

柳州两面针股份有限公司
2014 年第三季度报告

目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司主要财务数据和股东变化.....	3
三、	重要事项.....	8
四、	附录.....	14

一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员应当保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人钟春彬、主管会计工作负责人莫善军及会计机构负责人（会计主管人员）周卓媛保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	3,420,341,475.73	3,243,992,001.17	5.44
归属于上市公司股东的净资产	1,692,171,235.90	1,791,798,738.41	-5.56
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-90,204,137.70	5,582,569.59	不适用
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	851,234,683.96	873,018,353.84	-2.50
归属于上市公司股东的净利润	-115,633,400.97	3,634,537.44	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-120,643,431.61	-60,413,179.34	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-6.64	0.19	减少 6.83 个百分点

基本每股收益 (元/股)	-0.2570	0.0081	不适用
稀释每股收益 (元/股)	-0.2570	0.0081	不适用

扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金 额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	24,099.46	-111,462.91	
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	1,443,465.02	6,881,730.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	379,017.30	638,478.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,325.65	-295,992.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-1,037,003.00	-1,725,271.87	
少数股东权益影响额(税后)	-251,429.39	-377,451.31	
合计	384,823.74	5,010,030.64	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）				57,783			
前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例（%）	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
柳州市产业投资有限公司	0	83,360,652	18.52	0	无	0	国有法人
柳州市经发投资有限责任公司	0	32,959,167	7.32	0	无	0	国有法人
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选股票型证券投资基金	8,926,685	8,926,685	1.98	0	未知		未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	3,399,924	7,399,828	1.64	0	未知		未知
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	5,168,028	5,168,028	1.15	0	未知		未知
张银凤	14,500	4,014,800	0.89	0	未知		未知
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	3,936,198	3,936,198	0.87	0	未知		未知

全国社保基金一一八组合	3,499,753	3,499,753	0.78	0	未知		未知
中国银行股份有限公司—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	3,191,207	3,191,207	0.71	0	未知		未知
长江证券股份有限公司	3,021,435	3,021,435	0.67	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
柳州市产业投资有限公司	83,360,652		人民币普通股	83,360,652			
柳州市经发投资有限责任公司	32,959,167		人民币普通股	32,959,167			
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选股票型证券投资基金	8,926,685		人民币普通股	8,926,685			
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	7,399,828		人民币普通股	7,399,828			
中国工商银行—景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	5,168,028		人民币普通股	5,168,028			
张银凤	4,014,800		人民币普通股	4,014,800			
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	3,936,198		人民币普通股	3,936,198			
全国社保基金一一八组合	3,499,753		人民币普通股	3,499,753			
中国银行股份有限公司—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	3,191,207		人民币普通股	3,191,207			
长江证券股份有限公司	3,021,435		人民币普通股	3,021,435			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、截至本报告期末，公司前十大股东中，柳州市产业投资有限公司、柳州市经发投资有限责任公司的实际控制人均为柳州市国资委；</p> <p>2、除此外，公司未知其他股东之间的关联关系。</p>						

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	本期末	年初	增加(减少)数	增(减)幅	原因分析
交易性金融资产	11,259,580.67	5,763,148.00	5,496,432.67	95.37%	基金投资增加
应收票据	7,822,443.71	21,272,079.58	-13,449,635.87	-63.23%	票据结算减少
预付款项	52,253,123.82	40,057,368.08	12,195,755.74	30.45%	预付设备工程款及材料款增加
应收利息		500,000.00	-500,000.00	-100.00%	结转收到杭集工业管理委员会利息
其他应收款	106,084,123.07	53,806,385.28	52,277,737.79	97.16%	预付设备工程款
一年内到期非流动资产	2,266,791.08	3,910,068.63	-1,643,277.55	-42.03%	一年内到期的长期待摊费用减少
其他流动资产	1,683,787.71	679,461.36	1,004,326.35	147.81%	待摊费用增加
在建工程	102,924,679.72	75,642,597.81	27,282,081.91	36.07%	纸业公司在建工程增加
开发支出	2,436,306.33	401,442.90	2,034,863.43	506.89%	药业科研支出增加
长期待摊费用	2,592,975.88	3,721,938.30	-1,128,962.42	-30.33%	部分长期待摊费用项目摊销完毕
应付票据	14,200,000.00	49,700,000.00	-35,500,000.00	-71.43%	票据结算减少
应交税费	-24,146,099.00	-8,161,397.13	-15,984,701.87	-195.86%	上交及预缴税费
应付利息		126,388.89	-126,388.89	-100.00%	捷康公司应付利息减少
一年内到期非流动负债	4,860,000.00	32,000,000.00	-27,140,000.00	-84.81%	借款到期偿还
其他流动负债	357,463,169.70	1,545,766.47	355,917,403.23	23025.30%	本年发行短期融资券
未分配利润	216,740,807.42	332,374,208.39	-115,633,400.97	-34.79%	亏损增加
利润表项目	年初至报告期末	去年同期	增加(减少)数	增(减)幅	原因分析

