

# 南宁糖业股份有限公司

## 2014 年年度报告



2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人肖凌、主管会计工作负责人谢电邦及会计机构负责人(会计主管人员)黄新声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理.....	47
第十节 内部控制.....	53
第十一节 财务报告.....	55
第十二节 备查文件目录.....	145

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、南宁糖业	指	南宁糖业股份有限公司
产投公司	指	南宁产业投资集团有限责任公司
振宁公司、控股股东	指	南宁振宁资产经营有限责任公司
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
南宁市国资委	指	南宁市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南宁糖业股份有限公司章程》
董事会	指	南宁糖业股份有限公司董事会
股东大会	指	南宁糖业股份有限公司股东大会
榨季、生产期、制糖期	指	制糖行业食糖生产与销售周期，通常指当年 10 月至次年的 9 月。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
统一公司	指	南宁统一资产管理有限责任公司
南糖房地产	指	广西南糖房地产有限责任公司，公司的全资子公司
制糖造纸厂	指	公司直属厂
八鲤建材	指	南宁市八鲤建材有限公司，公司的参股公司
美时纸业	指	南宁美时纸业有限责任公司，公司的控股子公司
美恒安兴纸业公司	指	南宁美恒安兴纸业有限责任公司，公司的控股子公司
侨虹公司	指	南宁侨虹新材料有限责任公司，公司的控股子公司
舒雅公司	指	广西舒雅护理用品有限公司，公司的控股子公司
天然纸业	指	南宁天然纸业有限责任公司，公司的控股子公司
南蒲纸业	指	广西南蒲纸业有限责任公司，公司的控股子公司
侨旺公司	指	广西侨旺纸模制品有限责任公司，公司的控股子公司
云鸥物流	指	南宁云鸥物流有限责任公司，公司的全资子公司
糖纸加工分公司	指	南宁糖业股份有限公司糖纸加工分公司，公司的分公司
振宁工投	指	南宁振宁工业投资管理有限责任公司

## 重大风险提示

公司已在本报告中披露可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，敬请关注董事会工作报告一节中，关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	南宁糖业	股票代码	000911
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南宁糖业股份有限公司		
公司的中文简称	南宁糖业		
公司的法定代表人	肖凌		
注册地址	广西壮族自治区南宁市国凯大道 9 号		
注册地址的邮政编码	530033		
办公地址	广西壮族自治区南宁市青秀区古城路 10 号		
办公地址的邮政编码	530022		
公司网址	<a href="http://www.nnsugar.com">http://www.nnsugar.com</a>		
电子信箱	nnty@nnsugar.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王国庆	陶创
联系地址	广西壮族自治区南宁市青秀区古城路 10 号	广西壮族自治区南宁市青秀区古城路 10 号
电话	(0771) 4914317	(0771) 4914317
传真	(0771) 4910755	(0771) 4910755
电子信箱	zqb911@sina.com	zqb911@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 05 月 14 日	广西壮族自治区工	4500001001165	45010716003146540	19832039-1

		商行政管理局		2	
报告期末注册	2014 年 08 月 06 日	广西壮族自治区工商行政管理局	450000000000566	450100198320391	19832039-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）		1、2000 年 4 月 18 日：增加“对外经济技术合作业务，包括：承包境外制糖行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员”。2、2002 年 10 月 24 日：增加“蔗渣浆”。3、2004 年 10 月 14 日：注销公司经营范围内“饲料酵母、减水剂的生产与销售”。4、2007 年 4 月 28 日：增加“纸及纸制品的生产和销售；厂房、设备的租赁”。5、2010 年 5 月 17 日：增加“道路普通货物运输、竹浆生产销售”。6、2012 年 5 月 31 日：增加“预包装食品批发”。7、2013 年 7 月 2 日：增加“甘蔗糖蜜的生产与销售”、“药用辅料（蔗糖）”、“原糖”、“蔗渣”。			

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 号
签字会计师姓名	郭益浩、陈伟玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,692,885,366.76	4,399,004,527.27	-38.78%	3,311,709,131.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	-286,667,055.70	49,371,242.93	-680.64%	-310,311,722.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-318,440,570.50	-260,044,801.60	-22.44%	-313,814,274.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	-920,776,347.55	790,906,410.70	-216.42%	-91,605,899.90
基本每股收益（元/股）	-1.00	0.17	-688.24%	-1.08
稀释每股收益（元/股）	-1.00	0.17	-688.24%	-1.08
加权平均净资产收益率	-23.83%	4.48%	下降 28.31 个百分点	-24.91%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	4,507,064,766.56	5,780,391,901.73	-22.03%	5,867,394,362.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,066,688,429.33	1,346,258,572.73	-20.77%	1,076,231,824.93

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,151,539.15	266,438,402.70	-1,580,674.55	固定资产报废损益
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）	33,710,611.05	55,858,129.92	9,019,184.24	财政补贴和摊销拆迁补偿收入
受托经营取得的托管费收入	471,698.11			为振宁工投托管原蒲庙造纸厂资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,649.48	44,359,902.71	-3,443,658.19	
减：所得税影响额	309,859.72	20,439,389.74	95,619.90	

少数股东权益影响额（税后）	1,156,044.97	36,801,001.06	396,679.19	
合计	31,773,514.80	309,416,044.53	3,502,552.41	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 1、制糖方面：

报告期，在全球经济复苏仍存在较大不确定性的环境下，国内经济受产能过剩、内需疲软的影响增速放缓。2013/14年制糖期，受国家经济增速放缓的影响，食糖市场需求增长疲软，食糖进口数量的不断增长，再加上走私糖流入，严重影响国内市场的供求平衡。全国食糖产量增长，进口保持高位，销售量下降，工业库存大幅上升，食糖价格追随国际食糖价格连续第三个制糖期大幅下跌，并在低位徘徊，全国制糖工业企业亏损规模扩大。产区南宁糖价由期初最高5640元/吨左右，最低下跌到制糖期后期的3920元/吨。

据中国糖业协会统计，2013/14年制糖期全国食糖产量1331.8万吨，比上一制糖期增加25万吨，增幅1.9%，2013/14年制糖期末全国重点制糖企业(集团)成品白糖累计平均销售价格4633元/吨，较上一制糖期下跌900元/吨，跌幅为16.3%。虽然2013/14制糖期国际原糖价格从期初的每磅19美分左右振荡下行，最低跌破每磅14美分，但食糖进口量仍维持较高的水平，达到402万吨，相当于我国食糖产量的30.20%。原本国内的白糖市场产能已过剩，加上进口糖价的低价冲击，使得国内白糖市场雪上加霜，制糖企业普遍面临经营困难。2013/14年制糖期全行业亏损，经济效益下降。

2013/14年制糖期，公司通过采取措施稳抓甘蔗种植面积，在各所属糖厂实施精心组织生产、精细化生产管理、精打细算压缩技改费用等方式着手，减少采购费用、财务管理费用、非生产性开支等支出，降低能源消耗，在提高产量及产品质量的同时，制糖成本进一步下降，但由于食糖销售价格大幅下跌并在低位徘徊，导致食糖销售的利润空间大幅下降。

#### 2、造纸方面：

2014年经济增长依然疲软，口杯用原纸产品市场供大于求的状况没有改变，市场竞争激烈，产品价格长期低位徘徊，产品销售不顺畅，库存压力较大。公司控股子公司美恒安兴公司面对压力，通过狠抓生产管理，成本控制，挖掘节能降耗的潜力，有效降低生产成本；同时积极开拓销售市场，为2014年盈利奠定了良好的基础。

#### 3、甘蔗糖蜜方面：

全年受酒精、酵母等甘蔗糖蜜用途产品市场行情影响，甘蔗糖蜜2013/14榨季销售价格与2012/13榨季销售价格相比有一定幅度的上升。

#### 4、房地产方面：

公司继续在推进亭洪路48号房地产开发项目的相关工作，截止2014年12月底尚未购入土地进入项目开发阶段。

#### 5、产品质量方面：

公司的产品质量继续保持行业领先。2014年7月份在昆明举办的“第26届全国糖业质量工作会议”上，公司旗下四个品牌白砂糖再获殊荣，“云鸥”牌、“明阳”牌再次蝉联碳法、亚法一级白砂糖第一名，“古府”牌、“大明山”牌并列亚法一级白砂糖第二名。至此，公司的亚法一级白砂糖已经连续12年获得第一名，碳法一级白砂糖已经连续9年获得第一名。

报告期，南宁糖业正处于转型发展的关键时期，也处于行业性困难的艰难时期，在“不进则退”的危急时刻，公司紧紧围绕“做优存量，做大增量，打造百亿南糖”的发展战略，坚持因时而变，随事而制的工作思路。以市场倒逼机制为手段，在夯实主业方面抓好榨季生产、甘蔗发展两大工作；在基础管理方面推行精细化管理，深挖节支降本潜力，努力向管理升级要效益，抓好卓越绩效、降本增效、安全环保管理及企业文化建设工作，促进了公司持续健康的发展。

2014年公司实现营业收入269,288.54万元，较上年同期减少了38.78%，归属于上市公司股东的净利润-28,666.71万元，较上年同期下降了680.64%。2014年实际生产机制糖53.87万吨（上年65.27万吨）。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年年报中披露：“基于公司未来发展规划及业务发展目标，公司在“十二五”期间将重点进行产业结构的优化升级，把“存量做优、增量做大、总体做强”作为公司的发展战略目标，在稳定制糖主业，通过采取技术进步、管理创新、营销模式改革等措施，达到存量做优的目的。今后，通过利用上市公司的融资平台，做好甘蔗发展、跨区域扩张发展以及进入第三产业发展三篇文章，实现企业的做大做强。”

