

公司代码：600249

公司简称：两面针

# 柳州两面针股份有限公司

## 2016 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、公司负责人钟春彬、主管会计工作负责人莫善军及会计机构负责人（会计主管人员）周卓媛声明：保证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  
公司在本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	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.....	32
第十一节	备查文件目录.....	151

## 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
捷康公司	指	盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司
芳草公司	指	安徽两面针·芳草日化有限公司
江苏实业	指	两面针（江苏）实业有限公司
进出口公司	指	柳州两面针进出口贸易有限公司
亿康药业	指	广西亿康药业股份有限公司
纸业公司	指	柳州两面针纸业有限公司
纸品公司	指	柳州两面针纸品有限公司
惠好公司	指	柳州惠好卫生用品有限公司
房开公司	指	柳州两面针房地产开发有限公司
柳州市国资委	指	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会
柳州市产投公司或产投公司	指	柳州市产业投资有限公司
瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016年1月1日至6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

**二、 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫善军	韦元贤
联系地址	柳州市东环大道282号柳州两面针股份有限公司董事会办公室	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	www.lmz.com.cn
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

**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、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	2015年10月15日
注册登记地点	柳州市东环大道282号
企业法人营业执照注册号	914502001982303373
税务登记号码	914502001982303373
组织机构代码	914502001982303373
报告期内注册变更情况查询索引	无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	817,161,217.66	649,051,127.64	25.90
归属于上市公司股东的净利润	-78,118,652.47	-89,552,620.94	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	-80,846,237.17	-92,495,177.92	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-9,713,261.87	-187,776,814.43	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,994,534,719.54	2,135,253,916.13	-6.59
总资产	3,693,001,299.14	3,968,228,871.08	-6.94

##### (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)	-0.1420	-0.1679	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1420	-0.1679	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1470	-0.1734	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.78	-3.69	减少0.09个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.92	-3.82	减少0.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明  
无

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、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	-135,154.54	七、67-68
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,821,601.93	七、67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	-57,850.00	七、65-66
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	-31,382.45	七、67-68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-853,676.75	
所得税影响额	-1,015,953.49	
合计	2,727,584.70	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 上半年，国内经济增速继续放缓，而在日化领域，消费者对产品时尚化追求仍在延续，对产品高端化需求不断提升。日化快速消费品市场竞争依然激烈，公司生产经营面临诸多挑战。公司抓住国内消费需求结构转型升级机遇，加快“大消费，大健康”产业发展步伐。公司坚持实施产品创新、营销创新、制度创新，实现在专业化生产的基础上形成规模化经营的优势。

报告期内，公司秉承“传承、健康、时尚”的品牌理念，准确把握市场脉搏，积极调整营销策略，强化经营管理，深挖内部潜能，产业转型升级成效初步显现。报告期内，公司实现营业收入 81,716 万元，较上年同期增长 25.9%。

#### 1、大日化板块

日化产品持续实施“中药”核心转换，从口腔产品到洗涤产品全面突出“两面针中药”价值，聚焦并打造差异化竞争优势；加快渠道布局建设，增强渠道影响力和竞争力，持续扩大网点覆盖工作，报告期内，新增终端网点 5247 个，网点新增率 33%；为完善品牌时尚化的升级与推广，公司与环球竞技真人秀节目《极速前进 3》进行合作，提升“两面针”品牌在年轻群体中的知名度和信任度；积极拓展东南亚日化消费品市场，自主品牌“两面针”产品顺利进入马来西亚、新加坡市场。

#### 2、纸业板块

纸业板块加大技改力度，完成了节能减排子项目——低能耗蒸煮改造，努力实现“节能、稳产、优质、安全”的运营目标。重点抓好 8 万吨生活纸项目二期——两台意大利进口特斯克纸机稳定运行，报告期内，该生产线运行稳定，产量提高，物耗能耗指标同比下降，为纸业板块减亏创造有利条件。

#### 3、精细化工板块

2016 上半年，三氯蔗糖产品全球供不应求，产品价格稳步推高。捷康公司抓住有利时机，迅速调整销售策略，巩固市场地位，确保国际大客户和重点市场产品供应。进一步优化渠道建设，

加快医药用三氯蔗糖药产品市场投放，实现产品多样化，增加高附加值产品，提高市场风险应对能力。加快酯化技改项目建设，提高产品收率和产品产量，进一步降低产品成本；加大现有环保设备的运行效率，采用先进工艺与技术设备对废水进行处理，应对环保治理越来越高的要求。

#### 4、医药板块

2016 上半年,亿康公司适时调整销售政策,努力开拓药品市场,积极扩大销售份额;根据市场情况及时调整原料药价格,有效提高原料药销售收入,增厚亿康公司产品销售利润。为了进一步提高公司药品市场影响力,赢得广大得消费者的认同和经销商的支持,亿康公司持续加强售后服务建设。为应对原材料价格持续上涨不利因素,亿康公司科学合理筹划采购方案,有效降低采购成本,控制费用,提高制药业务营业利润。

#### 5、房地产板块

房开公司围绕“开发一个、储备一个、争取一个”的目标,及时盘活两面针公司闲置土地资源。报告期内,“两面针·长风雅筑”项目二期楼盘已于 2016 年 1 月 25 日向业主交房,比合同约定时间提前了 7 个月。长风路 2 号危旧改项目——“白沙雅筑”目前正在进行建筑单体方案的设计和原有建筑的拆除工作。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	817,161,217.66	649,051,127.64	25.90
营业成本	723,367,674.49	571,711,855.54	26.53
销售费用	80,832,195.56	100,335,537.67	-19.44
管理费用	79,589,670.81	79,338,620.66	0.32
财务费用	19,673,937.06	20,932,618.33	-6.01
经营活动产生的现金流量净额	-9,713,261.87	-187,776,814.43	不适用
投资活动产生的现金流量净额	8,554,170.18	-168,082,426.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	26,826,700.66	436,139,177.27	-93.85
研发支出	11,127,319.97	11,156,568.42	-0.26

营业收入变动原因说明:本期房开公司“两面针·长风雅筑”二期项目结转收入 17,281 万元。

营业成本变动原因说明:本期房开公司“两面针·长风雅筑”二期项目结转成本 15,906 万元。

销售费用变动原因说明:本期广告宣传费用同比减少 2,320 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营亏损减少,上年同期销售回款不理想且支付购货款及各项费用较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购建固定资产减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期收到非公开发行募集资金 4.5 亿元。



## 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

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1) 2013 年 9 月, 经公司 2013 年第三次临时股东大会同意, 公司决定申请注册发行规模不超过人民币 7 亿元的短期融资券。2014 年 6 月, 公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》(中市协注[ 2014 ]CP247 号), 交易商协会决定接受公司短期融资券注册。

2014 年 7 月 9 日, 公司在中国银行间债券市场公开发行 2014 年度第一期短期融资券(规模为 3.5 亿元)。2015 年 7 月 10 日, 公司兑付完成本期短期融资券本金总额为 350,000,000 元, 兑付利息总额为 21,700,000 元。

2015 年 10 月 13 日, 公司在中国银行间债券市场公开发行 2015 年度第一期短期融资券(规模为 3.5 亿元), 期限为 366 天, 发行利率 5.00%。

2) 2014 年 6 月, 经公司 2014 年第一次临时股东大会同意, 公司决定向控股股东柳州市产投公司非公开发行股票 10,000 万股, 募集资金总额不超过 46,000 万元。本次发行新增股份已于 2015 年 3 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股, 预计可上市流通时间为 2018 年 3 月 2 日。

### (3) 经营计划进展说明

2016 年上半年实现营业收入 81,716 万元, 比上年同期增加 16,811 万元, 主要原因是本期房开公司“长风雅筑”二期项目结转营业收入 17,281 万元。由于日化产品市场竞争威胁加大, 产品线进入卖场价格偏低, 营业收入与年初制定的目标仍有一定差距。下半年, 公司将采取积极措施, 五大板块依据各自的工作重点, 加大创新力度, 充分实施技改节能, 在严格控制内部费用的同时, 努力提高市场占有率和产品利润率, 力争在下半年完成各项经济指标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业制造业	632,930,074.24	553,851,892.55	12.49	0.43	-1.17	增加 1.41 个百分点
商业贸易	1,035,504.19	864,030.31	16.56	-37.28	-46.06	增加 13.57 个百分点

房地产及物业管理	173,107,340.17	159,424,292.67	7.90	63,042.40	95,112.71	减少 31.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
日化产品	241,513,557.66	189,864,494.18	21.39	-7.43	-7.04	减少 0.32 个百分点
纸浆、纸 品	169,577,567.04	185,727,073.83	-9.52	17.93	12.78	增加 5.01 个百分点
三氯蔗糖	165,321,609.43	137,676,502.86	16.72	-3.95	-8.69	增加 4.32 个百分点
药品	50,017,010.20	35,085,348.96	29.85	9.18	2.35	增加 4.68 个百分点
卫生巾等 家庭卫生 用品	6,500,329.91	5,498,472.72	15.41	-14.36	-14.09	减少 0.27 个百分点
商业贸易	1,035,504.19	864,030.31	16.56	-37.28	-46.06	增加 13.57 个百分点
房地产及 物业管理	173,107,340.17	159,424,292.67	7.90	63,042.40	95,112.71	减少 31.02 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

本期房地产及物业管理收入大幅增加主要是由于房开公司“长风雅筑”二期项目结转销售收入 17,281 万元。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	701,225,400.12	34.91
国外	105,847,518.48	-5.80

#### 主营业务分地区情况的说明

本期国内收入增加主要是由于房开公司“长风雅筑”二期项目结转销售收入 17,281 万元。

### (三) 核心竞争力分析

两面针从中草药牙膏起家，经过 30 多年的发展，“两面针”品牌享誉全国，已从单一的牙膏业务逐渐扩展成为包含大日化、造纸、精细化工、医药和房地产五大产业的综合性上市企业，公司在资本运营方面获得了成功，房地产业务进入良性循环阶段。两面针品牌影响力、知名度稳步提高，在中国市场上的“知名”、“优质”品牌地位已经确立；行业首家博士后科研工作站是公司持续产品创新发展的动力；投资资本市场取得了良好收益，为公司产业发展提供了资金支持；本地丰富的自然资源，为公司提供了优质的原料来源；通过加强产权管理，深化各项基础管理工作，不断推进制度创新，积极培养和引进高素质专业人才，多元化发展模式积累了多领域的产业经验和生产能力，为企业可持续发展奠定了坚实的基础。公司将充分利用“两面针”品牌、资金、资源、管理优势，扎根民族沃土，共享品牌的外溢效应，实现品牌扩张，积极推动各产业板块的迅速发展壮大。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