公允价值变动损益	541,059.56	-185,946.79	727,006.35	390.98%	证券市场变动影响
投资收益	13,496,186.50	93,725,041.89	-80,228,855.39	-85.60%	去年同期股票出售收益较大
营业外收入	7,005,890.74	14,187,624.53	-7,181,733.79	-50.62%	政府补助减少
营业外支出	531,615.82	2,722,718.15	-2,191,102.33	-80.47%	固定资产清理损失减少
所得税费用	1,856,958.57	9,733,916.90	-7,876,958.33	-80.92%	子公司利润减少
少数股东损益	-32,493,225.91	14,917,767.73	-47,410,993.64	-317.82%	子公司利润变动影响
现金流量表项目	年初至报告期末	去年同期	增加(减少)数	增(减)幅	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	-90,204,137.70	5,582,569.59	-95,786,707.29	-1715.82%	去年同期房开公司预收房款较大
投资活动产生的现金流量净额	-137,912,530.86	14,580,287.53	-152,492,818.39	-1045.88%	去年同期投资收益较大
筹资活动产生的现金流量净额	280,001,617.96	-10,216,424.18	290,218,042.14	2840.70%	本年发行短期融资券

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

1、短期融资券发行情况

2013年9月，经公司2013年第三次临时股东大会同意，公司决定申请注册发行规模不超过人民币7亿元的短期融资券。2014年6月，公司收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP247号），交易商协会决定接受公司短期融资券注册。2014年7月9日，公司2014年度第一期短期融资券（规模为3.5亿元）已按照相关程序在中国银行间债券市场公开发行。

2、非公开发行事项进展情况

2014年6月，经公司2014年第一次临时股东大会同意，公司决定向控股股东柳州市产投公司非公开发行股票10,000万股，募集资金总额不超过46,000万元。目前，本次非公开发行股票申请材料已获得中国证监会行政许可申请受理，并收到证监会反馈意见，公司也已按照证监会反馈意见的要求递交补充材料。

3、挂牌转让北部湾银行股权事项

2014 年 10 月，经过公司 2014 年第三次临时股东大会同意，公司决定在具有相应资质的产权交易机构公开挂牌转让北部湾银行股权 11000 万股。目前，公司已在相关产权交易机构顺利挂牌。

4、出资购买柳州银行股权事项

2014年10月，经过公司2014年第三次临时股东大会同意，公司决定从产权交易机构摘牌购买柳州银行股权11000万股，购买价格每股不高于人民币3.61元。目前，公司正在积极推进相关事项。

3.3 公司及持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

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
与股改相关的承诺	其他	柳州市国资委、柳州市经发投资有限责任公司（原名“柳州市经济发展总公司”）、柳州市建设投资开发有限责任公司、柳州市两面针旅游用品厂	详见《关于完善相关承诺事项的公告》（公告编号：临 2014—037, 2014 年 6 月 23 日）	承诺时间：2006 年 3 月； 承诺期限：2016 年	是	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	柳州市产业投资有限公司	保证现在和将来不经营与本公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与本公司业务有竞争或可能有竞争的企业；同时保证不利用其控制地位损害本公司及其他股东的合法权益。	承诺时间：2011 年 1 月； 承诺期限：长期有效	否	是