当前，公司的收入主要以食糖收入为主，因此，抓牢甘蔗资源是公司工作的重中之重。然而，在国内制糖大幅减产、进口糖大量涌入，白糖价格持续走低、耕地面积日益萎缩、人工成本居高不下的背景下，以往仅仅依靠扩大扶持投入获得甘蔗增量的发展方式已经不适应当前的形势。因此，报告期公司甘蔗发展工作围绕“提高单产和降低成本”来开展：一是实施土地整合和“双高”示范基地建设1.82万亩。通过机械深耕深松、机械化种植、测土配方施肥、病虫草害统防统治、节水灌溉、机械收割等先进实用技术和全面推广良种良法，使平均亩产达到8吨以上，同时实行有效“圈地”，力保蔗地不流失；二是加大扶持力度，因地制宜加大或调整扶持政策。针对各糖厂蔗区特点和面临的问题，实行一厂一策、一村一策，制定一系列的具针对性的扶持措施。

报告期内公司充分利用有利条件加大对制糖主业的投入：2014年公司根据甘蔗糖业发展趋势及实际情况，在生产装备的技术升级改造、提高生产能力、节能降耗、提高产品质量、减少环保排放等方面进行技术改造，通过实施技改，公司在生产规模化、自动化、管理现代化等均有明显的提升，降本增效显著。

报告期内公司充分利用机会和相关政策积极参与南宁市的旧城改造项目建设，借机跨行业进入第三产业，同时充分利用公司现有资源适时做大物流业，以此作为公司新的经济增长点并实现南宁糖业可持续发展的战略目标。目前这两个项目均计划稳步推进中。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

### 2、收入

说明

营业收入本期发生269,288万元，与上年同期439,900万元减少170,612万元，减少了38.78%。

主要原因:1、白砂糖价格同比下跌了776元/吨，销量同比减少23.38万吨；2、因2013年产业结构调整，蒲庙造纸厂资产出售，制糖造纸厂、美时纸业拆迁，2014年纸制品只出售库存产品，纸制品销量减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制糖业	销售量	吨	484,247.76	713,626.85	-32.14%
	生产量	吨	538,719.5	647,931.1	-16.86%
	库存量	吨	81,717.15	27,245.41	199.93%
	市场占有率	--		4.72%	
纸制品业	销售量	吨	37,954.16	84,467.93	-55.07%

	生产量	吨	35,860.82	71,479.92	-49.83%
	库存量	吨	2,307.79	4,401.14	-47.56%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(1) 由于2014年度甘蔗产量减少导致机制糖产量减少，使得当年机制糖产量减少16.86%，同时因销售节奏的变化导致机制糖销量减少32.14%。

(2) 由于2013年度公司直属厂制糖造纸厂、糖纸加工分公司停产，蒲庙造纸厂资产转让，控股子公司美时纸业停产，导致纸产品产量、销售量、库存量同比均有所下降，降幅分别为55.07%，49.83%，53.47%。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,228,535,100.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.62%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	广西鼎华商业股份有限公司	587,813,683.76	21.83%
2	南宁同欢商贸有限公司	234,638,027.43	8.71%
3	天津娃娃哈宏振食品饮料贸易有限公司	171,573,536.50	6.37%
4	佛山市海天（高明）调味食品公司	117,170,094.46	4.35%
5	广州市广顺隆进出口有限公司	117,339,758.54	4.36%
合计	--	1,228,535,100.69	45.62%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制糖业	原材料	1,667,797,630.36	81.22%	2,602,784,441.84	87.96%	-35.92%
制糖业	人工工资	114,520,421.65	5.58%	122,466,860.24	5.63%	-6.49%
制糖业	折旧	94,325,082.94	4.59%	102,086,936.13	3.45%	-7.60%
制糖业	能源	110,665,977.29	5.39%	130,009,538.31	4.39%	-14.88%

纸制品业	原材料	177,500,004.16	65.71%	370,866,610.04	66.34%	-52.14%
纸制品业	人工工资	28,548,916.68	10.57%	37,313,236.98	6.67%	-23.49%
纸制品业	折旧	25,813,455.83	9.56%	38,416,495.96	6.87%	-32.81%
纸制品业	能源	25,707,378.97	9.52%	72,678,181.93	13.00%	-64.63%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机制糖	原材料	1,667,797,630.36	81.22%	2,602,784,441.84	87.96%	-35.92%
机制糖	人工工资	114,520,421.65	5.58%	122,466,860.24	4.14%	-6.49%
机制糖	折旧	94,325,082.94	4.59%	102,086,936.13	3.45%	-7.60%
机制糖	能源	110,665,977.29	5.39%	130,009,538.31	4.39%	-14.88%
机制纸	原材料	177,500,004.16	65.71%	226,432,282.67	66.23%	-52.14%
机制纸	人工工资	28,548,916.68	10.57%	13,789,154.34	4.03%	-23.49%
机制纸	折旧	25,813,455.83	9.56%	16,304,720.05	4.77%	-32.81%
机制纸	能源	25,707,378.97	9.52%	48,156,411.45	14.09%	-64.63%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	193,576,015.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.13%

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

#### 4、费用

(1) 管理费用减少35.63%原因：本年度因解除劳动合同补偿款发生同比减少约1亿元，蒲庙造纸厂资产转让减少管理费用约3000万元。

(2) 财务费用减少18.07%原因：借款总额减少所致。

(3) 所得税费用减少176.7%原因：本年度利润减少所致。

(4) 资产减值损失减少89.09%：原应收款项减少，计提的坏账准备减少。

#### 5、研发支出

“节能、减排、增效”是清洁生产的主题，是企业提高经济效益的重要手段，也是我国的基本国策要求。根据国家环保部、国家质检总局关于《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）对污染物排放控制的要求，从2014年7月1日起投产或通过建设项目环境影响评价报告书审批的燃煤、生物质燃料锅炉的氮氧化物指标执行 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ 。为确保国家环保的新要求，公司于2014年投入390万元与相关环保公司合作研发氨水法SNCR脱硝工艺在蔗渣锅炉的应用研究，确保公司锅炉烟气达标排放。

2014年度研发支出总额为390万元，占公司最近一期经审计净资产的 0.33%，占公司2014年营业收入的 0.14%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,918,146,460.06	4,765,170,164.35	-38.76%
经营活动现金流出小计	3,838,922,807.61	3,974,263,753.65	-3.41%
经营活动产生的现金流量净额	-920,776,347.55	790,906,410.70	-216.42%
投资活动现金流入小计	1,191,830,192.76	1,093,500,978.07	8.99%
投资活动现金流出小计	142,873,624.21	958,313,058.56	-85.09%
投资活动产生的现金流量净额	1,048,956,568.55	135,187,919.51	675.92%
筹资活动现金流入小计	2,552,901,546.00	2,658,217,966.54	-3.96%
筹资活动现金流出小计	2,900,920,216.38	4,045,115,704.79	-28.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-348,018,670.38	-1,386,897,738.25	-74.48%
现金及现金等价物净增加额	-219,840,387.22	-460,842,723.85	-52.30%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动现金流入同比减少的原因：2014年公司主要产品白砂糖售价、销量与2013年相比均下降；纸产品销量同比大幅减少。

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比减少的原因：公司主要产品销售价格及销售减少，收入减少导致经营活动产生的现金流量净额减少。

(3) 投资活动现金流出同比减少的原因：2013年参与亭洪路48号土地熟化并预付大额熟化资金，2014年预付土地熟化资金减少。

(4) 投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因：2013年参与亭洪路48号土地熟化并预付大额熟化资金，2014年又收回预付的熟化资金导致净流入增加。

(5) 筹资活动现金流出同比减少的原因：借款到期数额同比减少，归还数额同比减少。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因：借款到期数额同比减少，归还数额同比上年减少导致净流量增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期计提的固定资产折旧和资产减值准备、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、固定资产报废损失等非现金支出费用较大，虽不影响报告期经营活动产生的现金流量，但会影响净利润的减少，金额合计为15,308.32万元；

2、处置固定资产、无形资产和其他长期资产产生的净收益虽然会增加净利润，但属于投资活动产生的现金流量，不会影响经营活动产生的现金流量，金额为96.94万元；

3、递延所得税资产增加（主要是确认可抵扣亏损的递延所得税资产增加）3,822.04万元虽然影响净利润的增加，但不影响经营活动产生的现金流量；

4、财务费用的支出属于筹资活动产生的现金流量，虽然引起净利润的减少，但不会影响经营活动产生的现金流量，金

额为18,424.90万元；

5、经营性应付项目减少33,120.82万元及经营性应收项目增加37,148.54万元；

6、存货增加24,095.58万元。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
制糖业	1,991,900,973.01	1,851,737,521.69	7.04%	-40.29%	-36.50%	-5.56%
纸制品业	346,243,491.65	282,789,327.27	18.33%	-35.82%	-40.60%	6.58%
分产品						
机制糖	1,991,900,973.01	1,851,737,521.69	7.04%	-40.29%	-36.50%	-5.56%
机制纸	101,277,115.71	92,719,640.70	8.45%	-65.30%	-67.04%	4.83%
分地区						
广西区内	1,519,397,811.63	1,362,789,711.95	10.31%	-31.72%	-29.36%	
广西区外	1,173,487,555.13	1,100,056,721.50	6.26%	45.23%	-41.17%	

