

公司代码：600249

公司简称：两面针

柳州两面针股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	157

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	柳州两面针股份有限公司
江苏实业公司	指	两面针（江苏）实业有限公司
亿康药业	指	广西两面针亿康药业股份有限公司
房开公司	指	柳州两面针房地产开发有限公司
芳草公司	指	安徽两面针·芳草日化有限公司
纸品公司	指	柳州两面针纸品有限公司
纸业公司	指	柳州两面针纸业有限公司
惠好公司	指	柳州惠好卫生用品有限公司
进出口公司	指	柳州两面针进出口贸易有限公司
捷康公司	指	盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司
柳州市产投公司或产投公司	指	广西柳州市产业投资发展集团有限公司
柳州市国资委	指	柳州市人民政府国有资产监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会广西监管局
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西柳州市东环大道282号
公司注册地址的邮政编码	545006
公司办公地址	广西柳州市东环大道282号
公司办公地址的邮政编码	545006

公司网址	http://www.lmz.com.cn
电子信箱	lmzstock@lmz.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	606,417,872.92	587,567,458.78	3.21
归属于上市公司股东的净利润	28,072,671.33	-12,122,782.73	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	-27,133,416.40	-16,999,304.97	不适用
经营活动产生的现金流量净额	62,507,766.42	-569,580.02	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	1,824,550,982.40	1,796,478,311.07	1.56
总资产	2,478,201,417.27	2,531,502,988.92	-2.11

(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)	0.05	-0.02	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.02	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.55	-0.66	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.50	-0.92	减少0.58个百分点

产收益率 (%)			
----------	--	--	--

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，以及财政部发布的《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定，对“归属于上市公司股东的净利润”有所影响，详见“第五节、重要事项，十五、其他重大事项的说明”。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-28,422.94	七、71-73
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	3,213,852.67	七、64、65、72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,775,622.44	
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	311,636.00	
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	67,581,356.16	七、66、68

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-173,900.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	338,042.61	七、72-73
少数股东权益影响额	-282,557.79	
所得税影响额	-17,529,540.81	
合计	55,206,087.73	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务及经营模式未发生重大变化。

（一）公司的主要产品及业务

公司以日化产业为主营业务，深度融合日化与药业，致力于发展“大消费、大健康”产业。

公司现有日化、医药、纸业、房地产四个板块。

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

2. 医药板块：从事药品生产销售，主要产品有银杏叶片、苍鹅鼻炎片、莲芝消炎片，原料药丹皮酚、愈创木酚磺酸甲、细辛脑等，由亿康药业负责经营。

3. 纸业板块：主要产品为纸浆、生活用纸，由纸品公司和纸业公司负责经营。

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

（二）公司主要经营模式

公司采用集团统一管理、下属子公司专业化经营的管理模式。公司总部通过建立目标责任考核体系、激励与约束相结合、适应市场发展的运营机制，实现公司利益最大化的目标。

1. 采购模式

原料采购采取各业务板块自主采购的模式。各业务板块根据生产需要、产品生产工艺、原材料性质、年度原材料需求量等编制年度、月度采购计划，采取招标、竞争性谈判，比质比价等多种的采购方式，积极应对原料的市场价格波动，控制成本，保证质量，满足生产需要。

2. 生产模式

公司以生产自主品牌产品为主，少量产品采用代加工的模式。公司遵循“以市场为导向”的经营宗旨，各业务板块采取“以销定产”的方式组织生产，根据业务运行要求和销售需求编制、调整年度、月度生产计划，由生产部门负责落实，质量管理部门监控产品质量。

3. 销售模式

公司采取线上、线下相结合的销售模式，主要通过经销商或直接供货将产品销售给终端商场、卖场、连锁超市及酒店经营者等，并通过线上网络渠道（如天猫、京东、苏宁易购）等销售。

（三）公司所处行业情况

公司主要业务所处行业为日用品行业，根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属于“化学原料和化学制品制造业（C26）”。根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》，公司归属于“日用化学品制造业（C268）”

作为日用快消品，本行业的周期性不明显，但总体经济发展的波动对酒店一次性用品等特定的细分产品，有一定的影响。随着国民经济的增长和消费水平的提升，日化快速消费品市场的规模将稳步增长。然而日化产业成熟，行业内竞争激烈，品牌效应导致市场集中度不断加深，外资品牌占据着高端市场的主要份额。

当前，日化快速消费品的市场进一步细分，对产品的需求呈现专业化和多样化。以技术研发创新为基础、依托民族品牌文化提升产品辨识度，有助于提升企业在细分市场的占有率。公司坚定聚焦日化主业，以中国中医药文化为核心，不断创新开发天然、安全的中药特色功能型产品，打造“两面针”民族品牌百年老店，以高品质国货满足消费者日益增长的高标准需求。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 研发与技术优势。公司是中国口腔清洁护理用品工业协会副理事长单位、中药牙膏行业标准牵头起草单位，广西中药材产业协会会员和副会长单位，拥有自治区级企业技术中心、博士后科研工作站。公司与广西壮族自治区药用植物园成立了两面针中药国际研究院，致力于中药护理应用的新技术、新产品的研发。两面针功效型护龈止血牙膏和两面针天然茶香中药牙膏通过了美国 FDA 认证。2019 年上半年，公司获得复方中药漱口水等授权发明专利和实用新型专利 3 件。

2. 品牌优势。作为行业内首家上市的中药牙膏企业，“两面针”获得了“中国最受公众喜爱的十大民族品牌”、“广西老字号”等荣誉称号。公司主导产品“两面针中药牙膏”被认定为“国家质量标准示范产品”和“全国用户满意产品”。2019 年 1 月，“两面针”号京广线高铁投入运行，从广州途经长沙、武汉、郑州、石家庄等 36 个城市到达北京，为公司品牌宣传助力。

3. 产品质量优势。公司是行业内首家通过 ISO9001 国际质量体系认证的国家高新技术企业，采用国家 2G 制药标准生产牙膏，是国内一流的牙膏生产企业。公司还是国家首批 16 家“全国中小学质量教育社会实践基地”之一，在严守产品质量的同时，积极传播质量教育理念。

4. 原料供应优势。公司坐落于广西壮族自治区中部，拥有本地丰富的中草药自然资源，中药材原料地道、安全、有效。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“聚焦主业，效益先行”的经营方针稳步推进各项工作，上半年实现营业收入 60,641.79 万元，实现归属上市公司股东净利润 2,807.27 万元，经营情况较为稳定。

日化板块母公司调整营销布局，加强团队建设，引进储备人才，释放团队活力；积极布局渠道产品线和经销商团队，加强电商平台和对外合作的开拓。上半年母公司经营情况与上年同期基本持平。

江苏实业公司在保持连锁酒店供应商优势地位的基础上，积极拓展区域性中高端连锁酒店，合作的四星、五星级酒店突破千家，上半年整体销售稳步增长。

亿康公司根据市场需求灵活调整产品结构，在进一步巩固合成类产品利润优势的基础上，继续提升片剂类等产品的销售量和利润率，整体生产经营情况稳中有升。

纸品公司（合并报表）受到造纸行业整体下行、生产成本不断上涨的影响，虽然坚持降耗增

效，努力控制生产成本，但由于无法打破规模局限的壁垒，抗风险能力弱，受到冲击较大，出现了较大亏损。

(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	606,417,872.92	587,567,458.78	3.21
营业成本	494,935,707.94	471,152,756.62	5.05
销售费用	71,034,694.88	63,140,965.95	12.50
管理费用	50,750,988.99	46,565,880.78	8.99
财务费用	9,488,982.63	11,027,110.74	-13.95
研发费用	5,038,976.26	4,311,530.03	16.87
经营活动产生的现金流量净额	62,507,766.42	-569,580.02	不适用
投资活动产生的现金流量净额	28,882,956.84	-19,343,509.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-76,110,690.63	-52,530,254.87	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回捷康公司借款本金及利息,详见公司临2019-014号公告

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回基金投资

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期借款较上年同期减少

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	206,817,349.29	8.35	0.00	0.00	100.00	见表后“其他说明”
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	310,789.10	0.01	-100.00	见表后“其他说明”

其他应收款	36,222,716.03	1.46	84,002,432.90	3.32	-56.88	收回捷康借款
其他流动资产	35,609,813.26	1.44	88,660,629.33	3.50	-59.84	基金理财投资减少
可供出售金融资产	0.00	0.00	444,978,459.35	17.58	-100.00	见表后“其他说明”
其他权益工具投资	306,036,581.06	12.35	0.00	0.00	100.00	见表后“其他说明”
在建工程	3,548,857.02	0.14	1,241,780.04	0.05	185.79	工程项目增加
其他非流动资产	12,063,421.81	0.49	6,902,380.86	0.27	74.77	预付工程款增加
应付票据	34,971,121.13	1.41	1,908,386.10	0.08	1,732.50	票据结算增加
预收款项	39,687,405.87	1.60	64,364,400.92	2.54	-38.34	客户预付备货款减少
一年内到期的非流动负债	31,134,984.66	1.26	46,807,802.15	1.85	-33.48	纸品融资租赁款分期偿还
递延所得税负债	45,112,432.04	1.82	28,222,079.08	1.11	59.85	股票市值变动增加
其他综合收益	0.00	0.00	84,664,707.26	3.34	-100.00	见表后“其他说明”
未分配利润	171,500,064.20	6.92	58,762,685.61	2.32	191.85	本期利润增加和执行新金融工具准则调整

其他说明

(1) “交易性金融资产”较期初增加100%，主要由于交易性金融资产系自本报告期初始执行《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，本报告期末“交易性金融资产”科目主要为持有的其他上市公司股票公允价值；

(2) “以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“其他权益工具投资”、“其他综合收益”在本报告期内变动较大主要是由于公司执行了新金融工具准则《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》调整会计科目所致。

(3) “其他应收款”较期初变动较大，主要由于报告期内收回捷康公司借款本金及利息，详见公司临2019-014号公告。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位:元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	6,379,609.02	用于建立应收票据池,作为开立应付票据的保证金
存货	91,789,094.97	借款抵押,详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款”
固定资产	163,649,928.09	银行借款抵押,详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款、43 长期借款”
无形资产	122,194,877.08	银行借款抵押,详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款、43 长期借款”
其他权益工具投资-北部湾银行股权	257,200,000.00	借款质押担保
合计	641,213,509.16	/

注:公司与柳州东通投资发展有限公司签订《借款及股份质押的补充协议》,以持有广西北部湾银行股份有限公司 15,400 万股股份提供质押担保,向其借款 1.5 亿元,借款期限至 2019 年 10 月 10 日止,借款年利率 7.3%。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末,公司合并报表长期股权投资金额为 1,652,476.44 元,母公司报表长期股权投资金额为 440,894,417.59 元,其中包括对七家子公司的投资:柳州惠好卫生用品有限公司、柳州两面针进出口贸易有限公司、广西两面针亿康药业股份有限公司、安徽两面针·芳草日化有限公司、柳州两面针房地产开发有限公司、两面针(江苏)实业有限公司、柳州两面针纸品有限公司。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	期初账面价值	持有数量	期末账面价值	会计核算科目
				(元)	(股)	(元)	

1	股票	600030	中信证券	138,643,398.00	8,659,800	206,189,838.00	交易性金融资产
2	股票	601328	交通银行	298,480.29	51,551	315,492.12	交易性金融资产
3	股票	601898	中煤能源	302,250	65,000	312,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	/	139,244,128.29		206,817,330.12	/

