

柳州两面针股份有限公司

600249

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	42

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人梁英奇，主管会计工作负责人陈丽霞，会计机构负责人（会计主管人员）许志梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：柳州两面针股份有限公司
公司英文名称：LIUZHOU LIANGMIANZHEN Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：两面针
公司 A 股代码：600249
- 3、公司注册地址：广西柳州市长风路 2 号
公司办公地址：广西柳州市长风路 2 号
邮政编码：545001
公司国际互联网网址：www.tooth-paste.com
公司电子信箱：lmzstock@lmz.com.cn
- 4、公司法定代表人：梁英奇
- 5、公司董事会秘书：王为民
电话：0772-2506159
传真：0772-2506158
E-mail：lmzstock@lmz.com.cn
联系地址：广西柳州市长风路 2 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	1,165,757,427.08	1,079,593,636.68	7.98
流动负债	456,483,657.94	370,094,554.64	23.34
总资产	1,596,398,378.49	1,489,132,586.24	7.20
股东权益（不含少数股东权益）	1,034,247,168.89	1,021,490,716.37	1.25
每股净资产	6.89	6.81	1.17
调整后的每股净资产	6.81	6.72	1.34

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	12,887,873.45	21,173,783.36	-39.13
扣除非经常性损益后的净利润	7,988,460.48	10,697,350.80	-25.32
每股收益	0.09	0.14	-35.71
净资产收益率 (%)	1.25	2.04	减少 0.79 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-25,327,400.86	-116,419,949.50	-78.24

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除非经常性损益后的其他各项营业外收入、支出	-218,227.43
投资收益	5,117,640.40
合计	4,899,412.97

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.12	5.07	0.35	0.35
营业利润	0.85	0.84	0.06	0.06
净利润	1.25	1.23	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	0.77	0.76	0.05	0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,876 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
柳州市人民政府国有资产监督管理委员会	0	36,280,000	24.19	未流通		国有股东
广西柳州钢铁(集团)公司	0	15,750,536	10.50	未流通	未知	法人股东
柳州市经济发展总公司	0	14,344,400	9.56	未流通	未知	法人股东
汕头市方大印刷有限公司	0	8,652,000	5.77	未流通	未知	法人股东
柳州市两面针旅游用品厂	0	7,373,600	4.92	未流通	未知	法人股东
柳州市建设投资开发有限责任公司	0	4,960,000	3.31	未流通	未知	法人股东
柳州市环达实业投资有限公司	0	336,000	0.22	未流通	未知	法人股东
易琳	65,300	225,300	0.15	已流通	未知	社会公众股东
王小野	0	165,000	0.11	已流通	未知	社会公众股东
白冰	138,900	138,900	0.09	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
易琳	225,300	A 股
王小野	165,000	A 股
白冰	138,900	A 股
罗小川	133,600	A 股
乔国虎	120,100	A 股
上海市版权代理公司	117,469	A 股
来云芬	116,200	A 股
徐海敏	107,000	A 股
周华成	100,000	A 股
蔡强	98,700	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否有关联关系或一致行动关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，根据公司董事长的提名，聘请岳江先生担任总裁；补选岳江先生、林钻煌先生担任董事；补选黄忠耀先生担任监事。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕“动力、效率、控制、协调”的方针开展各项工作，坚定不移推进发展战略，尽快形成以客户和市场导向为核心功能和市场行为的调控模式，调整品种结构，淘汰毛利率低的产品，提升产品的营利能力。

报告期内，公司实现主营业务收入 35,531 万元，主营业务利润 5,297 万元，净利润 1,289 万元。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围包括：牙膏（国家专项规定的除外）、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；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；日用化学用品、日用百货、五金交电、服装鞋帽、化工产品为原料（不含易燃易爆危险品）、纸及纸制品（不含新闻纸）、塑料及其制品、金属材料的购销。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
牙膏	115,661,038.59	77,609,380.12	32.90	-30.41	-24.90	减少 4.92 个百分点
钢材贸易	176,226,159.57	175,353,318.94	0.50			
其中:关联交易	18,376,974.37	16,576,030.88	9.80	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南地区	192,410,265.67	1,612.86
华中地区	21,950,858.28	-27.99
华东地区	33,418,949.97	-28.49
华北地区	23,504,952.77	-29.53
西北地区	11,994,757.66	-32.34
西南地区	67,321,932.57	-11.09
东北地区	4,710,365.21	-54.43

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
柳州桂康日用化学品有限公司	生产销售	牙膏、牙膏原料、牙具、洗涤用品、化妆品、卫生巾及纸制家庭卫生用品	8,930,000 美元	201,161,202.67	-2,504,154.71
柳州惠好卫生用品有限公司	生产销售	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品	2,100,000 美元	47,456,300.03	-1,548,904.04
广西亿康药业股份有限公司	生产销售	药品、原料药、卫生消毒用品等	20,000,000	97,709,496.72	348,092.99
柳州市亿康投资发展有限责任公司	投资销售	钢材行业、金属材料、日用百货等	40,000,000	175,359,176.88	-1,134,660.15
柳州两面针进出口贸易有限公司	进出口销售	货物及技术进出口、纺织品、日用品等	5,000,000	5,000,000.00	-342,094.99

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中信证券股份有限公司	证券业务	证券代理买卖、证券自营买卖、证券承销和上市推荐	165,685,280.91	2,750,000	21.33

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 64,127.04 万元人民币, 已累计使用 28,604.72 万元人民币, 其中本年度已使用 6,797.44 万元人民币, 尚未使用 35,522.32 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新型抗菌剂的开发及应用	4,959.7	否	4,606.75		57.50	是	是
引进牙膏生产灌包装设备技术改造项目	2,990	否	2,990		99.49	是	是
高级卫生用纸系列技术改造项目	10,291	否	3,168			是	是
生产高级洗涤用品技术改造项目	5,968	否	5,341		29.61	是	是
合资生产全塑复合管牙膏项目	24,192.75	否	2,132			是	是
松香类产品深加工项目	3,284	否	977.91			是	是
超临界 CO2 流体萃取技术开发应用项目	2,731	否	2,682			是	是
市场营销系统技改项目	4,100	否	4,100		633.39	是	是
科研开发投入	5,000	否	458.71			是	是
偿还银行贷款	2,148.35	否	2,148.35			是	是
合计	65,664.8	/	28,604.72		819.99	/	/

3、非募集资金项目情况

1)、扬州旅游用品有限责任公司

公司出资 2,945.2 万元人民币投资该项目。

2)、柳州恒达巴士股份有限公司

公司出资 1,200 万元人民币投资该项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照中国证监会的有关要求, 并遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项制度不断完善公司法人治理结构, 提高信息披露工作质量。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2005 年 6 月 20 日召开的 2004 年度股东大会通过利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税），将在 2005 年 8 月 18 日实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
不分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
柳州两面针洗涤用品厂	产品购买	市场价格	13,187,085.31	4.16
柳州市两面针旅游用品厂	产品销售	市场价格	2,374,791.20	6.68

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
柳州两面针旅游用品厂	参股股东	-2,552,058.71	30,019,429.64		
柳州两面针洗涤用品厂	合营公司	19,608,811.05	33,070,848.23		
柳州达美实业有限责任公司	其他关联人	4,658,291.42	37,165,551.06		
柳州亿康南药药业种植有限责任公司	其他关联人	6,150,000.00	17,949,742.61		
上海诗玛尔实业发展有限责任公司	联营公司	44,276.08	43,644,276.08		
湖北侨丰商贸发展有限公司	控股子公司的控股子公司	-13,609,409.00	37,945,239.11		
合计	/	14,299,910.84	199,795,086.73		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 公司 2005 半年度报告未经审计。

(二) 财务报表(附后)

(三) 会计报表附注(附后)