	解决关联交易	柳州市产业投资有限公司	对于产投公司及所属企业将来与本公司发生的关联交易，产投公司将严格履行上市公司关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害本公司及本股东的合法权益。	承诺时间： 2011年1月； 承诺期限：长期有效	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柳州市两面针旅游用品厂	本公司与公司股东旅游用品厂之间曾存在相似业务。	承诺时间： 2003年12月； 承诺期限：长期有效	否	是
	其他	柳州市经发投资有限责任公司	不将本公司的股票质押、担保。	承诺时间： 2003年12月； 承诺期限：长期有效	否	是

3.4 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重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.5 执行新会计准则对合并财务报表的影响

3.5.1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
柳州银行股份有限公司			-10,000,000.00	10,000,000.00	

司					
柳州恒达巴士股份有限公司			-12,000,000.00	12,000,000.00	
深圳市中信联合创业投资有限公司			-3,194,811.00	3,194,811.00	
柳州中百股份有限公司			-120,000.00	120,000.00	
广西北部湾银行股份有限公司			-200,000,000.00	200,000,000.00	
柳州市亿康投资发展有限责任公司			-9,795,568.56	9,795,568.56	
合计	-		-235,110,379.56	235,110,379.56	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，并入《企业会计准则第22号—金融工具确认及计量》，此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对当期财务报表的影响为：调增2014年9月30日可供出售金融资产235,110,379.56元，调减长期股权投资235,110,379.56元；对期初财务报表的影响为：追溯调增可供出售金融资产年初数235,110,379.56元，调减长期股权投资年初数235,110,379.56元。

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司2013年度和2014年三季度的资产总额、负债总额、净资产及净利润不会产生影响。

3.5.2 职工薪酬准则变动的的影响

单位：元 币种：人民币

2014年7月1日应付职工薪酬 (+/-)	2014年7月1日归属于母公司股东权益 (+/-)

职工薪酬准则变动影响的说明

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉的通知》（财会[2014]8 号）的规定和要求，就职工薪酬准则对公司的内退人员辞退福利等的影响进行了定性分析，鉴于“设定受益计划义务”公司需要聘请专业机构进行精算，暂时无法提供定量调整数据，因此，公司 2014 年三季报暂无法披露有关内退人员辞退福利等对公司期初数及本报告期会计报表的具体影响，但经初步测算，预计此项追溯调整数据对公司 2013 年度和本期的财务状况和经营成果有可能产生较大影响。

公司将进一步地深入学习和理解准则，并同年审会计师事务所密切沟通，平稳、有序推进相关工作，必要时需要聘请专业机构进行精算，确保在《公司 2014 年年度报告》中进行更及时和精确的披露。

3.5.3 准则其他变动的的影响

1、根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，本公司对其他综合收益的定义和列报做出了调整，将原资本公积中归属于其他综合收益的部分以及外币报表折算差额调整至其他综合收益项目进行列报。此项会计政策变更采用追溯调整法。该项会计政策变更对当期财务报表的影响为：调增 2014 年 9 月 30 日其他综合收益 289,561,569.37 元，调减资本公积 289,563,075.29 元，调减外币报表折算差额-1505.92 元；对期初财务报表的影响为：追溯调增其他综合收益年初数 273,555,670.91 元，调减资本公积年初数 273,557,176.83 元。调减外币报表折算差额-1505.92 元。

2、根据修订后的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，公司本次会计政策变更之前财务报表中关于合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，自 2014 年 7 月 1 日起按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施导致的会计政策变更不会对公司 2013 年度及 2014 年第三季度的财务状况和经营成果产生影响。

