

公司代码：600249

公司简称：两面针

# 柳州两面针股份有限公司 2015 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.....	7
四、	附录.....	11

## 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	3,636,802,583.20	4,108,967,234.84	-11.49
归属于上市公司股东的净资产	2,091,745,156.27	2,165,706,291.95	-3.42
	年初至报告期末 (1-9月)	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	-237,548,424.83	-90,204,137.70	不适用
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减(%)
营业收入	1,010,793,532.20	851,234,683.96	18.74
归属于上市公司股东的净利润	-101,040,331.98	-115,633,400.97	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利	-116,859,677.96	-120,643,431.61	不适用

润			
加权平均净资产收益率 (%)	-4.39	-6.67	增加 2.28 个百分点
基本每股收益 (元/股)	-0.1875	-0.2570	不适用
稀释每股收益 (元/股)	-0.1875	-0.2570	不适用

## 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

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	10,514.13	393.67	
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	5,590,734.35	9,336,619.06	
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	14,266,834.85	15,073,779.01	
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	-198,010.97	144,817.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-4,502,195.39	-5,580,736.90	
少数股东权益影响额(税后)	-2,291,087.97	-3,155,526.63	
合计	12,876,789.00	15,819,345.98	

## 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）				56773		
前十名股东持股情况						
股东名称 （全称）	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	183,360,652	33.34	100,000,000	无		国有法人
柳州市经发投资有限责任公司	32,959,167	5.99		无		国有法人
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	5,438,600	0.99		未知		未知
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	0.55		无		境内非国有法人
融通资本财富—民生银行—融通资本衡锐2号资产管理计划	3,000,000	0.55		未知		境内非国有法人
纪韞恬	2,580,300	0.47		未知		境内自然人
梁慧	2,201,123	0.40		未知		境内自然人
曲春林	2,160,883	0.39		未知		境内自然人
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	1,860,081	0.34		无		国有法人
许春辉	1,324,200	0.24		未知		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			
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			

中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	5,438,600	人民币普通股	5,438,600
柳州市两面针旅游用品厂	3,013,937	人民币普通股	3,013,937
融通资本财富—民生银行—融通资本衡锐2号资产管理计划	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
纪韞恬	2,580,300	人民币普通股	2,580,300
梁慧	2,201,123	人民币普通股	2,201,123
曲春林	2,160,883	人民币普通股	2,160,883
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	1,860,081	人民币普通股	1,860,081
许春辉	1,324,200	人民币普通股	1,324,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截至本报告期末，公司前十大股东中，柳州市产业投资有限公司、柳州市经发投资有限责任公司、广西柳州市建设投资开发有限责任公司的实际控制人均为柳州市人民政府国有资产监督管理委员会；2、除此之外，公司未知其他股东之间的关联关系。		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