资产负债表

编制单位: 柳州两面针股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			381,493,323.04	387,566,809.89	315,721,247.45	349,789,846.40
短期投资			74,530,638.98	101,956,462.51	74,530,638.98	101,406,462.51
应收票据			2,037,861.13	12,444,159.71	1,587,301.13	6,932,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			194,209,142.50	160,360,271.53	117,845,263.63	92,914,199.89
其他应收款			144,799,473.95	113,313,100.92	114,222,270.88	95,311,625.20
预付账款			271,664,346.75	196,185,872.33	217,914,348.52	157,179,041.76
应收补贴款						
存货			96,776,713.98	107,366,986.88	43,129,871.57	50,192,183.22
待摊费用			245,926.75	399,972.91	212,930.12	192,074.71
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,165,757,427.08	1,079,593,636.68	885,163,872.28	853,917,433.69
长期投资：						
长期股权投资			143,083,059.42	127,215,468.70	249,215,970.62	236,423,405.20
长期债权投资			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
长期投资合计			145,083,059.42	129,215,468.70	251,215,970.62	238,423,405.20
其中：合并价差			4,257,011.99	4,489,421.27		
其中：股权投资差 额			4,257,011.99	4,489,421.27		
固定资产：						
固定资产原价			375,945,215.19	373,314,711.32	139,029,070.14	139,491,833.49
减：累计折旧			157,773,868.40	149,521,544.54	58,828,901.07	56,723,166.08
固定资产净值			218,171,346.79	223,793,166.78	80,200,169.07	82,768,667.41
减：固定资产减值 准备			2,767,571.43	2,767,571.43	70,081.69	70,081.69
固定资产净额			215,403,775.36	221,025,595.35	80,130,087.38	82,698,585.72
工程物资						
在建工程			69,127,380.29	58,228,709.01	69,125,350.29	58,226,679.01
固定资产清理						
固定资产合计			284,531,155.65	279,254,304.36	149,255,437.67	140,925,264.73
无形资产及其他资 产：						
无形资产			967,275.00	1,031,760.00		
长期待摊费用			59,461.34	37,416.50	59,461.34	37,416.50
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			1,026,736.34	1,069,176.50	59,461.34	37,416.50
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,596,398,378.49	1,489,132,586.24	1,285,694,741.91	1,233,303,520.12
流动负债：						
短期借款			92,000,000.00	75,000,000.00	60,000,000.00	15,000,000.00
应付票据			148,652,648.63	70,712,488.91	23,137,648.63	16,732,488.91
应付账款			67,718,046.68	100,300,090.44	68,167,909.99	79,278,287.34

预收账款		43,179,487.78	29,816,485.05	42,009,130.21	44,360,065.08
应付工资		305,797.79	354,038.12		
应付福利费		6,163,200.62	8,056,555.34	-6,715,027.14	-6,523,268.80
应付股利		46,857,126.36	48,972,680.36	13,931,877.07	16,047,431.07
应交税金		-1,729,993.13	1,192,982.56	1,796,317.98	1,027.25
其他应交款		8,831,514.46	9,096,269.99	8,426,320.95	8,727,996.89
其他应付款		43,140,725.39	23,667,567.90	18,870,760.05	14,260,460.86
预提费用		1,103,345.36	2,663,637.97	14,772.68	1,996,107.07
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债		261,758.00	261,758.00	261,758.00	261,758.00
流动负债合计		456,483,657.94	370,094,554.64	229,901,468.42	190,142,353.67
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		17,777,266.64	17,777,266.64	17,777,266.64	17,777,266.64
其他长期负债					
长期负债合计		17,777,266.64	17,777,266.64	17,777,266.64	17,777,266.64
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		474,260,924.58	387,871,821.28	247,678,735.06	207,919,620.31
少数股东权益		87,890,285.02	79,770,048.59		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）					
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		662,120,563.70	662,120,563.70	662,120,563.70	662,120,563.70
盈余公积		140,997,942.85	141,129,363.78	112,671,614.04	112,803,034.97
其中：法定公益金		33,896,974.95	34,028,395.88	30,695,652.24	30,827,073.17
未分配利润		81,128,662.34	68,240,788.89	113,223,829.11	100,460,301.14
拟分配现金股利		27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		1,034,247,168.89	1,021,490,716.37	1,038,016,006.85	1,025,383,899.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,596,398,378.49	1,489,132,586.24	1,285,694,741.91	1,233,303,520.12

公司法定代表人：梁英奇

主管会计工作负责人：陈丽霞

会计机构负责人：许志梅

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 柳州两面针股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			355,312,082.13	225,590,995.07	131,719,465.61	189,112,772.15
减: 主营业务成本			301,471,611.85	154,807,129.11	92,972,876.66	142,525,659.41
主营业务税金及附加			874,695.83	828,533.42	731,813.91	828,533.42
二、主营业务利润			52,965,774.45	69,955,332.54	38,014,775.04	45,758,579.32
加: 其他业务利润			966,544.34	1,631,929.97	611,651.21	1,061,794.32
减: 营业费用			25,629,051.87	36,866,117.27	14,701,358.57	21,360,759.47
管理费用			20,002,598.87	20,591,270.46	12,214,139.71	17,024,904.31
财务费用			-440,247.24	-1,086,223.69	-1,272,266.81	-1,068,072.59
三、营业利润			8,740,915.29	15,216,098.47	12,983,194.78	9,502,782.45
加: 投资收益			5,117,640.40	10,450,000.00	2,097,976.57	13,288,041.27
补贴收入				28,636.00		25,054.00
营业外收入			875.00	3,500.00	875.00	500.00
减: 营业外支出			219,102.43	5,703.44	16,902.43	4,703.44
四、利润总额			13,640,328.26	25,692,531.03	15,065,143.92	22,811,674.28
减: 所得税			2,632,218.38	3,572,733.92	2,301,615.95	1,420,587.48
减: 少数股东损益			-1,879,763.57	946,013.75		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			12,887,873.45	21,173,783.36	12,763,527.97	21,391,086.80
加: 年初未分配利润			68,240,788.89	34,208,806.68	100,460,301.14	65,631,598.06
其他转入						
六、可供分配的利润			81,128,662.34	55,382,590.04	113,223,829.11	87,022,684.86
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			81,128,662.34	55,382,590.04	113,223,829.11	87,022,684.86
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			81,128,662.34	55,382,590.04	113,223,829.11	87,022,684.86

公司法定代表人: 梁英奇

主管会计工作负责人: 陈丽霞

会计机构负责人: 许志梅

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 柳州两面针股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			353,216,535.01	108,142,680.25
收到的税费返还			139,065.95	139,065.95
收到的其他与经营活动有关的现金			3,456,482.61	2,287,210.49
现金流入小计			356,812,083.57	110,568,956.69
购买商品、接受劳务支付的现金			287,038,001.53	93,329,250.99
支付给职工以及为职工支付的现金			24,882,878.86	13,822,739.33
支付的各项税费			15,466,076.88	9,257,725.32
支付的其他与经营活动有关的现金			54,752,527.16	69,631,413.94
现金流出小计			382,139,484.43	186,041,129.58
经营活动产生的现金流量净额			-25,327,400.86	-75,472,172.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			90,325,873.21	89,531,234.68
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			23,775.00	23,775.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			90,349,648.21	89,555,009.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			17,964,669.26	14,521,239.24
投资所支付的现金			76,400,000.00	76,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			94,364,669.26	90,621,239.24
投资活动产生的现金流量净额			-4,015,021.05	-1,066,229.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			82,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			92,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金			65,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			3,731,064.94	2,530,196.50
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			68,731,064.94	7,530,196.50
筹资活动产生的现金流量净额			23,268,935.06	42,469,803.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-6,073,486.85	-34,068,598.95

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			12,887,873.45	12,763,527.97
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-1,879,763.57	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			8,689,940.43	2,543,351.56
无形资产摊销			64,685.00	
长期待摊费用摊销			12,889.16	12,889.16
待摊费用减少(减：增加)			154,046.16	-20,855.41
预提费用增加(减：减少)			-1,560,292.61	-1,981,334.39
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			16,227.43	16,227.43
固定资产报废损失				
财务费用			1,615,510.94	414,642.50
投资损失(减：收益)			-5,117,640.40	-2,097,976.57
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			10,590,272.90	7,062,311.65
经营性应收项目的减少(减：增加)			-118,004,358.77	-93,011,419.74
经营性应付项目的增加(减：减少)			67,213,968.85	-1,162,777.22
其他			-10,759.83	-10,759.83
经营活动产生的现金流量净额			-25,327,400.86	-75,472,172.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			381,493,323.04	315,721,247.45
减：现金的期初余额			387,566,809.89	349,789,846.40
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-6,073,486.85	-34,068,598.95

公司法定代表人：梁英奇

主管会计工作负责人：陈丽霞

会计机构负责人：许志梅

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 柳州两面针股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	19,919,038.33			19,919,038.33
其中: 应收账款	16,524,403.91			16,524,403.91
其他应收款	3,394,634.42			3,394,634.42
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	3,564,289.04			3,564,289.04
其中: 库存商品	2,551,856.37			2,551,856.37
原材料	1,012,432.67			1,012,432.67
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,767,571.43			2,767,571.43
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	2,767,571.43			2,767,571.43
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	26,250,898.80			26,250,898.80

公司法定代表人: 梁英奇

主管会计工作负责人: 陈丽霞

会计机构负责人: 许志梅

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 柳州两面针股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	15,623,761.21			15,623,761.21
其中: 应收账款	12,889,264.54			12,889,264.54
其他应收款	2,734,496.67			2,734,496.67
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	2,946,037.92			2,946,037.92
其中: 库存商品	1,933,605.25			1,933,605.25
原材料	1,012,432.67			1,012,432.67
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	70,081.69			70,081.69
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	70,081.69			70,081.69
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	18,639,880.82			18,639,880.82