截止报告期末，公司合并报表长期股权投资金额为 10,642,408.16 元，期初余额为 10,642,467.58 元。其变动额为按权益法计算的被投资单位投资损益-59.42 元。

截止报告期末，母公司报表长期股权投资金额为 569,615,025.09 元，包括对八家子公司的投资：柳州惠好卫生用品有限公司、柳州两面针进出口贸易有限公司、广西亿康药业股份有限公司、安徽两面针·芳草日化有限公司、盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司、柳州两面针房地产开发有限公司、两面针（江苏）实业有限公司、柳州两面针纸品有限公司。

#### (1) 证券投资情况

√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 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601898	中煤能源	1,093,950.00	65,000.00	335,400.00	49.20%	-57,850.00
2	开放式基金	160106	南方高增	800.00	800.00	1,786	0.26%	516.00
期末持有的其他证券投资				6,248,200.57	/	344,533.81	50.54%	63,658.98
报告期已出售证券投资损益				/	/	/		0

益					
合计	7,342,950.57	/	681,719.81	100%	6,324.98

### 证券投资情况的说明

期末持有的其他证券投资为华夏保证金理财货币 A，2016 年上半年获得基金分红投资收益共计 63,658.98 元。报告期内，按期初账面价值出售了华夏保证金理财货币 A 的份额为 490,705,837。

### (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券	26,738,900.00			433,972,347.00		-62,569,026.01	可供出售金融资产	
601328	交通银行	51,551.00			290,232.13		-31,317.23	可供出售金融资产	
合计		26,790,451.00	/	/	434,262,579.13		-62,600,343.24	/	/

### (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
柳州银行股份有限公司	10,000,000.00	0.59%	0.59%	10,000,000.00	0.00		可供出售金融资产	
广西北部湾银行股份有限公司	257,200,000.00	3.51%	3.51%	257,200,000.00	7,920,000.00		可供出售金融资产	

合计	267,200,000.00	/	/	267,200,000.00	7,920,000.00		/	/
----	----------------	---	---	----------------	--------------	--	---	---

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
工商银行柳州城中支行	保本浮动收益型	15,000,000.00	2015.11.27	2016.1.29	3.15%	81,554.79	15,000,000.00	81,554.79	是		否	否	募集资金	
工商银行柳州城中支行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2015.12.04	2016.1.8	3.10%	29,726.03	10,000,000.00	29,726.03	是		否	否	募集资金	
中行柳州八一支行	保证收益型	25,000,000.00	2015.12.31	2016.3.3	3.10%	133,767.12	25,000,000.00	133,767.12	是		否	否	募集资金	
工商银行柳州城中支行	保本浮动收益型	35,000,000.00	2016.2.19	2016.5.20	2.95%	261,780.82	35,000,000.00	261,780.82	是		否	否	募集资金	

工商银行柳州城中支行	保本浮动收益型	6,000,000.00	2016.3.29	2016.5.3	2.76%	16,109.59	6,000,000.00	16,109.59	是		否	否	募集资金	
中行柳州八一支行	保证收益型	25,000,000.00	2016.3.4	2016.5.16	2.40%	115,068.49	25,000,000.00	115,068.49	是		否	否	募集资金	
工商银行柳州城中支行	保本浮动收益型	35,000,000.00	2016.5.20	2016.8.14					是		否	否	募集资金	
合计	/	151,000,000.00	/	/	/	638,006.84	116,000,000.00	638,006.84	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0							
委托理财的情况说明							报告期内，公司以不超过人民币250,000,000.00元的部分闲置资金投资了理财产品，取得收益638,006.84元；截至2016年6月30日，累计取得利息收入3,233,772.60元。							

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	460,000,000	14,828,396.20	270,387,417.12	189,612,582.88	部分购买理财产品及银行帐户内
合计	/	460,000,000	14,828,396.20	270,387,417.12	189,612,582.88	/
募集资金总体使用情况说明			<p>经中国证监会《关于核准柳州两面针股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]148号)核准,公司非公开发行人民币普通股(A股)10,000万股,每股发行价为4.60元,募集资金总额人民币460,000,000元。</p> <p>截至2015年2月11日止,两面针募集资金总额为人民币460,000,000.00元,扣除发行费用10,100,000.00元后,实际募集资金净额为人民币449,900,000.00元。上述募集资金已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2015年2月12日出具了[2015]48200001《关于柳州两面针股份有限公司验资报告》。</p> <p>报告期内,使用募集资金置换前期投入114,218,000.00元。截至2016年6月14日已归还使用闲置募集资金补充流动资金110,000,000.00元。截至2016年6月30日,公司通过对闲置募集资金进行现金管理累计取得利息收入3,233,772.60元。</p>			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收	未达到计划进度	变更原因及募集资金变更程序说



					度				益	和	明
									收	收	说
									益	益	明
新产品开发及研发中心升级改造	否	40,000,000	665,961.20	4,298,873.20	是	11%	不适用	不适用			
营销网络体系建设及品牌传播	否	120,000,000	14,162,435.00	109,591,063.60	是	91%	不适用	不适用			
偿还银行贷款	否	100,000,000	0	100,000,000	是	100%	不适用	不适用			
补充公司流动	否	200,000,000	0	56,497,480.32	是	28%	不适用	不适用			

资金											
合计	/	460,000,000	14,828,396.2	270,387,417.12	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		上述募集资金投入金额不包括发行费用。									

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质及主要产品	权益比例 (%)	注册资本(万元)	资产规模(元)	净利润(元)
柳州惠好卫生巾用品有限公司	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	75	USD210	4,911,258.08	-444,126.20
柳州两面针进出口贸易有限公司	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	51	RMB500	2,205,687.57	-309,299.95
广西亿康药业股份有限公司	药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	90.1	RMB9,100	146,464,055.31	862,464.69
安徽两面针·芳草日化有限公司	牙膏、发用化妆品、家用卫生用品的生产销售等	70	RMB3,500	91,871,897.12	-1,495,198.26
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	生产三氯蔗糖并销售本公司自产产品	35	RMB5,968	552,786,072.74	-6,264,305.06
柳州两面针房地产开发有限公司	房地产开发经营、物业管理、室内外装饰、建筑工程设备租赁	80	RMB10,000	169,481,927.74	183,803.88

两面针(江苏)实业有限公司	塑料制品、牙刷、头梳、鞋刷、宾馆酒店一次性用品、牙膏、香皂制造、加工及其上述产品的进出口业务,化工原料,日用百货、日用杂品销售	93.8	RMB6,289	207,801,206.59	5,560,065.86
柳州两面针纸品有限公司	纸及纸制品生产与销售,卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售,投资与管理(法律法规规定需经审批的经营项目,须办理审批后方可经营)	84.62	RMB10,000	1,146,454,273.43	-32,390,518.08

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司不进行利润分配。

### (二) 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)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

无

**三、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## **第五节 重要事项**

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

□适用 √不适用

## 六、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						18,468.79							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						20,768.79							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	20,768.79
担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.17
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)	18,168.79
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)	18,168.79
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18,468.79万元,分别系为捷康公司提供担保15,868.79万元,为亿康药业提供担保2,600万元。 2、往年公司为纸业公司提供担保,报告期末尚有担保余额2,300万元。

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	柳州市财政局、柳州市经济发展总公司、柳州市建设投资开发有限责任公司、柳州市两面针旅游用品厂	在公司股权分置改革完成后启动管理层激励计划,具体办法由公司董事会制定并报主管部门批准后执行。	2006年3月	否	是	已整改完成履行承诺	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	柳州市产业投资有限公司	保证现在和将来不经营与本公司相同的业务;亦不间接经营、参	2011年1月;承诺期限:长期有效	否	是		

			与投资与本公司业务有竞争或可能有竞争的企业；同时保证不利用其控制地位损害本公司及其他股东的合法权益。					
	解决关联交易	柳州市产业投资有限公司	对于柳州市产业投资有限公司及所属企业将来与本公司发生的关联交易，柳州市产业投资有限公司将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。	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	本公司与本公司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	2003年12月；承诺期限：长期有效	否	是		

			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，并承诺今后不再从事与本公司相同或相似的业务。					
	其他	柳州市经发投资有限责任公司	不将持有的本公司股票用于质押、担保。	2003年12月、长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	柳州市产业投资有限公司	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		
与股权	其他	柳州市国	详见《关	2006年	是	是		



激励相关的承诺		资委、柳州市经发投资有限责任公司、柳州市建设投资开发有限公司、柳州市两面针旅游用品厂	于完善相关承诺事项的公告》（公告编号：临 2014—037，2014 年 6 月 23 日）	3 月；承诺期限：2016 年				
---------	--	--	--	-----------------	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 6 月 22 日公司召开 2015 年年度股东大会,会议审议通过了《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》，决定续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报表和内部控制审计机构。财务报表审计费用为 55 万元，内部控制审计费用为 30 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 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）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	50479
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	

柳州市产业投资有限公司	0	183,360,652	33.34	100,000,000	质押	18,330,000	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
华宝信托有限公司一天高资本25号单一资金信托	17,298,732	17,298,732	3.15	0	未知	0	未知
嘉实资本—平安银行—嘉实资本汇升1期资产管理计划	12,898,151	12,898,151	2.35	0	未知	0	未知
齐鲁证券资管—工商银行—齐鲁碧辰9号集合资产管理计划	6,569,441	6,569,441	1.19	0	未知	0	未知
博时资本—中国银行—博时资本—中通1号专项资产管理计划	4,011,588	4,011,588	0.73	0	未知	0	未知
柳州市两面针旅游用品厂	0	3,013,937	0.55	0	无	0	国有法人

浦银安盛资管—浦发银行—浦银安盛资管—增金 3 号资产管理计划	2,657,400	2,657,400	0.48	0	未知	0	未知
陈国玲	2,174,975	2,174,975	0.40	0	未知	0	境内自然人
齐鲁证券资管—工商银行—齐鲁碧辰 10 号集合资产管理计划	2,053,569	2,053,569	0.37	0	未知	0	未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
柳州市产业投资有限公司	83,360,652	人民币普通股	83,360,652
柳州市经发投资有限责任公司	32,959,167	人民币普通股	32,959,167
华宝信托有限责任公司—天高资本 25 号单一资金信托	17,298,732	人民币普通股	17,298,732
嘉实资本—平安银行—嘉实资本汇升 1 期资产管理计划	12,898,151	人民币普通股	12,898,151
齐鲁证券资管—工商银行—齐鲁碧辰 9 号集合资产管理计划	6,569,441	人民币普通股	6,569,441
博时资本—中国银行—博时资本—中通 1 号专项资产管理计划	4,011,588	人民币普通股	4,011,588
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937
浦银安盛资管—浦发银行—浦银安盛资管—增金 3 号资产管理计划	2,657,400	人民币普通股	2,657,400
陈国玲	2,174,975	人民币普通股	2,174,975