### 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

资产负债项目	本期末	年初	增加（减少）数	增（减）幅	原因分析
货币资金	398,749,220.10	631,195,740.55	-232,446,520.45	-36.83%	第一期短期融资券3.5亿元到期归还
应收票据	11,632,349.78	16,619,441.52	-4,987,091.74	-30.01%	票据结算减少
应收账款	224,451,187.05	146,630,061.04	77,821,126.01	53.07%	销售增加，应收货款增加
预付款项	141,043,702.29	64,663,176.33	76,380,525.96	118.12%	预付工程及设备款
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
一年内到期的非流动资产	1,213,113.37	1,914,896.73	-701,783.36	-36.65%	一年内到期的长期待摊费用摊销
其他流动资产	10,742,795.73	15,575,994.76	-4,833,199.03	-31.03%	未抵扣进项减少
可供出售金融资产	655,618,071.64	1,164,200,926.36	-508,582,854.72	-43.69%	证券市场变动, 股票市值下跌
在建工程	195,503,134.45	86,690,405.61	108,812,728.84	125.52%	生活用纸项目工程增加
工程物资	3,136,986.21	1,747,653.88	1,389,332.33	79.50%	捷康技改工程物资增加
短期借款	540,368,828.00	392,533,810.00	147,835,018.00	37.66%	银行借款增加
应付票据	60,700,000.00	10,766,019.76	49,933,980.24	463.81%	纸品公司票据结算增加
应交税费	-7,390,218.41	34,741,818.89	-42,132,037.30	-121.27%	上交企业所得税
应付利息	759,724.79	477,494.95	282,229.84	59.11%	捷康应付利息增加
其他流动负债	3,452,681.39	364,474,267.39	-361,021,586.00	-99.05%	第一期短期融资券 3.5 亿元到期归还
长期应付职工薪酬	5,635,938.74	8,574,819.00	-2,938,880.26	-34.27%	内退人员费用的变动
递延所得税负债	70,845,177.66	211,922,557.36	-141,077,379.70	-66.57%	证券市场变动, 股票市值下跌
资本公积	857,398,769.96	507,470,468.06	349,928,301.90	68.96%	定向增发募集资金到位
其他综合收益	212,336,176.52	635,185,282.12	-422,849,105.60	-66.57%	证券市场变动, 股票市值下跌
未分配利润	234,405,453.54	335,445,785.52	-101,040,331.98	-30.12%	本期亏损
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
销售费用	144,620,024.49	110,814,885.65	33,805,138.84	30.51%	本年广告费用增加
资产减值损失	1,357,459.50	2,435,017.75	-1,077,558.25	-44.25%	坏帐损失减少
公允价值变动损益	202,970.00	541,059.56	-338,089.56	-62.49%	证券市场变动影响



投资收益	31,171,763.75	13,496,186.50	17,675,577.25	130.97%	转让股票收益增加
营业外收入	9,552,927.81	7,005,890.74	2,547,037.07	36.36%	政府补助增加
营业外支出	71,097.31	531,615.82	-460,518.51	-86.63%	固定资产处置损失与罚款减少
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	-237,548,424.83	-90,204,137.70	-147,344,287.13	-163.35%	费用及亏损增加
投资活动产生的现金流量净额	-242,887,835.08	-137,912,530.86	-69,975,304.22	-50.74%	购建固定资产在建工程及投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	197,398,853.92	280,001,617.96	-104,975,304.22	-76.12%	归还短期融资券

### 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。2015年7月10日，公司兑付完成本期短期融资。

2015年10月12日，公司2015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。2015年3月2日，公司完成增发股份办理登记托管手续，预计可上市流通时间为2018年3月2日。

#### 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，公司正在积极推进相关事项。

#### 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

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	2015年10月28日

#### 四、附录

##### 4.1 财务报表

##### 合并资产负债表

2015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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	398,749,220.10	631,195,740.55
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,043,866.09	6,511,936.13
衍生金融资产		
应收票据	11,632,349.78	16,619,441.52
应收账款	224,451,187.05	146,630,061.04
预付款项	141,043,702.29	64,663,176.33
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	66,594,667.55	80,692,019.22
买入返售金融资产		
存货	451,403,211.44	367,418,415.00
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,213,113.37	1,914,896.73
其他流动资产	10,742,795.73	15,575,994.76
流动资产合计	1,312,874,113.40	1,331,721,681.28
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	655,618,071.64	1,164,200,926.36
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,492,062.87	10,493,595.83
投资性房地产		
固定资产	1,083,565,618.25	1,130,529,759.89
在建工程	195,503,134.45	86,690,405.61
工程物资	3,136,986.21	1,747,653.88
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	351,489,423.61	358,950,524.80
开发支出	2,786,848.75	2,384,985.44
商誉	3,617,727.77	3,617,727.77
长期待摊费用	2,369,362.07	2,603,649.86