公司法定代表人: 梁英奇

主管会计工作负责人: 陈丽霞

会计机构负责人: 许志梅

柳州两面针股份有限公司会计报表附注

2005 年半年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

本公司前身为柳州市牙膏厂，系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的股份有限公司，公司原总股本 7500 万元人民币，每股面值 1 元，合 7500 万股，按 1.8 溢价发行。根据广西壮族自治区国有资产管理局桂国资二字（1993）第 152 号文批复，柳州市牙膏厂以经评估确认的净资产价值 94,038,016.35 元作为国有资产折股的依据，非生产经营性资产 13,703,786.80 元暂不折价进入股份制企业，从已扣除非生产经营性资产的净资产 80,334,229.55 元中提取国有资金 15,030,229.55 元暂不折股，以上述扣除后的国有资产净值 65,304,000.00 元折为国家股 3628 万股，占总股本的 48.37%；向社会法人定向募集 2372 万股，占总股本的 31.63%；向公司内部职工募集 1500 万股，占总股本的 20%。

根据广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字[1997]10 号文件批复，同意本公司 1996 年度分红派息方案，即公司向全体股东每 10 股送红股 2 股，共送红股 1500 万股，并经广西壮族自治区国有资产管理局桂国资企字（1997）81 号文批复，同意柳州市国有资产管理局将持有的本公司国家股 725.6 万股转让给柳州市两面针旅游用品厂，其股权性质为国有法人股。至此，本公司总股本为 9000 万元，其中国家股 3628 万元占总股本的 40.31%，法人股 3572 万元，占总股本的 39.69%；个人股 1800 万元，占总股本的 20%。

2001 年 3 月，根据广西壮族自治区人民政府桂政函[2001]31 号文件批复，同意将内部职工股股份数额中的 87.5%转让给广西柳州钢铁（集团）公司，转让总股数为 1575.0536 万股，其股权性质为国有法人股。至此，本公司总股本为 9000 万元，其中国家股 3628 万元占总股本的 40.31%，法人股 5147.0536 万元，占总股本的 57.19%；个人股 224.9464 万元，占总股本的 2.50%。

2003 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕136 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,000 万股，并于 2004 年 1 月 30 日在上海证券交易所上市。证券简称为“两面针”，证券代码为“600249”。公开发行后注册资本为 150,000,000.00 元。本公司由广西壮族自治区工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号：（企）4500001000933（1-1）号，法定代表人为梁英奇。

本公司属日用化工行业，是以生产口腔卫生用品、洗涤用品以及妇女卫生用品为主的大型日用化工企业。主要的经营业务包括：牙膏、日用化妆品、香皂、膏霜、香水类、牙刷、旅游用品、家

用卫生品、包装用品生产、销售，纸品加工，牙膏原材料生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；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（不含易燃易爆危险品）、纸及纸制品（不含新闻纸）、塑料及其制品、金属材料的购销。

附注 2. 重要会计政策及会计估计

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制为记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，其记账汇率和账面汇率采用当日市场汇率，期末对货币性项目按当日市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指：企业库存现金及可以随时用于支付的银行存款，不包括不能随时支取的定期存单；现金等价物是指：企业持有的期限短、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。本公司本报告期无现金等价物。

(7) 坏账准备核算方法：

采用备抵法核算，以期末应收账款和其他应收款余额之和按账龄分析法提取坏账准备。各账龄之坏账提取比例详细如下：

账龄	计提比例 (%)
半年以内	0
半年以上一年以内	5
一到二年	10
二到三年	20
三到五年	40
五年以上	100

本公司确认坏账的标准是：

- a. 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明其无法收回的应收款项。

(8) 存货：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、委托加工物资。

各类存货的购入与入库按实际成本计价；发出按加权平均法计价；存货采用永续盘存制。

生产成本按实际发生的原材料、直接人工、制造费用核算，期末在完工产品和在产品之间进行分配，在产品仅负担材料成本，直接人工及制造费用由完工产品负担；低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

期末，存货价值按成本与可变现净值孰低法计价；如果由于存货出现毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货的成本高于可变现净值的，按可变现净值与成本的差额个别计提存货跌价准备。

(9) 短期投资：

短期投资购入时按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价，在持有期内收到的现金股利或利息冲减投资成本。

期末短期投资按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

(10) 长期投资：

长期债权投资购入时按实际支付的金额或确定的价值入账，期末按成本与可收回金额孰低法计价，投资收益按应计利息确认，溢价或折价在投资期内摊销。

长期股权投资按取得时的初始投资成本入账，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的联营或合营企业按成本法核算。

期末，对长期投资进行逐项检查，如果市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按其差额计提长期投资减值准备。本公司估计报告期长期投资的可收回金额高于账面价值，故未计提长期投资减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧：

a. 本公司将使用年限超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产有关的设备、器具、工具等以及不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的归入固定资产。

b. 固定资产按实际成本计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-45	2.16-3.23%
机器设备	4-14	6.93-24.25%
运输工具	12	8.08%
其他设备	5-10	9.7-19.4%

期末，由于因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，表明固定资产已经发生了减值，按单项固定资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

(12) 在建工程：

在建工程按实际支出核算反映工程成本，以达到预定可使用状态为在建工程确认为固定资产的时点。本报告期无利息资本化。

期末，本公司对在建工程由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后等原因，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。本公司估计报告期在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(13) 借款费用核算方法：

公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，并以不超过借款利息实际额计入在建工程成本。

(14) 无形资产按实际成本入账，其摊销期限如下：

土地使用权按 30 年摊销。根据《企业会计制度》的规定，已将土地使用权转入固定资产核算。

期末，本公司对无形资产因市价下跌或已被其他新技术所替代、已超过法律期限等原因，表明无形资产已发生了减值，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。本公司估计报告期无形资产的可收回金额高于账面价值，故未计提无形资产减值准备。

(15) 长期待摊费用：

长期待摊费用的摊销方法为直线法。本科目核算公司已经支出，但摊销年限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括固定资产修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

(16) 收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的原则。

劳务销售收入：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计算为前提。

他人使用本公司资产等取得的收入：按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

(17) 所得税的会计处理方法：

企业所得税率为 33%，公司所得税采用应付税款法。

(18) 合并会计报表的编制基础：

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东收益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

附注 3. 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
一、直接控制的子公司						
柳州桂康日用化学品有限公司	广西柳州	梁英奇	美元893万元	生产、销售牙膏、牙膏原料、牙刷、洗涤用品、化妆品、卫生巾、纸制家庭卫生用品	58,191,921.05	75%
柳州惠好卫生用品有限公司	广西柳州	梁英奇	美元210万元	卫生巾、尿巾及其它家庭卫生用品的生产与销售	13,112,677.82	75%
柳州两面针进出口贸易有限公司***	广西柳州	申柳湘	人民币500万元	货物及技术进出口、纺织品、日用品等的销售	2,550,000.00	51%
柳州两面针洗涤用品厂****	广西柳州	梁英奇	美元40万元	香皂、化妆品、日用洗涤用品的生产和销售等	无	51%的收益分配权
广西亿康药业股份有限公司*	广西柳州	林钻煌	人民币2000万元	药品、原料药、卫生消毒用品等的生产销售	8,800,000.00	40%

二、间接控制的子公司

柳州市亿康投资发展 有限责任公司**	广西柳州	韩惠萍	人民币5000万元	对钢材行业的投资、金属 材料、日用百货等的销售	10,000,000.00	20%
-----------------------	------	-----	-----------	----------------------------	---------------	-----

上述子公司除柳州两面针洗涤用品厂外，本期全部纳入合并范围；本期纳入合并报表的公司无增减变化。

**柳州市亿康投资发展有限责任公司原名“柳州市侨新金属材料有限责任公司”，注册资本 24,000,000.00 元。2004 年 8 月 11 日，广西亿康药业股份有限公司（以下简称“亿康药业”）与广西侨虹金属材料有限责任公司（以下简称“侨虹金属”）对其增资，其中亿康药业以现金增资 10,000,000.00 元，侨虹金属以现金增资 6,000,000.00 元。增资后，注册资本变更为 40,000,000.00 元。其中亿康药业持有 25%的股份，侨虹金属持有 15%的股份，其他股东李建兴投资 9,000,000.00 元，持有 22.50%的股份；李朴成投资 7,500,000.00 元，持有 18.75%的股份；贺舜涛投资 7,500,000.00 元，持有 18.75%的股份。上述事项业经广西正则会计师事务所有限责任公司（广正师验字（2004）第 089 号）验证确认。