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,199,224,148.90	26.61%	1,419,064,536.12	24.55%	2.06%	
应收账款	413,935,999.85	9.18%	551,593,114.10	9.54%	-0.36%	
存货	497,809,909.81	11.05%	258,262,642.20	4.47%	6.58%	白砂糖库存量增加
投资性房地产		0.00%	8,924,318.19	0.15%	-0.15%	
固定资产	1,405,714,645.52	31.19%	1,381,366,601.04	23.90%	7.29%	
在建工程	9,335,197.73	0.21%	9,775,807.27	0.17%	0.04%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,235,400,000.00	27.41%	2,036,000,000.00	35.22%	-7.81%	公司用政府归还的土地熟化资金归还了部分短期借款
长期借款	190,000,000.00	4.22%			4.22%	

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

### 2、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南宁侨虹新材料有限责任公司	子公司	纸制品业	新型超级吸水材料及其它	2460 万美元	205,574,451.68	197,288,920.70	188,641,498.73	24,610,948.70	21,777,281.15
广西舒雅护理用品有限公司	子公司	纸制品业	纸制品、妇女卫生医疗护垫、纸尿裤（裤）、卫生巾等	6,194.70 万元	64,745,829.05	9,772,074.81	90,887,605.28	1,942,895.92	3,436,222.22
广西南蒲纸业有限公司	子公司	纸制品业	机制纸、纸制品，造纸材料	965.89 万元	1,488.39	0.00	0.00	0.00	-238,235.34
南宁美时纸业有限责任公司	子公司	纸制品业	高档纸及纸板	18,750 万元	21,166,292.72	14,687,334.97	0.00	-1,775,113.71	-1,775,113.71
南宁天然纸业有限公司	子公司	纸制品业	生活用纸及纸制品	11,403.18 万元	92,644,753.37	-73,549,066.19	10,970,228.24	-2,685,940.06	-2,544,252.14
南宁美恒安兴纸业有限公司	子公司	纸制品业	文化用纸及纸制品	4,000 万元	45,255,763.61	31,702,146.23	96,405,557.81	3,106,824.33	3,270,749.02
南宁云鸥物流有限责任公司	子公司	运输业	道路普通货物运输、货物专用运输	2,570 万元	61,418,821.46	3,930,668.14	225,393,236.63	5,420,519.14	4,554,458.12
广西侨旺纸模制品有限责任公司	子公司	纸制品业	以蔗渣浆为主的一次性纸模制品	3,868.93 万元	84,230,284.04	66,220,722.08	69,391,347.29	144,910.39	381,749.35
广西南糖房地产有限责任公司	子公司	房地产	房地产开发经营，房屋租赁，物业管理服务。	1,3000 万元	126,302,758.91	84,188,732.56	0.00	-41,087,340.61	-41,087,340.61
南宁市八鲤建材有限公司	参股公司	水泥制造业	普通硅酸盐水泥及砌块	4,735.43 万元	7,848,554.79	-16,029,324.06	996,723.07	-3,508,629.29	-2,001,408.62
湖北侨丰商贸投资有限公司	参股公司	批发业	五金交电、建筑材料、金属材料、纸张等	9,600 万元	240,114,340.53	19,385,107.06	0.00	-930,835.29	-931,473.56
广西南南铝箔有限公司	参股公司	铝箔加工业	铝箔、铝板、铝带	19,470 万元	803,955,601.32	282,937,994.84	612,908,178.84	4,291,292.87	4,042,594.90
广西力和糖业储备有限公司	参股公司	批发业	食糖储备、代购代销、食糖销售	900 万元	15,066,293.36	15,055,532.86	5,638,326.11	-1,839,930.10	-1,833,729.34

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### 3、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：扭亏

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	1,200	--	2,900	-5,895.44	增长	120.35%	--	149.19%
基本每股收益（元/股）	0.04	--	0.10	-0.21	增长	119.05%	--	147.62%
业绩预告的说明	1、食糖市场行情回暖，白砂糖销量比上年同期增加，产品毛利率提高，公司经营业绩开始好转。2、公司在报告期内收到资源综合利用退税 1,836 万元、储备糖贴息 2,333 万元，直接增加了公司利润。							

### 八、公司未来发展的展望

#### （一）行业竞争格局和发展趋势

由于食糖是一种基本标准化的产品，行业内的竞争更多地体现在对糖料的争夺上，区域竞争的特点比较明显。公司地处全国最大的食糖生产地区广西，全区年产食糖超过50万吨的集团有8家，公司主要竞争对手都在广西区内。根据行业统计，广西全区有31家（104家厂）制糖企业，2013/14榨季合计生产食糖855.8万吨，占全国总产糖量1331.80万吨的64.26%。最近几年，民营制糖企业利用经营机制、资金实力等方面的优势，迅速发展壮大，许多大型民营制糖企业通过不断收购小型糖厂来扩大蔗区范围，广西制糖行业市场竞争日趋激烈。南宁糖业作为目前国内制糖行业规模最大的国有控股上市公司，2013/14榨季生产机制糖66.21万吨，在广西区内排名第6，具有一定的竞争优势。

#### （二）公司发展战略

基于公司未来发展规划及业务发展目标，公司在“十二五”期间将重点进行产业结构的优化升级，把“做优存量、做大增量、打造百亿南糖”作为公司的发展战略目标，在稳定制糖主业，通过产业结构调整，走以糖业为主业，深度开发多元化糖产品及其延伸产品之路，打造国内一流的绿色、健康、安全食品糖系列品牌，采取技术进步、管理创新、营销模式改革等措施，达到做优存量的目的。另外，通过利用上市公司的融资平台，做好甘蔗发展、跨区域扩张发展以及进入第三产业发展三篇文章，增强抗风险能力，实现企业的做大做强。

具体战略措施如下：

1、通过实施蔗区土地整合项目，创建大部分甘蔗种植面积全程机械化、水肥一体节水灌溉，实行统一一种、管、收的统筹管理，实现高产高糖糖料蔗生产基地，争取榨季原料蔗产量达到550万吨以上，为南宁糖业主业生产提供原料保障。

2、充分利用有利条件加大对制糖主业的投入，建设生产规模化、自动化，管理现代化，降本增效显著的企业。

3、充分利用机会和相关政策积极参与南宁市的旧城改造项目建设，借机跨行业进入第三产业开发，以此作为公司新的经济增长点并实现南宁糖业可持续发展的战略目标。

4、利用目前制糖行业市场低迷的机遇积极寻找跨区域进行扩张的机会。

#### （三）可能面对的风险

##### 1、食糖价格波动的风险

制糖行业作为资源加工型行业，食糖生产很容易发生周期性的供求失衡。我国食糖市场具有明显的周期波动规律：价格上涨—生产扩张—过剩—生产收缩。自1992年国家放开食糖市场后已经发生过数次周期性波动，产生严重的供求危机，经历了数次价格大幅波动。目前，制糖收入占公司营业收入的比例约为71%。食糖价格波动太大，会导致公司经营业绩不稳定，如食糖价格持续低迷，将对公司的经营业绩产生较大的不利影响。

## 2、原材料供应风险

(1) 包括自然灾害在内的不可抗力导致甘蔗减产的风险。甘蔗是公司食糖生产的最主要原材料。甘蔗必须及时、就地加工,不能长途运输、调拨。国家目前对糖料进行划区管理,食糖生产企业的甘蔗原料由政府行政划片指定的蔗区供应。甘蔗种植易受到干旱、霜冻、洪涝等自然灾害的影响。若公司所属蔗区内的甘蔗种植受到整体或局部的自然灾害等不可抗力因素影响,原材料供应势必受到重大影响,从而对公司业绩造成一定的影响。

(2) 其他农作物争占甘蔗种植面积导致甘蔗减产的风险。虽然制糖企业的蔗区是由政府行政划定,但是蔗区内农作物的种植品种由农民自主选择。最近几年,甘蔗种植受到木薯、桑蚕、蜜橘、香蕉等农作物的冲击。如果未来甘蔗种植给农民带来的收益过低,而甘蔗种植成本随着能源、劳动力、农资价格的上涨而不断增加,甘蔗种植面积极易受到其他收益高的农作物的冲击,给公司原材料供应带来风险。

针对当前存在的风险,公司一是在提高蔗农种蔗积极性上下功夫。加强对甘蔗种植扶持政策的宣传,扩大种植面积。同时加大对甘蔗田间管理的动员和技术知识宣传,提高甘蔗质量和产量。二是继续在提高甘蔗单产上下功夫。尽快调整公司甘蔗品种结构;同时继续大力引进和推广甘蔗机械,引进和尝试甘蔗节水灌溉技术。三是在加快土地整合上下功夫。土地整合是目前乃至未来甘蔗发展的一个方向,公司已经开始尝试这项工作,从2012/2013年榨季公司蔗区开始尝试小块并大块农民自主经营的土地整合及各糖厂租地发展甘蔗的模式,这种土地整合模式比较适合今后蔗区的发展方向,将会大大提高蔗农的种植收入。2014年度公司目前已完成小块并大块农民自主经营的土地整合发展甘蔗约5万多亩。

## 3、经营风险

根据国家和自治区有关规定,南宁市实行蔗价与糖价联动政策。每个榨季南宁市物价局确定甘蔗收购底价以及对应的制糖企业一级白砂糖基准销售价格,实行挂钩联动。当一级白砂糖销售平均价格超过基准销售价格时,糖料蔗收购价格相应增加;当一级白砂糖销售价格低于基准销售价格时,蔗价不再进行二次结算,各榨季二次蔗糖结算价格与白砂糖平均含税销售价格联动系数约为6%(即食糖平均销售价格上涨100元/吨,则甘蔗收购价格相应上涨6元/吨,于二次结算时支付给蔗农)。同时,为了保证农民种植甘蔗的积极性,政府在当年确定首次收购价格后,不会随糖价下跌而降低当年糖料蔗的收购价格。随着国内制糖行业制糖成本不断上升,一旦糖价出现大幅下跌,公司将面临较大的由于原材料成本上升带来的经营风险。

