

公司代码：600249

公司简称：两面针

柳州两面针股份有限公司 2020 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“三、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	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.....	25
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.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	156

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
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	2020年1月1日至2020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	292,330,368.94	606,417,872.92	-51.79%
归属于上市公司股东的净利润	2,321,369.06	28,072,671.33	-91.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,083,859.20	-27,133,416.40	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,323.39	62,507,766.42	不适用
主要会计数据	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	2,071,574,627.05	2,068,521,257.99	0.15%
总资产	2,451,691,675.88	2,693,598,246.18	-8.98%

公司于2019年12月完成控股子公司纸品公司、房开公司的股权转让，自此纸品公司、房开公司不再纳入公司合并报表范围，扣除上述的两个公司的影响，公司主要会计数据的变动情况如下表：

主要会计数据	年初至报告期末 (1-6 月)	去年同期剔除房 开、纸品数据(1-6 月)	比剔除房开、纸 品去年同期增减 (%)
营业收入	292,330,368.94	409,981,454.45	-28.70%
归属于上市公司股东的净利润	2,321,369.06	53,208,035.86	-95.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	-8,083,859.20	-1,664,205.68	385.75%
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,323.39	33,583,836.67	-149.79%

说明：

- (1) 剔除掉已剥离的房开、纸品公司的影响，公司营业收入同比下降 28.70%、经营活动产生的现金流量净额大幅减少主要是各板块由于受到疫情影响销量均下降；
- (2) 归属于上市公司股东的净利润同比下降 95.64%，主要是由于公司持有的股票公允价值变动影响；
- (3) 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比增亏幅度较大，主要由于子公司亿康公司、江苏实业公司报告期内受疫情影响较大。

(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)	0.0042	0.051	-91.76%
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.01	-0.05	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.11	1.55	减少1.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.39	-1.50	增加1.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	117,521.14	

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	5,123,436.67	七、合并财务报表项目注释之84.政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,302,938.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-10,330,937.50	七、合并财务报表项目注释之70.公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-65,562.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,242.15	七、合并财务报表项目注释之68.投资收益
少数股东权益影响额	-80,228.58	
所得税影响额	2,315,818.74	
合计	10,405,228.26	

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2019年剥离了纸业板块和房开板块，现有日化和医药两个业务板块。

1.主营业务日化板块：主要产品为牙膏、牙刷、漱口水等口腔护理产品，沐浴露、洗发水等个人洗护品，酒店日用品，泡沫洗手液、免洗洗手液等“消”字号产品，由母公司、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，主要产品为氨咖黄敏胶囊、银杏叶片、苍鹅鼻炎片、感冒灵冲剂等，丹皮酚、愈创木酚磺酸钾、细辛脑等原料药，由亿康药业负责经营。

（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，比质比价等不同的采购方式，控制采购成本，保证原料质量，满足生产需要。

2.生产模式

公司以经营自主品牌为主，少量产品采用代加工的模式。公司遵循以市场为导向，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

公司通过经销商、直接供货（直供）渠道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）”。

公司生产的家用日化产品属于日用快消品，行业周期性不明显。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还将稳步增长。但由于日化产业成熟，行业内竞争激烈，品牌效应导致市场集中度不断加深。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。

子公司江苏实业公司生产的酒店用品等细分产品，对宏观经济情况的变化更为敏感。2020 年初，新型冠状病毒肺炎疫情爆发对旅游、酒店等相关行业带来的冲击较大。

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

（一）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。2020 年上半年，公司申请并获受理 3 件发明专利。

（二）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”。2020 年，公司通过新增楼宇电梯广告、地铁广告以及与其他品牌跨界联名合作等形式，力争继续扩大公司品牌影响力。

（三）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，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，积极开展质量教育。

（四）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，疫情带来的冲击使得公司经济工作将面临为严峻的挑战。公司在“聚焦主业，效益先行”总体工作思路下，坚持以“专业化、扁平化、一体化”为改革与创新的原则，一方面严格按照要求做好疫情防控预案，一方面积极应对、主动出击，投入到自救的工作中。主要业务板块的情形如下：

1.日化板块母公司

报告期内，公司整合内部销售体系，加大销售政策的传导力度，有效控制了费用和成本；同时，通过推出青蒿免洗手消毒液、青蒿洗手液（抑菌）等日常消杀类产品及新媒体宣传、品牌联合推广等方式，探索新的盈利增长点。母公司效益有所改善。

2.江苏实业公司

以酒店用品为主的江苏实业公司受疫情影响突出，经营业绩大幅下滑，报告期内营业收入同比下降约 36.60%，净利润同比下降 88.40%。面对旅游业、酒店行业的市场低迷，公司加强内部费用管控，并及时调整策略，转产推出免洗洗手液，尽可能弥补酒店用品市场需求断崖式下滑的压力。下半年，公司将继续拓宽电商等销售渠道、拓展新产品，为迎接市场复苏做好各项准备。

3.芳草公司

报告期内，立足安徽本土市场，精耕渠道，调整人员管理结构，狠抓内部管理，报告期内实现营业收入同比增长 45.18%，净利润实现扭亏为盈。

4.亿康公司

报告期内，公司根据市场上下游的供需情况，调增相关产品价格，严控产品成本，但受到疫情影响，药品终端销售没有完全恢复，因市场需求下降导致的停产时间较长，公司销售压力较大，公司上半年出现亏损。

二、报告期内主要经营情况

(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	292,330,368.94	606,417,872.92	-51.79%
营业成本	210,746,881.25	494,935,707.94	-57.42%
销售费用	53,916,258.72	71,034,694.88	-24.10%
管理费用	32,947,227.73	50,750,988.99	-35.08%
财务费用	-20,938,886.42	9,488,982.63	不适用
研发费用	4,345,370.12	5,038,976.26	-13.76%
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,323.39	62,507,766.42	不适用

投资活动产生的现金流量净额	33,361,878.17	28,882,956.84	15.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-172,457,458.30	-76,110,690.63	不适用

营业收入变动原因说明:报告期内销量下降以及纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响;

营业成本变动原因说明:报告期内销量下降以及纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响;

销售费用变动原因说明:纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响;

管理费用变动原因说明:纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响;

财务费用变动原因说明:报告期内归还东通投资公司 1.5 亿元借款, 借款利息减少, 2020 年年初收到产投公司的交易对价款利息收入增加;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内销量下降以及纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内归还东通投资公司 1.5 亿元借款。

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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	567,309,013.41	23.14	125,307,068.79	5.06	352.74%	上年末转让纸品、房开股权债权, 已收到部分款项
应收票据	1,574,923.44	0.06	14,214,838.68	0.57	-88.92%	执行新金融工具准则《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行科目调整
应收帐款	81,799,658.27	3.34	159,912,019.12	6.45	-48.85%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响
其他应收款	623,192,161.67	25.42	36,222,716.03	1.46	1,620.45%	上年末纸品、房开债权转移, 按合同约定, 部分款项尚未收取。
应收款项融资	4,053,738.51	0.17	0.00	-	100%	执行新金融工具准则《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行科目调整
存货	151,055,007.16	6.16	347,021,142.04	14.00	-56.47%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响

其他流动资产	2,679,221.42	0.11	35,609,813.26	1.44	-92.48%	执行新金融工具准则《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行科目调整, 以及纸品、房开公司年末不再纳入合并范围的影响。
长期股权投资	0.00	0.00	1,652,476.44	0.07	-100.00%	计提长期股权投资减值影响
固定资产	331,857,839.09	13.54	848,237,087.00	34.23	-60.88%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
在建工程	1,512,077.28	0.06	3,548,857.02	0.14	-57.39%	在建工程转固定资产
无形资产	77,904,657.20	3.18	235,102,498.31	9.49	-66.86%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
开发支出	0.00	0.00	1,204,152.17	0.05	-100.00%	药业开发支出结转
长期待摊费用	3,324,579.69	0.14	73,835,432.08	2.98	-95.50%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
递延所得税资产	2,946,890.82	0.12	21,208,380.61	0.86	-86.11%	本部未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性, 故上年末转回可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产
其他非流动资产	8,083,387.08	0.33	12,063,421.81	0.49	-32.99%	预付工程款减少
应付票据	7,789,655.80	0.32	34,971,121.13	1.41	-77.73%	票据结算减少
预收款项	0.00	0.00	39,687,405.87	1.60	-100.00%	执行新收入准则《企业会计准则第 14 号--收入》进行科目调整
合同负债	51,758,060.52	2.11	0.00	-	100.00%	执行新收入准则《企业会计准则第 14 号--收入》进行科目调整
应付职工薪酬	2,404,812.05	0.10	17,615,701.41	0.71	-86.35%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
应交税费	4,961,581.25	0.20	12,015,193.97	0.48	-58.71%	疫情原因销量下降, 税金减少以及纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响
其他应付款	45,892,649.38	1.87	227,185,548.74	9.17	-79.80%	归还东通投资公司 1.5 亿元借款
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	31,134,984.66	1.26	-100.00%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
其他流动负债	6,266,153.61	0.26	12,935,484.45	0.52	-51.56%	预提费用的减少以及纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
长期借款	0.00	0.00	50,780,000.00	2.05	-100.00%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
长期应付款	0.00	0.00	30,295,915.86	1.22	-100.00%	纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。
资本公积	1,184,901,870.95	48.33	857,398,769.96	34.60	38.20%	上年末转让纸品、房开公司, 该二公司归属于本公司净资产金额与转让对价差计入资本公积。
其他综合收益	-8,825,807.26	-0.36	0.00	0.00	-100%	执行新金融工具准则《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行科目调整
未分配利润	99,846,415.12	4.07	171,500,064.20	6.92	-41.78%	股票市值变动以及纸品、房开公司不再纳入合并范围的影响。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,599,820.70	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	1,438,734.00	用于建立应收票据池，作为开立应付票据的保证金
固定资产	100,820,622.29	银行借款抵押
无形资产	23,889,563.07	银行借款抵押
合计	127,748,740.06	