2005 年 6 月，个人股东李朴成和陈淑敏对柳州市亿康投资发展有限责任公司进行增资，其中，李朴成以现金增资 5,000,000.00 元，陈淑敏以现金增资 5,000,000.00 元，本次增资后，柳州市亿康投资发展有限责任公司注册资本变更为 50,000,000.00 元。其中亿康药业持有 20%的股份，侨虹金属持有 12%的股份，其他股东李建兴持有 18%的股份；李朴成持有 25%的股份；贺舜涛持有 15%的股份，陈淑敏持有 10%的股份。上述事项业经广西中阳会计师事务所有限公司（中阳验变（2005）38 号）验证确认。

由于广西亿康药业股份有限公司以大股东身份出任该公司董事长、财务总监、监事会主席。其他股东李朴成、李健兴全权委托亿康药业代其出席股东会 and 董事会，并对议案行使表决权。上述事项致使亿康药业拥有亿康投资公司半数以上表决权资本的控制权，已实质控制该公司的生产经营，本期将其纳入合并范围。

***柳州两面针进出口贸易有限公司系本公司与广西亿康南药药业种植有限责任公司（以下简称“亿康南药”）共同发起设立，注册资本 5,000,000.00 元。其中本公司以现金出资 2,550,000.00 元，占注册资本的 51%；亿康南药以现金出资 2,450,000.00 元，占注册资本的 49%。上述事项业经广西正则会计师事务所有限责任公司（广正师验字（2004）第 126 号）验证确认。

****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，因本公司是以品牌投入，对其无股权投资关系，根据其公司章程规定，本公司仅享有 51%的收益分配权，故未将其列入合并报表范围。

2. 合营企业：

本公司无合营企业。

附注 4. 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%、教育费附加为流转税额的 4%。

经广西壮族自治区柳州市地方税务局（柳地税函〔2004〕377 号）文批准，根据《财政部、国家

税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号文）的规定，同意本公司 2004 年至 2010 年享受国家鼓励类优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

本公司下属柳州桂康日用化学品有限公司（以下简称“桂康公司”）、柳州惠好卫生用品有限公司（以下简称“惠好公司”）系外商投资企业，其中桂康公司 2003 年度起适用税率为 33%，惠好公司 2000 年-2003 年度亏损，本报告期尚未进入税收优惠期。其他子公司的所得税税率为 33%。

附注 5. 主要会计报表项目注释 (除非特别说明，以下数据是合并数)

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2005. 6. 30	2005. 1. 1
现金	人民币	76, 292. 55		76, 292. 55	16, 049. 64
小计				76, 292. 55	16, 049. 64
银行存款	人民币	224, 661, 431. 33		224, 661, 431. 33	384, 935, 726. 78
小计				224, 661, 431. 33	384, 935, 726. 78
其他货币资金					
	人民币	76, 737, 780. 55		76, 737, 780. 55	2, 597, 214. 86
	美元	1, 625. 00	8. 2893	13, 470. 15	13, 470. 15
	港币	4, 100. 00	1. 0606	4, 348. 46	4, 348. 46
小计		14, 290. 40		76, 755, 599. 16	2, 615, 033. 47
合计				301, 493, 323. 04	387, 566, 809. 89

注释 2. 短期投资

(1)

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	74, 530, 638. 98	---	101, 956, 462. 51	---
合计	74, 530, 638. 98	---	101, 956, 462. 51	---

(2) 基金投资:

基金项目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
南方稳健成长基金	799, 364. 98	799, 364. 98	---	62, 162, 425. 32	62, 162, 425. 32	---
南方现金增利基金	21, 534, 143. 39	21, 534, 143. 39	---	9, 293, 788. 43	9, 293, 788. 43	---
南方积极配置基金	---	---	---	9, 950, 248. 76	9, 950, 248. 76	---
易方达积极成长基金	30, 232, 602. 79	30, 232, 602. 79	---	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	---
易方达货币市场基金	1, 964, 527. 82	1, 964, 527. 82	---	---	---	---
长盛成长价值基金	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00	---	---	---	---
其他	---	---	---	550, 000. 00	550, 000. 00	---
小计	74, 530, 638. 98	74, 530, 638. 98	---	101, 956, 462. 51	101, 956, 462. 51	---

本公司认为不存在投资变现的重大限制。

注释 3. 应收票据

种 类	2005. 6. 30		2005. 1. 1	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
银行承兑汇票	2,037,861.13		12,444,159.71	
合计	2,037,861.13		12,444,159.71	

上述票据无质押情况。

本期期末余额较上期下降，主要系上期票据在本期大多到期，而本期货款结算较少采用票据方式所致。

注释 4. 应收账款

账龄	2005. 6. 30			2005. 1. 1		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	161,767,037.63	76.76	0.00	128,837,768.46	72.84	---
半年以上至一年以内	4,368,000.44	2.07	218,400.02	2,528,796.80	1.43	126,439.84
一年以上至二年以内	2,755,103.36	1.31	275,510.34	3,674,705.20	2.08	367,470.52
二年以上至三年以内	17,749,530.65	8.42	3,549,906.13	17,749,530.65	10.03	3,549,906.13
三年以上至五年以内	19,355,478.18	9.18	7,742,191.27	19,355,478.18	10.94	7,742,191.27
五年以上	4,738,396.15	2.25	4,738,396.15	4,738,396.15	2.68	4,738,396.15
合计	210,733,546.41	100	16,524,403.91	176,884,675.44	100.00	16,524,403.91

其中持股 5%以上股东无欠款。

应收账款前五名金额合计为 27,996,555.34 元，占应收账款总额的比例为 13.28%。

应收账款公司数明细列示如下：

账龄	2005. 6. 30			2005. 1. 1		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	91,159,155.88	69.73	---	66,550,543.80	62.90	---
半年以上至一年以内	3,012,982.40	2.30	150,649.12	2,368,079.04	2.24	118,403.95
一年以上至二年以内	2,095,472.77	1.60	209,547.28	2,417,924.47	2.29	241,792.45
二年以上至三年以内	16,476,493.25	12.60	3,295,298.65	16,476,493.25	15.57	3,295,298.65
三年以上至五年以内	14,594,423.97	11.16	5,837,769.59	14,594,423.97	13.79	5,837,769.59
五年以上	3,395,999.90	2.60	3,395,999.90	3,395,999.90	3.21	3,395,999.90
合计	130,734,528.17	100	12,889,264.54	105,803,464.43	100.00	12,889,264.54

其中持股 5%以上股东无欠款。

应收账款前五名金额合计为 27,109,255.54 元，占应收账款总额的比例为 20.74 %。

注释 5. 其他应收款

账龄	2005. 6. 30			2005. 1. 1		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	118,946,179.05	80.26	---	87,459,806.66	74.94	---
半年以上至一年以内	8,954,728.60	6.04	447,736.43	8,954,727.92	7.67	447,736.43
一年以上至二年以内	15,888,760.10	10.72	1,588,876.01	15,888,760.14	13.61	1,588,876.01
二年以上至三年以内	2,387,054.40	1.61	477,410.88	2,387,054.40	2.05	477,410.88
三年以上至五年以内	1,894,625.20	1.28	757,850.08	1,894,625.20	1.62	757,850.08
五年以上	122,761.02	0.08	122,761.02	122,761.02	0.11	122,761.02
合计	148,194,108.37	100	3,394,634.42	116,707,735.34	100.00	3,394,634.42

其中持股 5%以上股东无欠款。

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
上海诗玛尔实业发展有限公司*	43,644,276.08	股权转让款及往来款	中信证券股份及货款
广西亿康南药药业种植有限责任公司	17,949,742.61	往来款	
广西锐升通盛仓储配送有限公司	15,000,000.00	往来款	

*该款项系本公司转让中信证券股权应收取的款项，由于本公司持有上海诗玛尔实业发展有限公司 24%的股权，该项交易为关联交易。详见附注 6。

其他应收款前五名金额合计为 91,719,511.18 元，占其他应收款总额的比例为 61.89%。

本公司三年以上其他应收款未收回的原因是：本公司仍与其发生业务往来，暂未结算。

本公司认为三年以上账龄的其他应收款，无任何证据表明其无法收回。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	2005. 6. 30			2005. 1. 1		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
半年以内	89,884,074.58	76.85	---	70,973,429.59	72.38	---
半年以上至一年以内	8,945,198.60	7.65	447,259.93	8,945,197.92	9.12	447,259.93
一年以上至二年以内	15,342,930.00	13.12	1,534,293.00	15,342,929.99	15.65	1,534,293.00
二年以上至三年以内	2,172,693.10	1.86	434,538.62	2,172,693.10	2.22	434,538.62
三年以上至五年以内	489,110.25	0.42	195,644.10	489,110.25	0.50	195,644.10
五年以上	122,761.02	0.10	122,761.02	122,761.02	0.13	122,761.02
合计	116,956,767.55	100.00	2,734,496.67	98,046,121.87	100.00	2,734,496.67

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质
柳州惠好卫生用品有限公司	17,326,418.95	往来款、货款
上海诗玛尔实业发展有限公司*	43,644,276.08	股权转让款
合计	60,970,695.03	