3.5.4 其他

无

公司名称	柳州两面针股份有限公司
法定代表人	钟春彬
日期	2014 年 10 月 30 日

四、 附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2014 年 9 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 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	444,800,006.86	399,116,686.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,259,580.67	5,763,148.00
应收票据	7,822,443.71	21,272,079.58
应收账款	162,908,762.29	147,144,541.73
预付款项	52,253,123.82	40,057,368.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		500,000.00
应收股利		
其他应收款	106,084,123.07	53,806,385.28
买入返售金融资产		
存货	348,060,004.16	360,417,897.18
一年内到期的非流动资产	2,266,791.08	3,910,068.63
其他流动资产	1,683,787.71	679,461.36
流动资产合计	1,137,138,623.37	1,032,667,635.87
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	733,499,533.35	712,158,335.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,550,547.40	10,559,733.97
投资性房地产		
固定资产	1,091,916,248.19	1,088,889,062.62

2014 年第三季度报告

在建工程	102,924,679.72	75,642,597.81
工程物资	2,351,284.90	2,013,336.03
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	329,326,111.85	310,257,533.25
开发支出	2,436,306.33	401,442.90
商誉	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	2,592,975.88	3,721,938.30
递延所得税资产	3,987,436.97	4,062,657.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,283,202,852.36	2,211,324,365.30
资产总计	3,420,341,475.73	3,243,992,001.17
流动负债:		
短期借款	390,940,205.00	398,750,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	14,200,000.00	49,700,000.00
应付账款	335,186,922.01	308,239,650.79
预收款项	195,948,391.26	185,976,651.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,518,202.91	23,305,252.96
应交税费	-24,146,099.00	-8,161,397.13
应付利息		126,388.89
应付股利	8,537,790.48	12,037,790.48
其他应付款	43,096,294.94	37,917,277.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	4,860,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	357,463,169.70	1,545,766.47

2014 年第三季度报告

流动负债合计	1,347,604,877.30	1,041,437,381.85
非流动负债：		
长期借款	101,140,000.00	104,000,000.00
应付债券		
长期应付款	31,673,253.66	31,713,253.66
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	96,521,025.10	91,185,725.61
其他非流动负债	8,470,403.69	8,602,995.65
非流动负债合计	237,804,682.45	235,501,974.92
负债合计	1,585,409,559.75	1,276,939,356.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	507,470,468.06	507,470,468.06
减：库存股		
专项储备		
其他综合收益	289,561,569.37	273,555,670.91
盈余公积	228,398,391.05	228,398,391.05
一般风险准备		
未分配利润	216,740,807.42	332,374,208.39
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,692,171,235.90	1,791,798,738.41
少数股东权益	142,760,680.08	175,253,905.99
所有者权益合计	1,834,931,915.98	1,967,052,644.40
负债和所有者权益总计	3,420,341,475.73	3,243,992,001.17

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司资产负债表

2014 年 9 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 审计类型: 未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	211,407,183.86	115,943,602.05
交易性金融资产	1,458,848.90	1,206,248.95
应收票据	1,429,098.00	711,315.96
应收账款	20,945,576.97	17,000,123.31
预付款项	79,646,215.18	76,814,184.11
应收利息	580,311.11	
应收股利		
其他应收款	626,500,126.80	475,295,529.82
存货	32,753,359.79	31,139,860.61
一年内到期的非流动资产	1,967,006.84	3,666,942.99
其他流动资产		
流动资产合计	976,687,727.45	721,777,807.80
非流动资产:		
可供出售金融资产	723,703,964.79	702,362,766.84
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	569,625,963.85	569,635,150.42
投资性房地产		
固定资产	219,957,333.19	229,721,508.48
在建工程	17,927,200.28	260,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	60,086,116.64	61,115,222.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,906,349.88	3,006,615.60
递延所得税资产	2,208,773.25	2,283,993.53
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,595,415,701.88	1,568,385,257.50
资产总计	2,572,103,429.33	2,290,163,065.30
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	34,550,033.70	17,015,047.55
预收款项	7,230,280.26	8,678,177.86
应付职工薪酬	838,937.50	2,788,150.36
应交税费	945,971.19	7,896,120.05
应付利息		
应付股利	8,537,790.48	12,037,790.48
其他应付款	9,606,001.41	8,937,216.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	353,825,068.50	538,366.86
流动负债合计	565,534,083.04	237,890,869.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	96,521,025.10	91,185,725.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,521,025.10	91,185,725.61
负债合计	662,055,108.14	329,076,595.36
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	509,343,087.17	509,343,087.17
减：库存股		
专项储备		
其他综合收益	289,563,075.29	273,557,176.83
盈余公积	200,072,062.24	200,072,062.24
一般风险准备		
未分配利润	461,070,096.49	528,114,143.70
所有者权益（或股东权益）合计	1,910,048,321.19	1,961,086,469.94