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 0 元。

截止报告期末，母公司报表长期股权投资余额为 160,894,417.59，其中包括对五家子公司的投资：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、两面针（江苏）实业有限公司。

(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 (元)	持有数量	期末账面价值 (元)	会计核算科目
					(股)		
1	股票	600030	中信证券	219,092,940.00	8,659,800	208,787,778.00	交易性金融资产
2	股票	601328	交通银行	290,232.13	51,551	264,456.63	交易性金融资产
3	基金	519800	货币基金	3,881,371.48	/	3,903,613.63	交易性金融资产
合计	/	/	/	223,264,543.61		212,955,848.26	/

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 基本情况

①两面针（江苏）实业有限公司，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）。食品生产；食品经营；食品添加剂生产；食品添加剂销售；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；食品互联网销售；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；第二类医疗器械生产；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；第一类医疗器械生产；非金属矿物制品制造；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；产业用纺织制成品销售。属于公司合并报表范围的控股子公司。

②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：许可项目：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)。一般项目：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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。属于公司合并报表范围的控股子公司。

③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。

④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：货物进出口、技术进出口，生活日用品及原料、化工产品及其原料（易燃易爆、剧毒及其他危险品除外）、纺织品、针织品、服装、机电产品、普通机械、家用电器、电子元器件及整机、五金、矿产品（国家限制或禁止经营的除外）、建筑材料、有色金属（贵、稀金属除外）、工艺美术品、文化用品、日用杂品、医疗器械的销售。（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。

⑤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。（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。

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)
两面针(江苏)实业有限公司	旅游、酒店用牙膏、牙刷、香皂、沐浴露、洗发剂等洗漱产品及一次性用品的生产销售	93.8	RMB6,289	327,753,047.28	685,471.33
广西两面针亿康药业股份有限公司	药品、原料药等的生产销售	90.1	RMB9,100	120,961,459.38	-5,903,991.17
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	80,619,477.01	927,648.85
柳州两面针进出口贸易有限公司	货物及技术进出口、日用品等的销售	51	RMB500	6,874,235.96	48,033.21

柳州惠好卫生用品有限公司	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	75	USD210	226,506.79	-138,577.96
--------------	-----------------------	----	--------	------------	-------------

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	179,383,540.14	161,525,232.51	-67,131.93	685,471.33
广西两面针亿康药业股份有限公司	89,318,102.88	33,565,323.93	-5,729,216.47	-5,903,991.17

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 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

互联网时代背景下，快速消费品的渠道结构发生了巨大变革，线上渠道的占比保持高位增长，公司主业在巩固原有的经销商、商超渠道的基础上，顺应新的渠道结构，积极开拓新兴渠道。但是由于公司参与新兴渠道较迟，可投入资源不足，公司想要抓住渠道变革带来的机遇也存在风险。

3、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，弥补亏损的情况。公司主要金融资产已经所剩不多，公司将聚焦主业，改善经营，提升效益，促进可持续发展。

(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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 31 日
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 24 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	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。	2011年1月； 长期有效	否	是		
	解决关联交易	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	对于广西柳州市产业投资发展集团有限公司及所属企业将来与本公司发生的关联交易，广西柳州市产业投资发展集团有限公司将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。	2011年1月； 长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	1. 本公司不以直接或间接的方式从事、参与与上市公司及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务；保证将采取合法及有效的措施，促使本公司控制的其他企业不从事、参与与上市公司及其下属企业的经营运作相竞争的任何业务； 2. 如上市公司进一步拓展其业务范围，本公司及本公司控制的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，本公司及本公司控制的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务纳入到上市公司来经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方； 3. 如本公司及本公司控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通	2019年11月； 长期有效	否	是		

			知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予上市公司； 4. 如违反以上承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。					
	解决关联交易	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	1. 本公司及本公司控制的企业将尽可能减少与上市公司的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利； 2. 本公司不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司优先达成交易的权利； 3. 若存在确有必要且不可避免的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《上市公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东的合法权益的行为。	2019年11月； 长期有效	否	是		
	其他	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	关于保障上市公司独立性的承诺：在本次交易完成后，将确保上市公司依据相关法律法规和上市公司章程的要求，继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制，继续保持上市公司在业务、资产、财务、机构、人员等方面的独立性，切实保护全体股东的利益。	2019年11月； 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。	2003年12月； 长期有效	否	是		
	其他	柳州市经发投资有限责任公司	不将持有的本公司股票用于质押、担保。	2003年12月； 长期有效	否	是		

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

事项概述	查询索引
公司 2019 年实施重大资产出售暨关联交易项目,将持有的纸品公司和房开公司的股权以及对纸品公司、纸业公司和房开公司的债权,转让给公司第一大股东产投集团。	两面针临时公告:公告编号临 2019-022 至临 2019-035, 临 2019-037, 临 2019-038。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						2,600							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,600							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						2,600							
担保总额占公司净资产的比例(%)						1.26%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						报告期内，公司为子公司亿康药业提供银行贷款担保2,600万元。							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(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

详见“五、重要会计政策及会计估计之 44.重要会计政策和会计估计变更”。

(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)	50,716
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
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
刘文华	1,971,100	4,569,550	0.83	0	无	0	境内自然人
彭兵生	4,300,000	4,300,000	0.78	0	无	0	境内自然人
孙磊	-36,188	3,836,612	0.70	0	无	0	境内自然人
杜群	3,319,650	3,319,650	0.60	0	无	0	境内自然人

上海宏流投资管理有限公司—宏流招财猫港美中概通	3,204,400	3,204,400	0.58	0	无	0	境内非国有法人
柳州市两面针旅游用品厂	0	3,013,937	0.55	0	无	0	国有法人
杜永强	0	2,657,200	0.48	0	无	0	境内自然人
郑秋红	2,029,551	2,484,651	0.45	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				
刘文华	4,569,550	人民币普通股	4,569,550				
彭兵生	4,300,000	人民币普通股	4,300,000				
孙磊	3,836,612	人民币普通股	3,836,612				
杜群	3,319,650	人民币普通股	3,319,650				
上海宏流投资管理有限公司—宏流招财猫港美中概通	3,204,400	人民币普通股	3,204,400				
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937				
杜永强	2,657,200	人民币普通股	2,657,200				
郑秋红	2,484,651	人民币普通股	2,484,651				
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和柳州市经发投资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十名股东

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

其它情况说明

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

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		567,309,013.41	724,026,773.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		259,012,329.94	253,264,543.61
衍生金融资产			
应收票据		1,574,923.44	
应收账款		81,799,658.27	72,569,906.25
应收款项融资		4,053,738.51	30,374,494.49
预付款项		18,575,329.34	17,312,103.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		623,192,161.67	646,145,704.13
其中：应收利息			113,023.29
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,055,007.16	175,614,265.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,679,221.42	5,539,040.72
流动资产合计		1,709,251,383.16	1,924,846,831.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		292,200,000.00	304,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,204,885.65	21,461,254.50

固定资产		331,857,839.09	340,952,070.34
在建工程		1,512,077.28	1,172,572.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		77,904,657.20	82,995,784.35
开发支出			
商誉		3,405,975.91	3,405,975.91
长期待摊费用		3,324,579.69	3,628,802.34
递延所得税资产		2,946,890.82	2,847,461.46
其他非流动资产		8,083,387.08	8,087,493.19
非流动资产合计		742,440,292.72	768,751,414.44
资产总计		2,451,691,675.88	2,693,598,246.18
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,789,655.80	16,854,537.65
应付账款		141,506,328.28	163,597,164.97
预收款项			82,691,152.77
合同负债		51,758,060.52	
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		2,404,812.05	5,606,904.13
应交税费		4,961,581.25	4,985,410.14
其他应付款		45,892,649.38	187,670,886.41
其中：应付利息		72,500.02	454,208.33
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			
其他流动负债		6,266,153.61	20,223,453.05
流动负债合计		330,579,240.89	571,629,509.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		2,140,619.82	2,988,523.00
预计负债			

递延收益		8,192,194.53	8,314,403.37
递延所得税负债		45,749,158.17	48,331,892.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,081,972.52	59,634,818.91
负债合计		386,661,213.41	631,264,328.03
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		1,184,901,870.95	1,184,901,870.95
减：库存股			
其他综合收益		-8,825,807.26	-8,825,807.26
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		99,846,415.12	96,793,046.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,071,574,627.05	2,068,521,257.99
少数股东权益		-6,544,164.58	-6,187,339.84
所有者权益（或股东权益）合计		2,065,030,462.47	2,062,333,918.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,451,691,675.88	2,693,598,246.18