(4) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	期初账面价值（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	会计核算科目
柳州银行股份有限公司	35,000,000	20,000,000	0.44	35,000,000	其他权益工具投资
广西北部湾银行股份有限公司	257,200,000	154,000,000	2.03	257,200,000	其他权益工具投资

说明：广西北部湾银行股份有限公司已于 2019 年 8 月完成增资扩股的注册资本变更登记，变更后注册资本为 7,591,221,703 元，因此公司持有北部湾银行的股权比例下降为 2.03%。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 基本情况

①安徽两面针·芳草日化有限公司，法定代表人：林钻煌；注册资本：人民币 3,500 万元；注册地址：安徽合肥市；经营范围：牙膏（国家有专项规定除外）、发用化妆品、香皂、膏霜、香水类、牙刷、旅游用品、家用卫生用品、包装用品生产、销售；纸品加工、牙膏原材料生产、销售；日用化学品、日用百货、五金交电、服装鞋帽、化工产品及其原料（除危险品）、纸及纸制品（除新闻纸）、塑料及其制品、金属材料采购销售；房屋出租；仓储服务；日化用品、牙膏、洗涤产品、化妆品的研发及技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)（以上经营范围，涉及许可制度的凭许可证经营）；属于公司合并报表范围的控股子公司。

②两面针（江苏）实业有限公司，法定代表人：林钻煌；注册资本：人民币 6,289.02 万元；

注册地址：江苏扬州市；经营范围：牙膏、洗发水、沐浴露、护发素、润肤露、香皂、洗手液、洗衣液、肥皂及合成洗涤剂、化妆品、香精、香料、口腔清洁用品、牙刷、头梳、鞋刷、宾馆酒店一次性用品、旅游用品、家用卫生品、日用化学品、包装用品、塑料制品、橡胶制品、日用杂品生产、销售；纸品加工、销售；拖鞋生产、销售；日用百货、五金交电、服装鞋帽、床上用品、化工产品及其原料（除危险化学品等需许可项目）、纸及纸制品、金属材料、机械电子产品采购、销售；道路普通货物运输；自营和代理各类商品、技术服务、机械电子产品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（经营范围不含工商登记前需许可项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。属于公司合并报表范围的控股子公司。

③广西两面针亿康药业股份有限公司，法定代表人：莫善军；注册资本：人民币 9,100 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：原料药、片剂、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂（含头孢菌素类）、糖浆剂、口服溶液剂、软膏剂、乳膏剂（含激素类）、精神药品（第二类）、化工产品（危险化学品除外）的生产销售，进出口贸易业务；牙膏（国家有专项规定除外）、发用化妆品、香皂、膏霜、香水类、牙刷、旅游用品、家用卫生用品、包装用品、日用化学品、洗涤用品的销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

④柳州两面针房地产开发有限公司，法定代表人：吴堃；注册资本：人民币 10,000 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：房地产开发经营；房屋租赁、建筑工程机械与设备租赁；建筑材料、机电设备、钢材的销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

⑤柳州两面针纸品有限公司，法定代表人：叶建平；注册资本：人民币 10,000 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：纸浆、纸及纸制品生产与销售；造纸原材料的生产、销售；旋切单板、锯材、造纸木材、竹材、木地板、包装箱、家具、木片的加工、销售；卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品销售；投资与管理；货物及技术进出口业务。属于公司合并报表范围的控股子公司。

⑥柳州惠好卫生用品有限公司，法定代表人：叶建平；注册资本：210 万美元；注册地址：广西柳州市；经营范围：卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

⑦柳州两面针进出口贸易有限公司，法定代表人：林钻煌；注册资本：人民币 500 万元；注册地址：广西柳州市；经营范围：货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

2. 报告期内经营业绩

公司名称	业务性质及主要产品	权益比例 (单位:%)	注册资本 (单位:万元)	总资产 (单位:元)	净利润 (单位:元)
柳州惠好卫生用品有限公司	卫生巾、尿巾及其它家庭	75	USD210	404,613.93	-142,317.89

	卫生用品的生产与销售				
柳州两面针进出口贸易有限公司	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	51	RMB500	3,221,824.79	-391,111.68
广西两面针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	148,190,400.81	1,933,051.98
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	81,141,452.24	-2,451,434.39
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	172,750,555.69	-1,764,768.45
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	306,980,498.67	5,908,146.04
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	881,217,429.03	-28,478,814.79

3. 对公司净利润影响较大的子公司

单位:元

公司名称	净资产	营业收入	营业利润	净利润
两面针(江苏)实业有限公司	171,892,099.58	254,768,416.59	6,250,293.49	5,908,146.04
柳州两面针纸品有限公司	-422,035,760.31	195,251,554.44	-31,296,586.16	-28,478,814.79

司(合并)				
-------	--	--	--	--

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧的风险

中国日化产业已经进入成熟期，增速放缓。跨行业投资者、外资品牌的不断进入加剧了市场竞争，各品牌通过营销创新、渠道拓展等方式对市场份额展开激烈争夺。公司日化产业面临的挑战不断加大。公司要积极发挥自身的研发优势、品牌优势和质量优势等，精准定位，提高市场竞争力。

2、渠道结构变革的风险

随着互联网生态的繁荣，线上渠道的占比保持高位增长，网络流量与产品销量的关系日益紧密，使得快速消费品的渠道结构发生了巨大变革。公司参与新兴渠道较迟，可投入资源不足，定位的精准度和转化率等均有待提升。公司主业将紧跟渠道变革的趋势，优化改进原有的经销商和商超渠道，加速新兴渠道的开拓布局，融合各渠道健康发展。

3、环境保护的风险

环境保护是我国的一项基本国策，国家逐年加大对企业环保的督察力度，企业作为环境污染物来源的一个主体，已成为国家环境保护要严格控制的源头。公司纸业板块属于环境保护部门公布的重点排污单位，面临较大的环保压力。公司将督促纸业板块，加强环保队伍建设，加大设备技改力度，提高环保设备运行效率。

4、筹资难的风险

未来数年间，货币管理部门将更加倾向于从严控制货币供应量。由于公司扣非后净利润连续多年亏损，通过贷款获得资金的难度将会逐步加大，筹措资金的成本将会增加。全面回归主业后，公司因产品研发、营销渠道开拓及品牌传播等会面临较大的资金需求，而这些项目的投资回报在短期内效果并不明显，公司债务及利息的偿还较为紧迫。因此，公司要强化财务管理，合理有效利用资金，加强银企合作，充分利用上市公司的平台，获取更多融资资源，降低财务风险。

5、扣非后净利润连续亏损的风险

公司扣非后的净利润已经连续多年亏损，以前年度存在出售所持有的中信证券股票补充资金、而弥补亏损的情况，而公司主要金融资产已经所剩不多。本报告期内，虽然净利润为盈利，但扣非后净利润依然亏损。公司将聚焦主业，围绕经营效益，持续改善经营，提升可持续经营能力。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 6 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	广西柳州市产业发展集团有限公司	保证现在和将来不经营与本公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与本公司业务有竞争或可能有竞争的企业；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。	承诺时间：2011年1月； 承诺期限：长期有效	否	是		
	解决关联交易	广西柳州市产业发展集团有限公司	对于产投公司及所属企业将来与本公司发生的关联交易，产投公司将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。	承诺时间：2011年1月； 承诺期限：长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳州市两面针旅游用品厂	本公司与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。	承诺时间：2003年12月； 承诺期限：长期有效	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

下：

主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况(位置)	排放浓度	执行的污染物排放标准	报告期实际排放量(吨)	年许可排放量(吨)	超排情况
烟尘	有组织排放	1	锅炉烟囱	8.76 mg/m ³	火电厂大气污染物排放标准 GB 13223-2011	3.246	32	无
二氧化硫				171.23 mg/m ³		60.5	428	无
氮氧化物				153.36 mg/m ³		26.6	214	无
烟尘	有组织排放	1	碱炉烟囱	27.19 mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 GB 13271-2014	/	/	无
二氧化硫				26.54 mg/m ³		/	/	无
氮氧化物				55.85 mg/m ³		5.29	176	无
化学需氧量 COD	有组织排放	1	废水总排放口	54.64 mg/L	制浆造纸工业水污染物排放标准 GB 3544-2008	96.3	453.6	无
氨氮				0.8 mg/L		1.266	40.3	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

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

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

废气：纸业板块使用的锅炉、碱炉，配备静电除尘、烟气处理装置，主要采用静电除尘器+SNCR脱硝工艺+钠碱湿法脱硫工艺，废气处理后能够满足国家环保标准要求。排放口安装有与环保部门联网的污染源自动在线监测设施，实时监控污染物排放状况。

固体废物：一般固体废物主要有锅炉煤渣、煤灰、生化污泥、白泥、绿泥和生活垃圾。锅炉煤渣、煤灰用于生产水泥、砖等建材或用于铺路；白泥、绿泥用作水泥生产原料；生化污泥外用作制砖掺烧原料；生活垃圾交由环卫部门统一收集处理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

报告期内未发生重特大环境污染事故。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

纸业板块严格遵守自行监测法规，按照环保要求开展自行监测，建立健全企业环境管理台账和资料。目前自行监测为手工监测和自动监测相结合方式，同时委托有资质的单位定期开展监测工作。

纸业板块的排放污染物自行监测数据及环境自行监测方案在全国污染源监测信息管理与共享平台和广西环保厅企业自行监测及信息公开系统均有公开。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

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

公司依法持有排污许可证，并按照排污许可证的规定排放污染物。

报告期内未发生重特大环境污染事故。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定变更财务报表的格式，将前期分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”分类调整至“交易性金融资产”，将前期分类在“可供出售金融资产”中的其他上市公司股票分类调整至“交易性金融资产”。将前期分类在

“可供出售金融资产”中非上市公司股权分类整至“其他权益工具投资”，对前期“可供出售金融资产”累积的其他综合收益调整了当年年初留存收益。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

单位：元

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额
交易性金融资产		139,252,667.39	139,252,667.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,789.10	-310,789.10	
可供出售金融资产	444,978,459.35	-444,978,459.35	
其他权益工具投资		306,036,581.06	306,036,581.06
其他综合收益	84,664,707.26	-84,664,707.26	
未分配利润	58,762,685.61	143,427,392.87	84,664,707.26
列报项目	2018 年 6 月 30 日列报金额	影响金额	2019 年 6 月 30 日经重列后金额
管理费用	50,877,410.81	-4,311,530.03	46,565,880.78
研发费用		4,311,530.03	4,311,530.03

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,136
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	0	183,360,652	33.34	0	无	0	国有法人
柳州市经发投资有限责任公司	0	32,959,167	5.99	0	无	0	国有法人
柳州市两面针旅游用品厂	0	3,013,937	0.55	0	无	0	国有法人
李照先	1,769,989	2,769,989	0.50	0	无	0	境内自然人
袁玉真	2,680,839	2,680,839	0.49	0	无	0	境内自然人
杜永强	0	2,657,200	0.48	0	无	0	境内自然人
刘文华	-1,747,800	2,528,050	0.46	0	无	0	境内自然人
徐开东	1,627,200	2,476,399	0.45	0	无	0	境内自然人
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	0	1,860,081	0.34	0	无	0	国有法人
赵广莲	76,000	1,540,600	0.28	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	183,360,652	人民币普通股	183,360,652
柳州市经发投资有限责任公司	32,959,167	人民币普通股	32,959,167
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937
李照先	2,769,989	人民币普通股	2,769,989
袁玉真	2,680,839	人民币普通股	2,680,839
杜永强	2,657,200	人民币普通股	2,657,200
刘文华	2,528,050	人民币普通股	2,528,050
徐开东	2,476,399	人民币普通股	2,476,399
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	1,860,081	人民币普通股	1,860,081
赵广莲	1,540,600	人民币普通股	1,540,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截至本报告期末，公司前十大股东中，广西柳州市产业投资发展集团有限公司、柳州市经发投资有限责任公司和广西柳州市建设投资开发有限责任公司的实际控制人均为柳州市国资委； 2、除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴 堃	总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 7 月 5 日召开第七届董事会第十次会议，决定聘任吴堃先生为公司总裁。吴堃先生现任公司党委副书记、董事、总裁。公司现任党委书记、董事长林钻煌先生不再兼任公司总裁，继续担任公司党委书记、董事长职务。详见公司公告临 2019-015。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	125,307,068.79	110,035,267.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	206,817,349.29	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			310,789.10
衍生金融资产			
应收票据	七、4	14,214,838.68	18,565,780.94
应收账款	七、5	159,912,019.12	138,214,906.02
应收款项融资			
预付款项	七、7	17,361,860.48	18,797,915.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	36,222,716.03	84,002,432.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	347,021,142.04	372,429,284.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	35,609,813.26	88,660,629.33
流动资产合计		942,466,807.69	831,017,005.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			444,978,459.35
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	1,652,476.44	1,652,476.44