齐鲁证券资管一工商银行一齐鲁碧辰 10 号集合资产管理计划	2,053,569	人民币普通股	2,053,569
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截至本报告期末，公司前十大股东中，柳州市产业投资有限公司、柳州市经发投资有限责任公司的实际控制人均为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会；2、除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柳州市产业投资有限公司	100,000,000	2018年3月2日	100,000,000	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。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

## (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	变动原因
谢鸿武	副总裁	解任	工作变动

**三、其他说明**

2016年3月，谢鸿武先生因工作调整原因辞去公司副总裁一职，辞职后其担任中共柳州两面针股份有限公司委员会副书记、纪律检查委员会书记。详见公司披露的《关于公司高管辞职的公告》（临2016-003）。

## 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

2016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	429,682,664.85	414,782,557.69
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	681,719.81	6,643,236.57
衍生金融资产			
应收票据	七、4	10,888,126.42	22,607,132.39
应收账款	七、5	194,119,227.90	187,439,949.24
预付款项	七、6	76,895,651.63	80,476,926.62
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	58,574,700.28	57,690,982.84
买入返售金融资产			
存货	七、10	365,601,174.54	485,848,393.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,883,037.96	1,115,498.09
其他流动资产	七、13	86,687,740.34	142,863,534.70
流动资产合计		1,225,014,043.73	1,399,468,212.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	726,452,958.69	809,920,083.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	10,642,408.16	10,642,467.58
投资性房地产			
固定资产	七、19	1,275,985,200.04	1,300,809,407.42
在建工程	七、20	74,732,469.80	60,732,636.99
工程物资	七、21	1,320,874.75	1,679,437.67
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			



无形资产	七、25	341,433,067.69	348,146,391.17
开发支出	七、26	2,442,308.63	2,414,006.74
商誉	七、27	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	七、28	4,228,686.57	3,822,173.86
递延所得税资产	七、29	27,131,553.31	26,976,326.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,467,987,255.41	2,568,760,659.08
资产总计		3,693,001,299.14	3,968,228,871.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、30	458,587,946.25	422,416,036.80
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	七、33	20,000,000.00	30,700,000.00
应付账款	七、34	359,767,060.27	335,365,784.69
预收款项	七、35	61,177,967.76	219,039,063.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	21,757,461.74	19,823,352.83
应交税费	七、37	8,591,697.30	5,456,497.18
应付利息	七、38	688,542.27	1,316,464.67
应付股利	七、39	8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款	七、40	81,936,499.54	74,286,084.30
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	9,170,000.00	8,280,000.00
其他流动负债	七、43	364,645,340.81	361,450,360.21
流动负债合计		1,394,860,306.42	1,486,671,435.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、44	84,870,000.00	89,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	31,673,253.66	31,673,253.66
长期应付职工薪酬	七、47	5,289,519.01	6,905,951.75
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50	45,510,216.47	45,038,648.42
递延所得税负债	七、29	88,638,123.37	109,354,909.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,981,112.51	282,872,763.45
负债合计		1,650,841,418.93	1,769,544,198.53

<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	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、53	857,398,769.96	857,398,769.96
减：库存股			
其他综合收益	七、55	265,462,065.64	328,062,609.76
专项储备			
盈余公积	七、57	237,604,756.25	237,604,756.25
一般风险准备			
未分配利润	七、58	84,069,127.69	162,187,780.16
归属于母公司所有者权益合计		1,994,534,719.54	2,135,253,916.13
少数股东权益		47,625,160.67	63,430,756.42
所有者权益合计		2,042,159,880.21	2,198,684,672.55
负债和所有者权益总计		3,693,001,299.14	3,968,228,871.08

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

### 母公司资产负债表

2016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		260,708,617.67	244,118,560.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,786.00	1,786.00
衍生金融资产			
应收票据		1,005,769.62	1,949,618.64
应收账款	十七、1	20,456,921.50	21,982,207.93
预付款项		81,300,011.56	80,171,926.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	1,131,640,863.04	1,042,613,518.52
存货		32,152,510.12	31,105,672.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		713,686.92	787,651.13
其他流动资产		35,642,089.49	71,114,822.84
流动资产合计		1,563,622,255.92	1,493,845,763.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		716,657,390.13	800,124,514.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	569,615,025.09	569,615,084.51
投资性房地产			
固定资产		211,835,328.47	217,568,217.92
在建工程		235,309.71	221,505.44

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		57,684,869.33	58,370,939.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		718,736.36	1,016,071.67
递延所得税资产		18,686,546.79	18,686,546.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,575,433,205.88	1,665,602,880.76
资产总计		3,139,055,461.80	3,159,448,644.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		229,900,000.00	130,000,000.00
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		35,918,108.87	26,277,044.76
预收款项		6,358,583.18	8,415,622.27
应付职工薪酬		5,180,203.44	4,306,140.20
应交税费		2,162,596.73	619,603.48
应付利息			182,777.78
应付股利		8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款		9,486,509.96	9,419,075.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		362,241,110.75	354,909,711.41
流动负债合计		659,784,903.41	542,667,765.73
<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		5,289,519.01	6,905,951.75
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		88,488,128.55	109,354,909.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,077,647.56	116,560,861.37
负债合计		753,862,550.97	659,228,627.10
<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		265,463,646.15	328,063,989.39
专项储备			
盈余公积		209,278,427.44	209,278,427.44
未分配利润		501,179,448.17	553,606,211.64
所有者权益合计		2,385,192,910.83	2,500,220,017.54
负债和所有者权益总计		3,139,055,461.80	3,159,448,644.64

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

### 合并利润表

2016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		817,161,217.66	649,051,127.64
其中：营业收入	七、59	817,161,217.66	649,051,127.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		919,938,301.74	776,693,561.08
其中：营业成本	七、59	723,367,674.49	571,711,855.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、60	14,822,071.55	3,017,469.38
销售费用	七、61	80,832,195.56	100,335,537.67
管理费用	七、62	79,589,670.81	79,338,620.66
财务费用	七、63	19,673,937.06	20,932,618.33
资产减值损失	七、64	1,652,752.27	1,357,459.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、65	-57,850.00	790,840.00
投资收益（损失以“－”号填列）	七、66	8,245,896.38	8,789,726.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-94,589,037.70	-118,061,867.35
加：营业外收入	七、67	4,872,847.71	4,136,150.60
其中：非流动资产处置利得		0.00	4,230.25
减：营业外支出	七、68	217,782.77	57,557.61
其中：非流动资产处置损失		135,154.54	14,350.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-89,933,972.76	-113,983,274.36
减：所得税费用	七、69	3,989,902.42	-54,598.24

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,923,875.18	-113,928,676.12
归属于母公司所有者的净利润		-78,118,652.47	-89,552,620.94
少数股东损益		-15,805,222.71	-24,376,055.18
六、其他综合收益的税后净额	七、70	-62,600,917.16	-143,588,645.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,600,544.12	-143,588,762.23
（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		-62,600,544.12	-143,588,762.23
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		-62,600,343.24	-143,588,824.92
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		-200.88	62.69
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-373.04	116.43
七、综合收益总额		-156,524,792.34	-257,517,321.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-140,719,196.59	-233,141,383.17
归属于少数股东的综合收益总额		-15,805,595.75	-24,375,938.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	-0.1420	-0.1679
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	-0.1420	-0.1679

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：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

#### 母公司利润表

2016 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	77,066,445.47	102,529,180.24
减：营业成本	十七、4	51,879,507.33	63,087,627.76
营业税金及附加		570,946.69	1,050,521.14
销售费用		51,355,974.00	69,380,574.28
管理费用		26,729,434.97	28,055,934.18
财务费用		8,218,624.29	-2,280,960.86
资产减值损失		452,172.46	369,372.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			498,340.00

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,182,237.40	8,613,620.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,957,976.87	-48,021,928.12
加：营业外收入		1,533,658.75	1,984,647.59
其中：非流动资产处置利得			4,230.25
减：营业外支出		2,445.35	42,008.33
其中：非流动资产处置损失			0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,426,763.47	-46,079,288.86
减：所得税费用			-721,125.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,426,763.47	-45,358,163.59
五、其他综合收益的税后净额		-62,600,343.24	-143,588,824.92
（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		-62,600,343.24	-143,588,824.92
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		-62,600,343.24	-143,588,824.92
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		-115,027,106.71	-188,946,988.51
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：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

### 合并现金流量表

2016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		582,300,357.82	603,667,877.56
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		616,009.65	1,966,618.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、71	16,653,485.87	10,978,073.70
经营活动现金流入小计		599,569,853.34	616,612,569.61
购买商品、接受劳务支付的现金		385,851,277.11	482,489,157.12
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		120,730,601.34	118,345,317.97
支付的各项税费		27,745,657.77	56,344,879.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、71	74,955,578.99	147,210,029.08
经营活动现金流出小计		609,283,115.21	804,389,384.04
经营活动产生的现金流量净额		-9,713,261.87	-187,776,814.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,967,325.74	518,160.00
取得投资收益收到的现金		8,182,296.82	8,676,841.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	
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、71	148,500,000.00	5,692,557.17
投资活动现金流入小计		162,653,922.56	14,887,558.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,099,752.38	115,462,254.22
投资支付的现金			57,407,920.00
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、71	107,000,000.00	10,099,811.00
投资活动现金流出小计		154,099,752.38	182,969,985.22
投资活动产生的现金流量净额		8,554,170.18	-168,082,426.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			450,500,000.00
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		355,626,969.83	330,957,087.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、71	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		365,626,969.83	781,457,087.50
偿还债务支付的现金		324,938,918.00	330,512,003.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		13,795,351.17	14,243,074.23

现金			
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、71	66,000.00	562,833.00
筹资活动现金流出小计		338,800,269.17	345,317,910.23
筹资活动产生的现金流量净额		26,826,700.66	436,139,177.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		232,498.19	-18,096.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,900,107.16	80,261,839.37
加：期初现金及现金等价物余额		383,782,557.69	620,425,905.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		409,682,664.85	700,687,744.88