负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,572,103,429.33	2,290,163,065.30
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

合并利润表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额 (1-9月)	上年年初至报告 期末金额(1-9 月)
一、营业总收入	290,784,832.30	284,504,143.72	851,234,683.96	873,018,353.84
其中：营业收入	290,784,832.30	284,504,143.72	851,234,683.96	873,018,353.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	359,405,238.05	313,493,196.61	1,018,015,873.25	949,736,133.25
其中：营业成本	258,058,422.21	225,722,001.41	744,714,107.85	675,747,605.68
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,995,949.12	706,314.33	4,342,543.02	3,400,570.63

销售费用	39,750,526.56	37,327,784.63	110,814,885.65	104,036,092.33
管理费用	47,546,982.21	42,975,650.28	129,848,943.46	143,619,159.79
财务费用	12,053,357.95	6,761,445.96	25,860,375.52	20,954,016.41
资产减值损失			2,435,017.75	1,978,688.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	614,497.84	521,532.61	541,059.56	-185,946.79
投资收益（损失以“－”号填列）	5,823,113.44	63,507,054.49	13,496,186.50	93,725,041.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-62,182,794.47	35,039,534.21	-152,743,943.23	16,821,315.69
加：营业外收入	1,535,995.02	3,227,582.00	7,005,890.74	14,187,624.53
减：营业外支出	241,756.19	701,682.75	531,615.82	2,722,718.15
其中：非流动资产处置损失			12,049.73	1,839,685.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-60,888,555.64	37,565,433.46	-146,269,668.31	28,286,222.07
减：所得税费用	698,289.52	1,617,684.36	1,856,958.57	9,733,916.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-61,586,845.16	35,947,749.10	-148,126,626.88	18,552,305.17
归属于母公司	-46,793,344.03	33,055,447.84	-115,633,400.97	3,634,537.44

所有者的净利润				
少数股东损益	-14,793,501.13	2,892,301.26	-32,493,225.91	14,917,767.73
六、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)	-0.1070	0.0735	-0.2570	0.0081
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.1070	0.0735	-0.2570	0.0081
七、其他综合收益	52,188,851.93	30,260,531.46	16,005,898.46	-110,907,928.80
八、综合收益总额	-9,397,993.23	66,208,280.56	-132,120,728.42	-92,355,623.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,395,507.90	63,315,979.30	-99,627,502.51	-107,251,800.36
归属于少数股东的综合收益总额	-14,793,501.13	2,892,301.26	-32,493,225.91	14,896,176.73

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司利润表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告 期末金额 (1-9月)	上年年初至报告 期期末金额(1-9 月)
一、营业收入	41,847,361.16	34,490,385.10	119,739,018.00	108,755,518.75
减：营业成本	29,418,478.47	26,613,759.15	85,793,396.91	89,494,449.75
营业税金及 附加	285,604.06	190,110.56	835,359.95	532,909.84
销售费用	25,765,795.98	19,069,240.59	64,466,570.21	46,931,894.98
管理费用	16,966,269.39	15,163,081.12	44,597,994.36	45,185,113.57
财务费用	3,192,518.12	2,218,088.75	6,461,910.84	6,647,744.15
资产减值损 失			1,232,610.11	1,768,803.56
加：公允价值变动 收益（损失以“-”号 填列）	214,355.08	105,634.65	300,881.13	24,365.18
投资收益（损 失以“-”号填列）	5,664,771.34	63,389,124.91	13,202,701.10	93,473,329.40