其他权益工具投资		306,036,581.06	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	29,439,747.17	29,795,789.46
固定资产	七、20	848,237,087.00	872,398,382.13
在建工程	七、21	3,548,857.02	1,241,780.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	235,102,498.31	238,090,397.14
开发支出	七、26	1,204,152.17	1,204,152.17
商誉	七、27	3,405,975.91	3,405,975.91
长期待摊费用	七、28	73,835,432.08	78,483,705.72
递延所得税资产	七、29	21,208,380.61	22,332,484.04
其他非流动资产	七、30	12,063,421.81	6,902,380.86
非流动资产合计		1,535,734,609.58	1,700,485,983.26
资产总计		2,478,201,417.27	2,531,502,988.92
流动负债：			
短期借款	七、31	62,900,000.00	105,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、34	34,971,121.13	1,908,386.10
应付账款	七、35	200,200,305.54	223,484,670.85
预收款项	七、36	39,687,405.87	64,364,400.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	17,615,701.41	21,518,390.22
应交税费	七、38	12,015,193.97	12,009,034.27
其他应付款	七、39	227,185,548.74	227,211,022.16
其中：应付利息		422,916.64	623,394.43
应付股利		8,537,790.48	8,537,790.48
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	31,134,984.66	46,807,802.15
其他流动负债	七、42	12,935,484.45	18,270,674.60
流动负债合计		638,645,745.77	721,474,381.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	50,780,000.00	58,160,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	七、46	30,295,915.86	30,295,915.86
长期应付职工薪酬	七、47	2,819,206.94	3,950,028.00
预计负债			
递延收益	七、49	10,987,715.56	10,773,951.43
递延所得税负债	七、29	45,112,432.04	28,222,079.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,995,270.40	131,401,974.37
负债合计		778,641,016.17	852,876,355.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			84,664,707.26
专项储备			
盈余公积	七、57	245,652,148.24	245,652,148.24
一般风险准备			
未分配利润	七、58	171,500,064.20	58,762,685.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,824,550,982.40	1,796,478,311.07
少数股东权益		-124,990,581.30	-117,851,677.79
所有者权益（或股东权益）合计		1,699,560,401.10	1,678,626,633.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,478,201,417.27	2,531,502,988.92

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		65,159,515.59	26,485,381.79
交易性金融资产		206,505,330.12	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,520.00
衍生金融资产			
应收票据		450,000.00	300,000.00
应收账款	十七、1	27,776,057.29	26,620,736.22
应收款项融资			
预付款项		605,405.29	380,602.69
其他应收款	十七、2	1,308,779,029.22	1,330,241,370.07

其中：应收利息			
应收股利			
存货		33,016,685.06	34,743,670.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,914,804.02	65,425,115.56
流动资产合计		1,644,206,826.59	1,484,205,396.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			443,141,878.29
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	440,894,417.59	440,894,417.59
其他权益工具投资		304,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,477,344.97	29,821,609.31
固定资产		159,133,572.23	164,395,378.84
在建工程		1,725,192.24	215,533.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,568,445.37	54,254,516.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		833,898.82	1,150,638.99
递延所得税资产		18,760,568.39	20,260,568.39
其他非流动资产		1,418,301.79	1,371,131.98
非流动资产合计		1,010,011,741.40	1,155,505,673.40
资产总计		2,654,218,567.99	2,639,711,069.98
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
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		47,630,394.62	45,366,661.71
预收款项		6,895,017.20	7,220,327.69
应付职工薪酬		2,347,749.17	4,450,430.66
应交税费		2,336,945.82	2,928,846.02
其他应付款		168,290,461.55	168,668,103.15
其中：应付利息		340,416.64	427,777.77
应付股利		8,537,790.48	8,537,790.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,186,248.45	13,443,317.97
流动负债合计		262,686,816.81	312,077,687.20

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,819,206.94	3,950,028.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		45,112,432.04	28,222,079.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,931,638.98	32,172,107.08
负债合计		310,618,455.79	344,249,794.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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			84,664,707.26
专项储备			
盈余公积		217,325,819.43	217,325,819.43
未分配利润		717,002,903.70	584,199,359.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,343,600,112.20	2,295,461,275.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,654,218,567.99	2,639,711,069.98

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		606,417,872.92	587,567,458.78
其中：营业收入	七、59	606,417,872.92	587,567,458.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		638,214,249.63	602,706,478.01
其中：营业成本	七、59	494,935,707.94	471,152,756.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	6,964,898.93	6,508,233.89
销售费用	七、61	71,034,694.88	63,140,965.95
管理费用	七、62	50,750,988.99	46,565,880.78
研发费用	七、63	5,038,976.26	4,311,530.03
财务费用	七、64	9,488,982.63	11,027,110.74
其中：利息费用		11,102,043.57	13,028,302.07
利息收入		2,116,615.88	2,196,215.46
加：其他收益	七、65	365,035.87	1,382,127.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	348,236.94	1,616,923.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	67,571,161.83	-61,080.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	2,629,845.86	-3,203,351.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-6,400.40	-8,820.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,111,503.39	-15,413,220.21
加：营业外收入	七、72	2,844,946.14	707,674.51
减：营业外支出	七、73	256,896.49	508,083.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,699,553.04	-15,213,629.06
减：所得税费用	七、74	20,765,785.22	2,590,199.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,933,767.82	-17,803,828.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,933,767.82	-17,803,828.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,072,671.33	-12,122,782.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,138,903.51	-5,681,045.37
六、其他综合收益的税后净额		0.00	-17,367,109.47

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	-17,367,109.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	-17,367,109.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	-17,367,109.47
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		20,933,767.82	-35,170,937.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,072,671.33	-29,489,892.20
归属于少数股东的综合收益总额		-7,138,903.51	-5,681,045.37
八、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.0510	-0.0220
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.0510	-0.0220

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	94,166,236.90	95,826,235.54
减：营业成本	十七、4	51,318,275.94	55,367,624.23

税金及附加		2,404,494.72	2,350,371.28
销售费用		42,126,929.68	39,093,543.68
管理费用		17,908,164.98	15,393,484.35
研发费用		2,837,905.51	2,526,106.63
财务费用		-15,451,562.40	-14,413,345.60
其中：利息费用		6,386,049.97	7,309,979.18
利息收入		22,105,637.37	21,741,670.36
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	152,932.74	1,463,541.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		67,561,411.83	1,320.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,510,907.96	-1,055,968.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,247,281.00	-4,082,656.52
加：营业外收入		306,930.02	132,509.28
减：营业外支出		25,021.56	109,538.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,529,189.46	-4,059,686.02
减：所得税费用		18,390,352.96	62,199.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,138,836.50	-4,121,885.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,138,836.50	-4,121,885.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-17,367,109.47
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-17,367,109.47

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-17,367,109.47
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		48,138,836.50	-21,488,995.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		607,115,099.74	585,696,161.12
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		425,309.91	223,703.96
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	66,545,461.46	6,481,176.92
经营活动现金流入小计		674,085,871.11	592,401,042.00

购买商品、接受劳务支付的现金		403,219,983.76	396,985,030.97
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		119,150,421.45	113,660,002.44
支付的各项税费		38,529,681.73	32,072,688.76
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	50,678,017.75	50,252,899.85
经营活动现金流出小计		611,578,104.69	592,970,622.02
经营活动产生的现金流量净额		62,507,766.42	-569,580.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,048,723.79	4,488,781.29
取得投资收益收到的现金		195,304.13	315,502.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,792.00	1,887,202.06
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、76	12,000,000.00	98,750,000.00
投资活动现金流入小计		84,258,819.92	105,441,485.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,327,042.08	22,678,624.78
投资支付的现金		10,048,821.00	6,370.00
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、76	26,000,000.00	102,100,000.00
投资活动现金流出小计		55,375,863.08	124,784,994.78
投资活动产生的现金流量净额		28,882,956.84	-19,343,509.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的	七、76		

现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	88,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,420,000.00	111,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,811,690.63	10,231,254.87
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、76	18,879,000.00	18,879,000.00
筹资活动现金流出小计		96,110,690.63	140,530,254.87
筹资活动产生的现金流量净额		-76,110,690.63	-52,530,254.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,231.21	
五、现金及现金等价物净增加额		15,271,801.42	-72,443,344.08
加：期初现金及现金等价物余额		110,035,267.37	152,639,668.81
六、期末现金及现金等价物余额		125,307,068.79	80,196,324.73

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,412,303.68	85,885,658.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,613,835.92	2,657,560.17
经营活动现金流入小计		158,026,139.60	88,543,219.13
购买商品、接受劳务支付的现金		43,926,514.09	34,860,449.13
支付给职工以及为职工支付的现金		44,930,027.61	44,638,654.77
支付的各项税费		10,788,735.47	10,875,369.80
支付其他与经营活动有关的现金		32,992,698.82	31,987,839.01
经营活动现金流出小计		132,637,975.99	122,362,312.71
经营活动产生的现金流量净额		25,388,163.61	-33,819,093.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,048,723.79	4,488,781.29
取得投资收益收到的现金			169,032.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,877,328.00
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		72,048,723.79	36,535,141.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,240,521.50	1,316,330.00
投资支付的现金		10,048,821.00	6,370.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			42,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,289,342.50	43,322,700.00
投资活动产生的现金流量净额		59,759,381.29	-6,787,558.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,473,411.10	7,790,770.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,473,411.10	87,790,770.84
筹资活动产生的现金流量净额		-46,473,411.10	-12,790,770.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,674,133.80	-53,397,422.81
加：期初现金及现金等价物余额		26,485,381.79	76,122,435.02
六、期末现金及现金等价物余额		65,159,515.59	22,725,012.21

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96		84,664,707.26		245,652,148.24		58,762,685.61		1,796,478,311.07	-117,851,677.79	1,678,626,633.28
加: 会计政策变更							-84,664,707.26				84,664,707.26		0		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	550,000,000.00				857,398,769.96				245,652,148.24		143,427,392.87		1,796,478,311.07	-117,851,677.79	1,678,626,633.28

股本)																			
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)																			
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																			
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益																			
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益																			
6. 其 他																			
(五) 专项 储备																			
1. 本 期提 取																			
2. 本																			

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96			245,652,148.24		171,500,064.20		1,824,550,982.40	-124,990,581.30	1,699,560,401.10