## 4、市场竞争风险

我国食糖生产和消费长期以来一直以蔗糖为主。近年来,玉米糖、淀粉糖等替代品对蔗糖的销售形成了一定竞争。同时,随着资源不断整合,产业集中度增强,制糖企业逐步向集团化经营模式转变,民营、外资企业也逐渐加入糖业领域的竞争,市场竞争加剧。

公司主要产品经过近二十年的优化、调整,产品工艺趋于稳定,职工技术素质逐步提高,产品质量保持领先,品牌影响力较大,内外部市场建立了一定的客户群和客户关系,客观上具备了健康、持续发展的内在条件,能够应对市场竞争的风险。

## 5、进口糖冲击的风险

当前国内制糖行业正处于异常困难的时期,集中体现为外糖大量涌入造成供大于求。虽然2013/14制糖期国际原糖价格从期初的每磅19美分左右振荡下行,最低跌破每磅14美分,但食糖进口量仍维持较高的水平,达到402万吨,相当于我国食糖产量的30.20%。原本国内的白糖市场产能已过剩,加上进口糖价的低价冲击,使得国内白糖市场雪上加霜,制糖企业普遍面临经营困难。目前,国家通过采取食糖临时收储措施、稳定食糖价格;通过打击食糖走私活动,维护市场秩序,保持食糖市场运行基本稳定。

## 6、公司甘蔗种植面积面临萎缩的风险

南宁吴圩国际机场至五象新区的高速公路正在规划中,又将缩减一定面积的甘蔗地,公司下属明阳糖厂再受到产能萎缩的影响。此外,青秀区城市发展的步伐正在逐步加快,2015年伶俐通用航空机场即将开工,公司下属伶俐糖厂发展甘蔗种植的难度增大,伶俐糖厂同样面临着产能萎缩的风险。而明阳、伶俐糖厂的甘蔗种植面积占到公司甘蔗种植面积的60%以上,若两个厂的种植面积出现萎缩,公司的主业基础将面临巨大威胁。公司目前已经摸索出解决问题的对策和思路,在原料蔗发展上,公司提出了“保南扩北”战略发展方向,就是要保住“南边”蔗区(明阳、伶俐糖厂)的甘蔗总量的基础上,侧重向“北边”(东江、香山糖厂)转移,力保原料蔗产量,保障公司健康持续稳定的发展。此外,还通过转型发展解决当前存在的问题,通过进入物流相应环节,提供仓储及现代智能服务,打造云鸥物流公司成为4A级物流企业,使其成为公司抵御风险新的支撑点,新的经济增长点,改变公司盈利结构单一的格局。

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额
			增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》规定“长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。”  本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。2013年1月1日期初余额和2013年12月31日比较信息已在合并财务报表中重述。	可供出售金融资产	13,683,243.28
		长期股权投资	-13,683,243.28
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》规定“性质或功能不同的项目，应当在财务报表中单独列报，但不具有重要性的项目除外。”本公司将公司将其他流动负债和其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。	其他流动负债	-7,199,547.87
		其他非流动负债	-82,854,822.06
		递延收益	90,054,369.93

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》之前，本公司对于政府补助，作为其他非流动负债（一年以内到期数在其他流动负债）列报。执行《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》后，本公司将政府补

助调整至递延收益列报。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

## 十、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司一贯重视对投资者的合理回报。2014年，按照中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《上市公司章程指引（2014年修订）》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司对《公司章程》中涉及利润分配事项的部分条款进行了修订，并经公司2014年第三次临时股东大会审议通过。修订后的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，由独立董事发表意见，有明确的分红标准和分红比例；以及利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、经瑞华会计师事务所审计，南宁糖业2014年年度合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为-286,667,055.70元（其中：母公司实现净利润-246,081,879.91元），加上上年末结转未分配利润-112,137,514.36元，累计到2014年末未分配利润为-398,804,570.06元。公司2014年末未分配利润为负数，根据会计政策的相关规定，公司2014年末的分配预案拟定不进行利润分配。本预案需提交公司股东大会审议。

2、2013年年度利润分配方案为：经瑞华会计师事务所审计，南宁糖业2013年全年合并报表实现归属母公司的净利润为49,371,242.93元（其中：母公司实现净利润58,407,392.33元），加上上年末结转未分配利润-161,508,757.29元，减去2012年已分配利润0.00元，累计2013年末可分配利润-112,137,514.36元。根据会计政策的相关规定，公司2013年末未分配利润为负数，公司2013年末不进行利润分配。

3、2012年度利润分配方案为：不进行利润分配。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	0.00	-286,667,055.70	0.00%	0.00	0.00%
2013年	0.00	49,371,242.93	0.00%	0.00	0.00%

2012 年	0.00	-310,311,722.04	0.00%	0.00	0.00%
--------	------	-----------------	-------	------	-------

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

现金分红政策：
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>经瑞华会计师事务所审计，南宁糖业 2014 年年度合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为-286,667,055.70 元（其中：母公司实现净利润-246,081,879.91 元），加上上年末结转未分配利润-112,137,514.36 元，累计到 2014 年末未分配利润为-398,804,570.06 元。公司 2014 年末未分配利润为负数，根据会计政策的相关规定，公司 2014 年末的分配预案拟定不进行利润分配。本议案需提交公司股东大会审议。</p>

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	
2014 年 05 月 07 日	公司总部 3 号会议室	实地调研	机构	海通证券	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
2014 年 05 月 22 日	公司总部 3 号会议室	实地调研	机构	中国中投证券	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
2014 年 06 月 05 日	公司总部 3 号会议室	实地调研	机构	混沌道然资产管理有限公司	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
2014 年 08 月 13 日	公司总部五楼会议室	实地调研	机构	中信证券、天弘基金、长盛基金、长江证券、平安证券	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
2014 年 09 月 03 日	公司总部五楼会议室	实地调研	机构	瑞银证券	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
2014 年 09 月 24 日	公司总部五楼会议室	实地调研	机构	长江期货有限公司	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
2014 年 12 月 09 日	公司总部五楼会议室	实地调研	机构	太平洋证券股份有限公司	介绍了公司的基本情况并回答了相关提问。	
接待次数						7
接待机构数量						11
接待个人数量						0
接待其他对象数量						0

是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否
-------------------	---

## 第五节 重要事项

### 一、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	2014 年 12 月	暂代付工资及五险一金	0	2,598.12	2,593.42	4.7	现金清偿	4.7	2015 年 1 月
合计			0	2,598.12	2,593.42	4.7	--	4.7	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			0.00%						
相关决策程序			蒲庙造纸厂资产移交工作协调会纪要规定：人员劳动报酬由振宁工投公司发放；“五险一金”单位部分由振宁工投公司转南宁糖业代缴。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			2014 年末振宁工投公司对预计代发的人员劳动报酬预计不足，我公司对账中未能及时发现，造成年末代付工资及五险一金欠款 4.7 万元。由于数额较小、并非关联方主观故意占用且 2015 年 1 月已及时清偿，公司主管领导对责任人进行了口头批评教育。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			已按计划及时清偿。						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2015 年 04 月 24 日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			详见巨潮资讯网《关于南宁糖业关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》瑞华专审字[2015]第 45010002 号						

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
南宁市邕宁银鲤工贸有限责任公司	南宁云鸥物流有限责任公司股权	77.47	所涉及的资产产权已全部过户	由于云鸥物流资产总额和实现的净利润占公司资产总额或净资产的比例很小,且云鸥物流的主营业务前后没有发生重大变化,收购云鸥物流股权对公司业务的连续性、管理层稳定性没有重大影响。	0	0.00%	否		2014年08月08日	公司于2014年8月8日在《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《第五届董事会2014年第五次临时会议决议公告》(2014-40)《南宁糖业股份有限公司对子公司增资暨对外投资的公告》(2014-41)
南宁糖业股份有限公司明阳糖厂职工技术服务中心	南宁云鸥物流有限责任公司股权	77.47	所涉及的资产产权已全部过户	由于云鸥物流资产总额和实现的净利润占公司资产总额或净资产的比例很小,且云鸥物流的主营业务前后没有发生重大变化,收购云鸥物流股权对公司业务的连续性、管理层稳定性没有重大影响。	0	0.00%	否		2014年08月08日	公司于2014年8月8日在《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《第五届董事会2014年第五次临时会议决议公告》(2014-40)《南宁糖业股份有限公司对子公司增资暨对外投资的公告》(2014-41)

### 三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
广西南宁凤凰纸业有限公司	实际控制人子公司控制的企业	关联采购	采购原料	按合同确认	212.14 万元	212.14	100.00%	转账	212.14 万元		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业	关联采购	采购商品	按合同确认	8,848.54 万元	8,848.45	100.00%	转账	8,848.54 万元		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业	关联采购	购水电汽	按合同确认	847.55 万元	847.55	100.00%	转账	847.55 万元		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业	关联销售	销售原料	按合同确认	10,378 万元	10,378	100.00%	转账	10,378 万元		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业	提供劳务	提供劳务	按合同确认	194.67 万元	194.67	100.00%	转账	194.67 万元		
南宁金浪浆业有限公司	实际控制人子公司控制的企业	关联销售	销售商品	按合同确认	1.67 万元	1.67	3.49%	转账	45.05 万元		
南宁金浪浆业有限公司	实际控制人子公司控制的企业	提供劳务	提供劳务	按合同确认	6.91 万元	6.91	0.12%	转账	11.47 万元		
广西南宁凤凰纸业有限公司	实际控制人子公司控制的企业	提供劳务	提供劳务	按合同确认	12.62 万元	12.67	100.00%	转账	12.62 万元		
南宁统一资产管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司	关联租赁(本公司为承租人)	土地	按合同确认	332.93 万元	332.93	86.67%	转账	332.93 万元		
南宁统一资产管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司	关联租赁(本公司为承租人)	仓库、设备	按合同确认	350.49 万元	350.49	100.00%	转账	350.49 万元		
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业	关联租赁(本公司为承租人)	土地	按合同确认	20.26 万元	20.26	100.00%	转账	20.26 万元		