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

### 母公司现金流量表

2016 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		74,022,574.73	85,620,523.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,865,547.26	10,376,991.47
经营活动现金流入小计		80,888,121.99	95,997,514.64
购买商品、接受劳务支付的现金		36,106,021.18	45,163,080.45
支付给职工以及为职工支付的现金		38,645,534.24	35,995,754.00
支付的各项税费		4,836,940.09	35,115,840.06
支付其他与经营活动有关的现金		123,664,021.86	271,349,050.02
经营活动现金流出小计		203,252,517.37	387,623,724.53
经营活动产生的现金流量净额		-122,364,395.38	-291,626,209.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,182,296.82	8,615,153.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		132,000,000.00	5,692,557.17
投资活动现金流入小计		140,182,296.82	14,307,710.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		847,608.12	931,858.50
投资支付的现金			57,389,760.00
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		97,000,000.00	10,099,811.00
投资活动现金流出小计		97,847,608.12	68,421,429.50
投资活动产生的现金流量净额		42,334,688.70	-54,113,718.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			450,500,000.00



取得借款收到的现金		199,893,900.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,893,900.00	550,500,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,274,135.71	3,770,041.67
支付其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
筹资活动现金流出小计		103,274,135.71	124,020,041.67
筹资活动产生的现金流量净额		96,619,764.29	426,479,958.33
<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>		16,590,057.61	80,740,029.88
加：期初现金及现金等价物余额		244,118,560.06	423,791,681.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		260,708,617.67	504,531,711.80

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

**合并所有者权益变动表**  
2016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		328,062 ,609.76		237,604 ,756.25		162,187 ,780.16	63,430,75 6.42	2,198,684 ,672.55
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		328,062 ,609.76		237,604 ,756.25		162,187 ,780.16	63,430,75 6.42	2,198,684 ,672.55
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)							-62,600 ,544.12				-78,118 ,652.47	-15,805,5 95.75	-156,524, 792.34
(一) 综合收益总额							-62,600 ,544.12				-78,118 ,652.47	-15,805,5 95.75	-156,524, 792.34
(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		265,462,065.64		237,604,756.25		84,069,127.69	47,625,160.67	2,042,159,880.21

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	450,000,000.00				507,470,468.06		635,185,282.12		237,604,756.25		335,445,785.52	120,963,222.65	2,286,669,514.60
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	450,000,000.00				507,470,468.06		635,185,282.12		237,604,756.25		335,445,785.52	120,963,222.65	2,286,669,514.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00				350,258,490.57		-143,588,762.23				-89,552,620.94	-24,375,938.75	192,741,168.65

(一) 综合收益总额							-143,588,762.23				-89,552,620.94	-24,375,938.75	-257,517,321.92
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00				350,258,490.57								450,258,490.57
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00				350,258,490.57								450,258,490.57
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				857,728,958.63		491,596,519.89		237,604,756.25		245,893,164.58	96,587,283.90	2,479,410,683.25

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司所有者权益变动表  
2016 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	550,000,000.00				859,271,389.07		328,063,989.39		209,278,427.44	553,606,211.64	2,500,220,017.54
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,000,000.00				859,271,389.07		328,063,989.39		209,278,427.44	553,606,211.64	2,500,220,017.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-62,600,343.24			-52,426,763.47	-115,027,106.71
(一)综合收益总额							-62,600,343.24			-52,426,763.47	-115,027,106.71
(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	550,000,000.00				859,271,389.07		265,463,646.15		209,278,427.44	501,179,448.17	2,385,192,910.83

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	450,000,000.00				509,343,087.17		635,186,649.16		209,278,427.44	610,971,430.51	2,414,779,594.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	450,000,000.00				509,343,087.17		635,186,649.16		209,278,427.44	610,971,430.51	2,414,779,594.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	100,000,000.00				350,258,490.57		-143,588,824.92			-45,358,163.59	261,311,502.06
(一) 综合收益总额							-143,588,824.92			-45,358,163.59	-188,946,988.51
(二) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00				350,258,490.57						450,258,490.57
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00				350,258,490.57						450,258,490.57
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	550,000,000.00				859,601,577.74		491,597,824.24		209,278,427.44	565,613,266.92	2,676,091,096.34

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称：柳州两面针股份有限公司

英文名称：LIUZHOU LIANGMIANZHEN CO.,LTD

注册地址：广西柳州市东环大道 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：钟春彬

公司实际控制人：截至 2016 年 6 月 30 日，柳州市产业投资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。

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

公司历史沿革：柳州两面针股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为柳州市牙膏厂，1993 年经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1993]156 号文批准，由柳州市牙膏厂独家发起，采取定向募集方式设立为股份有限公司。公司原总股本 7,500 万元人民币，每股面值 1 元，合 7,500 万股，按 1:1.8 溢价发行。根据广西壮族自治区国有资产管理局桂国资二字（1993）第 152 号文批复，柳州市牙膏厂以经评估确认的净资产价值 94,038,016.35 元作为国有资产折股的依据，非生产性经营资产 13,703,786.80 元暂不折价进入股份制企业，从已扣除非生产性经营性资产的净资产 80,334,229.55 元中提取国有资金 15,030,229.55 元暂不折股，以上述扣除后的国有资产净值 65,304,000.00 元折为国家股 3,628 万股，占总股本的 48.37%；向社会法人定向募集 2,372 万股，占总股本的 31.63%；向公司内部职工募集 1,500 万股，占总股本的 20%。

根据广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1997]10 号文件批复，同意本公司 1996 年度分红派息方案，即公司向全体股东每 10 股送红股 2 股，共送红股 1,500 万股，并经广西壮族自治区国有资产管理局桂国资企字（1997）81 号文批复，同意柳州市国有资产管理局将持有的本公司国家股 725.6 万股转让给柳州市两面针旅游用品厂，其股权性质为社会法人股。至此，



本公司总股本为 9,000 万股，其中国家股 3,628 万股,占总股本的 40.31%，法人股 3,572 万股，占总股本的 39.69%；个人股 1,800 万股，占总股本的 20%。

2001 年 3 月，根据广西壮族自治区人民政府桂政函[2001]31 号文件批复，同意本公司将内部职工股股份数额中的 87.5%转让给广西柳州钢铁（集团）公司，转让总股数为 15,750,536 股，其股权性质为社会法人股。至此，本公司总股本为 9,000 万股，其中国家股 3,628 万股，占总股本的 40.31%，法人股 5,147.0536 万股，占总股本的 57.19%；个人股 224.9464 万股，占总股本的 2.50%。

2003 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]136 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,000 万股，并于 2004 年 1 月 30 日在上海证券交易所上市。证券简称为“两面针”，证券代码为“600249”。公开发行后，本公司注册资本为人民币 150,000,000.00 元，领取（企）4500001000933（1-1）号企业法人营业执照，法定代表人为梁英奇。

2004 年 3 月 28 日，公司第四大股东汇馨实业(深圳)有限公司与汕头市方大印刷有限公司签署了《股权转让协议》。根据该协议，汇馨实业(深圳)有限公司将其持有的本公司 8,652,000 股社会法人股（占公司总股本的 5.77%）转让给汕头市方大印刷有限公司，转让价格为人民币 3.7 元/股，转让价款总计人民币 32,012,400.00 元。过户手续于 2004 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2005 年 8 月 31 日，公司第二大股东广西柳州钢铁(集团)公司与柳州市联阳彩印包装厂、汕头市广大投资有限公司分别签署了《股权转让协议》。根据该协议，广西柳州钢铁(集团)公司将其持有本公司 8,250,000 股社会法人股（占公司总股本的 5.5%）转让给柳州市联阳彩印包装厂，转让价格为人民币 4.8 元/股，转让价款总计人民币 39,600,000.00 元；将其持有本公司 7,500,536 股社会法人股（占公司总股本的 5%）转让给汕头市广大投资有限公司，转让价格为人民币 4.8 元/股，转让价款总计人民币 36,002,500.00 元。以上两笔交易的过户手续于 2005 年 9 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

2006 年 5 月 8 日，本公司实施股权分置改革方案，公司第一大股东柳州市财政局（原柳州市国有资产管理局撤销，其职能转入柳州市财政局）持有 3,628 万股的非流通股份，以其持有的 8,493,116 股股份作为支付对价，支付给流通股股东，以换取所持非流通股股份的上市流通权，执行对价安排后，柳州市财政局持有本公司股份为 27,786,884 股，占总股本的比率为 18.52%。

经 2007 年 9 月 3 日召开的 2007 年度第三次临时股东大会批准，公司于 2007 年 9 月实施资本公积金转增股本方案：以 2007 年 6 月 30 日总股本 15,000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，股权登记日为 2007 年 9 月 17 日，除权日为 2007 年 9 月 18 日。实施本次转增股本方案后，公司股本总数变更为 30,000 万股。

根据柳州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“柳州市国资委”)《关于公司国有股股东名称变更的通知》文件要求，柳州市国资委根据柳州市人民政府有关通知精神，于 2007 年 9 月 14 日将柳州市财政局持有的 27,786,884 股(2007 年 9 月 18 日中期公积金转增股本方案实施后为 55,573,768 股)公司国有股变更为柳州市国资委持有，有关股份划转手续已办理完毕。本次股份变更手续完成后，柳州市财政局不再持有公司股份；柳州市国资委持有公司有限售流通股 27,786,884 股(2007 年 9 月 18 日中期公积金转增股本方案实施后为 55,573,768 股，占公司总股本的 18.52%)。

经公司 2008 年 6 月 30 日召开的 2007 年度股东大会批准，公司以 2007 年度可分配利润向全体股东每 10 股送 5 股红股，送股基准日为 2008 年 8 月 15 日，实施本次送股后公司注册资本为人民币 45,000 万元。

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

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，2015 年 2 月 10 日，柳州市产业投资有限公司向国海证券指定账户足额缴纳了认购款项。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 55,000 万元。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年上半年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围变化情况详见八“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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

#### 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：

无

##### 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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及

的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、14“长期股权投资”或五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照五、14 长期股权投资中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产构成业务除外，下同）、或者自共同经营购买资产等时，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产等情况，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，



计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣

除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

## (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

## A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

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

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

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）	
项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）		

其中：1 年以内分项，可添加行		
0.5 年以内	0	0
0.5-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	40	40
5 年以上	100	100

其他应收款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：

单项计提坏账准备的理由	有确凿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

### (4). 坏账准备的转回

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

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

### （1）投资成本的确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

**(2). 折旧方法**

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

类别	折旧方法	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
运输工具	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、长期资产减值。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(4).其他说明**