递延所得税资产	15,349,234.18	16,026,324.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,323,928,469.80	2,777,245,553.56
资产总计	3,636,802,583.20	4,108,967,234.84
<b>流动负债：</b>		
短期借款	540,368,828.00	392,533,810.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,700,000.00	10,766,019.76
应付账款	318,741,306.28	343,696,501.42
预收款项	205,012,880.77	203,695,992.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,892,230.82	25,202,005.33
应交税费	-7,390,218.41	34,741,818.89
应付利息	759,724.79	477,494.95
应付股利	8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款	51,121,655.88	45,068,516.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,100,000.00	5,920,000.00
其他流动负债	3,452,681.39	364,474,267.39
流动负债合计	1,215,296,880.00	1,435,114,217.18
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	94,040,000.00	98,180,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	31,673,253.66	31,673,253.66
长期应付职工薪酬	5,635,938.74	8,574,819.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	41,080,280.98	36,832,873.04
递延所得税负债	70,845,177.66	211,922,557.36
其他非流动负债		

非流动负债合计	243,274,651.04	387,183,503.06
负债合计	1,458,571,531.04	1,822,297,720.24
<b>所有者权益</b>		
股本	550,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	857,398,769.96	507,470,468.06
减：库存股		
其他综合收益	212,336,176.52	635,185,282.12
专项储备		
盈余公积	237,604,756.25	237,604,756.25
一般风险准备		
未分配利润	234,405,453.54	335,445,785.52
归属于母公司所有者权益合计	2,091,745,156.27	2,165,706,291.95
少数股东权益	86,485,895.89	120,963,222.65
所有者权益合计	2,178,231,052.16	2,286,669,514.60
负债和所有者权益总计	3,636,802,583.20	4,108,967,234.84

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

2015 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
<b>流动资产：</b>		
货币资金	198,481,079.95	423,791,681.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	444,599.52	1,449.52
衍生金融资产		
应收票据	1,647,361.00	150,400.00
应收账款	22,798,895.68	15,997,236.36
预付款项	85,488,762.15	78,817,062.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	961,206,437.51	678,910,734.45
存货	32,583,598.42	28,002,551.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	913,329.27	1,527,512.63
其他流动资产		

流动资产合计	1,303,564,063.50	1,227,198,629.07
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	645,822,503.08	1,154,405,357.80
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	569,615,145.51	569,616,678.47
投资性房地产		
固定资产	220,582,150.31	228,711,705.86
在建工程	212,631.25	94,342.40
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	58,713,975.32	59,743,081.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	993,020.42	1,567,436.28
递延所得税资产	8,677,568.01	9,345,106.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,504,616,993.90	2,023,483,708.90
资产总计	2,808,181,057.40	3,250,682,337.97
<b>流动负债：</b>		
短期借款	250,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,063,934.63	23,564,502.81
预收款项	6,103,497.14	10,704,296.24
应付职工薪酬	6,167,149.46	4,610,920.61
应交税费	15,985,257.75	45,270,869.47
应付利息		
应付股利	8,537,790.48	8,537,790.48
其他应付款	9,585,176.05	9,630,864.70
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	318,496.95	362,586,123.02
流动负债合计	328,761,302.46	614,905,367.33
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,635,938.74	8,574,819.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	300,000.00	500,000.00
递延所得税负债	70,845,177.66	211,922,557.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,781,116.40	220,997,376.36
负债合计	405,542,418.86	835,902,743.69
<b>所有者权益：</b>		
股本	550,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	859,271,389.07	509,343,087.17
减：库存股		
其他综合收益	212,337,480.87	635,186,649.16
专项储备		
盈余公积	209,278,427.44	209,278,427.44
未分配利润	571,751,341.16	610,971,430.51
所有者权益合计	2,402,638,638.54	2,414,779,594.28
负债和所有者权益总计	2,808,181,057.40	3,250,682,337.97