项目	2018 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96			171,399,626.81		240,706,322.42		41,988,796.69		1,861,493,515.88	-104,024,685.20	1,757,468,830.68
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他														
二、本 年期 初余 额	550,000,000.0 0			857,398,769.9 6	171,399,626.8 1	240,706,322.4 2	41,988,796.6 9	1,861,493,515.8 8	-104,024,685.2 0	1,757,468,830.6 8				
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “－” 号填 列）					-17,367,109.4 7		-12,122,782.7 3	-29,489,892.20	-5,681,045.37	-35,170,937.57				
（一） 综合 收益 总额					-17,367,109.4 7		-12,122,782.7 3	-29,489,892.20	-5,681,045.37	-35,170,937.57				
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)															

专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	550,000,000.00			857,398,769.96	154,032,517.34	240,706,322.42	29,866,013.96	1,832,003,623.68	-109,705,730.57	1,722,297,893.11			

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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		84,664,707.26		217,325,819.43	584,199,359.94	2,295,461,275.70
加：会计政策变更							-84,664,707.26			84,664,707.26	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,000,000.00				859,271,389.07				217,325,819.43	668,864,067.20	2,295,461,275.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										48,138,836.50	48,138,836.50

(一) 综合收益总额										48,138,836.50	48,138,836.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	550,000.00				859,271,389.07				217,325,819.43	717,002,903.70	2,343,600,112.20

项目	2018 年半年度
----	-----------

	实收资本 (或股本)	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				859,271,389.07		171,399,626.81		212,379,993.61	539,686,927.53	2,332,737,937.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	550,000,000.00				859,271,389.07		171,399,626.81		212,379,993.61	539,686,927.53	2,332,737,937.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-17,367,109.47			-4,121,885.60	-21,488,995.07
（一）综合收益总额							-17,367,109.47			-4,121,885.60	-21,488,995.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	550,000.00 0.00				859,271.38 9.07		154,032.5 17.34		212,379.9 93.61	535,565, 041.93	2,311,248, 941.95

法定代表人：林钻煌 主管会计工作负责人：王为民 会计机构负责人：游发禄

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

公司名称：柳州两面针股份有限公司

英文名称：LIUZHOU LIANGMIANZHEN CO.,LTD

注册地址：广西柳州市东环大道 282 号

注册资本：550,000,000.00 元

统一社会信用代码：914502001982303373

企业法定代表人：林钻煌

(1) 公司简介

柳州两面针股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为柳州市牙膏厂，1993 年经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1993]156 号文批准，由柳州市牙膏厂独家发起，采取定向募集方式设立为股份有限公司，总股本 7,500 万元人民币，每股面值 1 元。

根据广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1997]10 号文件批复，同意本公司 1996 年度分红派息方案，即公司向全体股东每 10 股送红股 2 股，共送红股 1,500 万股。至此，本公司总股本为 9,000 万股。

2003 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]136 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,000 万股，并于 2004 年 1 月 30 日在上海证券交易所上市。证券简称为“两面针”，证券代码为“600249”。公开发行后，本公司注册资本为人民币 150,000,000.00 元。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 55,000 万股，注册资本为 55,000.00 万元。

(2) 本公司实际控制人

截至 2019 年 6 月 30 日，广西柳州市产业投资发展集团有限公司（原名称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。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

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

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司于 2019 年 8 月 22 日召开的第七届董事会第十一次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期合并财务报表范围的共有 10 户，除本公司外具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)		表决权比例%
			直接	间接	
柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	2	75		75
柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	2	51		51
柳州两面针房地产开发有限公司	控股子公司	2	80		80
柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	2	84.62		84.62
广西两面针亿康药业股份有限公司	控股子公司	2	90.1		90.1
安徽两面针·芳草日化有限公司	控股子公司	2	70	15	85
两面针（江苏）实业有限公司	控股子公司	2	93.8		93.8
柳州两面针物业服务有限公司	控股孙公司	3		100	100
柳州两面针纸业有限公司	控股孙公司	3		84	84

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在：五、重要会计政策及会计估计 15 存货的计价方法、22 固定资产折旧、28 无形资产摊销、36 收入的确认。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的主要业务为日化、纸业、医药及房地产。房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债

或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，

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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。

- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

- ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

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

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产终止确认条件

金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照

账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已

发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0
6月至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

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、开发成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

采用永续盘存制，低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“五、重要会计政策及会计估计 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认**(1) 成本法**

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投

资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权

投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的，在处置该项投资时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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

23. 在建工程√适用 不适用**1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24. 借款费用√适用 不适用**1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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，包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命

不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
药品生产技术及相应权利	子公司广西两面针亿康药业股份有限公司成立时，前股东以药品生产技术和相应权利出资。根据药品管理法实施条例、药品注册管理办法等法规规定，药品批准文号的有效期为 5 年，有效期届满，需要继续使用的应当在期满前 6 个月，申请换发有关证件。因此相关的药品生产技术（药品生产批号）为本公司带来未来经济利益的期限从目前情况看无法可靠估计。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值

迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供

的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为内退人员支付的工资、社保及公积金、过节费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债适用 不适用**33. 租赁负债**适用 不适用**34. 股份支付**适用 不适用**35. 优先股、永续债等其他金融工具**适用 不适用**36. 收入**适用 不适用**1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

房地产销售收入的确认原则及方法：房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，剩余房款已有明确的付款进度安排，且房屋已经交付时，确认销售收入的实现。

2. 租金收入

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

3. 利息收入

公司按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定的利率计算确定。

37. 政府补助适用 不适用**1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关

的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见“五、重要会计政策及会计估计 22 固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定变更财务报表的格式，将前期分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”分类调整至“交易性金融资产”，将前期分类在“可供出售金融资产”中的其他上市公司股票分类调整至“交易性金融资产”。将前期分类在“可供出售金融资产”中非上市公司股权分类调整至“其他权益工具投资”，对前期“可供出售金融资产”累积的其他综合收益调整了当年年初留存收益。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	110,035,267.37	110,035,267.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		139,252,667.39	139,252,667.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,789.10		-310,789.10
衍生金融资产			
应收票据	18,565,780.94	18,565,780.94	
应收账款	138,214,906.02	138,214,906.02	
应收款项融资			
预付款项	18,797,915.90	18,797,915.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,002,432.90	84,002,432.90	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	372,429,284.10	372,429,284.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	88,660,629.33	88,660,629.33	
流动资产合计	831,017,005.66	969,958,883.95	138,941,878.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	444,978,459.35		-444,978,459.35
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,652,476.44	1,652,476.44	
其他权益工具投资		306,036,581.06	306,036,581.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,795,789.46	29,795,789.46	
固定资产	872,398,382.13	872,398,382.13	
在建工程	1,241,780.04	1,241,780.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	238,090,397.14	238,090,397.14	
开发支出	1,204,152.17	1,204,152.17	
商誉	3,405,975.91	3,405,975.91	
长期待摊费用	78,483,705.72	78,483,705.72	
递延所得税资产	22,332,484.04	22,332,484.04	
其他非流动资产	6,902,380.86	6,902,380.86	
非流动资产合计	1,700,485,983.26	1,561,544,104.97	-138,941,878.29
资产总计	2,531,502,988.92	2,531,502,988.92	
流动负债：			
短期借款	105,900,000.00	105,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	1,908,386.10	1,908,386.10	
应付账款	223,484,670.85	223,484,670.85	
预收款项	64,364,400.92	64,364,400.92	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,518,390.22	21,518,390.22	
应交税费	12,009,034.27	12,009,034.27	

其他应付款	227,211,022.16	227,211,022.16	
其中：应付利息	623,394.43	623,394.43	
应付股利	8,537,790.48	8,537,790.48	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	46,807,802.15	46,807,802.15	
其他流动负债	18,270,674.60	18,270,674.60	
流动负债合计	721,474,381.27	721,474,381.27	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	58,160,000.00	58,160,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	30,295,915.86	30,295,915.86	
长期应付职工薪酬	3,950,028.00	3,950,028.00	
预计负债			
递延收益	10,773,951.43	10,773,951.43	
递延所得税负债	28,222,079.08	28,222,079.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	131,401,974.37	131,401,974.37	
负债合计	852,876,355.64	852,876,355.64	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	857,398,769.96	857,398,769.96	
减：库存股			
其他综合收益	84,664,707.26		-84,664,707.26
专项储备			
盈余公积	245,652,148.24	245,652,148.24	
一般风险准备			
未分配利润	58,762,685.61	143,427,392.87	84,664,707.26
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,796,478,311.07	1,796,478,311.07	
少数股东权益	-117,851,677.79	-117,851,677.79	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,678,626,633.28	1,678,626,633.28	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,531,502,988.92	2,531,502,988.92	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

无

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	26,485,381.79	26,485,381.79	
交易性金融资产		138,950,398.29	138,950,398.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,520.00		-8,520.00
衍生金融资产			
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款	26,620,736.22	26,620,736.22	
应收款项融资			
预付款项	380,602.69	380,602.69	
其他应收款	1,330,241,370.07	1,330,241,370.07	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	34,743,670.25	34,743,670.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	65,425,115.56	65,425,115.56	
流动资产合计	1,484,205,396.58	1,623,147,274.87	138,941,878.29
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	443,141,878.29		-443,141,878.29
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	440,894,417.59	440,894,417.59	
其他权益工具投资		304,200,000.00	304,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,821,609.31	29,821,609.31	
固定资产	164,395,378.84	164,395,378.84	
在建工程	215,533.98	215,533.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,254,516.03	54,254,516.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,150,638.99	1,150,638.99	
递延所得税资产	20,260,568.39	20,260,568.39	
其他非流动资产	1,371,131.98	1,371,131.98	
非流动资产合计	1,155,505,673.40	1,016,563,795.11	-138,941,878.29
资产总计	2,639,711,069.98	2,639,711,069.98	
流动负债:			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
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	45,366,661.71	45,366,661.71	
预收款项	7,220,327.69	7,220,327.69	
应付职工薪酬	4,450,430.66	4,450,430.66	
应交税费	2,928,846.02	2,928,846.02	
其他应付款	168,668,103.15	168,668,103.15	
其中：应付利息	427,777.77	427,777.77	
应付股利	8,537,790.48	8,537,790.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	13,443,317.97	13,443,317.97	
流动负债合计	312,077,687.20	312,077,687.20	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	3,950,028.00	3,950,028.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	28,222,079.08	28,222,079.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,172,107.08	32,172,107.08	
负债合计	344,249,794.28	344,249,794.28	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	84,664,707.26		-84,664,707.26
专项储备			
盈余公积	217,325,819.43	217,325,819.43	
未分配利润	584,199,359.94	668,864,067.20	84,664,707.26
所有者权益（或股东权益）合计	2,295,461,275.70	2,295,461,275.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,639,711,069.98	2,639,711,069.98	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

无

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

财政部于 2017 年分别修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，按照新金融工具准则的衔接规定：在准则施行日，对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。新旧金融工具准则的差异调整本报告期年初留存收益及其他综合收益。

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	13%
增值税	租金收入	5%
增值税	利息收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育附加费	实缴流转税税额	3%
地方教育附加费	实缴流转税税额	2%
土地增值税	土地增值额	30%、40%、50%、60%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

根据财政部、税务总局、海关总署公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

1、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。下属子公司广西两面针亿康药业股份有限公司依柳直

一地税所得审字【2014】35号《企业的得税优惠项目审核确认决定书》审核确认，享受此优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,144.36	41,929.04
银行存款	124,736,509.65	105,484,133.70
其他货币资金	529,414.78	4,509,204.63
合计	125,307,068.79	110,035,267.37
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

货币资金说明：截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	206,817,349.29	139,252,667.39
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	206,817,330.12	139,252,648.29
其他	19.17	19.10
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：		
合计	206,817,349.29	139,252,667.39