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

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

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

## 17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

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

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

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

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

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

## 19. 生物资产

不适用

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司至少于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、25“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

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



## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。

本公司对于设定受益计划，在资产负债表日进行精算估值，精算利得和损失在其他综合收益中确认，服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司对由此产生的辞退福利于支付时计入职工薪酬负债并计入当期损益。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

### (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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (4) 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

### 31. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值



之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照第二十二条“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例

如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (14) 内部退休福利

本公司内部退休福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均工资增长率、内退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退休福利费用及负债余额。

#### (15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更需满足下列条件之一：

- ①据国家有关法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求进行变更；
- ②能够提供更可靠、更相关的会计信息。

公司会计政策、会计估计变更经董事会审议通过后执行。

会计政策、会计估计变更和差错更正的会计处理方法：

- ①会计政策变更采用追溯调整法；
- ②会计估计变更采用未来适用法；
- ③差错更正采用追溯重述法。

本年度发生的会计政策变更和会计估计变更的情况：无

#### (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

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
支付普通股股利	由股东大会决定

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、6%、5%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	按不同类型商品房预收房款	1%、3%、4%、5%（先预缴）
房产税	房屋建筑物原值的70%	1.2%
房产税	房屋出租收入	12%
土地使用税	占用土地面积	按地级征税

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

公司下属子公司盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司认定为高新技术企业，享受企业所得税优惠税率，按 15% 计缴企业所得税。

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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,269.15	57,958.31
银行存款	409,176,065.18	379,568,228.76
其他货币资金	20,369,330.52	35,156,370.62
合计	429,682,664.85	414,782,557.69
其中：存放在境外的款项总额	137,269.15	473,289.22

其他说明

期末其他货币资金 20,369,330.52 元，主要为保证金存款。

### 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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	335,400.00	393,250.00
衍生金融资产		
其他	346,319.81	6,249,986.57
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	681,719.81	6,643,236.57

其他说明：本公司和下属子公司在报告期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产具体如下：

投资类别	期末数	
	投资成本	公允价值
股票投资	1,093,950.00	335,400.00
基金投资	341,942.20	346,319.81
合计	1,435,892.20	681,719.81

### 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	10,241,755.42	22,038,085.39
商业承兑票据	646,371.00	569,047.00
合计	10,888,126.42	22,607,132.39

#### (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	82,237,339.89	
商业承兑票据		
合计	82,237,339.89	

#### (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

无

### 5、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	6.79	15,609,244.47	100.00		15,609,244.47	7.03	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	204,758,980.88	89.04	10,639,752.98	5.20	194,119,227.90	203,217,000.99	91.49	15,777,051.75	7.76	187,439,949.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,587,930.94	4.17	9,587,930.94	100.00		3,292,607.06	1.48	3,292,607.06	100.00	
合计	229,956,156.29	/	35,836,928.39	/	194,119,227.90	222,118,852.52	/	34,678,903.28	/	187,439,949.24

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	175,329,879.30		
0.5 年至 1 年	10,069,529.73	503,476.48	5.00%
1 年以内小计	185,399,409.03	503,476.48	
1 至 2 年	3,659,210.51	365,921.05	10.00%
2 至 3 年	3,481,540.17	696,308.04	20.00%
3 至 5 年	5,241,289.61	2,096,515.85	40.00%
5 年以上	6,977,531.56	6,977,531.56	100.00%
合计	204,758,980.88	10,639,752.98	



确定该组合依据的说明：

见本报告第十节、五、11、应收账款

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：

无

**(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 1,158,025.11 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：**

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 53,683,609.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,609,244.47 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	75,029,478.30	97.57	79,317,833.23	98.56
1 至 2 年	776,943.23	1.01	104,324.36	0.13
2 至 3 年	37,026.10	0.05	144,853.97	0.18
3 年以上	1,052,204.00	1.37	909,915.06	1.13

合计	76,895,651.63	100.00	80,476,926.62	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：  
未到结算期

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 58,466,817.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.03%。

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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	8.32	7,715,457.04	100.00	0.00	7,715,457.04	8.44	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	81,251,999.61	87.57	22,753,250.39	28.00	58,498,749.22	79,723,555.01	87.22	22,108,523.23	27.73	57,615,031.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,813,901.46	4.11	3,737,950.40	98.01	75,951.06	3,963,901.46	4.34	3,887,950.40	98.08	75,951.06
合计	92,781,358.11	/	34,206,657.83	/	58,574,700.28	91,402,913.51	/	33,711,930.67	/	57,690,982.84

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

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%	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	40,901,248.12	0.00	
0.5 年至 1 年	1,622,981.33	80,218.79	5%
1 年以内小计	42,524,229.45	80,218.79	
1 至 2 年	1,753,416.13	175,341.61	10%
2 至 3 年	3,904,702.95	780,940.59	20%
3 年至 5 年	18,921,502.81	7,568,601.13	40%
5 年以上	14,148,148.27	14,148,148.27	100%
合计	81,251,999.61	22,753,250.39	

确定该组合依据的说明：

其他应收款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

**(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 494,727.16 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
保证金及押金	3,714,274.32	3,212,665.82
往来款及其他	89,067,083.79	88,190,247.69
合计	92,781,358.11	91,402,913.51

**(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
长风路 2 号危旧房改造	补办长风路宿舍土地更改用途款	10,561,437.77	半年内	11.38%	0.00
北京富邦信业化工有限公司	非关联方	8,130,542.70	3-5 年	8.76%	3,252,217.08
广西壮族自治区柳江造纸厂	非关联方	7,715,457.04	2-3 年	8.32%	7,715,457.04
河北甜伴侣科技有限公司	非关联方	7,250,000.00	5 年以上	7.81%	7,250,000.00
广西亿康南药药业种植公司	联营企业	7,001,452.43	3-5 年	7.55%	2,782,106.29
合计	/	40,658,889.94	/	43.82%	20,999,780.41

**(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:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

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	55,938,107.81	834,418.18	55,103,689.63	65,400,112.18	923,499.45	64,476,612.73
在产品	42,205,829.65	-	42,205,829.65	38,044,586.26	-	38,044,586.26
库存商品	149,457,284.49	5,467,610.55	143,989,673.94	118,842,038.30	6,413,725.57	112,428,312.73
开发成本	97,067,373.73	-	97,067,373.73	245,609,282.35	-	245,609,282.35
周转材料						
自制半成品	4,587,636.56	-	4,587,636.56	4,399,631.73	17,264.90	4,382,366.83
包装物	12,664,621.94	-	12,664,621.94	10,347,651.15	-	10,347,651.15
低值易耗品	6,452,284.91	-	6,452,284.91	6,426,294.81	-	6,426,294.81
委托加工物资	3,092,586.69	68,212.26	3,024,374.43	3,659,993.50	68,212.26	3,591,781.24
发出商品	505,689.75	-	505,689.75	541,505.76	-	541,505.76
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	371,971,415.53	6,370,240.99	365,601,174.54	493,271,096.04	7,422,702.18	485,848,393.86

## (2). 存货跌价准备

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	923,499.45	-	-	89,081.27	-	834,418.18
在产品						
库存商品	6,413,725.57	-	-	946,115.02	-	5,467,610.55
自制半成品	17,264.90	-	-	17,264.90	-	
委托加工物资	68,212.26	-	-		-	68,212.26
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						
合计	7,422,702.18	-	-	1,052,461.19	-	6,370,240.99

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (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：

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

原材料	可变现净值低于成本		对外销售与处置
库存商品	可变现净值低于成本		对外销售与处置
自制半成品	可变现净值低于成本		对外销售与处置
委托加工物资	可变现净值低于成本		

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	1,883,037.96	1,115,498.09
合计	1,883,037.96	1,115,498.09

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	45,000,000.00	86,500,000.00
待摊费用	3,375,101.26	3,478,140.98
预付税费	4,889,672.35	16,981,382.58
待抵扣进项税额	33,422,966.73	35,904,011.14
合计	86,687,740.34	142,863,534.70

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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：	726,452,958.69		726,452,958.69	809,920,083.00	-	809,920,083.00
按公允价值计量的	434,262,579.13		434,262,579.13	517,729,703.44	-	517,729,703.44

按成本计量的	292,190,379.56		292,190,379.56	292,190,379.56	-	292,190,379.56
合计	726,452,958.69		726,452,958.69	809,920,083.00	-	809,920,083.00

## (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	80,311,050.94			80,311,050.94
公允价值	434,262,579.13			434,262,579.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	353,951,528.19			353,951,528.19
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	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00						
柳州恒达巴士股份有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00						
深圳市中	3,194,811.00	-	-	3,194,811.00						



信联合创业投资有限公司										
广西北部湾银行股份有限公司	257,200,000.00	-	-	257,200,000.00						7,920,000.00
柳州市亿康投资发展有限责任公司	9,795,568.56	-	-	9,795,568.56						
合计	292,190,379.56	-	-	292,190,379.56					/	7,920,000.00

## (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

无

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□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
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的 投资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备			余额
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 ,642. 58	-	-	-59.4 2						3,854 ,583. 16	-
广西 两面 针九 洲房 地产 开发 有限 公司	3,916 ,024. 34	-	-	-						3,916 ,024. 34	-
新疆 西部 惠好 卫生 用品 有限 公司	828,0 92.88	-	-	-						828,0 92.88	-
成都 同基 医药 有限 公司	2,043 ,707. 78	-	-	-						2,043 ,707. 78	-
广西 亿康 南药	4,000 ,000. 00	-	-	-						4,000 ,000. 00	4,000 ,000. 00

药业种植有限责任公司											
小计	14,642,467.58	-	-	-59,422						14,642,408.16	4,000,000.00
合计	14,642,467.58	-	-	-59,422						14,642,408.16	4,000,000.00

## 其他说明

下级子公司广西亿康药业股份有限公司对外长期股权投资，被投资单位广西亿康南药药业种植有限责任公司多年亏损且净资产为负数，公司该项投资成本为 400 万元，已全额计提长期股权投资减值准备。