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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		519,272,045.65	634,470,844.18
交易性金融资产		212,955,848.26	223,264,543.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		34,471,909.41	26,137,974.56
应收款项融资		988,186.11	701,964.00
预付款项		796,352.97	510,204.46
其他应收款		688,287,829.65	714,567,407.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		33,597,361.79	40,144,858.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,594,202.91	4,565,795.96
流动资产合计		1,491,963,736.75	1,644,363,592.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		160,894,417.59	160,894,417.59
其他权益工具投资		292,200,000.00	304,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,788,816.29	29,133,080.63
固定资产		152,096,399.95	156,973,142.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,220,167.10	52,882,374.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		469,444.90	525,491.92
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,070,867.72	3,454,106.29
非流动资产合计		687,740,113.55	708,062,613.58
资产总计		2,179,703,850.30	2,352,426,205.95
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,019,778.07	37,195,537.69
预收款项			12,670,690.70
合同负债		5,828,292.03	
应付职工薪酬		1,756,058.90	3,914,136.07
应交税费		1,557,437.34	277,069.93
其他应付款		20,393,070.91	170,173,625.83
其中：应付利息		72,500.02	427,625.00
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		4,134,053.81	17,794,633.81
流动负债合计		135,688,691.06	312,025,694.03
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		2,140,619.82	2,988,523.00

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		45,749,158.17	48,331,892.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,889,777.99	51,320,415.54
负债合计		183,578,469.05	363,346,109.57
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		579,271,389.07	579,271,389.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		217,325,819.43	217,325,819.43
未分配利润		649,528,172.75	642,482,887.88
所有者权益（或股东权益）合计		1,996,125,381.25	1,989,080,096.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,179,703,850.30	2,352,426,205.95

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

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		292,330,368.94	606,417,872.92
其中：营业收入		292,330,368.94	606,417,872.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,927,053.25	638,214,249.63
其中：营业成本		210,746,881.25	494,935,707.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,910,201.85	6,964,898.93
销售费用		53,916,258.72	71,034,694.88
管理费用		32,947,227.73	50,750,988.99
研发费用		4,345,370.12	5,038,976.26

财务费用		-20,938,886.42	9,488,982.63
其中：利息费用		1,134,682.17	11,102,043.57
利息收入		22,204,005.33	2,116,615.88
加：其他收益		3,140,396.67	365,035.87
投资收益（损失以“-”号填列）		22,242.15	348,236.94
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）			
汇兑收益（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）		-10,330,937.50	67,571,161.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,526,908.71	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,223.63	2,629,845.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		151,368.93	-6,400.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,192,746.40	39,111,503.39
加：营业外收入		1,040,563.81	2,844,946.14
减：营业外支出		112,134.51	256,896.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-264,317.10	41,699,553.04
减：所得税费用		-2,228,861.42	20,765,785.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,964,544.32	20,933,767.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,964,544.32	20,933,767.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		2,321,369.06	28,072,671.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-356,824.74	-7,138,903.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,964,544.32	20,933,767.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,321,369.06	28,072,671.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-356,824.74	-7,138,903.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0042	0.0510
(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

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		89,965,769.89	94,166,236.90
减：营业成本		48,521,593.29	51,318,275.94
税金及附加		2,204,123.92	2,404,494.72
销售费用		30,146,915.68	42,126,929.68
管理费用		16,220,737.87	17,908,164.98
研发费用		2,661,867.27	2,837,905.51
财务费用		-21,119,484.91	-15,451,562.40
其中：利息费用		704,883.34	6,386,049.97
利息收入		21,955,694.34	22,105,637.37
加：其他收益		2,854,387.94	
投资收益（损失以“-”号填列）		22,242.15	152,932.74
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)		-10,330,937.50	67,561,411.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-307,698.96	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			5,510,907.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)		151,368.93	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,719,379.33	66,247,281.00
加: 营业外收入		14,050.00	306,930.02
减: 营业外支出		2,878.83	25,021.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,730,550.50	66,529,189.46
减: 所得税费用		-2,582,734.37	18,390,352.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,313,284.87	48,138,836.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,313,284.87	48,138,836.50
(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			
(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			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,313,284.87	48,138,836.50
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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		305,440,355.91	607,115,099.74
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		228,550.88	425,309.91
收到其他与经营活动有关的现金		14,576,464.50	66,545,461.46
经营活动现金流入小计		320,245,371.29	674,085,871.11
购买商品、接受劳务支付的现金		201,405,248.48	403,219,983.76
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		68,439,702.09	119,150,421.45
支付的各项税费		17,251,170.52	38,529,681.73
支付其他与经营活动有关的现金		49,870,573.59	50,678,017.75
经营活动现金流出小计		336,966,694.68	611,578,104.69
经营活动产生的现金流量净额		-16,721,323.39	62,507,766.42

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,732,000.00	72,048,723.79
取得投资收益收到的现金			195,304.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,820.00	14,792.00
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		109,763,328.20	12,000,000.00
投资活动现金流入小计		122,651,148.20	84,258,819.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,908,900.33	19,327,042.08
投资支付的现金			10,048,821.00
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		80,380,369.70	26,000,000.00
投资活动现金流出小计		89,289,270.03	55,375,863.08
投资活动产生的现金流量净额		33,361,878.17	28,882,956.84
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
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	68,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,457,458.30	8,811,690.63
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		150,000,000.00	18,879,000.00
筹资活动现金流出小计		172,457,458.30	96,110,690.63
筹资活动产生的现金流量净额		-172,457,458.30	-76,110,690.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		372.40	-8,231.21
五、现金及现金等价物净增加额		-155,816,531.12	15,271,801.42
加：期初现金及现金等价物余额		721,525,723.83	110,035,267.37
六、期末现金及现金等价物余额		565,709,192.71	125,307,068.79

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

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		74,824,698.47	90,412,303.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,966,517.98	67,613,835.92
经营活动现金流入小计		87,791,216.45	158,026,139.60
购买商品、接受劳务支付的现金		33,867,188.52	43,926,514.09
支付给职工及为职工支付的现金		33,689,125.09	44,930,027.61
支付的各项税费		7,002,565.99	10,788,735.47
支付其他与经营活动有关的现金		21,859,573.29	32,992,698.82
经营活动现金流出小计		96,418,452.89	132,637,975.99
经营活动产生的现金流量净额		-8,627,236.44	25,388,163.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,732,000.00	72,048,723.79
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,820.00	
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		45,439,440.18	
投资活动现金流入小计		58,327,260.18	72,048,723.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,883,613.95	2,240,521.50
投资支付的现金			10,048,821.00
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			
投资活动现金流出小计		2,883,613.95	12,289,342.50
投资活动产生的现金流量净额		55,443,646.23	59,759,381.29
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
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
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	50,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,015,208.32	6,473,411.10
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		162,015,208.32	56,473,411.10
筹资活动产生的现金流量净额		-162,015,208.32	-46,473,411.10
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		-115,198,798.53	38,674,133.80
加：期初现金及现金等价物余额		634,470,844.18	26,485,381.79
六、期末现金及现金等价物余额		519,272,045.65	65,159,515.59

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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				1,184,901,870.95		-8,825,807.26		245,652,148.24		96,793,046.06		2,068,521,257.99	-6,187,339.84	2,062,333,918.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	550,000,000.00				1,184,901,870.95		-8,825,807.26		245,652,148.24		96,793,046.06		2,068,521,257.99	-6,187,339.84	2,062,333,918.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,053,369.06		3,053,369.06	-356,824.74	2,696,544.32
（一）综合收益总额											2,321,369.06		2,321,369.06	-356,824.74	1,964,544.32
（二）所有者投入和减少资本											732,000.00		732,000.00		732,000.00
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										732,000.00		732,000.00		732,000.00	
(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、本期期末余额	550,000,000.00				1,184,901,870.95		-8,825,807.26		245,652,148.24		99,846,415.12		2,071,574,627.05	-6,544,164.58	2,065,030,462.47

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											小计			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减	其他综合收	专	盈余公积	一	未分配利润	其					

	(或股本)	优先股	永续债	其他		：库存股	益	项储备		般风险准备	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							-91,835,754.99			91,835,754.99				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	550,000,000.00				857,398,769.96		-7,171,047.73		245,652,148.24	150,598,440.60		1,796,478,311.07	-117,851,677.79	1,678,626,633.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										28,072,671.33		28,072,671.33	-7,138,903.51	20,933,767.82
（一）综合收益总额										28,072,671.33		28,072,671.33	-7,138,903.51	20,933,767.82
（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、本期期末余额	550,000,000.00				857,398,769.96	-7,171,047.73	245,652,148.24	178,671,111.93	1,824,550,982.40	-124,990,581.30	1,699,560,401.10				

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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				579,271,389.07				217,325,819.43	642,482,887.88	1,989,080,096.38
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				579,271,389.07				217,325,819.43	642,482,887.88	1,989,080,096.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,045,284.87	7,045,284.87
（一）综合收益总额										6,313,284.87	6,313,284.87
（二）所有者投入和减少资本										732,000.00	732,000.00
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										732,000.00	732,000.00
（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	550,000,000.00				579,271,389.07				217,325,819.43	649,528,172.75	1,996,125,381.25

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他				储备			
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	550,000,000.00				859,271,389.07				217,325,819.43	717,002,903.70	2,343,600,112.20

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

(一) 公司简介

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

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

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

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2020 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。