*该款项系本公司转让中信证券股权应收取的款项，由于本公司持有上海诗玛尔实业发展有限公司 24%的股权，该项交易为关联交易。详见附注 6。

本公司无持股 5%以上股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 80,772,195.03 元，占其他应收款总额的比例为 69.06%。

注释 6. 预付账款

账龄	2005.6.30		2005.1.1	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	266,448,266.26	98.08	188,502,583.50	96.08
一年以上至二年以内	3,261,990.80	1.20	6,864,986.68	3.50
二年以上至三年以内	504,989.03	0.19	404,842.05	0.21
三年以上者	1,449,100.66	0.53	413,460.10	0.21
合计	271,664,346.75	100.00	196,185,872.33	100.00

无持股 5%以上股东欠款。

本期末余额较上期增长 38.47%，主要系预付本公司关联公司-两面针洗涤用品厂采购货款 33,072,848.23 元比年初增加 1960.91 万元以及控股子公司柳州市亿康投资发展有限责任公司预付材料采购款 101,944,274.88 元比年初增加 4505.41 万元所致。

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	2005.6.30		2005.1.1	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	53,743,281.15	52,730,848.48	68,754,277.57	67,741,844.90
原材料	25,841,873.82	24,831,198.57	25,506,087.86	24,495,412.61
在产品	10,384,985.30	10,384,985.30	7,259,600.30	7,259,600.30
低值易耗品	2,628,431.12	2,628,431.12	2,341,626.58	2,341,626.58
委托加工材料	529,864.92	529,864.92	274,457.40	274,457.40
包装物	7,212,566.71	5,671,385.59	6,795,226.21	5,254,045.09
合计	100,341,003.02	96,776,713.98	110,931,275.92	107,366,986.88

存货跌价准备	2005.1.1	本期增加	本期转回	2005.6.30
库存商品	1,012,432.67	---	---	1,012,432.67
原材料	1,010,675.25	---	---	1,010,675.25
包装物	1,541,181.12	---	---	1,541,181.12
合计	3,564,289.04	---	---	3,564,289.04

存货的可变现净值采用个别分析法，根据估计售价减去完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

注释 8. 待摊费用

类别	2005.1.1	本期增加	本期摊销	2005.6.30
报刊费	---	336.00	336.00	---
厂区绿化费	93,354.32	31,120.00	41,221.68	83,252.64
保险费	98,720.39	128,896.50	97,939.41	129,677.48
房产税	18,142.36	---	---	18,142.36
其他	189,755.84	117,977.43	292,879.00	14,854.27
合计	399,972.91	278,329.93	432,376.09	245,926.75

注释 9. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项目	2005.6.30			2005.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	7,961,216.17	---	7,961,216.17	4,489,421.27	---	4,489,421.27
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	20,861,843.25	---	20,861,843.25	12,566,047.43	---	12,566,047.43
其他股权投资	114,260,000.00	---	114,260,000.00	110,160,000.00	---	110,160,000.00
长期债权投资	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00
合计	145,083,059.42	---	145,083,059.42	129,215,468.70	---	129,215,468.70

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

1. 成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期 增加	本期减少	期末余额
柳州市商业银行	法人股	1000 万股	10%	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
中信证券股份 有限公司	法人股	5500 万股	2.22%	88,000,000.00	88,000,000.00	---	---	88,000,000.00
交通银行	法人股	4 万股	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
柳州中百股份 有限公司	法人股	12 万股	---	120,000.00	120,000.00	---	---	120,000.00
小计				98,160,000.00	98,160,000.00	---	---	98,160,000.00

b. 其他股权投资

1. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期权益 增减额	分得现金 红利额	累计权益 增减额	期末余额
广西亿康南药药业种植 有限责任公司*	40%	4,000,000.00	3,704,204.18	---	---	-295,795.82	3,704,204.18
上海诗玛尔实业发展 有限责任公司**	24%	2,400,000.00	2,364,077.93	---	---	-35,922.07	2,364,077.93
柳州市玉洁口腔卫生 用品有限责任公司	40%	4,000,000.00	6,497,765.32	---	---	2,497,765.32	6,497,765.32
小计		10,400,000.00	12,566,047.43	---	---	2,166,047.43	12,566,047.43

*2004 年 4 月 16 日，本公司控股子公司 - 广西亿康药业股份有限公司（以下简称“亿康药业”）与本公司、本公司关联公司 - 柳州达美实业有限责任公司（以下简称“达美实业”）共同发起设立广西亿康南药药业种植有限责任公司，注册资本 10,000,000.00 元。其中亿康药业出资 4,000,000.00 元，占 40% 股份；本公司出资 4,000,000.00 元，占 40% 股份；达美实业 2,000,000.00 元，占 20% 股份。上述事项业经广西正则会计师事务所（广正师验字（2004）第 047 号）验证确认。2004 年 9 月 20 日，广西亿康南药药业种植有限责任公司领取广西柳州融水苗族自治县工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为（企）4522291000849。

2004 年 8 月 25 日，本公司将持有的广西亿康南药药业种植有限责任公司 40% 的股权以 4,000,000.00 元价格转让给自然人徐明。

**上海诗玛尔实业发展有限责任公司系本公司与上海诗玛尔家居用品有限公司、湖北侨丰商贸投资有限公司共同出资设立。注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司以现金出资 4,500,000.00 元，占注册资本的 45%；湖北侨丰商贸投资有限公司出资 2,500,000.00 元，占注册资本的 25%；上海诗玛尔家居用品有限公司出资 3,000,000.00 元，占注册资本的 30%。上述事项业经上海中惠会计师事务所有限公司（沪惠报验字（2004）1283 号）验证确认。2004 年 12 月 22 日，经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准，领取企业法人营业执照，注册号：3101152019722。法定代表人为胡惠民，经营范围包括：百货、五金交电、服装鞋帽、建材等的销售，投资管理。

2004 年 12 月 17 日，本公司将持有的上海诗玛尔实业发展有限责任公司 21% 的股权转让给湖北侨丰商贸投资有限公司，股权转让总价为 2,100,000.00 元。转让后本公司持有上海诗玛尔实业发展有限责任公司 24% 的股权。

II . 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	占被投资单 位注册资本 比例	初始投资成本	期初 余额	本期增加	本期 减少	期末余额
湖北侨丰商贸投资 有限公司	3 年	18.60%	12,000,000.00	12,000,000.00	---	---	12,000,000.00
柳州市公交公司*		15%	12,000,000.00	---	12,000,000.00	---	12,000,000.00
广西两面针九州房 地产开发有限公司 **		41%	4,100,000.00	---	4,100,000.00	---	4,100,000.00
小计			28,100,000.00	12,000,000.00	16,100,000.00	0.00	28,100,000.00

*2004 年 12 月 29 日，本公司与柳州市投资控股有限公司、福建七匹狼集团公司、南宁市公共交通总公司、青岛公交集团投资发展股份有限公司等共同签订《设立柳州恒达巴士股份有限公司发起人协议书》。该公司以柳州市公共交通有限责任公司经北京华证会计师事务所审计的 2004 年 3 月 31 日账面净资产 8000 万元为基础，按 1:1 的比例折合为股份，总股本为 8000 万元，每股为人民币 1 元。其中，本公司出资 12,000,000.00 元，占 15% 的股份。发起人同意：2004 年 3 月 31 日至 2004 年 12 月 31 日期间，柳州市公共交通有限责任公司经营发生的损益由原股东与此次发起人按 1:1 的比例分别承担。上述股权收购款已于 2005 年 3 月支付。

**广西两面针九州房地产开发有限公司（以下简称九州公司）原名柳州市九州房地产开发有限责任公司，注册资本 1000 万元，2005 年 4 月，本公司与柳州市九州公司的股东之一李朴成签订《关于柳州市九州房地产开发有限责任公司的股权转让协议》，李朴成将其持有九州公司 41% 的股权共 410 万元出资额，以 410 万元人民币转让给本公司。上述股权收购款本公司已于 2005 年 4 月 18 日支付。

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值
广西亿康药业股份有限公司	4,644,360.79	收购股权	10年	4,489,421.27	232,409.28	4,257,011.99
小计				4,489,421.27	232,409.28	4,257,011.99

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计应收或已收利息	期末余额
国泰君安证券股份有限公司债券*	100元/百元	5.22%	2,000,000.00	2009.12.01	---	---	2,000,000.00
小计			2,000,000.00		---	---	2,000,000.00

*2004年11月24日，本公司与国泰君安证券股份有限公司签订债券认购合同，该债券期限为五年零一个月，采用浮动利率，票面利率为基准利率与基本利差之和。该债券发行期首日为2004年11月1日，每年付息一次。