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	684,749,045.22	1,096,566,733.32	16,812,071.19	30,874,788.21	1,829,002,637.94
2. 本期增加金额	10,677,705.48	14,824,525.54	341,299.52	742,201.83	26,585,732.37
(1) 购置	10,615,905.86	10,449,463.29	341,299.52	742,201.83	22,148,870.50
(2) 在建工程转入	61,799.62	4,375,062.25	-	-	4,436,861.87
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	-	473,424.20	58,762.00	13,234.16	545,420.36
(1) 处置或报废	-	473,424.20	58,762.00	13,234.16	545,420.36
4. 期末余额	695,426,750.70	1,110,917,834.66	17,094,608.71	31,603,755.88	1,855,042,949.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	111,249,304.68	353,446,628.53	3,893,707.47	26,228,682.10	494,818,322.78
2. 本期增加金额	10,263,940.04	38,834,288.04	614,749.56	1,557,889.12	51,270,866.76
(1) 计提	10,263,940.04	38,834,288.04	614,749.56	1,557,889.12	51,270,866.76
3. 本期减少金额	-	351,401.62	42,798.40	12,147.35	406,347.37
(1) 处置或报废	-	351,401.62	42,798.40	12,147.35	406,347.37
4. 期末余额	121,513,244.72	391,929,514.95	4,465,658.63	27,774,423.87	545,682,842.17
三、减值准备					
1. 期初余额	1,372,640.28	31,733,695.60	97,717.22	170,854.64	33,374,907.74
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	1,372,640.28	31,733,695.60	97,717.22	170,854.64	33,374,907.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	572,540,865.70	687,254,624.11	12,531,232.86	3,658,477.37	1,275,985,200.04
2. 期初账面价值	572,127,100.26	711,386,409.19	12,820,646.50	4,475,251.47	1,300,809,407.42

## (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
机器设备	41,807,259.21	14,013,901.19	21,238,067.83	6,555,290.19	
合计	41,807,259.21	14,013,901.19	21,238,067.83	6,555,290.19	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	31,073,748.06
机器设备	667,208.69
合计	31,740,956.75

## (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	59,849,303.63	正在办理
合计	59,849,303.63	

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
捷康公司技改研发项目	15,452,124.36	-	15,452,124.36	9,266,674.59	-	9,266,674.59
捷康公司扩产项目	40,430,689.41	-	40,430,689.41	39,078,556.01	-	39,078,556.01
丹皮酚扩产项目	-	-	-	-	-	-
纸业技改项目	13,965,988.55	-	13,965,988.55	8,268,723.81	-	8,268,723.81
其他	4,883,667.48	-	4,883,667.48	4,118,682.58	-	4,118,682.58
合计	74,732,469.80	-	74,732,469.80	60,732,636.99	-	60,732,636.99

## (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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
捷康公司技改研发项目	-	9,266,674.59	6,185,449.77	-	-	15,452,124.36	-	不断进行	-	-	-	自筹
捷康公司扩产项目	-	39,078,556.01	1,352,133.40	-	-	40,430,689.41	-	不断进行	4,112,652.12	1,335,979.63	6	自筹
纸业技改项目	8020万	8,268,723.81	10,072,326.99	4,375,062.25	-	13,965,988.55	-	不断进行	-	-	-	自筹
合计	-	56,613,954.41	17,609,910.16	4,375,062.25	-	69,848,802.32	/	/	4,112,652.12	1,335,979.63	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 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
专用材料	-	1,070,723.50
专用设备	1,320,874.75	608,714.17
合计	1,320,874.75	1,679,437.67

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

□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

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	383,346,076.74	1,160,096.58	56,849,700.00	262,290.30	9,144,795.17	450,762,958.79
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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	383,346,076.74	1,160,096.58	56,849,700.00	262,290.30	9,144,795.17	450,762,958.79
二、累计摊销						
1. 期初余额	45,491,294.63	663,320.84	47,278,880.00	163,905.02	9,019,167.13	102,616,567.62
2. 本期增加金额	3,849,641.92	58,004.82	2,778,000.00	13,114.50	14,562.24	6,713,323.48
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	49,340,936.55	721,325.66	50,056,880.00	177,019.52	9,033,729.37	109,329,891.10
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	334,005,140.19	438,770.92	6,792,820.00	85,270.78	111,065.80	341,433,067.69
2. 期初账面价值	337,854,782.11	496,775.74	9,570,820.00	98,385.28	125,628.04	348,146,391.17

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:

无

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项目	2,414,006.74		28,301.89	-				2,442,308.63
其他项目	-							-
合计	2,414,006.74	28,301.89						2,442,308.63

其他说明

无

## 27、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

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
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	211,751.86					211,751.86
合计	3,617,727.77					3,617,727.77

## (2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
报告期内商誉不存在减值迹象						
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试方法详见第十节、五、22.长期资产减值

其他说明

## 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	加：一年内到期的长期待摊费用期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	减：一年内到期的长期待摊费用期末余额	其他减少金额	期末余额
办公园区绿化工程		78,885.06	78,885.06	78,885.06	-	-	0
装修改造	3,822,173.86	708,766.07	3,201,354.40	911,803.73	1,883,037.96	1,883,037.96	4,228,686.57

造等工程费用							
合计	3,822,173.86	787,651.13	3,280,239.46	990,688.79	1,883,037.96	1,883,037.96	4,228,686.57

其他说明：本期增加金额包含一年内到期的长期待摊费用的期初余额，其他减少金额包含一年内到期的长期待摊费用期末余额。

## 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	28,462,984.58	5,317,235.64	26,689,751.04	5,058,745.83
计入当期损益的公允价值变动	700,700.00	175,175.00	700,700.00	175,175.00
可递延的政府补助收益	35,425,860.42	5,343,879.06	35,789,231.40	5,398,384.71
可递延税前扣除的广告费	55,211,055.06	13,802,763.76	55,211,055.04	13,802,763.76
内部交易未实现利润	56,066.72	14,016.68	251,097.64	62,774.41
可抵扣亏损				
可递延的职工薪酬计划	9,913,932.66	2,478,483.17	9,913,932.66	2,478,483.17
合计	129,770,599.44	27,131,553.31	128,555,767.78	26,976,326.88

### (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	353,951,528.19	88,487,882.05	437,418,652.50	109,354,663.12

计入当期损益的公允价值变动	986.00	246.50	986.00	246.50
其他应纳税暂时性差异项目汇总	599,979.28	149,994.82	-	-
合计	354,552,493.47	88,638,123.37	437,419,638.50	109,354,909.62

## (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	76,587,456.95	76,070,085.04
可抵扣亏损	564,991,589.46	524,399,134.23
合计	641,579,046.41	600,469,219.27

## (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
2016		58,252,875.70	
2017	72,870,001.59	72,870,001.59	
2018	79,777,222.24	79,777,222.24	
2019	136,549,197.42	136,549,197.42	
2020	176,890,373.89	176,890,373.89	
2021	98,904,794.32		
合计	564,991,589.46	524,339,670.84	/

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,900,000.00	1,610,412.80
抵押借款	44,000,000.00	86,000,000.00
保证借款	184,687,946.25	204,805,624.00
信用借款	130,000,000.00	130,000,000.00
合计	458,587,946.25	422,416,036.80

短期借款分类的说明:

抵押借款和质押借款的抵押资产类别以及金额, 参见七、76 所有权或使用权受限制资产

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 31、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

## 32、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	30,700,000.00
合计	20,000,000.00	30,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 34、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
供应商货款	270,208,117.75	282,247,873.15
应付工程款	89,558,942.52	53,117,911.54
合计	359,767,060.27	335,365,784.69

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

## 35、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
预收客户货款	60,676,273.11	49,354,863.92
预收购房款	501,694.65	169,684,200.00
合计	61,177,967.76	219,039,063.92

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (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

## 36、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	16,815,371.92	115,142,609.82	114,629,330.26	17,328,651.48
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,594,989.90	12,174,160.55	1,420,829.35
三、辞退福利	3,007,980.91	571,954.54	571,954.54	3,007,980.91
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,823,352.83	129,309,554.26	127,375,445.35	21,757,461.74

## (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	4,497,872.61	97,061,713.54	98,226,179.61	3,333,406.54
二、职工福利费	-	5,080,423.14	5,080,423.14	-
三、社会保险费	-	6,324,853.34	5,760,142.16	564,711.18
其中: 医疗保险费	-	4,892,127.28	4,624,683.22	267,444.06
工伤保险费	-	939,865.30	817,486.64	122,378.66
生育保险费	-	492,860.76	317,972.30	174,888.46
四、住房公积金	6,867,349.61	5,577,139.79	4,513,405.14	7,931,084.26
五、工会经费和职工教育经费	5,450,149.70	1,098,480.01	1,049,180.21	5,499,449.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,815,371.92	115,142,609.82	114,629,330.26	17,328,651.48

**(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	-	12,698,553.20	11,469,326.23	1,229,226.97
2、失业保险费	-	896,436.70	704,834.32	191,602.38
3、企业年金缴费				
合计	-	13,594,989.90	12,174,160.55	1,420,829.35

其他说明：

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第十节、七、48长期应付职工薪酬

**37、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,405,922.83	2,046,555.96
消费税		
营业税	1,778.63	54,639.89
企业所得税	1,430,708.37	200,423.09
个人所得税	427,357.35	177,824.29
城市维护建设税	197,478.05	395,406.75
教育费附加	146,102.88	337,166.36
土地使用税	996,560.13	716,358.43
房产税	667,608.18	665,421.78
其他	1,318,180.88	862,700.63
合计	8,591,697.30	5,456,497.18

其他说明：

无

**38、 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
应付银行借款利息	291,992.27	1,316,464.67
应付其他借款利息	396,550.00	-
合计	688,542.27	1,316,464.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 39、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
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
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

### 40、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	27,028,028.62	29,728,320.17
保证金及押金	43,178,850.45	34,916,752.61
其他	11,729,620.47	9,641,011.52
合计	81,936,499.54	74,286,084.30

#### (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
广西亿康医药贸易有限责任公司	5,825,688.23	未到偿还期
一户一表改造款项	1,180,000.00	未到偿还期
合计	7,005,688.23	/

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 42、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	9,170,000.00	8,280,000.00
1年内到期的应付债券		



1 年内到期的长期应付款		
合计	9,170,000.00	8,280,000.00

其他说明：

无

#### 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	362,177,323.00	352,775,137.00
各种预提费用	2,468,017.81	8,675,223.21
合计	364,645,340.81	361,450,360.21

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 两面针 CP001	350,000,000.00	2015 年 10 月 13 日	一年	350,000,000.00	352,775,137.00		8,702,184.00	700,002.00	0.00	362,177,323.00
合计	/	/	/	350,000,000.00	352,775,137.00		8,702,184.00	700,002.00	0.00	362,177,323.00