(二) 本公司实际控制人

截至 2020 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。

(三) 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、医药两个板块。日化板块主要产品为牙膏（含酒店用品牙膏）、洗涤用品；医药板块主要为药品的生产销售。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司于 2020 年 8 月 25 日召开的第七届董事会第十九次会议批准报出。

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 6 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
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

本期纳入合并财务报表范围的主体较去年同期相比，减少 4 户，其中：

名称	变更原因
柳州两面针房地产开发有限公司	本公司向控股股东广西柳州市产业投资发展集团有限公司转让所持有的全部股权而丧失控制权，不再纳入合并范围。
柳州两面针物业服务有限公司	
柳州两面针纸品有限公司	
柳州两面针纸业业有限公司	

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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之 15.存货的计价方法、23.固定资产折旧、29.无形资产摊销、38.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。

（3）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。

（4）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

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

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

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. 金融资产分类和计量

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) 分类为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、应收款项融资、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。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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。

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。

(3) 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

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。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

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。

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。

(5) 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

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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 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:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融

资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 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，即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，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流量义务的能力，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。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

7. 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之 10.6 金融工具减值”。

本公司对有客观证据表明其发生损失的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
信用风险特征组合	应收款项账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之 10.6 金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	信用风险较低银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对未来 12 个月内的预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	信用风险相对较高企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对未来 12 个月内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之 10.6 金融工具减值”。

本公司对有客观证据表明其发生损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
账龄分析组合	非合并范围的的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表计提。

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。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

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. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 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

19. 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

20. 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

21. 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之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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 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及相应权利出资。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使用寿命进行复核。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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

1. 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。

30. 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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收货或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

33. 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(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。

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、过节费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；（3）该合同有明确的与所转让商品

相关的支付条款；(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

2. 收入计量原则所采用的会计政策

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售日化、药品两个板块产品，采用以经销商渠道、直销（直供）渠道为主，电商渠道等新兴渠道为辅的销售模式，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

41. 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。

42. 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之 23.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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 14 号——收入》	不适用	详见其他说明

其他说明：

执行新收入准则对本公司的影响

根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）的相关要求，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，企业已收货或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，本公司于 2020 年 1 月 1 日之前的预收款确认与计量与新收入准则要求不一致的，按照新收入准则进行衔接调整。

会计政策变更对本期可比期间财务报表项目的影响列示如下表：

项目	变更前 2019 年 12 月 31 日	会计变更的影响	变更后 2020 年 1 月 1 日
预收款项	82,691,152.77	-82,691,152.77	
合同负债		82,691,152.77	82,691,152.77

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收款项调至合同负债，未调整上年年末数。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	724,026,773.82	724,026,773.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	253,264,543.61	253,264,543.61	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	72,569,906.25	72,569,906.25	
应收款项融资	30,374,494.49	30,374,494.49	
预付款项	17,312,103.23	17,312,103.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	646,145,704.13	646,145,704.13	
其中: 应收利息	113,023.29	113,023.29	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,539,040.72	5,539,040.72	
流动资产合计	1,924,846,831.74	1,924,846,831.74	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	21,461,254.50	21,461,254.50	
固定资产	340,952,070.34	340,952,070.34	
在建工程	1,172,572.35	1,172,572.35	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	82,995,784.35	82,995,784.35	
开发支出			
商誉	3,405,975.91	3,405,975.91	
长期待摊费用	3,628,802.34	3,628,802.34	
递延所得税资产	2,847,461.46	2,847,461.46	
其他非流动资产	8,087,493.19	8,087,493.19	
非流动资产合计	768,751,414.44	768,751,414.44	
资产总计	2,693,598,246.18	2,693,598,246.18	
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,854,537.65	16,854,537.65	
应付账款	163,597,164.97	163,597,164.97	
预收款项	82,691,152.77		-82,691,152.77
合同负债		82,691,152.77	82,691,152.77
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	5,606,904.13	5,606,904.13	
应交税费	4,985,410.14	4,985,410.14	
其他应付款	187,670,886.41	187,670,886.41	
其中：应付利息	454,208.33	454,208.33	
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			
其他流动负债	20,223,453.05	20,223,453.05	
流动负债合计	571,629,509.12	571,629,509.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	2,988,523.00	2,988,523.00	
预计负债			
递延收益	8,314,403.37	8,314,403.37	
递延所得税负债	48,331,892.54	48,331,892.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,634,818.91	59,634,818.91	
负债合计	631,264,328.03	631,264,328.03	

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	1,184,901,870.95	1,184,901,870.95	
减：库存股			
其他综合收益	-8,825,807.26	-8,825,807.26	
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	96,793,046.06	96,793,046.06	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,068,521,257.99	2,068,521,257.99	
少数股东权益	-6,187,339.84	-6,187,339.84	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,062,333,918.15	2,062,333,918.15	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,693,598,246.18	2,693,598,246.18	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	634,470,844.18	634,470,844.18	
交易性金融资产	223,264,543.61	223,264,543.61	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,137,974.56	26,137,974.56	
应收款项融资	701,964.00	701,964.00	
预付款项	510,204.46	510,204.46	
其他应收款	714,567,407.25	714,567,407.25	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,144,858.35	40,144,858.35	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,565,795.96	4,565,795.96	
流动资产合计	1,644,363,592.37	1,644,363,592.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	160,894,417.59	160,894,417.59	
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	29,133,080.63	29,133,080.63	
固定资产	156,973,142.44	156,973,142.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,882,374.71	52,882,374.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	525,491.92	525,491.92	
递延所得税资产			
其他非流动资产	3,454,106.29	3,454,106.29	
非流动资产合计	708,062,613.58	708,062,613.58	
资产总计	2,352,426,205.95	2,352,426,205.95	
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	37,195,537.69	37,195,537.69	
预收款项	12,670,690.70		-12,670,690.70
合同负债		12,670,690.70	12,670,690.70
应付职工薪酬	3,914,136.07	3,914,136.07	
应交税费	277,069.93	277,069.93	
其他应付款	170,173,625.83	170,173,625.83	
其中：应付利息	427,625.00	427,625.00	
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	17,794,633.81	17,794,633.81	
流动负债合计	312,025,694.03	312,025,694.03	
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	2,988,523.00	2,988,523.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	48,331,892.54	48,331,892.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,320,415.54	51,320,415.54	
负债合计	363,346,109.57	363,346,109.57	
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	579,271,389.07	579,271,389.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	217,325,819.43	217,325,819.43	
未分配利润	642,482,887.88	642,482,887.88	
所有者权益（或股东权益）合计	1,989,080,096.38	1,989,080,096.38	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,352,426,205.95	2,352,426,205.95	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收款项调至合同负债，未调整上年年末数。

45. 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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
土地增值税	土地增值额	30、40、50、60
企业所得税	应纳税所得额	15、25
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、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），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，原使用税率 16%、10% 税率的，税率分别调至为 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

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《企业所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

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2020年1月1日，期末余额均指2020年6月30日，本期发生额均指2020年度1-6月，上期发生额均指2019年1-6月。

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	47,526.81	17,935.68
银行存款	565,554,904.36	721,401,197.34
其他货币资金	1,706,582.24	2,607,640.80
合计	567,309,013.41	724,026,773.82
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	33,220.24	33,161.53
银行承兑保证金	1,599,820.70	2,501,049.99
银行结构性存款	0.00	
其他	73,541.30	73,429.28
合计	1,706,582.24	2,607,640.80

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	259,012,329.94	253,264,543.61
其中：		
权益工具投资	209,052,234.63	219,383,172.13
其他	49,960,095.31	33,881,371.48
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	259,012,329.94	253,264,543.61

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,350,000.00	0
商业承兑票据	224,923.44	0
合计	1,574,923.44	0

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0.5 年以内	56,374,198.64
0.5 年至 1 年	8,927,663.65
1 年以内小计	65,301,862.29
1 至 2 年	5,185,266.88
2 至 3 年	6,107,749.28
3 至 5 年	12,222,658.34
5 年以上	39,067,100.38
坏账准备	-46,084,978.90
合计	81,799,658.27

(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	20,236,942.02	15.82	20,236,942.02	100	0.00	20,236,942.02	17.17	20,236,942.02	100.00	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	20,236,942.02	15.82	20,236,942.02	100	0.00	20,236,942.02	17.17	20,236,942.02	100.00	
按组合计提坏账准备	107,647,695.15	84.18	25,848,036.88	24.01	81,799,658.27	97,603,878.19	82.83	25,033,971.94	25.65	72,569,906.25
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	107,647,695.15	84.18	25,848,036.88	24.01	81,799,658.27	97,603,878.19	82.83	25,033,971.94	25.65	72,569,906.25
合计	127,884,637.17	100.00	46,084,978.90	36.04	81,799,658.27	117,840,820.21	100.00	45,270,913.96	38.42	72,569,906.25