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

2015 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	本期金额 (7-9 月)	上期金额 (7-9 月)	年初至报告期 期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告 期期末金额 (1-9 月)
一、营业总收入	361,742,404.56	290,784,832.30	1,010,793,532.20	851,234,683.96
其中：营业收入	361,742,404.56	290,784,832.30	1,010,793,532.20	851,234,683.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及 佣金收入				
二、营业总成本	409,114,913.43	359,405,238.05	1,185,808,474.51	1,018,015,873.25
其中：营业成本	315,947,573.29	258,058,422.21	887,659,428.83	744,714,107.85
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	2,114,983.62	1,995,949.12	5,132,453.00	4,342,543.02
销售费用	44,284,486.82	39,750,526.56	144,620,024.49	110,814,885.65
管理费用	41,119,290.76	47,546,982.21	120,457,911.42	129,848,943.46
财务费用	5,648,578.94	12,053,357.95	26,581,197.27	25,860,375.52
资产减值损失	0.00	0.00	1,357,459.50	2,435,017.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-587,870.00	614,497.84	202,970.00	541,059.56
投资收益（损失以“-”号填列）	22,382,037.66	5,823,113.44	31,171,763.75	13,496,186.50
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）	-25,578,341.21	-62,182,794.47	-143,640,208.56	-152,743,943.23
加：营业外收入	5,416,777.21	1,535,995.02	9,552,927.81	7,005,890.74
其中：非流动资产处置利得	7,666.67	0.00	11,896.92	0.00
减：营业外支出	13,539.70	241,756.19	71,097.31	531,615.82
其中：非流动资产处置损失	-2,847.46		11,503.25	12,049.73
四、利润总额（亏损总额以“-”	-20,175,103.70	-60,888,555.64	-134,158,378.06	-146,269,668.31

号填列)				
减：所得税费用	1,413,995.35	698,289.52	1,359,397.11	1,856,958.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,589,099.05	-61,586,845.16	-135,517,775.17	-148,126,626.88
归属于母公司所有者的净利润	-11,487,711.04	-46,793,344.03	-101,040,331.98	-115,633,400.97
少数股东损益	-10,101,388.01	-14,793,501.13	-34,477,443.19	-32,493,225.91
六、其他综合收益的税后净额	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,848,989.17	16,005,898.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,849,105.60	16,005,898.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,849,105.60	16,005,898.46
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,849,168.29	16,005,898.46
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				

4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额			62.69	
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			116.43	
七、综合收益总额	-300,849,442.42	-9,397,993.23	-558,366,764.34	-132,120,728.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-290,748,054.41	5,395,507.90	-523,889,437.58	-99,627,502.51
归属于少数股东的综合收益总额	-10,101,388.01	-14,793,501.13	-34,477,326.76	-32,493,225.91
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)	-0.0196	-0.1040	-0.1875	-0.2570
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.0196	-0.1040	-0.1875	-0.2570

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

#### 母公司利润表

2015 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	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、营业收入	46,953,624.08	41,847,361.16	149,482,804.32	119,739,018.00
减：营业成本	30,052,609.54	29,418,478.47	93,140,237.30	85,793,396.91
营业税金及 附加	843,849.61	285,604.06	1,894,370.75	835,359.95
销售费用	24,970,087.02	25,765,795.98	94,350,661.30	64,466,570.21
管理费用	15,294,225.18	16,966,269.39	43,350,159.36	44,597,994.36
财务费用	-7,587,252.21	3,192,518.12	-9,868,213.07	6,461,910.84
资产减值损			369,372.67	1,232,610.11

失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-234,920.00	214,355.08	263,420.00	300,881.13
投资收益（损失以“-”号填列）	22,345,665.42	5,664,771.34	30,959,286.23	13,202,701.10
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）	5,490,850.36	-27,902,178.44	-42,531,077.76	-70,145,242.15
加：营业外收入	867,728.26	857,280.54	2,852,375.85	3,303,766.84
其中：非流动资产处置利得			4,230.25	
减：营业外支出	6,692.93	107,351.62	48,701.26	127,351.62
其中：非流动资产处置损失			0.01	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,351,885.69	-27,152,249.52	-39,727,403.17	-66,968,826.93
减：所得税费用	213,811.45	53,588.77	-507,313.82	75,220.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,138,074.24	-27,205,838.29	-39,220,089.35	-67,044,047.21
五、其他综合收益的税后净额	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,849,168.29	16,005,898.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,849,168.29	16,005,898.46
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金	-279,260,343.37	52,188,851.93	-422,849,168.29	16,005,898.46