#### 44、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

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	94,040,000.00	82,180,000.00
保证借款	-	16,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（报告第十节、七、43、一年内到期的费流动负责）	-9,170,000.00	-8,280,000.00
合计	84,870,000.00	89,900,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见七、76、“所有权或使用权受限的资产”。

其他说明,包括利率区间:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	年初数
国家开发 银行广西 分行	2011.08.22	2023.08.21	人民币	同期基准 利率	22,500,000.00	24,000,000.00
国家开发 银行广西 分行	2011.01.06	2023.01.05	人民币	同期基准 利率	62,370,000.00	65,900,000.00
合计					84,870,000.00	89,900,000.00

#### 45、应付债券

适用 不适用

#### 46、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
柳州洛埠信用社	6,483,868.34	6,483,868.34
柳州市工业控股有限公司	23,812,047.52	23,812,047.52
江苏省射阳经济开发区	1,377,337.80	1,377,337.80
合计	31,673,253.66	31,673,253.66

其他说明:

柳州洛埠信用社长期应付款为柳江造纸厂拖欠该行的借款,两面针纸业公司成立时由柳江造纸厂出资抵减债务带进公司,目前未与该行有债务协议。

柳州市工业控股有限公司长期应付款为两面针纸业公司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。

江苏省射阳经济开发区长期应付款是捷康公司欠开发区的往来款(代付土地款),当地政府为支持捷康公司三期项目的建设,同意逐步归还。

#### 47、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	8,297,499.92	9,913,932.66
减：一年内需支付的长期职工福利	-3,007,980.91	-3,007,980.91
三、其他长期福利		
合计	5,289,519.01	6,905,951.75

说明：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

适用 不适用

## 48、专项应付款

适用 不适用

## 49、预计负债

适用 不适用

## 50、递延收益

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					
土地出让金返还补助	35,489,231.40	-	363,370.98	35,125,860.42	2014年捷康公司收到的土地出让金返还

芳草工业园财政补助	7,896,588.64	-	88,394.64	7,808,194.00	2010年合肥芳草工业园财政补助,初始入账881万,已摊销101.65万
尾气收集与处理项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	2015年纸业公司制浆低能耗蒸煮-尾气收集与处理项目资金
茶麸发用产品研发项目	300,000.00	-	-	300,000.00	2014期末股份公司收到的科研经费
银杏洋参质量标准研究财政	-	333,333.33	-	333,333.33	亿康药业收到的科研经费
开发口杯原纸项目拨款	202,828.38	-	-	202,828.38	纸业公司前期收到的项目资金
节能减排专项补贴	-	600,000.00	9,999.66	590,000.34	亿康药业收到的节能补贴
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
合计	45,038,648.42	933,333.33	461,765.28	45,510,216.47	/

## 51、股本

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

## 52、其他权益工具

适用 不适用

## 53、资本公积

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

#### 54、 库存股

适用 不适用

#### 55、 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	328,06 2,609. 76	-83,467, 698.23	-	-20,866 ,781.07	-62,600,5 44.12	-373.04	265,46 2,065. 64
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	328,063,989.39	-83,467,124.31	-	-20,866,781.07	-62,600,343.24	-	265,463,646.15
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	-1,379.63	-573.92	-	-	-200.88	-373.04	-1,580.51
其他综合收益合计	328,062,609.76	-83,467,698.23	-	-20,866,781.07	-62,600,544.12	-373.04	265,462,065.64

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

## 56、专项储备

适用 不适用

## 57、盈余公积

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	160,250,117.41	-	-	160,250,117.41
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	237,604,756.25	-	-	237,604,756.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 58、未分配利润

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	162,187,780.16	335,445,785.52
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	162,187,780.16	335,445,785.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,118,652.47	-89,552,620.94
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	84,069,127.69	245,893,164.58

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

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	807,072,918.60	714,140,215.53	632,133,585.93	562,158,431.41
其他业务	10,088,299.06	9,227,458.96	16,917,541.71	9,553,424.13
合计	817,161,217.66	723,367,674.49	649,051,127.64	571,711,855.54

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,724,163.99	682,247.06
城市维护建设税	1,882,983.24	1,248,340.04
教育费附加	1,378,829.16	972,948.79
资源税		
其他	2,836,095.16	113,933.49
合计	14,822,071.55	3,017,469.38

其他说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见第十节、六、税项。

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	18,465,569.48	41,674,769.19
运输费	12,035,873.82	11,949,244.07
网点柜台费	8,814,633.44	9,227,940.99
工资	9,241,126.21	10,552,249.47
差旅费	6,334,951.80	4,797,352.45
流通劳务费	6,107,161.87	8,322,165.59
社保费	2,849,785.43	3,330,685.45
办公费	587,101.62	705,053.54
其他	16,395,991.89	9,776,076.92
合计	80,832,195.56	100,335,537.67

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	22,180,943.30	22,444,331.70
研发费	11,127,319.97	11,156,568.42
折旧费	7,038,825.68	6,405,188.19
无形资产摊销	6,713,323.48	6,621,117.94
社保费	6,828,399.71	7,364,161.27
其他税费	4,954,877.11	4,003,424.90
福利费	2,546,754.97	2,990,907.58
中介费用	1,838,834.84	1,898,614.62
物料消耗	1,433,545.95	1,114,675.16
业务招待费	1,271,558.57	1,408,002.02
其他	13,655,287.23	13,931,628.86
合计	79,589,670.81	79,338,620.66

## 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,285,961.70	25,722,777.49
减：利息收入	-2,971,128.40	-6,118,545.25
汇兑损益	175,076.70	-72,374.03
银行手续费	1,063,467.06	987,927.12
其他	120,560.00	412,833.00
合计	19,673,937.06	20,932,618.33



**64、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	1,652,752.27	1,357,459.50
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,652,752.27	1,357,459.50

**65、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	-57,850.00	790,840.00
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	-57,850.00	790,840.00

**66、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	-59.42	-1,532.96
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	64,174.98	161,236.12
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		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,920,000.00	8,613,918.77
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		
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	261,780.82	16,104.16
合计	8,245,896.38	8,789,726.09

其他说明：

本年度持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 7,920,000.00 元，为广西北部湾银行股份有限公司 2015 年红股派息。

## 67、营业外收入

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		4,230.25	
其中：固定资产处置利得		4,230.25	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,821,601.93	3,745,884.71	4,821,601.93
无法支付的应付款项	64.93	0.40	64.93
违约金及罚款收入	36,714.56	30,285.00	36,714.56

其他	14,466.29	355,750.24	14,466.29
合计	4,872,847.71	4,136,150.60	4,872,847.71

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
科技专项经费及科技奖励	170,000.00	200,000.00	与收益相关
政府职能部门奖励及其他	1,143,491.08	473,610.03	与收益相关
节能, 技改扶持及奖励	1,358,636.21		与收益相关
贷款贴息补助	1,261,520.00	2,062,880.00	与收益相关
中小企业发展资金	122,500.00	318,400.00	与收益相关
外贸奖励及补贴	300,000.00	23,600.00	与收益相关
各类人才建设补贴	77,060.00	129,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金	300,000.00	450,000.00	与收益相关
芳草工业园财政补助	88,394.64	88,394.68	与资产相关
合计	4,821,601.93	3,745,884.71	/

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,154.54	14,350.71	135,154.54
其中：固定资产处置损失	135,154.54	14,350.71	135,154.54
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	68,272.38	42,008.32	68,272.38
罚款及赔款支出	-	125.59	-
其他	14,355.85	1,072.99	14,355.85
合计	217,782.77	57,557.61	217,782.77

其他说明：

营业外支出增加主要是公司本期固定资产清理处置损失增加。

**69、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

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	3,995,134.03	676,234.43
递延所得税费用		
递延所得税调整	-5,231.61	-730,832.67
合计	3,989,902.42	-54,598.24

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-89,933,972.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,483,493.19
子公司适用不同税率的影响	480,541.56
调整以前期间所得税的影响	1,492,184.30
非应税收入的影响	54,505.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,679.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	23,998,484.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	3,989,902.42

**70、 其他综合收益**

详见第十节、七、57、其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-83,467,124.31	-191,451,766.56
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-20,866,781.07	-47,862,941.64
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-62,600,343.24	-143,588,824.92
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	-200.88	62.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-200.88	62.69
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	-62,600,544.12	-143,588,762.23

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	3,110,425.02	6,534,357.84
收保证金、押金	784,209.64	53,511.92
收到的政府补助	4,044,716.65	3,433,890.00
租金收入	448,169.79	208,300.29
废旧物资处理收入	286,838.62	527,913.51
单位往来	5,550,000.00	193,082.92
其他	2,429,126.15	27,017.22
合计	16,653,485.87	10,978,073.70

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费、广告费	14,568,291.46	43,256,953.81
支付承接的原柳江纸厂历史债务	16,800.00	462,075.93
支付的运输费及保险费	19,721,207.12	17,686,837.72
支付的差旅费	9,186,281.29	7,717,579.35
支付的促销活动费网点柜台费	7,609,021.98	3,232,014.53
支付的团购促销费、业务招待费	2,501,225.18	3,093,244.25
支付科研、质检费	305,613.28	761,808.99
修理改造费	5,092,940.64	4,842,827.59
支付的租金仓储费	191,806.42	1,098,214.13
各类中介服务费	4,612,035.50	3,767,247.31
支付办公费	1,639,489.10	2,175,481.41
环保排污费	775,557.00	865,773.02
退休人员费用	1,022,121.65	1,242,024.14
水电费	171,688.05	264,026.90
支付各种保证金	429,200.00	47,769,629.46
其他	7,112,300.32	8,974,290.54
合计	74,955,578.99	147,210,029.08

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转融通证券出借收益	-	5,692,557.17
银行理财产品到期收回	148,500,000.00	-
合计	148,500,000.00	5,692,557.17

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长风路2号危旧房改造项目	-	10,099,811.00
投资理财产品	107,000,000.00	-
合计	107,000,000.00	10,099,811.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
担保费等和借款相关的费用	66,000.00	562,833.00
合计	66,000.00	562,833.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-93,923,875.18	-113,928,676.12
加：资产减值准备	1,652,752.27	1,357,459.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,270,866.76	44,093,467.79
无形资产摊销	6,713,323.48	6,679,122.76
长期待摊费用摊销	990,688.79	987,991.60
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）	-	-4,230.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,154.54	14,350.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,850.00	-790,840.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,520,139.67	26,763,236.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,245,896.38	-8,789,726.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,226.43	416,192.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	149,994.82	-68,926.93