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
上海诗玛尔家居用品有限公司	15,609,244.47	15,609,244.47	100	预计不能收回
柳州市泓博纸业有限公司	738,022.05	738,022.05	100	预计不能收回
玉林日用品经营部	616,115.30	616,115.30	100	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	预计不能收回
成都同基医药有限公司	472,231.68	472,231.68	100	预计不能收回
苏果超市有限公司	401,957.93	401,957.93	100	预计不能收回
杭州星城百货有限公司	315,454.79	315,454.79	100	预计不能收回
梧州雅惠商贸有限公司	193,691.10	193,691.10	100	预计不能收回
贵港市永兴百货经营部	178,605.59	178,605.59	100	预计不能收回
沈阳市益霆商贸公司	168,917.94	168,917.94	100	预计不能收回
广西百家惠商贸有限公司	138,664.68	138,664.68	100	预计不能收回
哈市秀梅商贸公司	133,022.68	133,022.68	100	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	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	预计不能收回
其他	461,654.81	461,654.81	100	预计不能收回
合计	20,236,942.02	20,236,942.02	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,236,942.02	0.00	0.00	0.00	0.00	20,236,942.02
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,033,971.94	1,144,064.94	330,000.00	0.00	0.00	25,848,036.88
合计	45,270,913.96	1,144,064.94	330,000.00	0.00	0.00	46,084,978.90

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	是否关联	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	12.21	15,609,244.47
第二名	非关联	14,206,667.60	11.11	139,498.00
第三名	非关联	3,570,816.00	2.79	0.00
第四名	非关联	3,347,378.14	2.62	1,716,773.13
第五名	非关联	2,079,197.55	1.63	2,079,197.55
合计		38,813,303.76	30.35	19,544,713.15

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,053,738.51	30,374,494.49
商业承兑汇票		
合计	4,053,738.51	30,374,494.49

期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,438,734.00
合计	1,438,734.00

本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 1,438,734.00 元，作为开立应付票据的保证金。

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,589,401.86	
合计	17,589,401.86	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

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

其他说明：

适用 不适用

于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

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	15,792,755.74	85.02	15,843,896.08	91.52
1 至 2 年	1,715,720.92	9.24	415,845.35	2.40
2 至 3 年	370,605.82	2.00	356,039.54	2.06
3 年以上	696,246.86	3.75	696,322.26	4.02
合计	18,575,329.34	100.00	17,312,103.23	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联	4,194,143.75	22.58	1 年以内
泰盛贸易股份有限公司	非关联	1,233,030.00	6.64	1 年以内
金红叶纸业集团有限公司上海分公司	非关联	975,992.93	5.25	1 年以内
广州旭益昉包装材料有限公司	非关联	769,365.19	4.14	1 年以内
东莞市立顿洗涤用品实业有限公司	非关联	200,000.00	1.08	1 年以内

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
合计		7,372,531.87	39.69	

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
应收利息	0	113,023.29
应收股利		
其他应收款	623,192,161.67	646,032,680.84
合计	623,192,161.67	646,145,704.13

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行理财产品	0	113,023.29
合计	0	113,023.29

应收利息说明：期初 113,023.29 为本公司的子公司广西两面针亿康药业股份有限公司于 2019 年 12 月 27 日赎回银行理财产品，银行调整工作时间，于 2020 年 1 月 2 日收到银行理财本金 1,000 万元及利息 113,023.29 元。

(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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
0.5年以内	610,990,770.59
0.5年至1年	3,523,163.22
1年以内小计	614,513,933.81
1至2年	4,363,672.42
2至3年	3,430,993.62
3至5年	1,624,077.01
5年以上	12,253,414.11
坏账准备	-12,993,929.30
合计	623,192,161.67

(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
转让款	601,617,640.91	628,919,716.40
往来款	15,826,104.29	12,860,887.46
押金及保证金	2,990,500.00	4,055,653.18
备用金	13,270,330.33	11,207,373.15
其他	2,481,515.44	1,270,136.18
合计	636,186,090.97	658,313,766.37

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,099,877.80		4,181,207.73	12,281,085.53
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	742,932.00			742,932.00
本期转回	30,088.23			30,088.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	8,812,721.57		4,181,207.73	12,993,929.30

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	债权转让款	601,617,640.91	1年以内	94.57	0.00
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	0.60	3,801,452.43
广西博纳文化传播有限公司	往来款	2,000,000.00	5年以上	0.31	2,000,000.00
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	0.31	0.00

合肥亚太日化有限公司	往来款	1,046,029.61	2-5 年	0.16	262,708.54
合计	/	610,465,122.95		95.95	6,064,160.97

(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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,100,318.62	3,471,835.59	38,628,483.03	39,736,076.73	3,474,076.79	36,261,999.94
在产品	5,262,082.13	0.00	5,262,082.13	7,270,035.76		7,270,035.76
库存商品	81,177,570.72	4536527.30	76,641,043.42	101,657,840.31	5,115,339.51	96,542,500.80
周转材料	14,236,113.87	0.00	14,236,113.87	14,775,749.45		14,775,749.45
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	14,841,100.20	0.00	14,841,100.20	19,146,125.75		19,146,125.75
委托加工物质	1,451,321.06	5,136.55	1,446,184.51	1,622,990.34	5,136.55	1,617,853.79
合计	159,068,506.60	8,013,499.44	151,055,007.16	184,208,818.34	8,594,552.85	175,614,265.49

(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	3,474,076.79			2,241.20		3,471,835.59
在产品						0.00
库存商品	5,115,339.51	52,223.63		631,035.84		4,536,527.30
周转材料						0.00
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	5,136.55					5,136.55
合计	8,594,552.85	52,223.63		633,277.04		8,013,499.44

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	2,033,710.83	4,912,538.46
预付税费	603,441.89	501,827.50
待抵扣进项税额	42,068.70	124,674.76
合计	2,679,221.42	5,539,040.72

其他说明：无

14、 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

15、 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

16、 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

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	3,854,508.49									3,854,508.49	3,854,508.49
广西两面针九洲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	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	13,423,148.07
合计	13,423,148.07									13,423,148.07	13,423,148.07

18、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
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		
合计	292,200,000.00	304,200,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
柳州银行股份有限公司					非交易性持有	
柳州恒达巴士股份有限公司		732,000.00		732,000.00	非交易性持有	终止确认
广西北部湾银行股份有限公司					非交易性持有	
柳州市亿康投资发展有限责任公司			9,795,568.56		非交易性持有	
合计		732,000.00	9,795,568.56	732,000.00		

非交易性权益工具投资说明：本公司本期转让柳州恒达巴士股份有限公司 15% 股权，取得收益 732,000.00 元，股权转让价款已经收回。

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、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	23,786,799.98			23,786,799.98
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	23,786,799.98		23,786,799.98
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,325,545.48		2,325,545.48
2. 本期增加金额	256,368.85		256,368.85
(1) 计提或摊销	256,368.85		256,368.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,581,914.33		2,581,914.33
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	21,204,885.65		21,204,885.65
2. 期初账面价值	21,461,254.50		21,461,254.50

(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

21、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	331,857,839.09	340,952,070.34
固定资产清理		
合计	331,857,839.09	340,952,070.34

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	381,138,933.75	302,876,782.41	7,791,976.22	15,327,014.53	707,134,706.91
2. 本期增加 金额	532,688.32	3,400,877.50		258,849.89	4,192,415.71
(1)购置	496,908.50	3,400,877.50		258,849.89	4,156,635.89
(2)在建 工程转入					
(3)企业 合并增加					
其他增加	35,779.82				35,779.82
3. 本期减 少金额	43,141.90	1,113,980.99		4,150.00	1,161,272.89
(1)处置 或报废	43,141.90	1,113,980.99		4,150.00	1,161,272.89
4. 期末余额	381,628,480.17	305,163,678.92	7,791,976.22	15,581,714.42	710,165,849.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	120,046,805.51	226,621,289.24	5,866,053.29	12,195,171.08	364,729,319.12
2. 本期增加 金额	5,673,402.66	6,993,723.96	252,751.59	307,295.08	13,227,173.29
(1)计提	5,673,402.66	6,993,723.96	252,751.59	307,295.08	13,227,173.29
3. 本期减少 金额	40,984.80	1,056,871.92		3,942.50	1,101,799.22
(1)处置 或报废	40,984.80	1,056,871.92		3,942.50	1,101,799.22
4. 期末余额	125,679,223.37	232,558,141.28	6,118,804.88	12,498,523.66	376,854,693.19
三、减值准备					
1. 期初余额		1,446,190.78		7,126.67	1,453,317.45
2. 本期增加 金额					
(1)计提					
3. 本期减少 金额					
(1)处置 或报废					
4. 期末余额		1,446,190.78		7,126.67	1,453,317.45
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	255,949,256.80	71,159,346.86	1,673,171.34	3,076,064.09	331,857,839.09
2. 期初账面	261,092,128.24	74,809,302.39	1,925,922.93	3,124,716.78	340,952,070.34

价值					
----	--	--	--	--	--

固定资产的说明：公司固定资产抵押详见“七、合并财务报表项目注释之 32.短期借款”。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,798,837.80	3,456,554.18	1,178,520.45	163,763.17	
合计	4,798,837.80	3,456,554.18	1,178,520.45	163,763.17	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(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
扬州新建厂房	36,323,131.44	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、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	1,512,077.28	1,172,572.35
工程物资		
合计	1,512,077.28	1,172,572.35

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
柳石厂区供电改造	1,248,553.09		1,248,553.09	979,802.88		979,802.88

亿康公司扑热息痛工程项目	70,754.72		70,754.72			
扬州公司厂房项目等	181,993.60		181,993.60	181,993.60		181,993.60
其他	10,775.87		10,775.87	10,775.87		10,775.87
合计	1,512,077.28		1,512,077.28	1,172,572.35		1,172,572.35