南宁统一香糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业	关联租赁(本公司为承租人)	仓库、设备	按合同确认	11.23 万元	11.23	100.00%	转账	11.23 万元		
合计				--	--	21,216.97	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				广西南宁凤凰纸业有限公司,是我公司实际控制人子公司控制的企业,我公司控股子公司南宁美恒安兴纸业有限公司,根据生产需要向该公司购买木浆,并按照市场行情与该公司签订了购货协议。南宁统一香糖服务有限责任公司,都是我公司实际控制人子公司控制的企业,我公司根据生产需要向以上三个公司租赁仓库、设备、厂房等,并按照市场行情与以上三个公司签订了租赁协议。南宁统一资产管理有限责任公司,是我公司实际控制人子公司的子公司,我公司根据生产需要向该公司租赁土地,并按照市场行情与该公司签订了租赁协议。南宁振宁工业投资管理有限责任公司主要业务是使用蔗渣生产蔗渣浆,我公司向其销售甘蔗制糖过程产生的蔗渣,并销售部分辅助材料和配件,下属造纸企业向其采购蔗渣浆、水、汽等用于造纸生产,也向其租入经营用场地和接受其提供的机加工服务,我公司及下属企业和该公司发生的业务均按市场价格签定购销协议,与其发生的关联交易是日常生产经营活动的正常行为。南宁金浪浆业有限公司主要生产及销售桉木机磨浆,我公司下属造纸企业向其采购桉木机磨浆用于造纸生产。2014 年度我公司向其销售了部分五金配件,我公司的全资子公司南宁云鸥物流有限责任公司向其提供了货物运输服务,我公司及下属企业与南宁金浪浆业有限公司均签订了产品或劳务的购销协议,按照市场价格确定售价,此项关联交易是日常生产经营活动的正常行为。以上关联交易是日常生产经营活动的正常行为。							
关联交易对上市公司独立性的影响				交易时由双方按照公平、公正、合理的原则签订协议,并严格按照协议执行。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无。							

## 2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
南宁金浪浆业有限公司	实际控制人子公司控制的企业	应收关联方债权	采购水、汽、提供运输服务	否	1,278.69	9.56	1,288.25
南宁统一资产管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司	应收关联方债权	出售蒲庙造纸厂资产余款	否	33,882.52		
广西南宁凤凰纸业有限公司	实际控制人子公司的子公司	应付关联方债务	购木浆	否	2.22	212	
广西南宁凤凰纸业有限公司	实际控制人子公司的子公司	应付关联方债务	运输押金	否		5	5
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	控股股东的子公司	应收关联方债权	购蔗渣及辅助材料	否		12,605.84	4,163.27

南宁振宁工业投资管理有限责任公司	控股股东的子公司	应收关联方债权	暂代付工资	是		2,598.12	4.7
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响。					

#### 四、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

公司于2014年5月22日召开了第五届董事会2014年第二次临时会议，审议通过了《关于受托管理南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂资产的议案》，同意公司受托管理南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂资产，并与振宁工投签署《托管经营合同书》，振宁工投将其租赁所得的南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂范围内资产的经营权委托本公司经营纸浆及相关业务，托管费用为每月5万元，托管期限从2014年3月1日起至2014年12月31日（详情可参阅公司于2014年5月23日发布的《南宁糖业股份有限公司关于受托管理南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂资产暨关联交易的公告》）。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

##### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
南宁侨虹新材料有 限责任公司	2013年11 月28日	1,500		0	一般保证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			1,500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	1,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	0	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	0
实际担保总额(即 A4+B4) 占公司净资产的比例	0.00%		
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 (如有)	无。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无。		

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**五、承诺事项履行情况**

**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	南宁糖业控股股东南宁振宁资产经营有限责任公司	本公司作为南宁糖业控股股东, 为避免与南宁糖业未来出现同业竞争情形, 保障上市公司和全体股东、特别是中小股东的合法权益, 本公司特此承诺。	2014 年 06 月 01 日		南宁糖业控股股东南宁振宁资产经营有限责任公司关于避免同业竞争的承诺正常履行中, 目前不存在以控股、参股、合作、合伙、租赁等直接或间接形式从事与南宁糖业主营业务相同或相似的业务, 与南宁糖业不存在实质上的同业竞争情形。

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无。				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	46
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭益浩先生、陈伟玲女士

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

经公司2014年4月15日召开的2013年年度股东大会审议通过，聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年年度内部控制审计机构，支付的内控审计费用为人民币25万元。

**七、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**八、处罚及整改情况**

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

**九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

适用  不适用

**十、其他重大事项的说明**

适用  不适用

1、根据南宁市政规划，公司总部原办公场所“广西壮族自治区南宁市亭洪路48号”被列入旧城改造范围。公司总部办公地址及通讯地址自2014年1月13日起变更为：广西壮族自治区南宁市国凯大道9号1号楼（邮政编码：530033）（详见公司于2014年1月10日发布的《关于变更办公地址的公告》）。

2、2014年3月5日，公司收到江南区政府拨付的最后一笔水塘江污水处理站设备及构筑物补偿款14,500,000.00元，截止2014年3月5日公司已收到水塘江污水处理站拆迁的全部补偿款，合计金额23,367,476.20元。公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》进行会计处理，将以上补偿款作为专项应付款处理，扣除与拆迁相关的费用和损失金额后的结余部分，转作为资本公积处理，对2014年净利润不产生影响（详见公司于2014年3月7日发布的《关于收到政府补偿的进展公告》）。

3、公司于2014年4月23日召开了第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于取消对外投资设立控股子公司的议案》，同意取消对外投资设立控股子公司广西粤威纸业有限公司。该协议解除后，三方之间的权利、义务关系自行消灭，三方因该协议支出的各项费用由各自承担（详见公司于2014年4月24日发布的《关于取消对外投资设立控股子公司的公告》）。

4、公司于2014年5月22日召开了第五届董事会2014年第二次临时会议，审议通过了《关于受托管理南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂资产的议案》，同意公司受托管理南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂资产，并与南宁振宁工业投资管理有限责任公司（以下简称“振宁工投”）签署《托管经营合同书》，振宁工投将其租赁所得的南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂范围内资产的经营权委托本公司经营纸浆及相关业务，托管费用为每月5万元，托管期限从2014年3月1日起至2014年12月31日（详情可参阅公司于2014年5月23日发布的《南宁糖业股份有限公司关于受托管理南宁统一资产管理有限责任公司蒲庙造纸厂资产暨关联交易的公告》）。

5、报告期内，根据中国证券监督管理委员会《公司债券发行试点办法》、深圳证券交易所《公司债券上市规则》等规定，东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）对本公司发行的公司债券进行了跟踪信用评级。东方金诚出具了《南宁糖业股份有限公司主体与2012年公司债券2014年度跟踪评级报告》，维持南宁糖业AA的主体信用等级，评级展望调整为负面，并维持“12南糖债”AA的信用等级（详见公司于2014年5月14日发布的《主体与2012年公司债券2014年度跟踪评级报告》）。

报告期内，公司债券受托管理人华西证券有限公司出具了《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券受托管理事务报告（2013年度）》（详见公司于2014年5月30日发布的《2012年公司债券受托管理事务报告》）。

6、公司于2014年8月7日召开了第五届董事会2014年第五次临时会议审议通过了公司非公开发行股票的相关事宜（详见公司于2014年8月8日发布的《南宁糖业股份有限公司第五届董事会2014年第五次临时会议决议公告》、《南宁糖业股份有限公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性研究报告》、《南宁糖业股份有限公司非公开发行股票预案》）。

7、2014年9月17日，公司支付了“12南糖”债券利息（详见公司于2014年9月10日发布的《南宁糖业股份有限公司“12南糖债”2014年付息公告》）。

8、公司于2014年10月17日召开了2014年第三次临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票的相关事宜（详见公司于2014年10月18日发布的《南宁糖业股份有限公司2014年第三次临时股东大会决议公告》）。

9、2014年12月17日，公司收到了南宁统一资产管理有限责任公司支付的蒲庙造纸厂资产转让余下的49%尾款33,882.52万元（详见公司于2014年12月19日发布的《南宁糖业股份有限公司关于收到蒲庙造纸厂资产转让尾款的公告》）。

上述公司公告均刊登于《证券时报》、《证券日报》、深交所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、2012年4月至5月，郁江流域横县六景至飞龙段网箱鱼大量死亡，其中有20家网箱鱼养殖户联合组成原告，将位于上游的本公司下属伶俐糖厂及其他四家企业状告至北海海事法院，要求赔偿经济损失共约989万元。2014年11月18日伶俐糖厂接到北海海事法院《关于通海水域污染损害责任纠纷案件》的传票。如果本公司败诉，可能最多会承担五分之一的经济损失，即赔偿约200万元。截止财务报告报出日，该案件已聘请代理律师，但未开庭审理。