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定变更财务报表的格式，将前期分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”分类调整至“交易性金融资产”，将前期分类在“可供出售金融资产”中的其他上市公司股票分类调整至“交易性金融

资产”。

期末交易性金融资产具体明细

项目	期末投资成本	期末公允价值
股票投资	27,149,551.96	206,817,330.12
基金投资	19.17	19.17
合计	27,149,571.13	206,817,349.29

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	14,214,838.68	18,465,780.94
商业承兑票据	0.00	100,000.00
合计	14,214,838.68	18,565,780.94

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,379,609.02
合计	6,379,609.02

公司的子公司广西两面针亿康药业股份有限公司与中国工商银行柳州分行鱼峰支行合作，建立应收票据池。本期末质押应收票据金额 6,379,609.02 元，作为开立应付票据 5,372,124.68 元的保证金。

(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	17,264,295.01	
合计	17,264,295.01	

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0.5 年以内	117,593,216.60
0.5 至 1 年	13,000,863.99
1 年以内小计	130,594,080.59
1 至 2 年	6,812,811.46
2 至 3 年	14,585,010.66
3 至 5 年	20,280,738.19
5 年以上	38,651,825.98
合计	210,924,466.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,764,710.34	9.37	19,764,710.34	100	0	19,764,710.34	10.57	19,764,710.34	100	0
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	7.4	15,609,244.47	100	0	15,609,244.47	8.35	15,609,244.47	100	0
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,155,465.87	1.97	4,155,465.87	100	0	4,155,465.87	2.22	4,155,465.87	100	0
按组合计提坏账准备	191,159,756.54	90.63	31,247,737.42	16.35	159,912,019.12	167,074,863.75	89.43	28,859,957.73	17.27	138,214,906.02
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,159,756.54	90.63	31,247,737.42	16.35	159,912,019.12	167,074,863.75	89.43	28,859,957.73	17.27	138,214,906.02
合计	210,924,466.88	/	51,012,447.76	/	159,912,019.12	186,839,574.09	/	48,624,668.07	/	138,214,906.02

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,155,465.87	4,155,465.87	100.00	预计不能收回
合计	19,764,710.34	19,764,710.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
合计	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	/

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州市泓博纸业有限公司	738,022.05	738,022.05	100.00	预计不能收回
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100.00	预计不能收回
长春市粤惠洗涤化妆品公司	554,277.71	554,277.71	100.00	预计不能收回
苏果超市有限公司	401,957.93	401,957.93	100.00	预计不能收回
杭州星城百货有限公司	315,454.79	315,454.79	100.00	预计不能收回
梧州雅惠商贸有限公司	193,691.10	193,691.10	100.00	预计不能收回
贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100.00	预计不能收回
沈阳市益霆商贸公司	168,917.94	168,917.94	100.00	预计不能收回
广西百家惠商贸有限公司	138,664.68	138,664.68	100.00	预计不能收回
哈尔滨市秀梅商贸公司	133,022.68	133,022.68	100.00	预计不能收回
呼市玉泉区雪菲利百货经销部	129,099.28	129,099.28	100.00	预计不能收回
南宁市大泽(联合)商贸有限公司	125,982.01	125,982.01	100.00	预计不能收回
其他	461,654.81	461,654.81	100.00	预计不能收回
合计	4,155,465.87	4,155,465.87		

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0.5 年以内	117,593,216.60	0.00	0
0.5 年至 1 年	13,000,863.99	650,043.23	5
1 年以内小计	130,594,080.59	650,043.23	
1—2 年	6,812,811.46	681,281.15	10
2—3 年	14,585,010.66	2,917,002.13	20
3—5 年	20,280,738.19	8,112,295.27	40
5 年以上	18,887,115.64	18,887,115.64	100
合计	191,159,756.54	31,247,737.42	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	48,624,668.07	2,561,004.69	173,225.00		51,012,447.76
合计	48,624,668.07	2,561,004.69	173,225.00		51,012,447.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	非关联	21,506,230.30	10.20	342,749.07
第二名	非关联	15,609,244.47	7.40	15,609,244.47
第三名	非关联	11,637,802.37	5.52	0.00
第四名	非关联	7,695,000.00	3.65	0.00
第五名	非关联	5,921,696.00	2.81	2,368,678.40
合计	—	62,369,973.14	29.57	18,320,671.94

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,331,087.45	88.30	16,753,971.17	89.13
1至2年	840,485.90	4.84	858,658.00	4.57
2至3年	752,994.75	4.34	747,994.75	3.98
3年以上	437,292.38	2.52	437,291.98	2.32
合计	17,361,860.48	100.00	18,797,915.90	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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海姬质生物科技有限公司	300,000.00	3-4年	货未到而未结算
合计	300,000.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄
金红叶纸业集团有限公司上海分公司	非关联	2,049,548.50	11.80	1年以内
苏州鼎新空调净化设备有限公司安装分公司	非关联	1,876,164.00	10.81	1年以内
广州市桂翔纸业有限公司	非关联	1,584,000.00	9.12	1年以内
广西电网公司柳州供电局	非关联	1,410,617.47	8.12	1年以内
扬州龙熙酒店用品有限公司	非关联	1,267,081.84	7.30	1年以内
合计		8,187,411.81	47.16	

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,222,716.03	84,002,432.90
合计	36,222,716.03	84,002,432.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0.5 年以内	25,894,131.45
0.5 年至 1 年	3,326,388.64
1 年以内小计	29,220,520.09
1 至 2 年	2,520,171.51
2 至 3 年	718,255.32
3 至 5 年	7,462,764.79
5 年以上	17,667,813.39
合计	57,589,525.10

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	0.00	60,701,325.86

往来款	30,652,321.97	27,866,450.33
押金及保证金	12,180,300.34	12,632,251.25
备用金	10,975,724.11	8,164,118.66
其他	3,781,178.68	1,022,721.42
合计	57,589,525.10	110,386,867.52

说明：截止 2019 年 6 月 30 日已收回盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司借款及利息 60,701,325.86 元。

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	26,384,434.62	1,044,303.76	6,061,929.31		21,366,809.07
合计	26,384,434.62	1,044,303.76	6,061,929.31		21,366,809.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	保证金	8,000,000.00	0.5 年以内	13.89	0.00
广西壮族自治区柳江造纸厂	往来款	7,715,457.04	5 年以上	13.40	7,715,457.04
广西亿康南药药业种植有限责任公司	往来款	3,801,452.43	5 年以上	6.60	1,698,778.92

柳州市泰特贸易有限公司	水电费	2,894,703.30	4-5 年	5.03	1,157,881.32
汉庭星空（上海）酒店管理有限公司	保证金	2,000,000.00	5 年以内	3.47	
合计	/	24,411,612.77	—	42.39	10,572,117.28

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,769,064.96	2,454,395.47	45,314,669.49	71,680,559.26	2,454,395.47	69,226,163.79
在产品	16,130,836.95		16,130,836.95	17,653,637.77		17,653,637.77
库存商品	89,839,316.30	3,429,566.01	86,409,750.29	113,742,199.30	3,456,597.11	110,285,602.19
周转材料	34,257,860.28		34,257,860.28	22,564,451.70		22,564,451.70
自制半成品	13,452,282.66	0.00	13,452,282.66	15,243,506.83		15,243,506.83
委托加工物质	1,526,066.30	5,136.55	1,520,929.75	1,783,790.97	5,136.55	1,778,654.42
开发成本	149,934,812.62	0.00	149,934,812.62	135,677,267.40		135,677,267.40
合计	352,910,240.07	5,889,098.03	347,021,142.04	378,345,413.23	5,916,129.13	372,429,284.10

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,454,395.47					2,454,395.47
在产品						
库存商品	3,456,597.11			27,031.10		3,429,566.01
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品						
委托加工物质	5,136.55					5,136.55
开发成本						
合计	5,916,129.13			27,031.10		5,889,098.03

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额(万元)	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
融水房产项目	2016年8月	2020年3月	30,000.00	78,461,807.67	13,354,919.71	
长风路危旧房改	2019年5月	2021年1月	20,000.00	57,215,459.73	902,625.51	
合计	—	—	—	135,677,267.40	14,257,545.22	

续:

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
融水房产项目		91,816,727.38			自有资金
长风路危旧房改		58,118,085.24			自有资金
合计		149,934,812.62			

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	14,814,050.56	62,653,850.58
待摊费用	1,389,596.33	3,519,135.71
预付税费	4,889,567.02	4,885,360.00
待抵扣进项税额	14,516,599.35	17,602,283.04
合计	35,609,813.26	88,660,629.33

其他说明：

无

13、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	3,854,508.49									3,854,508.49	3,854,508.49
广西两面针九州房地产开发有限公司	3,916,163.14									3,916,163.14	3,916,163.14
成都同基医药有限公司	1,652,476.44									1,652,476.44	
广西亿康南药药业种植有限责任公司	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
小计	13,423,148.07									13,423,148.07	11,770,671.63
合计	13,423,148.07									13,423,148.07	11,770,671.63

其他说明

无

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
柳州银行股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00

柳州恒达巴士股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
广西北部湾银行股份有限公司	257,200,000.00	257,200,000.00
柳州市亿康投资发展有限责任公司	1,836,581.06	1,836,581.06
合计	306,036,581.06	306,036,581.06

说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定变更财务报表的格式，将前期分类在“可供出售金融资产”中非上市公司股权分类整至“其他权益工具投资”。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,007,291.02			32,007,291.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,007,291.02			32,007,291.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,211,501.56			2,211,501.56
2. 本期增加金额	356,042.29			356,042.29
(1) 计提或摊销	356,042.29			356,042.29
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,567,543.85			2,567,543.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,439,747.17			29,439,747.17
2. 期初账面价值	29,795,789.46			29,795,789.46

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	848,237,087.00	872,398,382.13
固定资产清理		
合计	848,237,087.00	872,398,382.13

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	653,860,028.11	863,769,710.90	11,922,555.95	18,243,632.30	1,547,795,927.26
2. 本期增加金额	5,826,555.12	6,216,969.77	446,560.88	326,682.42	12,816,768.19
(1) 购置	5,566,436.14	6,096,711.14	446,560.88	326,682.42	12,436,390.58
(2) 在建工程转入	260,118.98	120,258.63	0.00	0.00	380,377.61
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	497,340.20	0.00	21,013.41	518,353.61

(1) 处置或报废	0.00	497,340.20	0.00	21,013.41	518,353.61
4. 期末 余额	659,686,583.23	869,489,340.47	12,369,116.83	18,549,301.31	1,560,094,341.84
二、累计折旧					0.00
1. 期初 余额	142,992,027.08	434,720,853.18	2,603,475.90	16,074,785.47	596,391,141.63
2. 本期 增加金额	9,875,459.38	25,869,924.31	464,953.44	726,796.36	36,937,133.49
(1) 计提	9,875,459.38	25,869,924.31	464,953.44	726,796.36	36,937,133.49
3. 本期 减少金额	0.00	457,724.77	0.00	19,699.01	477,423.78
(1) 处置或报废	0.00	457,724.77	0.00	19,699.01	477,423.78
4. 期末 余额	152,867,486.46	460,133,052.72	3,068,429.34	16,781,882.82	632,850,851.34
三、减值准备					
1. 期初 余额	6,543,151.39	72,064,120.89	153,037.40	246,093.82	79,006,403.50
2. 本期 增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期 减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末 余额	6,543,151.39	72,064,120.89	153,037.40	246,093.82	79,006,403.50
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	500,275,945.38	337,292,166.86	9,147,650.09	1,521,324.67	848,237,087.00
2. 期初 账面价值	504,324,849.64	356,984,736.83	9,166,042.65	1,922,753.01	872,398,382.13