**本公司估计长期投资按个别可收回金额高于账面价值，故未计提长期投资减值准备。

***权益法核算的被投资单位会计政策与本公司不存在重大差异。投资变现和投资汇回无重大限制。

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	2005.6.30			2005.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	126,094,127.37	---	126,094,127.37	129,401,561.95	---	129,401,561.95
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	8,861,843.25	---	8,861,843.25	8,861,843.25	---	8,861,843.25
其他股权投资	114,260,000.00	---	114,260,000.00	98,160,000.00	---	98,160,000.00
长期债权投资	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00
合计	251,215,970.62	---	251,215,970.62	238,423,405.20	---	238,423,405.20

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

1. 成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柳州市商业银行	法人股	1000万股	10%	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
中信证券股份有限公司	法人股	5500万股	2.22%	152,000,000.00	88,000,000.00	---	---	88,000,000.00
交通银行	法人股	4万股	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
柳州中百股份有限公司	法人股	12万股	---	120,000.00	120,000.00	---	---	120,000.00
小计				162,160,000.00	98,160,000.00	---	---	98,160,000.00

b. 其他股权投资

1. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额	分得现金红利	累计权益增减额	期末余额
柳州桂康日用化学品有限公司	13年	75%	58,170,000.00	114,902,870.16	-1,878,116.03	---	54,854,754.13	113,024,754.13
柳州惠好用品有限公司	20年	75%	13,112,677.82	1,813,642.34	-1,161,678.03	---	-12,460,713.51	651,964.31
柳州两面针进出口贸易有限公司	45年	51%	2,550,000.00	2,550,000.00	-174,468.44	---	-174,468.44	2,375,531.56
广西亿康药业股份有限公司	4年	40%	4,155,639.21	5,645,628.18	139,237.20	---	1,629,226.17	5,784,865.38
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司		40%	4,000,000.00	6,497,765.32	---	---	2,497,765.32	6,497,765.32
上海诗玛尔实业发展有限责任公司	20年	24%	2,400,000.00	2,364,077.93	---	---	-35,922.07	2,364,077.93
小计			84,388,317.03	133,773,983.93	-3,075,025.30	---	46,310,641.60	130,698,958.63

II . 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柳州市公交公司		15%	12,000,000.00	---	12,000,000.00	---	12,000,000.00
柳州市九州房地产开发公司			4,100,000.00	---	4,100,000.00	---	4,100,000.00
小计			16,100,000.00		16,100,000.00	0.00	16,100,000.00

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余价值
广西亿康药业股份有限公司	4,644,360.79	收购股权	10年	4,489,421.27	232,409.28	4,257,011.99
小计				4,489,421.27	232,409.28	4,257,011.99

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	应计利息	累计应收或已收利息	期末余额
国泰君安证券股份有限公司债券	100元/百元	5.22%	2,000,000.00	2009.12.01	---	---	2,000,000.00
小计			2,000,000.00		---	---	2,000,000.00

*本公司估计长期投资按个别可收回金额高于账面价值，故未计提长期投资减值准备。

**权益法核算的被投资单位会计政策与本公司不存在重大差异。投资变现和投资汇回无重大限制。

注释 10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	104,993,048.53	---	1,421.00	104,991,627.53
机器设备	248,182,823.67	3,100,353.87	---	251,283,177.54
运输工具	4,366,371.89	---	---	4,366,371.89
其他设备	15,772,467.23	---	468,429.00	15,304,038.23
合计	373,314,711.32	4,521,747.29	469,850.00	375,945,215.19

累计折旧	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	21,491,625.54	1,141,789.46	---	22,633,415.00
机器设备	120,111,465.13	7,128,817.88	---	127,240,283.01
运输工具	2,139,290.62	92,132.02	---	2,231,422.64
其他设备	5,779,163.25	327,201.07	437,616.57	5,668,747.75
合计	149,521,544.54	8,689,940.43	437,616.57	157,773,868.40

减值准备	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	2,663,803.49	---	---	2,663,803.49
运输工具	---	---	---	---
其他设备	103,767.94	---	---	103,767.94
合计	2,767,571.43	---	---	2,767,571.43
净值	221,025,595.35			215,403,775.36

*本公司除机器设备和其他设备中由于闲置需提 2,767,571.43 元减值准备外,其他的固定资产的可收回金额高于账面余额,故未计提固定资产减值准备。

**本公司固定资产无抵押或担保情况。

固定资产本期增加额中有在建工程转入 0 元。

注释 11. 在建工程

工程项目名称	预算数	2005. 1. 1	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	2005. 6. 30	工程投入占 预算比例	资金来源
河东标准车间	83,000.00	---						自有资金
河东标准制管车间	697,000.00	---						自有资金
综合楼改造工程	1,220,420.00	---						自有资金
宿舍工程	963,110.00	---						自有资金
扬州生产基地	26,850,200.00	10,166,654.84	8,344,850.16			18,511,505.00	68.94%	自有资金
河东技术中心	180,000,000.00	48,043,264.17	2,553,821.12			50,597,085.29	28.11%	募集资金
GMP项目扩建工程	67,000,000.00	---						募集资金
其他		18,790.00				18,790.00		自有资金
合计		58,228,709.01	10,898,671.28	0.00	0.00	69,127,380.29		

*在建工程无利息资本化金额。

**本公司估计本期在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

注释 12. 长期待摊费用

种类	原始发生额	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2005. 6. 30	剩余摊销 月份
软件使用费	94,802.00	37,416.50	34,934.00	12,889.16	35,340.66	59,461.34	9
合计		37,416.50	34,934.00	12,889.16	59,461.34	59,461.34	

注释 13. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期 转出 额	本期摊销 额	累计摊销额	期末余额	剩余 摊销 年限
非专利技术*	投资入股	1,289,700.00	1,031,760.00	---	---	64,485.00	322,425.00	967,275.00	7.5 年
合计		1,289,700.00	1,031,760.00	---	---	64,485.00	322,425.00	967,275.00	

*为本公司之控股子公司 - 广西亿康药业股份有限公司成立时股东 - 广西柳州制药有限责任公司以药品生产批号经评估后的价值入股所形成。

注释 14. 短期借款

借款类型	2005. 1. 1	2005. 6. 30		到期日	利率 (月)	备注
		原币	人民币			
银行借款						
其中：信用	15,000,000.00					
中国工商银行柳州分行		RMB10,000,000.00	10,000,000.00	2004.12.29-2005.12.29	4.185‰	
中国建设银行柳州分行		RMB5,000,000.00	5,000,000.00	2005.03.08-2005.09.07	3.915‰	
中国建设银行柳州分行		RMB10,000,000.00	10,000,000.00	2005.05.20-2006.05.19	4.185‰	
中国农业银行柳州分行		RMB5,000,000.00	5,000,000.00	2005.06.27-2005.12.28	3.915‰	
中国建设银行柳州分行		RMB10,000,000.00	10,000,000.00	2005.06.30-2006.06.29	4.185‰	
中国工商银行柳州分行		RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2005.06.30-2005.12.29	3.915‰	
小 计	15,000,000.00		60,000,000.00			
其中：抵押	7,000,000.00					
交通银行柳州分行		RMB 7,000,000.00	7,000,000.00	2006.05.15	4.65‰	以价值700万元以上的一批钢材质押
交通银行柳州分行		RMB 2,000,000.00	2,000,000.00	2006.6.20	4.65‰	黄玉玲所有的柳州市飞鹤路123号银
交通银行柳州分行		RMB 1,000,000.00	1,000,000.00	2006.4.10	4.65‰	兴商业城一层商厦 柳州市中桥房地产开发有限责任公司持有的土地使用权

小 计	7,000,000.00	10,000,000.00		
其中： 保证	53,000,000.00	---		
中国工商银行柳州分行鱼峰支行	RMB2,500,000.00	2,500,000.00	2005.7.25	5.22% 柳州达美实业有限责任公司
柳州市商业银行河南支行	RMB12,000,000.00	12,000,000.00	2005.9.16	4.35% 柳州达美实业有限责任公司
中国工商银行柳州分行鱼峰支行	RMB7,500,000.00	7,500,000.00	2005.12.29	4.35% 柳州达美实业有限责任公司
小 计	53,000,000.00	22,000,000.00		
合 计	75,000,000.00	92,000,000.00		

注释 15. 应付票据

期末余额 148,652,648.63 元，全部为银行承兑汇票。其中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款项。

期末余额较期初余额增加 110.22%，主要系本期控股子公司 - 柳州市亿康投资发展有限责任公司采购货物大多采用票据结算方式所致。

注释 16. 应付账款

期末余额 67,718,046.68 元，其中无欠持股 5% 以上股东。

期末余额较期初余额减少 32.48%，主要系子公司亿康投资发展有限公司本年支付货款增加，应付账款减少 2551 万元所致。

注释 17. 预收账款

期末余额为 43,179,487.78 元，其中无持股 5% 以上股东欠款。

期末余额较期初余额增加 44.82%，主要系子公司亿康投资发展有限公司本年多采用预收货款形式，预收账款增加 1310 万元所致。

注释 18. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
香港桂龙发展公司*	32,925,249.29	未办理相关手续
本公司法人股东	13,931,877.07	未办理领息手续
合计	46,857,126.36	