## 十一、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司控股子公司南宁天然纸业有限公司因经营状况不善，经各方股东同意，于2013年3月开始出租给南宁美纳纸业有限公司生产经营，每年租金600万元，租期5年（详见公司于2012年12月8日发布的《关于子公司重大事项进展的公告》）。2014年经双方友好协商，一致同意，2014年4月1日起，南宁美纳纸业有限公司每年支付给南宁天然纸业有限公司的租金由600万元变更为1200万元。

2、公司于2014年6月12日收到控股子公司侨虹公司2012年未分配利润的分红款1,137,608.88元。

3、公司控股子公司美时纸业清算组按瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）初步审计的数据，对剩余资产按股权比例进行预分配，其中南宁糖业按对美时纸业的持股比例获得分配金额12,974,400.00元，并于2014年6月11日收到该笔款项（详见公司于2014年6月14日发布的《关于子公司重大事项进展的公告》）。

4、公司拟在广西联合产权交易所以公开挂牌转让方式出售公司所持有南宁侨虹新材料有限责任公司50.14%的股权。南宁侨虹新材料有限责任公司100%股权首次挂牌价将不低于2.6亿元。（详见公司于2014年7月26日在《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《南宁糖业股份有限公司关于拟公开挂牌转让子公司股权的公告》。）截至本报告期末，南宁侨虹新材料有限责任公司股权尚未转让完成。

5、南宁云鸥物流有限责任公司原为公司的控股子公司，公司原持有其95.24%股权。公司以自有资金154.94万元收购南宁云鸥物流有限责任公司其他两方股东合计持有的4.76%的股权，收购完成后，公司持有南宁云鸥物流有限责任公司100%的股权。（详见公司于2014年8月8日在《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《南宁糖业股份有限公司对子公司增资暨对外投资的公告》。）截至本报告期末，相关过户手续已办理完毕。

上述公司公告均刊登于《证券时报》、《证券日报》、深交所网站（<http://www.szse.cn>）及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、2014年，公司参股公司南宁市八鲤建材有限公司因经营战略需要，与广西炜达建材股份有限公司签署协议，将其所属的场地和设备租赁给广西炜达建材股份有限公司生产经营，租赁期限为七年，自2015年1月1日0时起至2021年12月31日24时止，年租金为人民币300万元。经南宁市八鲤建材有限公司与广西炜达建材股份有限公司协商一致，自该协议生效之日起，双方于2011年签订的《租赁合同》及其全部附件、补充协议等均提前解除。

7、2011年7月31日公司控股子公司侨旺公司委托广西仁福工贸有限公司向兴中环保科技股份有限公司（该公司地址在台湾，下称“兴中公司”）购买了五台机器设备，三方签订了《整纸浆制品模成型机器购销合同》。合同生效后，侨旺公司按合同约定的条款支付货款384万元，但兴中公司未能按合同约定的交货时间交货，且该五台机器交货后，性能至今未能达到合同约定的标准，造成侨旺公司经济损失。2012年12月19日侨旺公司向南宁市仲裁委员会提出仲裁申请，申请兴中公司退还侨旺公司实际支付的货款，并支付违约金及赔偿税金、代理费、差旅费、资金占用费与工人工资等损失。报告期，经侨旺公司与兴中公司双方协商，双方同意兴中公司对设备进行整改，侨旺于2014年5月16日向南宁仲裁委员会申请撤回仲裁申请，南宁仲裁委员会于当日作出裁定书，裁定准许撤回上述仲裁申请。

8、根据《南宁市财政局 南宁市工业和信息化委员会关于下达2014年淘汰落后产能中央财政奖励资金的通知》规定，公司参股公司八鲤建材列入2014年国家公告内且符合淘汰落后产能中央财政奖励资金条件的企业，八鲤建材的淘汰设备包括2台立窑及1台生料磨机。2014年12月3日，八鲤建材收到2014年淘汰落后产能中央财政奖励资金200万元。

## 十二、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

经公司2012年第二次临时股东大会审议通过，并经中国证监会（证监许可[2012]1080号）文件核准，公司于2012年9月17日至19日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式，发行了规模5.4亿元的7年期固定利率债券，票面利率为7.25%，附第5年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

经深圳证券交易所深证上[2012]355号文同意，公司本期债券于2012年10月23日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本期债券简称“12南糖债”，证券代码“112109”。

公司债券2014年付息情况：

1、2014年公司债券付息方案：按照《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券票面利率公告》，“12南糖债”的票面利率为7.25%。每手“12南糖债”（面值1,000元）派发利息为人民币：72.50元（含税。扣税后个人、证券投资基金债券持有人实际每手派发利息为：58.00元；扣税后非居民企业（包含QFII、RQFII）取得的实际每手派发利息为：65.25元）。公司2014年支付债券利息39,151,957.50元。

2、债权登记日（最后交易日）：2014年9月16日

3、除息日：2014年9月17日

4、付息日：2014年9月17日

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	286,640,000	100.00%					0	286,640,000	100.00%
1、人民币普通股	286,640,000	100.00%					0	286,640,000	100.00%
三、股份总数	286,640,000	100.00%					0	286,640,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						

公司债券	2012年09月17日	发行价格100元/张, 利率7.25%	5,400,000	2012年10月23日	5,400,000	2012年09月19日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经公司2012年第二次临时股东大会审议通过, 并经中国证监会(证监许可[2012]1080号)文件核准, 公司于2012年9月17日至19日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式, 发行了规模5.4亿元的7年期固定利率债券, 票面利率为7.25%, 附第5年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。

经深圳证券交易所深证上[2012]355号文同意, 公司本期债券于2012年10月23日起在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易。本期债券简称“12南糖债”, 证券代码“112109”。

公司债券2014年付息情况:

1、2014年公司债券付息方案: 按照《南宁糖业股份有限公司2012年公司债券票面利率公告》, “12南糖债”的票面利率为7.25%。每手“12南糖债”(面值1,000元)派发利息为人民币: 72.50元(含税。扣税后个人、证券投资基金债券持有人实际每手派发利息为: 58.00元; 扣税后非居民企业(包含QFII、RQFII)取得的实际每手派发利息为: 65.25元)。公司2014年支付债券利息39,151,957.50元。

2、债权登记日(最后交易日): 2014年9月16日

3、除息日: 2014年9月17日

4、付息日: 2014年9月17日

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末普通股股东总数	38,394	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	26,773	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0			
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南宁振宁资产经营有限责任公司	国家	47.71%	136,768,800		0	136,768,800		
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.92%	5,508,887		0	5,508,887		
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	境内非国有法人	1.06%	3,050,827		0	3,050,827		

农银人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	境内非国有法人	0.70%	2,005,200		0	2,005,200		
北京兴源鼎盛咨询有限公司	境内非国有法人	0.36%	1,040,000		0	1,040,000		
招商证券股份有限公司	境内非国有法人	0.34%	983,400		0	983,400		
厦门国际信托有限公司-长盈二期新型结构化证券投资集合资金信托	境内非国有法人	0.34%	980,000		0	980,000		
吴丰命	境内自然人	0.34%	970,212		0	970,212		
丁龙	境内自然人	0.26%	750,000		0	750,000		
蒋理	境内自然人	0.25%	705,902		0	705,902		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，公司第一大股东南宁振宁资产经营有限责任公司与其它股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南宁振宁资产经营有限责任公司	136,768,800	人民币普通股	136,768,800					
广发银行股份有限公司-中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	5,508,887	人民币普通股	5,508,887					
中国平安人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	3,050,827	人民币普通股	3,050,827					
农银人寿保险股份有限公司-万能一个险万能	2,005,200	人民币普通股	2,005,200					
北京兴源鼎盛咨询有限公司	1,040,000	人民币普通股	1,040,000					
招商证券股份有限公司	983,400	人民币普通股	983,400					
厦门国际信托有限公司-长盈二期新型结构化证券投资集合资金信托	980,000	人民币普通股	980,000					
吴丰命	970,212	人民币普通股	970,212					
丁龙	750,000	人民币普通股	750,000					

蒋理	705,902	人民币普通股	705,902
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，公司第一大股东南宁振宁资产经营有限责任公司与其它股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
南宁振宁资产经营有限责任公司	苏庆威	1997 年 06 月 19 日	19832508-8	人民币陆亿陆仟贰佰柒拾柒万玖仟捌佰捌拾圆	国有资产投资、控股、转让、租赁。
未来发展战略	未来发展战略情况：南宁振宁资产经营有限责任公司“十二五”期间要抓好工业投资，提高经济效益，围绕“大、强、活、优、好”的要求，做大工业，做强房地产业，做活商贸，做优物业，做好招商引资促发展，最终实现南宁振宁资产经营有限责任公司效益型、发展型、自强型的发展。				
经营成果、财务状况、现金流等	南宁振宁资产经营有限责任公司 2014 年度总资产 295,756 万元，营业收入 180,937 万元，净利润 2,489 万元，现金流量净额 1,873 万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，南宁振宁资产经营有限责任公司未控股和参股其他境内外上市公司的股权。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
南宁市人民政府国有资产监督管理委员会	傅隆政	2004 年 09 月 08 日	76309663-7		南宁市国有资产监督管理委员会是南宁市的国有资产监督管理机构，市人民政府授权市国有资产监督管