融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额	-273,122,269.13	24,983,013.64	-462,069,257.64	-51,038,148.75
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：钟春彬

主管会计工作负责人：莫善军

会计机构负责人：周卓媛

## 合并现金流量表

2015 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)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	897,474,037.56	805,687,314.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,334,300.60	11,276,917.25
收到其他与经营活动有关的现金	19,973,970.70	15,823,872.10
经营活动现金流入小计	919,782,308.86	832,788,103.54
购买商品、接受劳务支付的现金	753,610,377.82	595,355,207.43

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	179,988,033.78	159,861,354.75
支付的各项税费	70,698,815.12	56,164,775.37
支付其他与经营活动有关的现金	153,033,506.97	111,610,903.69
经营活动现金流出小计	1,157,330,733.69	922,992,241.24
经营活动产生的现金流量净额	-237,548,424.83	-90,204,137.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	518,160.00	1,036,540.00
取得投资收益收到的现金	33,018,060.41	13,888,873.01
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
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	6,523,676.51	
投资活动现金流入小计	40,059,896.92	14,968,913.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,030,675.15	146,625,177.73
投资支付的现金	57,407,920.00	6,256,266.14
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	45,509,136.85	
投资活动现金流出小计	282,947,732.00	152,881,443.87
投资活动产生的现金流量净额	-242,887,835.08	-137,912,530.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	450,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	588,068,671.50	387,933,556.52
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	1,038,568,671.50	736,533,556.52
偿还债务支付的现金	795,106,469.50	427,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,374,115.08	27,963,818.56
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	689,233.00	818,120.00
筹资活动现金流出小计	841,169,817.58	456,531,938.56

筹资活动产生的现金流量净额	197,398,853.92	280,001,617.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	360,720.58	39,626.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-282,676,685.41	51,924,575.70
加：期初现金及现金等价物余额	620,425,905.51	382,175,431.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	337,749,220.10	434,100,006.86

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

2015 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	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	128,613,751.12	107,988,716.58
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	17,424,234.57	8,456,123.97
经营活动现金流入小计	146,037,985.69	122,109,916.25
购买商品、接受劳务支付的现金	65,469,046.66	58,130,455.15
支付给职工以及为职工支付的现金	55,555,992.57	44,764,450.61
支付的各项税费	38,145,259.18	19,101,810.45
支付其他与经营活动有关的现金	354,012,870.83	206,007,603.58
经营活动现金流出小计	513,183,169.24	328,004,319.79
经营活动产生的现金流量净额	-367,145,183.55	-205,894,403.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	32,954,812.85	13,604,450.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,523,676.51	
投资活动现金流入小计	39,478,489.36	13,604,450.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,321,880.50	18,694,319.70
投资支付的现金	57,389,760.00	225,134.78
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	10,509,136.85	
投资活动现金流出小计	69,220,777.35	18,919,454.48

投资活动产生的现金流量净额	-29,742,287.99	-5,315,003.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	450,500,000.00	
取得借款收到的现金	230,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		348,600,000.00
筹资活动现金流入小计	680,500,000.00	478,600,000.00
偿还债务支付的现金	480,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,673,130.43	11,927,010.71
支付其他与筹资活动有关的现金	250,000.00	
筹资活动现金流出小计	508,923,130.43	171,927,010.71
筹资活动产生的现金流量净额	171,576,869.57	306,672,989.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-225,310,601.97	95,463,581.81
加：期初现金及现金等价物余额	423,791,681.92	115,943,602.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	198,481,079.95	211,407,183.86

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

□适用 √不适用