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
柳石厂区供电改造	1,630,800.00	979,802.88	268,750.21			1,248,553.09	76.56	80.00				自有资金
亿康公司扑热息痛工程项目			70,754.72			70,754.72						自有资金
扬州公司厂房项目等	20,000,000.00	181,993.60				181,993.60	11.36	10.00				自有资金
其他		10,775.87				10,775.87						自有资金
合计	21,630,800.00	1,172,572.35	339,504.93			1,512,077.28	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、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	103,890,343.04	10,129,305.52	1,289,700.00	115,309,348.56
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	4,018,708.00			4,018,708.00
(1) 处置				
其他	4,018,708.00			4,018,708.00
4. 期末余额	99,871,635.04	10,129,305.52	1,289,700.00	111,290,640.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,567,951.16	9,229,733.05	515,880.00	32,313,564.21
2. 本期增加金额	1,016,624.07	55,795.08		1,072,419.15
(1) 计提	1,016,624.07	55,795.08		1,072,419.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	23,584,575.23	9,285,528.13	515,880.00	33,385,983.36
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	76,287,059.81	843,777.39	773,820.00	77,904,657.20
2. 期初账面价值	81,322,391.88	899,572.47	773,820.00	82,995,784.35

无形资产的说明：本期减少金额系收到退回前期多预交的河东工业园土地款。公司无形资产抵押详见“七、合并财务报表项目注释之 32.短期借款”。

(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

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广西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

29、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
----	------	--------	--------	--------	------

装修改造等工程费用	3,628,802.34	857,875.03	1,162,097.68		3,324,579.69
合计	3,628,802.34	857,875.03	1,162,097.68		3,324,579.69

30、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	16,784,757.08	2,783,217.17	16,088,080.45	2,678,715.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
可递延的政府补助收益	1,091,157.65	163,673.65	1,124,971.85	168,745.78
合计	17,875,914.73	2,946,890.82	17,213,052.30	2,847,461.46

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
计入当期损益的公允价值变动	182,996,632.67	45,749,158.17	193,327,570.17	48,331,892.54
合计	182,996,632.67	45,749,158.17	193,327,570.17	48,331,892.54

(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	127,122,253.80	141,563,722.03
可抵扣亏损	404,673,085.61	404,966,510.22
合计	531,795,339.41	546,530,232.25

(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
2020 年		6,335,993.74	
2021 年	4,344,370.13	4,344,370.13	
2022 年	20,347,163.21	20,347,163.21	
2023 年	2,430,953.18	2,430,953.18	
2024 年	371,508,029.96	371,508,029.96	
2025 年 6 月	6,042,569.13		
合计	404,673,085.61	404,966,510.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程及设备款等长期资产款	8,083,387.08		8,083,387.08	8,087,493.19		8,087,493.19
合计	8,083,387.08		8,083,387.08	8,087,493.19		8,087,493.19

32、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
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	70,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 期末短期借款余额

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	借款金额	借款条件
中国工商银行股份有限公司柳州支行城中支行	2019-08-01	2020-07-29	CNY	4.35	31,000,000.00	抵押
中国工商银行股份有限公司柳州支行城中支行	2019-07-05	2020-07-04	CNY	4.35	9,000,000.00	抵押
中国银行股份有限公司柳州分行八一支行	2019-10-31	2020-10-23	CNY	4.35	20,000,000.00	抵押
柳州银行股份有限公司胜利支行	2019-08-29	2020-08-20	CNY	4.35	10,000,000.00	担保
合 计	—	—		—	70,000,000.00	

短期借款说明：

（1）公司与中国工商银行股份有限公司柳州支行城中支行签订《最高额抵押合同》，自 2019 年 5 月 20 日至 2024 年 5 月 31 日期间，在人民币 9,800 万元的最高本金余额内借款。公司抵押房屋建筑物（柳房权证字第 D0155913 号、柳房权证字第 D0205393 号）的原值为 90,498,034.69 元，账面价值为 70,070,268.33 元；土地使用权（柳国用[2005]第 117099 号），账面原值 35,801,755.60 元，账面价值为 23,889,563.07 元。

（2）公司与中国银行股份有限公司柳州分行八一支行签订《最高额抵押合同》，自 2019 年 10 月 24 日至 2022 年 10 月 23 日期间，在人民币 5,385 万元的最高本金余额内借款。公司抵押房屋建筑物（柳房权证字第 1028651 号、柳房权证字第 1028654 号、柳房权证字第 1028656 号、柳房权证字第 1044071 号、柳房权证字第 1106801 号、柳房权证字第 A0067718 号）的原值为 63,588,846.54 元、账面价值为 30,750,353.96 元；土地使用权（柳国用[94 公]字第 03472 号），该土地使用权价值早期在固定资产核算，无法分拆出其账面价值。

（3）本公司为子公司广西两面针亿康药业股份有限公司在 2019 年 6 月 27 日至 2021 年 6 月 27 日期间内，向柳州银行股份有限公司在 2000 万元额度内的借款提供保证担保。

(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

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,789,655.80	16,854,537.65
合计	7,789,655.80	16,854,537.65

36、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）	97,336,761.92	150,768,554.53
1 年以上	44,169,566.36	12,828,610.44
合计	141,506,328.28	163,597,164.97

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
汕头方大印刷包装科技有限公司	2,498,215.13	2010 年以及 2010 年前发生的购包装盒欠款
安徽芳草日化股份有限公司遗留 77 户老账款	3,020,822.94	安徽芳草日化股份有限公司 2006 年改制成安徽两面针·芳草日化有限公司时遗留
合计	5,519,038.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,633,060.09	71,536,237.23
1 年以上	3,125,000.43	11,154,915.54
合计	51,758,060.52	82,691,152.77

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	3,960,047.78	66,354,932.39	69,593,951.79	721,028.38
二、离职后福利-设定提存计划	4,557.00	3,390,892.13	3,353,964.81	41,484.32
三、辞退福利	1,642,299.35	30,640.01	30,640.01	1,642,299.35
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,606,904.13	69,776,464.53	72,978,556.61	2,404,812.05

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,403,006.00	57,072,059.58	60,444,942.25	30,123.33
二、职工福利费		3,034,658.53	3,034,658.53	
三、社会保险费	1,998.07	2,407,214.93	2,262,153.46	147,059.54
其中：医疗保险费	1,752.70	2,224,018.30	2,112,306.05	113,464.95
工伤保险费	128.53	78,989.47	75,163.95	3,954.05
生育保险费	116.84	104,207.16	74,683.46	29,640.54
四、住房公积金	2,804.00	3,373,639.61	3,349,040.61	27,403.00

五、工会经费和职工教育经费	552,239.71	467,359.74	503,156.94	516,442.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,960,047.78	66,354,932.39	69,593,951.79	721,028.38

(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	4,440.10	3,254,911.92	3,217,934.70	41,417.32
2、失业保险费	116.90	135,980.21	136,030.11	67.00
3、企业年金缴费				
合计	4,557.00	3,390,892.13	3,353,964.81	41,484.32

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,190,967.44	1,567,020.81
消费税		
营业税		
企业所得税	219,492.06	1,919,144.92
个人所得税	181,151.08	479,149.39
城市维护建设税	209,982.96	94,715.92
房产税	504,596.07	509,604.07
土地使用税	143,462.52	171,343.57
教育费附加	164,764.71	75,132.68
环境保护税	925.08	925.08
其他税费	346,239.33	168,373.70
合计	4,961,581.25	4,985,410.14

41、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	72,500.02	454,208.33
应付股利	8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款	37,282,358.88	178,678,887.60
合计	45,892,649.38	187,670,886.41

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付银行借款利息	72,500.02	119,625.00
应付其他借款利息		334,583.33
合计	72,500.02	454,208.33

应付利息说明：期初应付其他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。

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

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,537,790.48	8,537,790.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
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	26,812,018.98	18,122,378.71
保证金及押金	6,696,021.24	5,346,250.62
其他	3,774,318.66	5,210,258.27
借款		150,000,000.00

合计	37,282,358.88	178,678,887.60
----	---------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西亿康医药贸易有限责任公司	5,825,688.23	未到偿还期
合计	5,825,688.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、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
短期应付债券		
应付退货款		
预提各项费用	6,266,153.61	20,223,453.05
合计	6,266,153.61	20,223,453.05

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、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	3,775,916.82	4,623,820.00
一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-1,635,297.00	-1,635,297.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	2,140,619.82	2,988,523.00

长期应付职工薪酬说明：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

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
安徽芳草工业园财政补助	7,189,431.52		88,394.64	7,101,036.88	2010年合肥芳草工业园财政补助，初始入账881万

节能减排项目	831,432.55		35,914.20	795,518.35	亿康药业 2016 年收到的项目资金初始 60 万；2019 年收到 40 万元
愈创木酚磺酸钾产业化项目	293,539.30		-2,100.00	295,639.30	亿康药业 2018 年收到项目资金 35 万元
合计	8,314,403.37		122,208.84	8,192,194.53	/

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	7,189,431.52			88,394.64		7,101,036.88	与资产相关
节能减排项目	831,432.55			35,914.20		795,518.35	与资产相关
愈创木酚磺酸钾项目	293,539.30			-2,100.00		295,639.30	与资产相关
合计	8,314,403.37			122,208.84		8,192,194.53	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 122,208.84 元。