其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-27,902,178.44	34,730,864.49	-70,145,242.15	11,692,297.48
加：营业外收入	857,280.54	1,589,559.79	3,303,766.84	3,272,542.01
减：营业外支出	107,351.62		127,351.62	61,942.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-27,152,249.52	36,320,424.28	-66,968,826.93	14,902,897.49
减：所得税费用	53,588.77	26,408.67	75,220.28	6,091.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-27,205,838.29	36,294,015.61	-67,044,047.21	14,896,806.19
五、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				
六、其他综合收益	52,188,851.93	30,260,531.46	16,005,898.46	-110,886,337.80
七、综合收益总额	24,983,013.64	66,554,547.07	-51,038,148.75	-95,989,531.61

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

合并现金流量表

2014 年 1—9 月

编制单位：柳州两面针股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末金额 (1-9月)
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	805,687,314.19	948,131,814.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	11,276,917.25	8,233,194.44
收到其他与经营活动有关的现金	15,823,872.10	15,085,066.50
经营活动现金流入小计	832,788,103.54	971,450,075.14
购买商品、接受劳务支付的现金	595,355,207.43	651,121,609.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	159,861,354.75	149,573,072.38
支付的各项税费	56,164,775.37	50,875,946.79
支付其他与经营活动有关的现金	111,610,903.69	114,296,877.15
经营活动现金流出小计	922,992,241.24	965,867,505.55
经营活动产生的现金流量净额	-90,204,137.70	5,582,569.59
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	1,036,540.00	50,729,061.14
取得投资收益收到的现金	13,888,873.01	112,885,444.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,500.00	427,674.35
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		
投资活动现金流入小计	14,968,913.01	164,042,179.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,625,177.73	96,069,928.86
投资支付的现金	6,256,266.14	53,391,963.38
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		
投资活动现金流出小计	152,881,443.87	149,461,892.24
投资活动产生的现金流量净额	-137,912,530.86	14,580,287.53
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	387,933,556.52	408,250,000.00
发行债券收到的现金	348,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	736,533,556.52	408,250,000.00
偿还债务支付的现金	427,750,000.00	382,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,963,818.56	36,466,424.18
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	818,120.00	
筹资活动现金流出小计	456,531,938.56	418,466,424.18
筹资活动产生的现金流量净额	280,001,617.96	-10,216,424.18

流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,626.30	-50,430.90
五、现金及现金等价物净增加额	51,924,575.70	9,896,002.04
加：期初现金及现金等价物余额	382,175,431.16	306,239,773.88
六、期末现金及现金等价物余额	434,100,006.86	316,135,775.92

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

母公司现金流量表

2014 年 1—9 月

编制单位：柳州两面针股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期末金额 (1-9月)
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	107,988,716.58	96,699,787.71
收到的税费返还	5,665,075.70	
收到其他与经营活动有关的现金	8,456,123.97	4,148,177.22
经营活动现金流入小计	122,109,916.25	100,847,964.93
购买商品、接受劳务支付的现金	58,130,455.15	62,986,816.93
支付给职工以及为职工支付的现金	44,764,450.61	31,466,873.94
支付的各项税费	19,101,810.45	7,423,258.23
支付其他与经营活动有关的现金	206,007,603.58	97,224,127.49
经营活动现金流出小计	328,004,319.79	199,101,076.59
经营活动产生的现金流量净额	-205,894,403.54	-98,253,111.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		26,640,668.87
取得投资收益收到的现金	13,604,450.54	112,642,956.88
处置固定资产、无形资产和		82,163.31

其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,604,450.54	139,365,789.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,694,319.70	7,340,192.42
投资支付的现金	225,134.78	20,104,927.82
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	18,919,454.48	27,445,120.24
投资活动产生的现金流量净额	-5,315,003.94	111,920,668.82
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	130,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金	348,600,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	478,600,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,927,010.71	23,782,671.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	171,927,010.71	153,782,671.40
筹资活动产生的现金流量净额	306,672,989.29	6,217,328.60
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	95,463,581.81	19,884,885.76
加：期初现金及现金等价物余额	115,943,602.05	80,776,450.40

六、期末现金及现金等价物余额	211,407,183.86	100,661,336.16
----------------	----------------	----------------

法定代表人：钟春彬 主管会计工作负责人：莫善军 会计机构负责人：周卓媛

4.2 审计报告

若季度报告经过注册会计师审计，则附录应披露审计报告正文。

适用 不适用