*本公司控股子公司 - 柳州桂康日用化学品有限公司外方股东。

注释 19. 应交税金

项 目	2005.6.30	2005.1.1
增值税	-521,298.06	1,202,454.63
营业税	14,470.07	17,414.00
城建税	110,790.40	35,649.62
企业所得税	-1,409,851.83	(144,051.34)
固定资产投资方向调节税	56,355.11	56,355.11
个人所得税	19,541.18	25,160.54
合 计	-1,729,993.13	1,192,982.56

注释 20. 其他应交款

项目	2005. 6. 30	性质	计缴标准
教育费附加	63,308.77	地方附加费	流转税额的4%
防洪保安费	391,612.50	地方附加费	收入的1%
住房维修金*	8,376,593.19		
合计	8,831,514.46		

*系出售股份制改造时未进入本公司的职工宿舍的收入 7,449,255.16 元，与计提的住房维修基金 927,338.03 元，暂计入本科目核算。

注释 21. 其他应付款

期末余额 43,140,725.39 元。其中无欠持 5%以上股东款项。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

债权人名称	金额	内容
市中侨房开公司	19,479,700.63	往来款
两面针生活服务公司	7,623,178.24	往来款
职工公积金	4,826,633.29	职工公积金

注释 22. 专项应付款

种类	2005. 6. 30	2005. 1. 1
科技三项经费*	90,000.00	90,000.00
评估增值**	15,030,229.55	15,030,229.55
退税款***	2,657,037.09	2,657,037.09
合计	17,777,266.64	17,777,266.64

*该款项系根据广西壮族自治区柳州市科学技术局（柳科综字〔2004〕18 号）文件，对本公司无氟防龋牙膏的研究开发补助的专项经费。

**该款项系 1993 年本公司设立时，经评估后的净资产 80,334,229.55 元与折股净资产 65,304,000.00 元之差，根据柳州市国资局规定 15,030,229.55 元暂计入本项目，无成本。

***是 1998 年及之前，根据财政部[1996]63 号文件精神，经柳州市财政局和地方税务局的批复，共收到退税款 5,823,681.89 元，后财政局又收回 3,166,644.80 元，本公司及下属公司收到的退回所得税共 2,657,037.09 元。

注释 23. 股本

项目	2005.1.1	本期变动增(减)					小计	2005.6.30
		配股额	送股额	公积金 转股	增发	其他		
一、尚未流通股份								
1. 发起人股份	36,280,000.00	---	---	---	---	---	---	36,280,000.00
其中：国家持有股份	36,280,000.00	---	---	---	---	---	---	36,280,000.00
2. 非发起人股份	53,720,000.00	---	---	---	---	---	---	53,720,000.00
其中：法人股	51,470,536.00	---	---	---	---	---	---	51,470,536.00
内部职工股	2,249,464.00	---	---	---	---	---	---	2,249,464.00
3. 优先股	---	---	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	90,000,000.00	---	---	---	---	---	---	90,000,000.00
二、已流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	---	---	---	---	---	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
已流通股份合计	---	---	---	---	---	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
三、股份总数	90,000,000.00							150,000,000.00

2004 年 1 月 10 日，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（A 股）6000 万股，每股面值人民币 1.00 元。

注释 24. 资本公积

项目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价*	652,918,550.29	---	---	652,918,550.29
接受捐赠非现金资产准备	366,576.00	---	---	366,576.00
其他资本公积**	8,835,437.41	---	---	8,835,437.41
合计	662,120,563.70	---	---	662,120,563.70

*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（A 股）6000 万股，每股面值人民币 1.00 元。扣除股本及上市发行相关费用后的余额计入本项目。

**系本公司改制时评估基准日与股份公司设立日之间实现的净利润，从资本保全角度出发，计入本项目。

注释 25. 盈余公积

项目	2005.1.1	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
法定盈余公积	97,406,563.50	---	131,420.93	97,275,142.57
其中：法定公积金	63,378,167.62	---	---	63,378,167.62
法定公益金	34,028,395.88	---	131,420.93	33,896,974.95
任意盈余公积	43,722,800.28	---	---	43,722,800.28
合计	141,129,363.78	---	131,420.93	140,997,942.85

注释 26. 未分配利润

2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
68, 240, 788. 89	12, 887, 873. 45	---	81, 128, 662. 34

本期增加系由本年度净利润转入。

注释 27. 拟发放的现金股利

投资者名称	2005. 6. 30	备注
公司股东	27, 000, 000. 00	根据董事会决议, 2004年利润预分配
合 计	27, 000, 000. 00	

本公司于 2005 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第七次会议决议, 以发行后的股本 15, 000. 00 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 1. 80 元。

注释 28. 主营业务收入、主营业务成本

(1) 分行业

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、工业行业				
牙膏	170, 886, 777. 42	132, 959, 464. 43	269, 433, 053. 28	206, 414, 024. 09
香皂	9, 746, 819. 32	8, 476, 105. 18	17, 762, 405. 86	15, 511, 816. 04
洗衣粉、洗发露及其他	7, 077, 750. 07	7, 276, 135. 57	18, 315, 919. 77	18, 001, 726. 80
卫生巾	25, 445, 657. 72	19, 987, 529. 89	23, 362, 313. 67	17, 944, 956. 24
二、商业贸易				
钢材贸易	176, 226, 159. 57	175, 353, 318. 94	---	---
三、医药行业				
药品销售	21, 154, 656. 86	12, 769, 142. 15	---	---
小 计	410, 537, 820. 96	356, 821, 696. 16	328, 873, 692. 58	257, 872, 523. 17
公司内各业务间互相抵销	55, 225, 738. 83	55, 350, 084. 31	103, 282, 697. 51	103, 065, 394. 06
合 计	355, 312, 082. 13	301, 471, 611. 85	225, 590, 995. 07	154, 807, 129. 11

(2) 分地区

主营业务项目分类	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	192, 410, 265. 67	185, 282, 049. 19	11, 233, 298. 67	8, 466, 024. 17
华中地区	21, 950, 858. 28	15, 831, 989. 63	30, 482, 095. 46	23, 022, 979. 72
华东地区	33, 418, 949. 97	23, 249, 323. 36	46, 730, 830. 36	35, 219, 181. 53
华北地区	23, 504, 952. 77	16, 796, 964. 28	33, 356, 887. 24	25, 162, 228. 79
西北地区	11, 994, 757. 66	8, 705, 979. 71	17, 728, 853. 24	13, 399, 032. 26
西南地区	122, 547, 671. 40	103, 787, 469. 73	179, 005, 143. 98	144, 812, 706. 21

东北地区	4,710,365.21	3,167,920.26	10,336,583.63	7,790,370.49
小 计	410,537,820.96	356,821,696.16	328,873,692.58	257,872,523.17
公司内各业务分间互相抵销	55,225,738.83	55,350,084.31	103,282,697.51	103,065,394.06
合 计	355,312,082.13	301,471,611.85	225,590,995.07	154,807,129.11

本期前五名客户销售收入总额为 33,777,595.20 元，占全部销售收入的比例为 9.50%。

主营业务收入与成本公司数明细列示如下：

(1) 分品种

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牙膏	115,417,516.97	77,654,465.24	153,084,734.22	109,006,159.59
香皂	9,746,819.32	8,476,105.18	17,762,405.86	15,511,816.04
洗衣粉、洗发露及其他	6,555,129.32	6,842,306.24	18,265,632.07	18,007,683.78
合 计	131,719,465.61	92,972,876.66	189,112,772.15	142,525,659.41

(2) 分地区

主营业务项目分类	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	7,030,789.92	4,962,613.24	11,233,298.67	8,466,024.17
华中地区	15,510,493.95	10,947,928.12	27,024,215.14	20,366,916.73
华东地区	30,101,849.48	21,247,091.51	46,710,854.72	35,203,837.87
华北地区	19,788,215.32	13,967,315.26	31,789,857.00	23,958,563.35
西北地区	7,878,009.52	5,560,614.78	15,129,021.77	11,402,052.75
西南地区	48,233,955.95	34,045,458.78	46,899,967.49	35,346,363.53
东北地区	3,176,151.47	2,241,854.97	10,325,557.36	7,781,901.01
合 计	131,719,465.61	92,972,876.66	189,112,772.15	142,525,659.41

本期前五名客户销售收入总额为 42,494,386.63 元，占全部销售收入的比例为 32.26%。

注释 29. 主营业务税金及附加

税种	2005年1-6月	2004年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	556,624.63	579,973.38	流转税额的7%
教育费附加	318,071.20	248,560.04	流转税额的4%
其他	---	---	
合 计	874,695.83	828,533.42	