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,368,194.01	6,601,335.92	6,543,151.39	16,223,706.70	
机器设备	175,936,075.75	60,967,728.10	69,187,316.26	45,781,031.39	
运输设备	301,252.33	142,555.86	153,037.40	5,659.07	
其他设备	469,461.56	226,121.47	234,410.84	8,929.25	

合计	206,074,983.65	67,937,741.35	76,117,915.89	62,019,326.41	
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--

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

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	102,452,830.20	19,828,548.93		82,624,281.27
合计	102,452,830.20	19,828,548.93		82,624,281.27

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
纸品项目二期房产	36,777,151.35	正在办理
扬州新建厂房	35,854,954.91	正在办理
合计	72,632,106.26	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,986,915.53	655,581.28
工程物资	561,941.49	586,198.76
合计	3,548,857.02	1,241,780.04

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纸业技改项目	5,645,048.00	5,645,048.00		5,645,048.00	5,645,048.00	
扬州公司厂房项目等	181,993.60		181,993.60	181,993.60		181,993.60
其他	2,804,921.93		2,804,921.93	473,587.68		473,587.68
合计	8,631,963.53	5,645,048.00	2,986,915.53	6,300,629.28	5,645,048.00	655,581.28

(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
纸业技改项目		5,645,048.00				5,645,048.00		停工不再进行				自筹
扬州公司厂房项目等		181,993.60	260,118.98	260,118.98		181,993.60		厂房完工				自筹
其他		473,587.68	2,451,592.88	120,258.63		2,804,921.93						自筹
合计		6,300,629.28	2,711,711.86	380,377.61		8,631,963.53	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提金额	期末余额	计提原因
纸业技改项目	5,645,048.00		5,645,048.00	停工预计不再建设
合计	5,645,048.00		5,645,048.00	/

其他说明

□适用 √不适用

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
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及材料	1,827,774.82	1,265,833.33	561,941.49	1,852,032.09	1,265,833.33	586,198.76
合计	1,827,774.82	1,265,833.33	561,941.49	1,852,032.09	1,265,833.33	586,198.76

其他说明：

无

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	293,157,993.04	9,719,152.43	1,289,700.00	304,166,845.47
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	293,157,993.04	9,719,152.43	1,289,700.00	304,166,845.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	56,410,413.97	9,150,154.36	515,880.00	66,076,448.33
2. 本期增加金额	2,951,871.60	36,027.23		2,987,898.83
(1) 计提	2,951,871.60	36,027.23		2,987,898.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	59,362,285.57	9,186,181.59	515,880.00	69,064,347.16

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	233,795,707.47	532,970.84	773,820.00	235,102,498.31
2. 期初账面价值	236,747,579.07	568,998.07	773,820.00	238,090,397.14

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
莫西沙星原料药及片剂开发项目	1,204,152.17	1,204,152.17
合计	1,204,152.17	1,204,152.17

其他说明：

子公司广西两面针亿康药业股份有限公司的莫西沙星原料药及片剂开发项目为原料药的开发，系国家已有标准的原料药，于初始研究即为开发阶段，立项于 2014 年，现莫西沙星原料药处于向监管单位报送材料审核。子公司广西两面针亿康药业股份有限公司于 2017 年收到盐酸莫西沙星工艺创新研究补助 50 万元，计入递延收益尚未摊销。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
广西两面针亿康药业股份有限公司	3,405,975.91	3,405,975.91
合计	3,405,975.91	3,405,975.91

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
未实现售后租回损益（融资租赁）	70,968,907.46		3,369,163.80		67,599,743.66
装修改造等工程费用	7,514,798.26	122,330.10	1,401,439.94		6,235,688.42
合计	78,483,705.72	122,330.10	4,770,603.74		73,835,432.08

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,329,432.44	3,225,589.91	20,879,333.34	4,358,075.05
内部交易未实现利润	57,444.07	14,361.02	250,325.26	62,581.32
可抵扣亏损				
计入当期损益的公允价值变动	791,700.00	197,925.00	791,700.00	197,925.00
可递延的政府补助收益	1,696,346.75	254,452.01	1,319,000.00	197,850.00
可递延税前扣除的广告费	50,499,383.73	12,624,845.93	50,499,383.74	12,624,845.93
可递延的职工薪酬计划	6,121,509.01	1,530,377.25	6,121,509.00	1,530,377.25
预提费用	13,443,317.97	3,360,829.49	13,443,317.97	3,360,829.49
合计	89,939,133.97	21,208,380.61	93,304,569.31	22,332,484.04

(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
计入当期损益的公允价值变动	180,449,728.16	45,112,432.04	112,888,316.33	28,222,079.08
合计	180,449,728.16	45,112,432.04	112,888,316.33	28,222,079.08

(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	175,877,235.19	175,277,959.37
可抵扣亏损	414,665,717.73	457,838,720.36
合计	590,542,952.92	633,116,679.73

(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
2019 年		78,043,351.46	
2020 年	92,739,158.76	92,739,158.76	
2021 年	123,153,889.01	123,153,889.01	
2022 年	120,868,840.75	120,868,840.75	
2023 年	43,033,480.38	43,033,480.38	
2023 年 6 月	34,870,348.83		
合计	414,665,717.73	457,838,720.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款等长期资产款	12,063,421.81	6,902,380.86

合计	12,063,421.81	6,902,380.86
----	---------------	--------------

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	23,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	62,900,000.00	105,900,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 期末抵押借款：其中 990 万元系广西投资集团融资担保有限责任公司为本公司子公司柳州两面针房地产开发有限公司向南宁市吉信小额贷款有限责任公司借款提供担保，借款起始日为 2018 年 8 月 13 日，借款到期日为 2019 年 8 月 12 日，借款年利率 10%。同时，本公司、柳州市两面针旅游用品厂为广西投资集团融资担保有限责任公司提供保证反担保（保证期间为从债务履行期届满之日起两年）；子公司柳州两面针房地产开发有限公司以融水县丹江雅筑的项目为其提供抵押反担保。

(2) 期末抵押借款：1,000 万元系两面针本部以办公大楼及土地向中国工商银行股份有限公司柳州分行进行抵押借款。

(3) 期末保证借款：2,300 万元系本公司为子公司广西两面针亿康药业股份有限公司向柳州银行股份有限公司借款而提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,336,199.52	
银行承兑汇票	14,634,921.61	1,908,386.10
合计	34,971,121.13	1,908,386.10

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	164,337,843.54	176,334,515.36
1 年以上	35,862,462.00	47,150,155.49
合计	200,200,305.54	223,484,670.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末 1 年以上的应付账款中，本公司孙公司柳州两面针纸业有限公司 2009 年成立时由柳江造纸厂出资抵减债务带进公司，期末未付余额为 21,765,661.25 元。

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,413,804.24	54,148,595.17
1 年以上	5,273,601.63	10,215,805.75
合计	39,687,405.87	64,364,400.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户货款	5,273,601.63	尚未发货结算
合计	5,273,601.63	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,346,909.21	106,817,295.27	111,305,081.98	14,859,122.50
二、离职后福利-设定提存计划		12,262,454.92	11,677,357.02	585,097.90
三、辞退福利	2,171,481.01	540,796.35	540,796.35	2,171,481.01
合计	21,518,390.22	119,620,546.54	123,523,235.35	17,615,701.41

(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	5,111,035.74	88,734,900.59	93,498,007.61	347,928.72
二、职工福利费		5,489,768.35	5,489,768.35	
三、社会保险费		7,202,483.82	6,643,450.76	559,033.06
其中：医疗保险费		6,354,789.96	5,943,363.67	411,426.29
工伤保险费		443,178.52	274,735.61	168,442.91
生育保险费		404,515.34	425,351.48	-20,836.14
四、住房公积金	10,135,151.00	4,430,783.06	4,707,216.98	9,858,717.08
五、工会经费和职工教育经费	4,100,722.47	959,359.45	966,638.28	4,093,443.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,346,909.21	106,817,295.27	111,305,081.98	14,859,122.50

(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		11,968,433.52	11,395,531.00	572,902.52
2、失业保险费		294,021.40	281,826.02	12,195.38
合计		12,262,454.92	11,677,357.02	585,097.90

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。对内退人员福利支出作为辞退福利，一年以上应支付的内退人员福利支出列入长期应付职工薪酬详见“七、合并财务报表项目注释 47 长期应付职工薪酬”。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,085,107.74	5,082,006.30
企业所得税	1,558,071.86	2,420,285.33
个人所得税	200,843.35	150,100.80
城市维护建设税	373,083.33	330,007.35
房产税	1,768,010.50	2,098,011.04
土地使用税	960,720.52	856,359.50
教育费附加	316,866.64	259,316.65
环境保护税	221,589.48	244,563.13
其他税费	530,900.55	568,384.17
合计	12,015,193.97	12,009,034.27

其他说明：

无

39、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	422,916.64	623,394.43
应付股利	8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款	218,224,841.62	218,049,837.25
合计	227,185,548.74	227,211,022.16

其他说明：

无

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	118,749.99	288,811.10
应付其他借款利息	304,166.65	334,583.33
合计	422,916.64	623,394.43

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付其他单位借款利息为应付柳州东通投资发展有限公司借款 1.5 亿元的利息。

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

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	58,254,950.75	51,591,441.76
保证金及押金	4,818,857.47	10,051,280.50
其他	4,801,033.40	6,057,114.99
借款	150,350,000.00	150,350,000.00
合计	218,224,841.62	218,049,837.25

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

√适用 □不适用

2016 年，本公司第六届董事会第三十七次会议批准，本公司以所持北部湾银行 15,400 万股股份质押，向柳州东通投资发展有限公司借款 3 亿元，借款到期日为 2017 年 10 月 10 日。2016 年提前归还借款 1.5 亿元后，借款余额为 1.5 亿元。2017 年、2018 年，本公司与其连续签订《借款及股份质押的补充协议》，将剩余借款 1.5 亿元展期至 2019 年 10 月 10 日，借款年利率为 7.30%。

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、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	12,800,000.00	10,840,000.00
1 年内到期的长期应付款	18,334,984.66	35,967,802.15
合计	31,134,984.66	46,807,802.15

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款详见“七、合并财务报表项目注释 43 长期借款”。

(2) 2016 年 12 月 22 日，本公司子公司柳州两面针纸品有限公司与富银融资租赁（深圳）股份有限公司签订了《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》开展售后回租的融资租赁业务，纸品公司以名下的部分固定资产（即生活用纸整合生产线 2 条）为标的，总融资额为 10,000 万元人民币，租赁期限为 3 年。2016 年 12 月 22 日，本公司与富银融资租赁（深圳）股份有限公司签订了《担保书》，本次融资租赁合同项下对债权人所负全部债务提供不可撤销的连带责任保证，期限 3 年。本期末应付租金总额为 18,879,000.00 元、未确认融资费用为 -544,015.34 元，合计 18,334,984.66 元。

42、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提各项费用	12,935,484.45	18,270,674.60
合计	12,935,484.45	18,270,674.60

说明：本期预提各项费用主要为预提广告、外加工费用等。

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,080,000.00	51,000,000.00
保证借款	16,500,000.00	18,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-12,800,000.00	-10,840,000.00
合计	50,780,000.00	58,160,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款说明：本公司孙公司柳州两面针纸业有限公司抵押房产土地，并由本公司提供连带责任担保金额 2,300 万元，向国家开发银行广西分行初始取得 3,300 万元借款，尚未偿还的余额为 1,650 万元；以房产土地抵押而向国家开发银行广西分行初始取得 7,900 万元借款，尚未偿还的余额为 4,708 万元。抵押的房产期末账面价值为 3,948 万元、土地使用权账面价值为 8,639 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