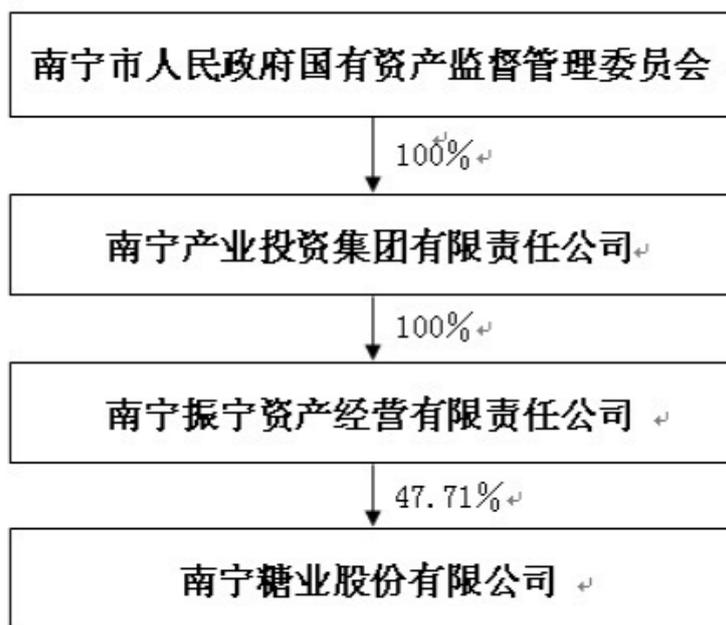
					理委员会代表国家履行国有资产出资人职责,实行资产和管人、管事相结合、权利、义务和责任相统一,同时依法对县区国有资产监督。
未来发展战略	无。				
经营成果、财务状况、现金流等	无。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内,南宁市人民政府国有资产监督管理委员会通过南宁沛宁资产经营有限责任公司持有南宁百货股份有限公司 18.23%的股份。				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
肖凌	董事长	现任	男	46	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
丁润声	董事、总经理	现任	男	50	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
周日交	董事、副总经理	现任	男	52	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
李宝会	董事、副总经理	现任	男	44	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
谢电邦	董事、总会计师	现任	男	46	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
梁戈夫	独立董事	现任	男	58	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
许春明	独立董事	现任	男	52	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
孙卫东	独立董事	现任	男	52	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
张雄斌	独立董事	现任	男	44	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
李建华	董事	现任	男	49	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
黄丽燕	董事	现任	女	39	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
王国庆	董事会秘书	现任	男	57	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
姚宏宇	监事会主席	现任	男	50	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
谢谨平	监事	现任	男	45	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
雷桂明	监事	现任	男	33	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0

谭宝枝	监事	现任	男	44	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
韦益荣	监事	现任	男	44	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
赖晓杨	副总经理	现任	男	53	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
潘汉	副总经理	现任	男	53	2015年02月16日	2018年02月16日	0	0	0	0
刘鸿安	副总经理	离任	男	55	2011年11月16日	2014年04月25日	0	0	0	0
黄正斌	董事	离任	男	57	2012年11月14日	2014年08月12日	0	0	0	0
龚育恩	董事	离任	男	49	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
陈思益	董事	离任	男	40	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
兰庆民	董事	离任	男	50	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
张志浩	独立董事	离任	男	65	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
黄友清	独立董事	离任	女	54	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
林仁聪	独立董事	离任	男	46	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
雷才光	独立董事	离任	男	56	2013年10月17日	2015年02月16日	0	0	0	0
刘宁	监事	离任	男	45	2011年11月16日	2015年02月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### (一) 董事简历

肖凌：男，1968年出生，研究生，高级工程师，中共党员。2008年11月至2012年4月任公司常务副总经理，2012年4月起任公司董事长、党委书记。

丁润声：男，1964年出生，研究生，工程师，中共党员。2007年1月至2012年9月任振宁公司董事、副总经理兼党委委员，2008年11月至2011年11月曾兼任本公司董事。2012年10月起任公司总经理，2012年11月起为公司董事，2013年11月起任公司副董事长。

周日交：男，1962年出生，本科学历，高级工程师，中共党员。2009年9月至2012年6月在公司下属伶俐糖厂任厂长兼党

委书记；2010年3月至2011年11月曾担任本公司董事。2012年7月起任公司副总经理。2015年2月起担任公司董事。

李宝会：男，1970年出生，农业推广硕士，农艺师，民革党员。2005年5月至2011年4月在南宁市经济委员会市糖业办公室工作，历任副主任、主任等职务；2011年4月至2012年9月任南宁市工业和信息化委员会糖业发展科科长。2012年10月起任本公司副总经理。2015年2月起担任公司董事。

谢电邦：男，1968年出生，大专，中国注册会计师，中共党员。2000年3月起任本公司总会计师。2015年2月起担任公司董事。

梁戈夫：男，1956年出生，研究生学历，教授。现任广西大学经济研究所常务副所长，广西大学一方企业诊断策划研究中心主任。2002-2004年任广西大学MBA中心主任。现为中国民主建国会中央经济委员会委员，中国高校价值工程专业委员会常务理事（1998年至今）。2011年11月起为本公司独立董事。

许春明：男，1962年出生，研究生学历，律师，中共党员。2003年3月起在广西欣源律师事务所执业，为该所合伙人。2014年1月至今任南宁百货股份有限公司独立董事。2015年2月起担任公司独立董事。

孙卫东：男，1962年出生，博士研究生学历，教授、博士生导师，中共党员。2006年8月至2014年10月在广西大学糖业研究所所长、教授、博导。2011年7月至2013年12月任糖业及综合利用教育部工程研究中心主任。2015年2月起担任公司独立董事。

张雄斌：男，1970年出生，研究生学历，中国注册会计师。2004年11月至2011年10月广西南方食品股份有限公司董事，总裁。2011年10月至今在南宁金骏明信息技术有限公司任常务副总；其间兼任索芙特股份有限公司独立董事，柳州化工股份有限公司独立董事。2015年2月起担任公司独立董事。

李建华：男，1965年出生，本科，政工师，中共党员。2009年3月至2010年6月任公司党委副书记、工会主席；2010年6月至2012年6月任公司党委副书记、纪委书记、监事会主席、工会主席；2012年6月起任公司党委副书记、工会主席。2015年2月起担任公司董事。

黄丽燕：女，1975年出生，研究生，经济师，中共党员。2006年6月至2014年7月任南宁壮宁资产经营有限责任公司人力资源部副主任、人力产权部副经理、经理；2014年7月任南宁产业投资集团有限责任公司股权管理部经理。2015年2月起担任公司董事。

王国庆：男，1957年出生，研究生，经济师，中共党员。公司成立以来任本公司董事会秘书，2008年11月起担任公司董事、董事会秘书，2008年11月至2013年1月28日任公司副总经理；公司参股企业广西南南铝箔有限责任公司董事、湖北侨丰商贸投资有限公司副董事长。

## （二）监事简历

姚宏宇：男，1964年出生，本科学历，经济师，中共党员。2010年4月至2011年3月任南宁振宁资产经营有限责任公司经济运行部经理；2011年3月至2012年6月任南宁振宁资产经营有限责任公司产权和资产监管部部长。2012年8月起任公司监事会主席。

谢谨平：男，1969年出生，本科学历，助理政工师，中共党员。2010年9月至2011年3月任公司下属制糖造纸厂工会代主席，2011年3月至2013年8月兼任公司下属制糖造纸厂工会主席，2013年8月起任公司下属明阳糖厂党委副书记，2011年11月起为本公司监事。

雷桂明：男，1981年出生，本科学历，审计师，会计师，中共党员。2010年1月至2011年3月任公司内审部副主任，2011年3月起任公司内审部主任，2010年3月起为本公司监事。目前兼任南宁云鸥物流有限责任公司监事、广西南糖房地产有限责任公司监事。

谭宝枝：男，1970年出生，本科，制糖工程师，中共党员。2005年10月至2011年7月任伶俐糖厂制炼车间副主任；2011年7月至2012年8月任生产部经理；2012年8月至2013年8月任公司副总工程师兼生产部经理；2013年8月起任伶俐糖厂党委副书记；2013年12月起任伶俐糖厂第一副厂长。2015年2月起为本公司监事。

韦益荣：男，1970年出生，本科学历，助理政工师，中共党员。2008年7月起在公司下属东江糖厂任党委副书记、纪委书记、工会主席。2015年2月起为本公司监事。

## （三）高级管理人员简历

赖晓杨：男，1961年出生，硕士，高级工程师，中共党员。2003年10月起至今担任本公司副总经理。

潘汉：男，1961年出生，本科学历，高级农艺师，中共党员。2005年5月至2010年3月任公司控股子公司南宁天然纸业有

限公司总经理；2010年3月至2012年9月任本公司总经理助理；2013年3月起兼任公司全资子公司广西南糖房地产有限责任公司董事长、总经理。2012年10月起至今担任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄丽燕	南宁产业投资集团有限责任公司（振宁公司的控股股东）	股权管理部经理	2015年02月16日		是
在股东单位任职情况的说明	黄丽燕女士未在除股东单位外的其他单位任职或兼职。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王国庆	广西南南铝箔有限责任公司	董事	2007年07月01日		否
王国庆	湖北侨丰商贸投资有限公司	副董事长	2009年05月22日		否
梁戈夫	广西大学经济研究所	常务副所长	1997年01月01日		否
梁戈夫	广西大学一方企业诊断策划研究中心	主任	2009年01月01日		否
梁戈夫	中国高校价值工程专业委员会	常务理事	1998年01月01日		否
许春明	南宁百货大楼股份有限公司	独立董事	2013年12月23日		是
张雄斌	索芙特股份有限公司	独立董事	2013年07月03日		是
张雄斌	柳州化工股份有限公司	独立董事	2014年06月30日		是
潘汉	广西南糖房地产有限责任公司	董事长	2013年03月22日		否
雷桂明	南宁云鸥物流有限责任公司	监事	2014年10月08日		否
雷桂明	广西南糖房地产有限责任公司	监事	2012年12月17日		否
在其他单位任职情况的说明	无。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、经董事会审议通过后，提交公司股东大会审批。