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,184,535,294.95			1,184,535,294.95
其他资本公积	366,576.00			366,576.00
合计	1,184,901,870.95			1,184,901,870.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,825,807.26							-8,825,807.26
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-8,825,807.26							-8,825,807.26
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-8,825,807.26							-8,825,807.26

其他综合收益说明：本公司对子公司广西两面针亿康药业股份有限公司持股 90.10%。截止 2019 年 12 月 31 日广西两面针亿康药业股份有限公司其他权益工具投资中核算的柳州市亿康投资发展有限责任公司账面余额 9,795,568.56 元已全额计提减值准备，本公司从 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，上年末本公司按持股比例 90.10% 计算所享有的变动份额累计为-8,825,807.26 元。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,297,509.40			168,297,509.40
任意盈余公积	77,354,638.84			77,354,638.84
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	245,652,148.24			245,652,148.24

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	96,793,046.06	58,762,685.61
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		91,835,754.99
调整后期初未分配利润	96,793,046.06	150,598,440.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,321,369.06	-53,805,394.54
其他转入数	732,000.00	
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	99,846,415.12	96,793,046.06

其他转入数说明：2020年3月公司转让柳州恒达巴士股份有限公司15%股权，取得转让收益732,000.00元，按新金融工具准则，对取得的利得转入留存收益。

61、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	289,595,331.49	210,534,792.07	594,304,075.02	485,609,491.64
其他业务	2,735,037.45	212,089.18	12,113,797.90	9,326,216.30
合计	292,330,368.94	210,746,881.25	606,417,872.92	494,935,707.94

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	834,975.95	1,681,486.61
教育费附加	655,696.70	1,438,825.38
资源税		
房产税	1,679,300.22	2,109,076.75
土地使用税	664,253.65	989,032.02
环境保护税	1,850.16	398,053.99
其他	74,125.17	348,424.18
车船使用税		
印花税		
合计	3,910,201.85	6,964,898.93

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
终端费用	23,466,407.06	34,840,396.01
运输费	7,713,407.32	9,598,835.95
差旅费及会议费	1,806,019.22	6,476,095.07
工资	8,203,619.18	9,389,541.72
广告及宣传推广费	6,875,657.56	5,107,458.76
社保费	1,194,671.20	2,628,447.20
业务费	432,531.63	685,064.53
办公费	1,326,563.03	749,363.46
其他	2,897,382.52	1,559,492.18
合计	53,916,258.72	71,034,694.88

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	12,492,250.18	17,844,889.04
折旧费及无形资产摊销	4,424,799.23	10,749,780.13
社保费	2,075,362.98	4,843,314.04
品牌管理费	1,402,073.60	3,449,639.08
水电费	1,363,786.55	2,198,145.90
福利费	1,442,463.89	2,631,525.86
中介费用	1,100,704.52	1,090,111.25
物料消耗	211,004.58	521,419.06
办公费	675,408.55	721,291.23
业务招待费	279,220.35	417,690.80
其他	7,480,153.30	6,283,182.60
合计	32,947,227.73	50,750,988.99

65、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	3,262,255.39	3,768,940.64
物料消耗	121,665.51	16,503.56
折旧及摊销	358,174.21	482,496.02
中试费用	0.00	0.00
仪器仪表及检查费	140,145.89	169,793.54
水电汽费用	888.05	1,126.98
其他	462,241.07	600,115.52
合计	4,345,370.12	5,038,976.26

66、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	1,134,682.17	11,102,043.57
利息收入	-22,204,005.33	-2,116,615.88
汇兑损益	-39,540.83	-26,392.26
银行手续费及其他	169,977.57	529,947.20
合计	-20,938,886.42	9,488,982.63

财务费用说明：本期利息支出 1,134,682.17 元中已经扣除了民品贷款贴息补助 955,200.00 元，上期利息支出 11,102,043.574 元中已经扣除了民品贷款贴息补助 376,480.00 元。

67、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	122,208.84	186,235.87
稳岗补贴资金	2,989,187.83	
广告宣传及展会补助	29,000.00	
项目科研补助资金		178,800.00
合计	3,140,396.67	365,035.87

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,242.15	142,738.48
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
合计	22,242.15	348,236.94

其他说明：

交易性金融资产持有期间的投资收益

项目	本期发生额
基金收益	22,242.15
合计	22,242.15

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、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	-10,330,937.50	67,571,161.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-10,330,937.50	67,571,161.83

其他说明：

公允价值变动收益的说明：公允价值变动收益主要为公司持有中信证券股票的股价下跌，公允价值比年初下跌 10,305,162.00 元。

71、信用减值损失

√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
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-1,526,908.71	
合计	-1,526,908.71	

72、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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-52,223.63	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	-52,223.63	2,629,845.86

73、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	151,368.93	-6,400.40
合计	151,368.93	-6,400.40

其他说明：

□适用 √不适用

74、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	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,027,840.00	2,472,336.80	1,027,840.00
无法支付的应付款项		0.02	
违约金及罚款收入	2,050.00	60,524.00	2,050.00
其他	10,673.81	449.32	10,673.81
合计	1,040,563.81	2,844,946.14	1,040,563.81

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	1,027,840.00	2,472,336.80	与收益相关
合计	1,027,840.00	2,472,336.80	

其他说明：

□适用 √不适用

75、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
固定资产报废损失	33,847.79	22,022.54	33,847.79
对外捐赠	2,825.86	36,863.42	2,825.86
罚款及赔款支出	63,765.20	15,577.83	63,765.20
其他	11,695.66	182,432.70	11,695.66
合计	112,134.51	256,896.49	112,134.51

76、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	453,302.31	2,751,328.83
递延所得税费用	-2,682,163.73	18,014,456.39
合计	-2,228,861.42	20,765,785.22

(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	-264,317.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,079.27
子公司适用不同税率的影响	574,261.51
调整以前期间所得税的影响	233,810.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-99,429.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,759,292.50
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	887,867.96
所得税费用	-2,228,861.42

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“七、合并财务报表项目注释之 57. 其他综合收益”。

78、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	4,972,227.83	2,624,206.80
收到利息	8,894,936.20	2,987,159.10
收到的往来款	59,168.20	60,013,497.31
收到的其他	650,132.27	920,598.25
合计	14,576,464.50	66,545,461.46

(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	47,679,358.14	50,673,017.75
支付的往来款	2,191,215.45	5,000.00
合计	49,870,573.59	50,678,017.75

(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	64,323,888.02	12,000,000.00
收回出售柳州两面针房地产开发有限公司柳州两面针纸品有限公司债权转让款	41,420,732.18	
收到退回的前期预交征地款	4,018,708.00	
合计	109,763,328.20	12,000,000.00

(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	80,380,369.70	26,000,000.00
合计	80,380,369.70	26,000,000.00

(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
归还柳州东通投资发展有限公司借款	150,000,000.00	
富银融资租赁（深圳）股份有限公司融资租赁款		18,879,000.00
合计	150,000,000.00	18,879,000.00

79、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	1,964,544.32	20,933,767.82
加：资产减值准备	52,223.63	-2,629,845.86
信用减值损失	1,526,908.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,483,542.14	37,293,175.78
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,072,419.15	2,987,898.83
长期待摊费用摊销	1,162,097.68	4,770,603.74
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）	-151,368.93	6,400.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,847.79	22,022.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,330,937.50	-67,571,161.83
财务费用（收益以“-”号填列）	2,089,509.77	11,308,816.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,242.15	-348,236.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,429.36	1,124,103.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,582,734.37	16,890,352.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,735,041.29	26,702,799.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,173,944.81	80,007,883.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,156,886.86	-69,972,032.45
其他	666,321.49	981,219.30
经营活动产生的现金流量净额	-16,721,323.39	62,507,766.42
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	565,709,192.71	125,307,068.79
减：现金的期初余额	721,525,723.83	110,035,267.37
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	-155,816,531.12	15,271,801.42

(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	565,709,192.71	721,525,723.83
其中：库存现金	47,526.81	17,935.68
可随时用于支付的银行存款	565,554,904.36	721,401,197.34
可随时用于支付的其他货币资金	106,761.54	106,590.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	565,709,192.71	721,525,723.83
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

80、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

81、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	1,599,820.70	作为银行承兑汇票保证金，详见“七、合并财务报表项目注释之 1.货币资金”。
应收款项融资	1,438,734.00	用于建立应收票据池，作为开立应付票据的保证金，详见“七、合并财务报表项目注释之 6.应收款项融资”。
固定资产	100,820,622.29	银行借款抵押，详见“七、合并财务报表项目注释之 32.短期借款”。
无形资产	23,889,563.07	银行借款抵押，详见“七、合并财务报表项目注释之 32.短期借款”。
合计	127,748,740.06	/

82、 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	948,736.18	7.08	6,717,052.15
欧元	148,946.62	7.96	1,185,615.10
港币	98,864.03	0.91	89,966.27
应收账款	-	-	
其中：美元	660,699.58	7.08	4,677,753.03
欧元	40,661.21	0.91	37,001.70
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	0.00		122,208.84
计入其他收益的政府补助	3,018,187.83		3,018,187.83
计入营业外收入的政府补助	1,027,840.00		1,027,840.00
冲减成本费用的政府补助	955,200.00		955,200.00
合计	5,001,227.83		5,123,436.67