期末长期借款余额（含一年内到期金额）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
国家开发银行广西分行	2011-08-22	2023-08-21	CNY	同期基准利率		16,500,000.00
国家开发银行广西分行	2011-01-06	2023-01-05	CNY	同期基准利率		47,080,000.00
合计	——	——		——	——	63,580,000.00

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,295,915.86	30,295,915.86
合计	30,295,915.86	30,295,915.86

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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
合计	30,295,915.86	30,295,915.86

其他说明：

(1) 长期应付款中柳州洛埠信用社余额为 6,483,868.34 元，系柳江造纸厂拖欠该信用社的借款，本公司孙公司柳州两面针纸业有限公司成立时由柳江造纸厂出资抵减债务带进公司，目前未与该行有债务协议。

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

专项应付款

□适用 √不适用

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	4,990,687.95	6,121,509.01
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-2,171,481.01	-2,171,481.01
三、其他长期福利		
合计	2,819,206.94	3,950,028.00

说明：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。公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

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

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
安徽芳草工业园财政补助	7,366,220.80		88,394.64	7,277,826.16	2010 年合肥芳草工业园财政补助，初始入账 881 万
纸业尾气收集与处理项目	1,735,902.25		75,187.98	1,660,714.27	2015 年与 2017 年纸业公司制浆低能耗蒸煮-尾气收集与处理项目资金各 100 万

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
木聚糖酶助漂项目	150,000.00			150,000.00	纸业公司前期收到的项目资金
节能减排项目	490,000.00		19,999.98	470,000.02	亿康药业 2016 年收到的项目资金初始 60 万
盐酸莫西沙星工艺创新研究	500,000.00			500,000.00	亿康药业 2017 年收到的项目资金 50 万元
愈创木酚磺酸钾产业化项目	329,000.00			329,000.00	亿康药业 2018 年收到项目资金 35 万元
中药提取浓缩生产线节能技术改造		400,000.00	2,653.27	397,346.73	亿康药业 2019 年收到项目资金 40 万元,
合计	10,773,951.43	400,000.00	186,235.87	10,987,715.56	

说明：根据柳发改投资[2018]52 号政府拨款，本公司子公司广西两面针亿康药业股份有限公司于 2019 年收到中药提取浓缩生产线节能技术改造项目补助资金 40 万元。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽芳草工业园财政补助	7,366,220.80			88,394.64		7,277,826.16	与资产相关
纸业尾气收集与处理项目	1,735,902.25			75,187.98		1,660,714.27	与资产相关
开发口杯原纸项目拨款	202,828.38					202,828.38	与资产相关
木聚糖酶助漂项目	150,000.00					150,000.00	与资产相关
节能减排项目	490,000.00			19,999.98		470,000.02	与资产相关
盐酸莫西沙星工艺创新研究	500,000.00					500,000.00	与资产相关
愈创木	329,000.00					329,000.00	与资产相关

酚磺酸 钾项目							
中药提 取浓缩 生产线 节能技 术改造		400,000.00		2,653.27		397,346.73	与资产相关
合计	10,773,951.43	400,000.00		186,235.87		10,987,715.56	

其他说明：

适用 不适用

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 186,235.87 元。

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	期末余额
股份总数	550,000,000.00	550,000,000.00

其他说明：

无

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢	857,032,193.96			857,032,193.96

价)			
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

56、 专项储备

适用 不适用

57、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	168,297,509.40	168,297,509.40
任意盈余公积	77,354,638.84	77,354,638.84
合计	245,652,148.24	245,652,148.24

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,762,685.61	41,988,796.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	84,664,707.26	
调整后期初未分配利润	143,427,392.87	41,988,796.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,072,671.33	-12,122,782.73
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	171,500,064.20	29,866,013.96

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 84,664,707.26 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

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,304,075.02	485,609,491.64	576,058,740.36	462,264,404.57
其他业务	12,113,797.90	9,326,216.30	11,508,718.42	8,888,352.05
合计	606,417,872.92	494,935,707.94	587,567,458.78	471,152,756.62

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,681,486.61	1,361,353.09
教育费附加	1,438,825.38	1,041,338.88
房产税	2,109,076.75	2,045,496.98
土地使用税	989,032.02	1,295,169.80
环境保护税	398,053.99	244,429.45
其他	348,424.18	520,445.69
合计	6,964,898.93	6,508,233.89

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
网点柜台及劳务费	21,851,135.41	26,096,058.10
运输费	9,547,055.15	7,231,806.15
差旅费及会议费	6,476,095.07	8,770,138.12
工资	9,389,541.72	8,104,080.53
广告及宣传推广费	14,116,295.82	7,107,447.33
社保费	2,628,447.20	2,184,034.53
团购促销、业务费	685,064.53	902,104.28
办公费	801,144.26	407,376.84
其他	5,539,915.72	2,337,920.07
合计	71,034,694.88	63,140,965.95

其他说明：

本期销售费用比上期增加 789.37 万元，主要是本期加大市场推广、授权使用费等费用的增加。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	17,760,540.15	16,263,797.75
折旧费及无形资产摊销	10,488,149.42	10,455,751.08
社保费	4,927,662.93	5,033,993.03
水电费	2,198,145.90	2,102,528.46
福利费	2,631,525.86	1,828,959.81
中介费用	1,090,111.25	1,500,638.61
物料消耗	521,419.06	590,655.66
业务招待费	417,690.80	317,997.21
其他	10,715,743.62	8,471,559.17
合计	50,750,988.99	46,565,880.78

其他说明：

无

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,768,940.64	3,210,989.28
物料消耗	16,503.56	22,917.48
折旧及摊销	482,496.02	380,890.37
中试费用	0.00	64,145.66
仪器仪表及检查费	169,793.54	111,404.96
水电汽费用	1,126.98	577.15
咨询费		
其他	600,115.52	520,605.13
合计	5,038,976.26	4,311,530.03

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,102,043.57	13,028,302.07
减：利息收入	-2,116,615.88	-2,196,215.46
汇兑损益	-26,392.26	122,075.00
银行手续费	529,947.20	72,949.13

合计	9,488,982.63	11,027,110.74
----	--------------	---------------

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	186,235.87	183,582.60
稳岗补贴资金	0.00	8,145.20
项目科研补助资金	178,800.00	1,185,400.00
广告宣传及展会补助	0.00	5,000.00
合计	365,035.87	1,382,127.80

其他说明：

无

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		
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		
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		1,287,720.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	142,738.48	13,820.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,194.33	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	195,304.13	315,382.24
合计	348,236.94	1,616,923.51

其他说明：

1. 处置可供出售金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市中信联合创业投资有限公司		1,287,720.97
合计		1,287,720.97

2. 处置交易性金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置申万宏源证券中国人保、紫金银行等股票	10,194.33	
合计	10,194.33	

3. 其他

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	195,304.13	315,382.24
合计	195,304.13	315,382.24

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、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
交易性金融资产	67,571,161.83	-61,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	67,571,161.83	-61,080.00

其他说明：

无

69、信用减值损失

适用 不适用

70、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	2,629,845.86	-3,203,351.34
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,629,845.86	-3,203,351.34

其他说明：

无

71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-6,400.40	-8,820.95
合计	-6,400.40	-8,820.95

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	311,636.00	71,318.12	311,636.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,472,336.80	544,500.00	2,472,336.80
无法支付的应付款项	0.02	509.28	0.02
违约金及罚款收入	60,524.00	52,686.50	60,524.00
其他	449.32	38,660.61	449.32

合计	2,844,946.14	707,674.51	2,844,946.14
----	--------------	------------	--------------

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
各种企业奖励及发展补助	2,472,336.80	544,500.00	与收益相关

其他说明：

√适用 □不适用

无

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,022.54	103,157.66	22,022.54
其中：固定资产处置损失	22,022.54	103,157.66	22,022.54
对外捐赠	36,863.42	19,795.00	36,863.42
罚款及赔款支出	15,577.83	125,023.79	15,577.83
其他	182,432.70	260,106.91	182,432.70
合计	256,896.49	508,083.36	256,896.49

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,751,328.83	2,756,792.56
递延所得税费用	18,014,456.39	-166,593.52
合计	20,765,785.22	2,590,199.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	41,699,553.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,424,888.26
子公司适用不同税率的影响	-200,661.40
调整以前期间所得税的影响	409,887.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	10,131,670.64
所得税费用	20,765,785.22

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,624,206.80	2,043,605.20
收到利息	2,987,159.10	1,603,177.89
收保证金、押金	418,199.82	740,746.15
租金收入	317,028.30	826,986.96
废旧物资处理收入	185,370.13	221,424.77
收到的往来款及其他	60,013,497.31	1,045,235.95
合计	66,545,461.46	6,481,176.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的往来款及其他主要是包含收到盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司归还 6,000 万元借款。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	50,673,017.75	50,252,899.85
支付的往来款	5,000.00	
合计	50,678,017.75	50,252,899.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品款	12,000,000.00	98,750,000.00
合计	12,000,000.00	98,750,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	26,000,000.00	102,100,000.00
合计	26,000,000.00	102,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
富银融资租赁（深圳）股份有限公司融资租赁款	18,879,000.00	18,879,000.00
合计	18,879,000.00	18,879,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,933,767.82	-17,803,828.10
加：资产减值准备	-2,629,845.86	3,203,351.34

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,293,175.78	36,067,903.46
无形资产摊销	2,987,898.83	2,982,651.91
长期待摊费用摊销	4,770,603.74	4,459,318.10
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）	6,400.40	8,820.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,022.54	103,157.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-67,571,161.83	61,080.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,308,816.65	13,328,862.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-348,236.94	-1,616,923.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,124,103.43	-166,923.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,890,352.96	330.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,702,799.04	-18,987,928.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	80,007,883.01	-30,545,277.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,972,032.45	12,486,683.45
其他	981,219.30	-4,150,857.59
经营活动产生的现金流量净额	62,507,766.42	-569,580.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,307,068.79	80,196,324.73
减：现金的期初余额	110,035,267.37	152,639,668.81
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	15,271,801.42	-72,443,344.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	125,307,068.79	110,035,267.37
其中：库存现金	41,144.36	41,929.04
可随时用于支付的银行存款	124,736,509.65	105,484,133.70
可随时用于支付的其他货币资金	529,414.78	4,509,204.63
三、期末现金及现金等价物余额	125,307,068.79	110,035,267.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	6,379,609.02	用于建立应收票据池，作为开立应付票据的保证金
存货	91,789,094.97	借款抵押，详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款”。
其他权益工具投资	257,200,000.00	借款质押担保
固定资产	163,649,928.09	银行借款抵押，详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款、43 长期借款”
无形资产	122,194,877.08	银行借款抵押，详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款、43 长期借款”
合计	641,213,509.16	/

其他说明：

所有者或使用权受限制的资产说明：公司与柳州东通投资发展有限公司签订《借款及股份质押的补充协议》，以持有广西北部湾银行股份有限公司 15,400 万股股份提供质押担保，向其借款 1.5 亿元，借款延期至 2019 年 10 月 10 日，借款年利率为 7.3%。

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	1,712,725.04	6.87	11,774,403.18
欧元	138,580.23	7.82	1,083,281.66
港币	1,946,982.93	0.88	1,712,760.88
应收账款			
其中：美元	826,671.49	6.87	5,681,223.21
欧元			
港币	344,873.34	0.88	303,385.08