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	120,895,319.42	-44,757,292.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	37,340,424.84	-69,541,098.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-149,023,734.26	-24,611,282.40
其他	-91,044.21	-5,596,562.67
经营活动产生的现金流量净额	-9,713,261.87	-187,776,814.43
<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	409,682,664.85	700,687,744.88
减: 现金的期初余额	383,782,557.69	620,425,905.51
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	25,900,107.16	80,261,839.37

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	409,682,664.85	383,782,557.69
其中: 库存现金	137,269.15	57,958.31
可随时用于支付的银行存款	409,176,065.18	379,568,228.76
可随时用于支付的其他货币资金	369,330.52	4,156,370.62
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	409,682,664.85	383,782,557.69
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：

现金和现金等价物不含母公司及子公司使用受限制的银行承兑汇票保证金。

### 73、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：

无

### 74、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	20,000,000.00	开具银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	134,291,576.37	贷款抵押
无形资产	117,240,889.79	贷款抵押
可供金融资产-中信证券股票	243,450,000.00	质押取得贷款
合计	514,982,466.16	/

其他说明：

无

### 75、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

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	1,827,446.29	6.63	12,118,137.97
欧元	36.07	7.38	266.03
港币	207,516.83	0.85	177,358.41
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	7,944,873.35	6.63	52,683,951.74
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			
人民币			
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

#### 76、套期

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

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：

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

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	90.10	-	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	-	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	93.80	-	收购合并
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司(注1)	江苏盐城市	江苏盐城市	制造业	35	-	收购合并
盐城捷康三氯蔗糖贸易有限公司(注2)	江苏盐城市	江苏盐城市	商业贸易业	-	100	投资
JK SUCRALOSE INC.(注2)	美国新泽西	美国新泽西	商业贸易业	-	100	投资
柳州两面针物业服务(注3)	广西柳州市	广西柳州市	物业服务	-	100	投资
柳州两面针纸业(注4)	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：

无

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：

注 1：本公司 2007 年入股江苏盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司(以下简称“捷康公司”)，持有其 35%的股权，为该公司第一大股东。根据与其他股东的协议和捷康公司章程，捷康公司董事长、法定代表人和财务总监由本公司委派，章程还明确规定董事长对财务和经营政策具有最终决策权。捷康公司监事会召集人也由本公司一名副总裁担任，公司委派的另一名董事为本公司审计部部长，可以定期不定期地对该公司财务及管理团队的工作进行审计监督。本公司仅持有捷康公司 35%股权，但有权决定公司的经营和财务，对捷康公司拥有实质控制权，因此将捷康公司纳入合并报表范围。

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

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

注 4：柳州两面针纸业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公司的股权比例为 84%。

(2). 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：

无

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

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			

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

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：  
不适用

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：  
不适用

(2). 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：

无

(3). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：  
不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

#### （1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金及应收账款等，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币的货币资金及借款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

	原币金额	折算人民币金额	原币金额	折算人民币金额
现金及现金等价物				
其中：美元	1,827,446.29	12,118,137.97	1,421,430.60	9,215,401.97
欧元	36.07	266.03	4.76	33.77
港元	207,516.83	177,358.41		
应收账款				
其中：美元	7,944,873.35	52,683,951.74	8,187,346.67	53,165,354.34
欧元			30,400.00	215,694.08
短期借款				
其中：美元			4,838,000.00	31,416,036.80

### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见七、44、长期借款与 30、短期借款)有关。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部分，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

## 2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司信用风险主要与应收款项及其他流动资产中的金融资产相关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。对于其他流动资产中的金融资产，公司特别要求对方增加担保方式来降低信用风险。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险



流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## （二）金融资产转移

本公司截止 2016 年 6 月 30 日无已转移但未整体终止确认的金融资产情况。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	681,719.81			681,719.81
1. 交易性金融资产	681,719.81	-	-	681,719.81
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	335,400.00	-	-	335,400.00
（3）其他金融资产	346,319.81	-	-	346,319.81
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	434,262,579.13	-	-	434,262,579.13
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	434,262,579.13	-	-	434,262,579.13
（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	434,944,298.94	-	-	434,944,298.94
(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

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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	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 (%)
柳州市产业投资有限公司	广西柳州	有限责任公司	50,000	33.34	33.34

本企业的母公司情况的说明

截至 2016 年 6 月 30 日，柳州市产业投资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**

本企业子公司的情况详见附注

九、1、在子公司中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

九、1、在在合营企业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	其他

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**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	采购商品	519,962.39	1,262,416.24
柳州市两面针旅游用品厂	采购商品、材料	-	42,736.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都同基医药有限公司	销售商品	826,605.13	1,452,651.28
新疆西部惠好卫生用品有限责任公司	销售商品、材料	-	-
柳州市两面针旅游用品厂	销售商品、材料	3,814.68	2,110.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

适用 不适用

**(3) 关联租赁情况**

适用 不适用

**(4) 关联担保情况**

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	170.34	187.51

## (8). 其他关联交易

无

## 6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

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
应收账款	成都同基医药有限公司	449,420.68	116,097.87	536,188.68	-
应收账款	柳州市两面针旅游用品厂	-	-	10,160.13	-
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	7,001,452.43	2,782,102.69	7,001,452.43	2,763,631.61
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

## (2). 应付项目

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	1,633,737.99	1,025,381.99
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	699,063.51	699,063.51
预收帐款	柳州市两面针旅游用品厂	507.50	-
其他应付款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	7,453,155.35	7,453,155.35

## 7、 关联方承诺

无

**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**

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**

□适用 √不适用

**3、 担保事项**

截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际对子公司提供银行贷款担保金额合计 20,768.79 万元，分别系公司对纸业公司提供银行贷款担保金额 2,300.00 万元，对捷康公司提供银行贷款担保金额 15,868.79 万元，对亿康公司提供银行贷款担保金额 2,600.00 元。

**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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

不适用

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

## 2、 债务重组

□适用 √不适用

## 3、 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

□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

无

## 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：

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	32.51	15,609,244.47	100		15,609,244.47	31.80	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	22,814,600.93	47.52	2,357,679.43	8.56	20,456,921.50	30,184,712.85	61.49	8,202,504.92	27.17	21,982,207.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,587,793.04	19.97	9,587,930.94	34.80	-	3,292,607.06	6.71	3,292,607.06	100.00	

合计	48,011,776.34	/	27,554,854.84	/	20,456,921.50	49,086,564.38	/	27,104,356.45	/	21,982,207.93
----	---------------	---	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------	---	---------------

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	18,633,689.48	-	
0.5-1 年	761,557.10	38,077.86	5%
1 年以内小计	19,395,246.58	38,077.86	
1 至 2 年	196,549.78	19,654.98	10%
2 至 3 年	272,444.04	54,488.81	20%
3 至 5 年	1,174,837.92	469,935.17	40%
5 年以上	1,775,522.61	1,775,522.61	100%
合计	22,814,600.93	2,357,679.43	

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：

无

**(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 450,498.39 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:

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,218,876.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.61%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,688,442.02 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

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	1,134,847.07	99.67	3,282,163.33	0.29	1,131,564,911.98	1,045,668,056.72	99.63	3,130,489.26	0.3	1,042,537,567.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,749,798.90	0.33	3,673,847.84	97.97	75,951,060	3,899,798.90	0.37	3,823,847.84	98.05	75,951,060
合计	1,138,596,874.21	/	6,956,011.17	/	1,131,640,863.04	1,049,567,855.62	/	6,954,337.10	/	1,042,613,518.52

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	1,129,080,865.42	-	0
0.5-1 年	-	-	5%
1 年以内小计	1,129,080,865.42		
1 至 2 年	8,615.83	861.58	10%
2 至 3 年	13,011.00	2,602.20	20%
3 至 5 年	4,109,805.85	1,643,922.34	40%
5 年以上	1,634,777.21	1,634,777.21	100%
合计	1,134,847,075.31	3,282,163.33	

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：

无

**(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 1,674.07 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
保证金及押金	748,318.32	449,243.82
往来款	1,136,330,906.36	1,048,367,364.53
其他	1,517,649.53	751,247.27
合计	1,138,596,874.21	1,049,567,855.62

**(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	670,207,453.39	半年以内	58.86%	0.00
柳州两面针纸品有限公 司	往来款	324,033,877.59	半年以内	28.46%	0.00
盐城捷康三氯蔗糖制造 有限公司	往来款	66,400,000.00	半年以内	5.83%	0.00
柳州惠好卫生用品有限 公司	往来款	54,464,278.34	半年以内	4.78%	0.00
长风路2号危旧房改造	补办的长风路宿舍土地更改用途款	10,561,437.77	半年以内	0.93%	0.00
合计	/	1,125,667,047.09	/	98.86%	0.00

## (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:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 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	574,949,523.79	13,105,106.20	561,844,417.59	574,949,523.79	13,105,106.20	561,844,417.59
对联营、合营企业投资	7,770,607.50	-	7,770,607.50	7,770,666.92	-	7,770,666.92
合计	582,720,131.29	13,105,106.20	569,615,025.09	582,720,190.71	13,105,106.20	569,615,084.51

## (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	-	-
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	-	-
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	43,900,000.00	-	-	43,900,000.00	-	-
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	-	-
合计	574,949,523.79	-	-	574,949,523.79	-	13,105,106.20

## (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	3,854,642.58			-59.42						3,854,583.16

司										
广西两面 针九洲房 地产开发 有限公司	3,916,024.34									3,916,024.34
小计	7,770,666.92			-59.42						7,770,607.50
合计	7,770,666.92			-59.42						7,770,607.50

#### 4、营业收入和营业成本：

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	74,935,600.73	50,245,941.20	94,995,847.70	61,517,067.21
其他业务	2,130,844.74	1,633,566.13	7,533,332.54	1,570,560.55
合计	77,066,445.47	51,879,507.33	102,529,180.24	63,087,627.76

#### 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	-59.42	-1,532.96
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	516.00	1,235.00
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	7,920,000.00	8,613,918.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	261,780.82	-
合计	8,182,237.40	8,613,620.81

#### 十八、 补充资料

##### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,154.54	七、67-68
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）	4,821,601.93	七、67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	-57,850.00	七、65-66
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	-31,382.45	七、67-68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,015,953.49	
少数股东权益影响额	-853,676.75	
合计	2,727,584.70	

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。

说明：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.78%	-0.1420	-0.1420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.92%	-0.1470	-0.1470

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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、会计主管人员签名并盖章的会计报表
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》上披露过的所有公司文件的正文及公告

董事长：钟春彬

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 23 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容