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
民品贷款贴息	与收益相关	955,200.00	376,480.00	财务费用
合计		955,200.00	376,480.00	

85、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
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

其他说明:

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). 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
广西两面针亿康药业股份有限公司	9.90	-584,495.13		8,842,492.17
两面针(江苏)实业有限公司	6.20	42,499.22		11,121,779.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西两面针亿康药业股份有限公司	89,782,528.71	31,178,930.67	120,961,459.38	30,552,198.85	1,091,157.65	31,643,356.50	123,228,576.64	31,345,652.74	154,574,229.38	58,227,163.48	1,124,971.85	59,352,135.33
两面针(江苏)实业有限公司	204,249,593.97	123,503,453.31	327,753,047.28	148,369,507.14		148,369,507.14	234,231,186.04	128,470,566.78	362,701,752.82	184,003,684.01	0	184,003,684.01

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
广西两面针亿康药业股份有限公司	33,565,323.93	-5,903,991.17	-5,903,991.17	12,182,414.36	54,296,966.31	1,933,051.98	1,933,051.98	2,745,046.78
两面针(江苏)实业有限公司	161,525,232.51	685,471.33	685,471.33	-19,807,999.74	254,768,416.59	5,908,146.04	5,908,146.04	4,943,781.98

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都同基医药有限公司	四川成都	四川成都	商业		35	权益法
广西亿康南药药业种植有限责任公司	广西融水县	广西融水县	制造业		40	权益法
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	广西柳州市	广西柳州市	制造业	40		权益法
广西两面针九州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			

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定

适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,574,923.44	
应收账款	127,884,637.17	46,084,978.90
应收款项融资	4,053,738.51	
其他应收款	636,186,090.97	12,993,929.30
合计	769,699,390.09	59,078,908.20

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。本公财务部门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。

截止 2020 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等。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来降低利率风险。

3. 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				
（一）交易性金融资产	212,955,848.26		46,056,481.68	259,012,329.94
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	212,955,848.26		46,056,481.68	259,012,329.94
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	209,052,234.63			209,052,234.63
（3）衍生金融资产				
其他	3,903,613.63		46,056,481.68	49,960,095.31
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	212,955,848.26		46,056,481.68	259,012,329.94
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

本企业最终控制方是柳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见“九、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益。”

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
柳州两面针纸品有限公司	母公司的控股子公司
柳州两面针纸业公司	母公司的控股子公司

柳州两面针房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
柳州两面针物业有限公司	母公司的控股子公司

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

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
柳州两面针纸品有限公司	采购纸品	14,805.09	343,918.54
合计		14,805.09	343,918.54

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
柳州市两面针旅游用品厂	销售卷纸及日化用品	30,458.32	20,839.39
柳州两面针房地产开发有限公司	销售日化产品	3,774.90	4,241.34
柳州两面针物业服务有限公司	销售日化产品	4,663.12	5,625.23
柳州两面针纸品有限公司	销售日化产品		75,985.52
柳州两面针纸业业有限公司	销售日化产品	8,531.15	55,215.08
广西柳州市产业投资集团有限公司	销售日化产品	260.18	
合计		47,687.67	161,906.56

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
柳州两面针房地产开发有限公司	房屋	15,250.18	15,857.95
柳州两面针纸品有限公司	房屋	16,330.44	31,203.48

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
柳州两面针房地产开发有限公司	房屋	33,817.71	32,207.34

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	107.42	74.03

(8). 其他关联交易

适用 不适用

本公司 2019 年 11 月 15 日召开第七届董事会第十三次会议、2019 年 12 月 13 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了重大资产出售暨关联交易的相关议案，将持有柳州两面针纸品有限公司 84.62% 的股权及 37,174.07 万元的债权、柳州两面针纸业集团有限公司 78,179.61 万元的债权、柳州两面针房地产开发有限公司 80% 的股权及 2,087.64 万元的债权，以人民币 117,441.32 万元转让给控股股东广西柳州市产业投资发展集团有限公司。截止 2020 年 6 月 30 日已收到收到转让对价 62,862.73 万元。

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	472,231.68	472,231.68	472,231.68	472,231.68

	限公司				
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	3,801,452.43	3,801,452.43	3,801,452.43
其他应收款	柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	379,755.30	379,755.30	379,755.30	379,755.30
其他应收款	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	601,617,640.91		628,919,716.40	
其他应收款	柳州两面针房地产开发有限公司	7,386.66			
其他应收款	柳州两面针纸品有限公司	1,466.38			

(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

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露或者调整的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0.5 年以内	31,953,868.43
0.5 年至 1 年	1,786,181.89
1 年以内小计	33,740,050.32
1 至 2 年	25,941.02
2 至 3 年	252,619.96
3 至 5 年	992,875.49
5 年以上	29,332,881.85
坏账准备	-29,872,459.23
合计	34,471,909.41

(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	30.72	19,764,710.34	100	0.00	19,764,710.34	35.46	19,764,710.34	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	44,579,658.30	69.28	10,107,748.89	22.67	34,471,909.41	35,971,676.12	64.54	9,833,701.56	37.74	26,137,974.56
其中：										
(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	34,006,285.53	52.85	10,107,748.89	29.72	23,898,536.64	26,059,042.73	46.75	9,833,701.56	37.74	16,225,341.17
(2) 合并范围关联方	10,573,372.77	16.43		0.00	10,573,372.77	9,912,633.39	17.79			9,912,633.39
合计	64,344,368.64	100.00	29,872,459.23	46.43	34,471,909.41	55,736,386.46	100.00	29,598,411.90	53.10	26,137,974.56

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
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
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	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

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: (1) 按账龄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	31,953,868.43		0
0.5 年至 1 年	1,786,181.89	89,309.09	5.00
1 年以内小计	33,740,050.32	89,309.09	—
1—2 年	25,941.02	2,594.10	10.00
2—3 年	252,619.96	50,523.99	20.00
3—5 年	992,875.49	397,150.20	40.00
5 年以上	9,568,171.51	9,568,171.51	100.00
合计	44,579,658.30	10,107,748.89	0

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,764,710.34					19,764,710.34
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,833,701.56	274,047.33				10,107,748.89
合计	29,598,411.90	274,047.33				29,872,459.23

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	是否关联	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	24.26	15,609,244.47
第二名	非关联	14,206,667.60	22.08	139,498.00
第三名	子公司	9,356,128.00	14.54	
第四名	非关联	2,079,197.55	3.23	2,079,197.55
第五名	非关联	1,392,268.63	2.16	11929.64
合计		42,643,506.25	66.27	17,839,869.66

(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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	688,287,829.65	714,567,407.25
合计	688,287,829.65	714,567,407.25

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
0.5 年以内	687,984,284.23
0.5 年至 1 年	167,453.99
1 年以内小计	688,151,738.22
1 至 2 年	29,287.76
2 至 3 年	69,931.66

3 至 5 年	103,599.69
5 年以上	65,995,078.21
坏账准备	-66,061,805.89
合计	688,287,829.65

(2). 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
往来款	151,277,822.67	150,218,865.19
转让款	601,617,640.91	628,919,716.40
备用金	393,113.60	508,664.47
保证金及押金	135,500.00	203,889.29
其他	925,558.36	744,426.16
合计	754,349,635.54	780,595,561.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,052,364.67		60,975,789.59	66,028,154.26
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,651.63			33,651.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,086,016.30	0.00	60,975,789.59	66,061,805.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 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

(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
广西柳州市产业投资发展集团有限公司	债权转让款	601,617,640.91	1 年以内	79.75	
安徽两面针·芳草日化有限公司	往来款	83,226,197.05	连续发生	11.03	
柳州惠好卫生用品有限公司	往来款	57,229,089.58	连续发生	7.59	57,091,578.44
广西亿康南药药业种植有限责任公司	往来款	3,504,455.85	5 年以上	0.46	3,504,455.85
广西博纳文化传播有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	0.27	2,000,000.00
合计		747,577,383.39		99.10	62,596,034.29

(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	201,049,523.79	40,155,106.20	160,894,417.59	201,049,523.79	40,155,106.20	160,894,417.59
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	208,820,195.42	47,925,777.83	160,894,417.59	208,820,195.42	47,925,777.83	160,894,417.59

(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
两面针(江苏)实业有限公司	73,273,000.00			73,273,000.00		
合计	201,049,523.79			201,049,523.79		40,155,106.20

(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
广西两面针九洲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	87,896,687.37	46,755,442.18	92,383,243.34	49,861,775.57
其他业务	2,069,082.52	1,766,151.11	1,782,993.56	1,456,500.37
合计	89,965,769.89	48,521,593.29	94,166,236.90	51,318,275.94

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,242.15	142,738.41
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		
合计	22,242.15	152,932.74

其他说明：

交易性金融资产持有期间的投资收益

项目	本期发生额
基金收益	22,242.15
合计	22,242.15

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	117,521.14	
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）	5,123,436.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,302,938.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-10,330,937.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-65,562.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,242.15	

所得税影响额	2,315,818.74	
少数股东权益影响额	-80,228.58	
合计	10,405,228.26	

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	0.11	0.004	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.39	-0.01	

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2020年半年度报告。

董事长： 林钻煌

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用