注释 30. 其他业务利润

其他业务类别	2005年1-6月	2004年1-6月
废旧品出售	567,414.86	698,257.26
原材料出售	-88,325.82	-69,530.81
租赁	-172,872.01	114,407.52
供气费	258,570.81	499,820.13
其他	401,756.50	388,975.87
合计	966,544.34	1,631,929.97

注释 31. 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	1,470,247.29	899,770.00
减: 利息收入	2,103,427.59	2,000,841.15
汇兑损失	3,361.87	622.04
减: 汇兑收益	0.00	0.00
现金折扣	0.00	0.00
其他	189,571.19	14,225.42
合计	-440,247.24	-1,086,223.69

注释 32. 投资收益

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
基金投资收益	2,600,049.68	---
联营或合营公司分配来的利润	2,750,000.00	10,450,000.00
其中: 中信证券股份有限公司	2,750,000.00	10,450,000.00
期末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	---	---
股权投资差额摊销	-232,409.28	---
合计	5,117,640.40	10,450,000.00

本期发生额较上期减少 51.03 % , 主要系本公司从所投资的中信证券公司取得的投资收益减少所致。

投资收益公司数明细列示如下:

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
基金投资收益	2,655,411.15	---
联营或合营公司分配来的利润	2,750,000.00	10,450,000.00
其中: 中信证券股份公司	2,750,000.00	10,450,000.00
期末调整的被投资公司所有者 权益净增减额	-3,075,025.30	2,838,041.27

其中：柳州桂康日用化学品有限公司	-1,878,116.03	3,766,256.26
柳州惠好用品有限公司	-1,161,678.03	-928,214.99
柳州两面针进出口贸易有限公司	-174,468.44	
广西亿康药业股份有限公司	139,237.20	---
股权投资差额摊销	-232,409.28	---
合计	<u>2,097,976.57</u>	<u>13,288,041.27</u>

本期发生额较上期减少 84.21%，主要原因系本公司转让中信证券股权所得收益减少。详见附注 6。

注释 33. 补贴收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	来源	依据
中央出口贴息		25,054.00		
财政专项补助*		3,582.00		
财政贴息		---		
合计		<u>28,636.00</u>		

注释 34. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产处理收入	675.00	
其他	200.00	3,500.00
合计	<u>875.00</u>	<u>3,500.00</u>

2. 营业外支出

支出项目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理损失	16,902.43	---
计提固定资产减值准备		---
公益捐赠	130,000.00	
罚款支出	72,200.00	1,058.13
其他		4,465.31
合计	<u>219,102.43</u>	<u>5,703.44</u>

注释 35. 其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

项目	现金流量
收到的其他与经营活动有关的现金	
利息收入	2,111,798.59
收投标保证金及押金	260,339.50
收到的保险赔款	335,483.60
其他	748,860.92
合 计	3,456,482.61
支付的其他与经营活动有关的现金	
运输费及保险费	9,401,280.70
广告费	8,202,338.37
促销活动费网点柜台费	3,370,398.24
差旅费	4,536,455.32
业务招待费	934,215.44
仓储费	140,298.42
风险金抵押金	516,880.00
往来款	20,956,747.01
其他	6,693,913.66
合 计	54,752,527.16

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联公司

除附注 3 所列之控股子公司外，本公司不存在控制关系的关联方。

(2) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
柳州市两面针旅游用品厂	本公司的股东
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	本公司的联营企业
柳州两面针洗涤用品厂	本公司下属合作企业
柳州达美实业有限责任公司	本公司管理层为其股东
湖北侨丰商贸发展有限公司	本公司控股子公司的联营企业
广西亿康南药药业种植有限责任公司	本公司控股子公司的联营企业

(3) 关联公司交易

公司名称	项目	2005年半年度		2004半年度	
		金额	占该项目比例	金额	占该项目比例
柳州两面针洗涤用品厂	采购货物	13,187,085.31	4.16%	38,874,275.72	30.31%
柳州达美实业有限责任公司	采购货物	135,651.00	0.04%	240,056.96	0.19%
湖北侨丰商贸发展有限公司	采购货物	58,653,500.00	18.52%	---	---
柳州达美实业有限责任公司	支付水电费	1,205,544.51	100%	1,458,770.90	100%
柳州达美实业有限责任公司	销售货物	4,099,807.14	1.15%	3,486,715.58	1.55%
柳州两面针洗涤用品厂	销售货物	234,736.51	0.07%	208,068.73	0.09%
柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	销售货物	20,512.05	0.01%	---	---
柳州市两面针旅游用品厂	销售货物	23,747,941.20	6.68%	13,116,806.56	5.81%
柳州两面针洗涤用品厂	固定资产租赁	97,082.82	30.78%	---	---
柳州达美实业有限责任公司	供气费收入	169,600.00	31.52%	158,000.00	28.71%
柳州两面针洗涤用品厂	供气费收入	165,200.00	30.70%	176,400.00	32.06%

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2005.6.30	2005.1.1
其他应收款	上海诗玛尔实业发展有限责任公司	股权转让	43,644,276.08	43,600,000.00
其他应收款	柳州市两面针旅游用品厂	代付款	538,122.20	538,122.20
其他应收款	广西亿康南药业种植有限责任公司	代付款	17,949,742.61	11,799,742.61
小计			62,132,140.89	55,937,864.81
应收账款	柳州市两面针旅游用品厂	货款	70,033,347.54	70,033,347.54
小计			70,033,347.54	70,033,347.54
预付帐款	柳州两面针洗涤用品厂	结算款	33,070,848.23	13,462,037.18
预付帐款	柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	结算款	320,829.64	50,317.59
预付帐款	湖北侨丰商贸发展有限公司	货款	37,945,239.11	51,554,648.11
预付帐款	柳州达美实业有限责任公司	往来款	37,165,551.06	32,507,259.64
小计			108,502,468.04	97,574,262.52
其他应付款	柳州达美实业有限责任公司	暂借款	541,228.47	1,773,513.27
其他应付款	柳州市两面针旅游用品厂	结算款	4,956,338.74	454,455.65
小计			5,497,567.21	2,227,968.92
预收账款	柳州市两面针旅游用品厂	结算款	35,113,917.99	37,461,859.19
小计			35,113,917.99	37,461,859.19

附注 7. 或有事项与重大承诺事项

1. 或有事项

性质	金额	影响
应收账款		
(1) 货款纠纷	1,286,552.39	可能形成较大损失，在 1998 年按 50%计提坏账准备，2002 年开始按 100%计提。
<p>本公司诉安庆市中达贸易有限责任公司拖欠货款案，经(98)柳市经初字第 97 号民事判决本公司胜诉，因该公司无力偿还，经安庆市中院(2000)宜委执字第 002 号裁定，(98)柳市经初字第 97 号民事判决被中止执行。</p>		

<p>(2) 货款纠纷 本公司诉武汉永胜集团股份公司拖欠 1998 年至 2001 年货款案，已经湖北省武汉市中级人民法院(2001)武经初字第 154 号民事判决书判决，本公司胜诉，但判决赔偿金额仅为 1,462,494.83 元，本公司不服，提起上诉。经湖北省高级人民法院〔2004〕鄂民 - 终字第 97 号民事判决书判决，赔偿金额为 2,525,256.25 元。</p>	<p>2,976,791.72</p>	<p>可能形成较大的损失，已计提 40%坏账准备。</p>
<p>(3) 拖欠货款 沈阳众邦洗涤化妆品销售中心欠本公司货款 6,062,218.29 元，根据本公司对该中心截止 2001 年 1 月 20 日的账务清查，本公司应收其部分款项可能形成损失。</p>	<p>5,923,384.19</p>	<p>可能形成较大的损失，已计提 40%坏账准备。</p>
<p>合 计</p>	<p>10,186,728.30</p>	

对上述“应收账款”，公司已分别按发生纠纷的年度计提坏账准备。

2. 重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

附注 8. 其他重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

附注 9. 非经常损益

性质或内容	扣除所得税 影响前金额	扣除所得税影 响后金额	备注
投资收益	5,117,640.40	5,117,640.40	
补贴收入	-	-	
营业外收入	875.00	875.00	
营业外支出	219,102.43	219,102.43	
合 计	4,899,412.97	4,899,412.97	

附注 10. 净资产收益率和每股收益

项目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润：				
主营业务利润	4.99%	5.07%	0.35	0.35
营业利润	0.82%	0.84%	0.06	0.06
净利润	1.21%	1.23%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	0.75%	0.76%	0.05	0.05

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在《上海证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 载有董事长亲笔签署的半年度报告正文。

柳州两面针股份有限公司
董事长：梁英奇
2005 年 8 月 15 日