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

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

种类	金额	单位：元 币种：人民币 计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	400,000.00	186,235.87
计入其他收益的政府补助	178,800.00	178,800.00
计入营业外收入的政府补助	2,472,336.80	2,472,336.80
冲减成本费用的政府补助	376,480.00	376,480.00
合计	3,427,616.80	3,213,852.67

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柳州惠好卫生用品有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	75		投资
柳州两面针进出口贸易有限公司	广西柳州市	广西柳州市	进出口贸易	51		投资
柳州两面针房地产开发有限公司	广西柳州市	广西柳州市	房地产开发	80		投资
柳州两面针纸品有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	84.62		投资
广西两面针亿康药业股份有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	90.1		收购合并
安徽两面针·芳草日化有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	制造业	70	15	收购合并
两面针(江苏)实业有限公司	江苏扬州市	江苏扬州市	制造业	93.8		收购合并
柳州两面针物业服务服务有限公司	广西柳州市	广西柳州市	物业服务		100	投资
柳州两面针纸业有限公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业		84	投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

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

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

(3) 柳州两面针纸业有限公司是柳州两面针纸品有限公司下级子公司，柳州两面针纸品有限公司持有柳州两面针纸业有限公司的股权比例为 84%。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
柳州两面针纸品有限公司	15.38	-4,380,041.71		-64,909,099.92
柳州两面针纸业有限公司	16.00	-2,425,778.03		-81,164,770.51
广西两面针亿康药业股份有限公司	9.90	191,372.15		9,579,587.47
两面针（江苏）实业有限公司	6.20	366,305.05		10,657,310.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳州两面针纸品有限公司	146,078,939.47	735,138,489.56	881,217,429.03	611,564,194.03	772,853,765.82	1,384,417,959.85	155,902,398.38	761,824,841.06	917,727,239.44	609,714,223.64	780,308,953.80	1,390,023,177.44

公司（合并）												
广西两面针亿康药业股份有限公司	111,385,733.65	36,804,667.16	148,190,400.81	49,730,544.23	1,696,346.75	51,426,890.98	111,875,069.29	36,729,694.14	148,604,763.43	52,455,305.58	1,319,000.00	53,774,305.58
两面针（江苏）实业有限公司	174,785,818.22	132,194,680.45	306,980,498.67	135,088,399.09	0.00	135,088,399.09	191,970,283.02	124,073,538.19	316,043,821.21	150,059,867.67		150,059,867.67

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柳州两面针纸品有限公司（合并）	195,251,554.44	-28,478,814.79	-28,478,814.79	36,000,165.40	200,341,985.21	-17,219,965.00	-17,219,965.00	24,905,444.19
广西两面针亿康药业股	54,296,966.31	1,933,051.98	1,933,051.98	2,745,046.78	53,140,599.51	1,458,068.23	1,458,068.23	2,766,069.38

份有限公司								
两面针(江苏)实业有限公司	254,768,416.59	5,908,146.04	5,908,146.04	4,943,781.98	227,550,744.15	7,887,807.92	7,887,807.92	7,336,057.26

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都同基医药有限公司	四川成都	四川成都	商业		35	权益法
广西亿康南药药业种植有限责任公司	广西融水县	广西融水县	制造业		40	权益法
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	40		权益法

司						
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
柳州两面针洗涤用品厂	广西柳州市	广西柳州市	制造业			

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 29.57%

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指

本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截至 2019 年 6 月 30 日,本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是调整长短期借款的结构、从不同的金融机构比较借款利率等安排来降低利率风险。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	206,817,349.29			206,817,349.29
(一) 交易性金融资产	206,817,349.29			206,817,349.29
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	206,817,349.29			206,817,349.29
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	206,817,330.12			206,817,330.12
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	19.17			19.17
持续以公允价值计量的资产总额	206,817,349.29			206,817,349.29

其他说明：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。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	广西柳州	有限责任公司	100,000	33.34	33.34

本企业的母公司情况的说明

截至2019年6月30日，广西柳州市产业投资发展集团有限公司持有本公司 183,360,652 股，占公司总股本的 33.34%，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是柳州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见“九、在其他主体中的权益，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

适用 不适用

详见“九、在其他主体中的权益，3、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

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都同基医药有限公司	本公司的参股公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柳州市两面针旅游用品厂	参股股东

其他说明

柳州市两面针旅游用品厂系本公司的股东，持股比例为 0.55%。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都同基医药有限公司	销售药品		1,584,065.50
柳州市两面针旅游用品厂	销售卷纸及日化用品	20,839.39	24,025.43
合计		20,839.39	1,608,090.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柳州市两面针旅游用品厂	9,900,000.00	2018-8-13	2021-8-12	否

关联担保情况说明

适用 不适用

关联担保情况说明：被担保方为我公司子公司，柳州市两面针旅游用品厂的担保情况详见“七、合并财务报表项目注释 31 短期借款”。

(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	74.03	70.27

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都同基医药有限公司	472,231.68	45,604.17	472,231.68	
其他应收款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	3,801,452.43	1,698,778.92	3,801,452.43	1,520,580.97
其他应收款	柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	379,755.30	303,804.24	379,755.30	303,804.24

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	柳州两面针洗涤用品厂	699,063.51	699,063.51
其他应付款	广西亿康南药药业种植有限责任公司	4,253,155.35	4,253,155.35
其他应付款	柳州市两面针旅游用品厂	350,000.00	350,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	

其中：1年以内分项	
0.5年以内	26,255,953.36
0.5年至1年	556,137.67
1年以内小计	26,812,091.03
1至2年	287,521.62
2至3年	218,359.94
3至5年	930,526.22
5年以上	29,010,079.04
合计	57,258,577.85

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,764,710.34	34.52	19,764,710.34	100	0	19,764,710.34	35.52	19,764,710.34	100.00	0
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	27.26	15,609,244.47	100.00	0	15,609,244.47	28.05	15,609,244.47	100.00	0
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,155,465.87	7.26	4,155,465.87	100.00	0	4,155,465.87	7.47	4,155,465.87	100.00	0
按组合计提坏账准备	37,493,867.51	65.48	9,717,810.22	25.92	27,776,057.29	35,875,947.82	64.48	9,255,211.60	25.80	26,620,736.22
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,493,867.51	65.48	9,717,810.22	25.92	27,776,057.29	35,875,947.82	64.48	9,255,211.60	25.80	26,620,736.22
合计	57,258,577.85	/	29,482,520.56	/	27,776,057.29	55,640,658.16	/	29,019,921.94	/	26,620,736.22

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,155,465.87	4,155,465.87	100.00	预计不能收回
合计	19,764,710.34	19,764,710.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	预计不能收回
合计	15,609,244.47	15,609,244.47	100.00	/

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州市泓博纸业有限公司	738,022.05	738,022.05	100.00	预计不能收回
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100.00	预计不能收回
长春市粤惠洗涤化妆品公司	554,277.71	554,277.71	100.00	预计不能收回
苏果超市有限公司	401,957.93	401,957.93	100.00	预计不能收回
杭州星城百货有限公司	315,454.79	315,454.79	100.00	预计不能收回
梧州雅惠商贸有限公司	193,691.10	193,691.10	100.00	预计不能收回
贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100.00	预计不能收回
沈阳市益霆商贸有限公司	168,917.94	168,917.94	100.00	预计不能收回
广西百家惠商贸有限公司	138,664.68	138,664.68	100.00	预计不能收回
哈市秀梅商贸公司	133,022.68	133,022.68	100.00	预计不能收回
呼市玉泉区雪菲利百货经销部	129,099.28	129,099.28	100.00	预计不能收回
南宁市大泽(联合)商贸有限公司	125,982.01	125,982.01	100.00	预计不能收回
其他	461,654.81	461,654.81	100.00	预计不能收回
合计	4,155,465.87	4,155,465.87		

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0.5 年以内	26,255,953.36	0.00	0
0.5 年至 1 年	556,137.67	27,806.88	5.00
1 年以内小计	26,812,091.03	27,806.88	—
1—2 年	287,521.62	28,752.16	10.00
2—3 年	218,359.94	43,671.99	20.00
3—5 年	930,526.22	372,210.49	40.00
5 年以上	9,245,368.70	9,245,368.70	100.00
合计	37,493,867.51	9,717,810.22	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	29,019,921.94	462,598.62			29,482,520.56
合计	29,019,921.94	462,598.62			29,482,520.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	非关联	15,609,244.47	27.26	15,609,244.47
第二名	非关联	11,637,802.37	20.32	
第三名	子公司	7,366,740.61	12.87	
第四名	非关联	2,079,197.55	3.63	
第五名	非关联	1,681,016.60	2.94	

合计		38,374,001.60	67.02	15,609,244.47
----	--	---------------	-------	---------------

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,308,779,029.22	1,330,241,370.07
合计	1,308,779,029.22	1,330,241,370.07

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0.5 年以内	1,306,088,770.76
0.5 年至 1 年	433,056.37
1 年以内小计	1,306,521,827.13
1 至 2 年	105,623.15
3 至 5 年	3,892,826.98
5 年以上	5,010,672.79
合计	1,315,530,950.05

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款		60,701,325.86
往来款	1,314,440,567.10	1,281,256,882.12
备用金	125,500.00	312,982.95
保证金及押金	60,098.66	141,889.29
其他	904,784.29	553,717.26
合计	1,315,530,950.05	1,342,966,797.48

(9). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	12,725,427.41	26,493.42	6,000,000.00	/	6,751,920.83
合计	12,725,427.41	26,493.42	6,000,000.00	/	6,751,920.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	6,000,000.00	/
合计	6,000,000.00	/

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 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	770,973,398.23	连续发生	58.61	
柳州两面针纸品有限公司	往来款	371,740,715.35	连续发生	28.26	
安徽两面针 芳草日化有限公司	往来款	82,272,244.25	连续发生	6.25	
柳州惠好卫生用品有限公司	往来款	56,935,556.18	连续发生	4.33	
柳州两面针房地产开发有限公司	往来款	20,876,387.04	连续发生	1.59	
合计	/	1,302,798,301.05	/	99.04	

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳州惠好卫生用品有限公司	13,105,106.20			13,105,106.20		13,105,106.20
柳州两面针进出口贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
广西两面针亿康药业股份有限公司	87,621,417.59			87,621,417.59		
安徽两面针·芳草日化有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		24,500,000.00
柳州两面针房地产开发有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
两面针(江苏)实业有限公司	73,273,000.00			73,273,000.00		
柳州两面针纸品有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		50,000,000.00
合计	531,049,523.79			531,049,523.79		90,155,106.20

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

广西两面针九州房地产开发有限公司	3,916,163.14									3,916,163.14	3,916,163.14
小计	7,770,671.63									7,770,671.63	7,770,671.63
合计	7,770,671.63									7,770,671.63	7,770,671.63

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,383,243.34	49,861,775.57	92,870,390.24	52,716,634.58
其他业务	1,782,993.56	1,456,500.37	2,955,845.30	2,650,989.65
合计	94,166,236.90	51,318,275.94	95,826,235.54	55,367,624.23

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
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		1,287,720.97
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	142,738.41	6,907.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,194.33	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		168,912.32
合计	152,932.74	1,463,541.11

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,422.94	
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）	3,213,852.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,775,622.44	
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	311,636.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	67,581,356.16	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-173,900.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	338,042.61	
所得税影响额	-17,529,540.81	
少数股东权益影响额	-282,557.79	
合计	55,206,087.73	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.50	-0.05	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有公司法定代表人签名并盖章的2019年半年度报告。
	报告期内在上交所网站、《中国证券报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：林钻煌

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用