2、2013年5月29日召开的公司2012年度股东大会审议通过了《南宁糖业股份有限公司高管人员年薪制实施方案》，公司高管人员实行年薪制，公司高管人员的薪酬由基薪、绩效薪酬两部分构成，绩效薪酬收入的60%当年兑现，其余40%在任期结束后，根据任期业绩情况予以兑现；当股份公司年度出现亏损时，亏损年度公司高管人员的收入按上级相关规定核定。独立董事津贴按照股东大会批准的标准执行。公司独立董事津贴原为2.4万元（含税）/人年，经2011年12月7日召开的公司2011年第六次临时股东大会审议通过，将独立董事津贴提高至4.2万元（含税）/人年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
肖凌	董事长	男	46	现任	27.44		27.44
丁润声	董事、副董事长、总经理	男	50	现任	20.41		20.41
周日交	董事、副总经理	男	52	现任	16.18		16.18
李宝会	董事、副总经理	男	44	现任	16.18		16.18
谢电邦	董事、总会计师	男	46	现任	21.66		21.66
梁戈夫	独立董事	男	58	现任	4		4
许春明	独立董事	男	52	现任	0		0
孙卫东	独立董事	男	52	现任	0		0
张雄斌	独立董事	男	44	现任	0		0
李建华	董事	男	49	现任	21.98		21.98
黄丽燕	董事	女	39	现任		14	14
王国庆	董事会秘书	男	57	现任	21.77		21.77
姚宏宇	监事会主席	男	50	现任	16.58		16.58
谢谨平	监事	男	45	现任	16.15		16.15
雷桂明	监事	男	33	现任	7.11		7.11
谭宝枝	监事	男	44	现任	10.99		10.99
韦益荣	监事	男	44	现任	12.78		12.78
赖晓杨	副总经理	男	53	现任	21.74		21.74
潘汉	副总经理	男	53	现任	22.02		22.02
刘鸿安	副总经理	男	55	离任	21.73		21.73

黄正斌	董事	男	57	离任		15.77	15.77
龚育恩	董事	男	49	离任	15.92		15.92
陈思益	董事	男	40	离任	16.5		16.5
兰庆民	董事	男	50	离任	15.83		15.83
张志浩	独立董事	男	65	离任	4		4
黄友清	独立董事	女	54	离任	4		4
林仁聪	独立董事	男	46	离任	4		4
雷才光	监事	男	56	离任	15.89		15.89
刘宁	监事	男	45	离任	10.34		10.34
合计	--	--	--	--	365.2	29.77	394.97

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘鸿安	副总经理	离任	2014年04月25日	因工作变动辞职。
黄正斌	董事	离任	2014年08月12日	因工作变动辞职。
龚育恩	董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
陈思益	董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
兰庆民	董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
王国庆	董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
张志浩	独立董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
黄友清	独立董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
林仁聪	独立董事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
雷才光	监事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任
刘宁	监事	任期满离任	2015年02月16日	任期满离任

李建华	董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会董事
黄丽燕	董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会董事
周日交	董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会董事
李宝会	董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会董事
谢电邦	董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会董事
许春明	独立董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会独立董事
孙卫东	独立董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会独立董事
张雄斌	独立董事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届董事会独立董事
谭宝枝	监事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届监事会监事
韦益荣	监事	被选举	2015年02月16日	被选举为新一届监事会监事

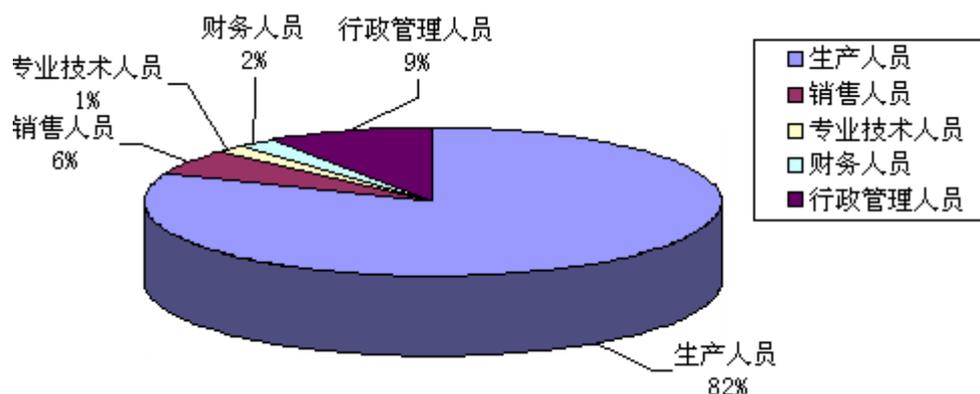
### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期公司核心技术团队较上年同期增加1人。核心技术团队人数的增加，有利于增强公司科技创新及技术应用的能力。

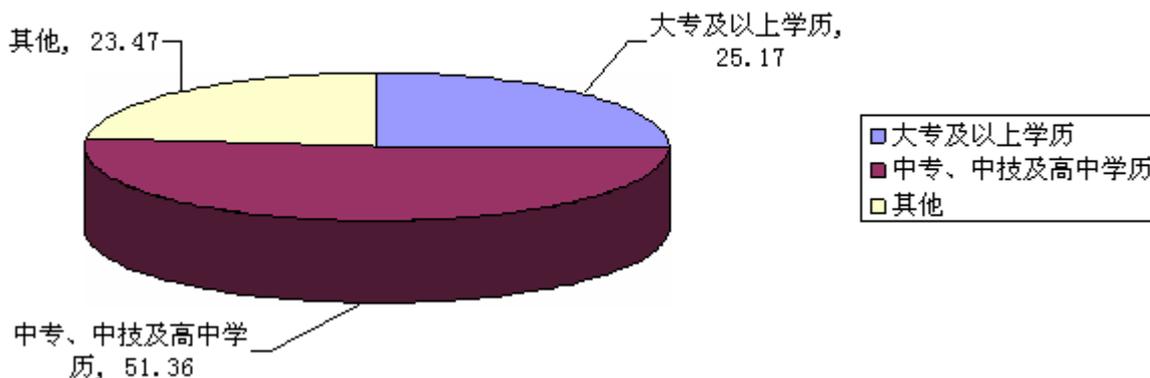
### 六、公司员工情况

（一）公司现有在职员工2944人，其中生产人员2067人，销售人员140人，专业技术人员381人，财务人员58人，行政管理人员241人；大专及以上学历者占25.17%，中专、中技及高中学历者占51.36%。

员工情况构成图



员工教育情况构成图



(二) 员工薪酬政策：员工薪酬总额由南宁市国资委采取企业效益与工资总额挂钩的办法，每年核定一次。

(三) 培训计划

公司建立和完善了《南宁糖业2011—2015年人才发展规划》、《南宁糖业年度人力资源培训计划》等多项员工教育培训制度，构建了员工教育培训的格局。委派专人跟踪公司教育培训的情况，督促培训人员及时填写培训记录。同时组成教育培训检查小组，对各单位各级各类培训情况进行不定期的检查与指导。对培训工作成绩显著，扎实有效的单位给予表彰奖励，对培训计划落实不到位，员工培训工作滞后的单位予以通报批评，并要求及时整改。坚持将培训考核情况及结果与本人年终绩效考核及岗位或职务调整挂钩。

(四) 需公司承担费用的离退休职工人数2384人。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规、规章的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。目前公司治理的实际状况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

公司已根据中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，建立了一整套行之有效的上市公司治理体系，保护了广大投资者尤其是中小股东的权益。

1、报告期内公司建立的各项制度如下：

序号	制度名称	最新披露日期	新建/修订
1	南宁糖业股份有限公司董事会议事规则	2014年10月18日	修订
2	南宁糖业股份有限公司股东大会议事规则	2014年10月18日	修订
3	南宁糖业股份有限公司章程	2014年10月18日	修订

2、关于股东及股东大会：公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的有关要求召集、召开股东大会，认真接待股东及投资者的来电、来访，遵守对外信息披露的内容及程序，确保了所有股东尤其是中小股东享有平等权利，确保全体股东均能及时获悉公司发生的重大事项的相关信息，并能充分行使自己的合法权利。公司还制订了《接待与推广制度》及《信息披露事务管理制度》，对广大股东行使其权利提供了进一步的保障。

3、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东依法行使出资人的权利，未发生超越股东大会直接干涉公司决策和生产经营活动的情况。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全独立。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，不受控股股东干预。

4、关于董事及董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序和任职资格选举董事及独立董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会制订了《董事会议事规则》，各位董事了解董事的权利、义务和责任，掌握董事应具备的相关知识，均能以认真、负责的态度出席董事会和股东大会，勤勉尽责。董事会下设了审计委员会、战略委员会及预算委员会并制订了《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《董事会战略委员会议事规则》及《董事会预算委员会议事规则》。

5、关于监事及监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，制订了《监事会议事规则》，确保监事会有效行使监督和检查职责；公司监事通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的利益。

6、关于利益相关者：公司指定董事会秘书及证券部负责投资者关系管理工作；公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了一系列绩效考核机制，尚未建立相关的股权激励机制。

8、关于信息披露及透明度：公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务；通过建立《信息披露事务管理制度》、《接待与推广制度》等内控制度，规范有关信息保密、信息披露、接待来访、回答咨询等信息披露及投资者关系管理活动；通过制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度；通过制订《内幕信息知情人登记制度》，规范了公司内幕信息管理行为，加强了公司内幕信息保密工作，维护了信息披露的公平原则。

9、2014年底公司第五届董事会任期届满，公司董事会及时进行换届选举。第六届董事会成员已经2015年第一次临时股东大会批准，并召开了第六届董事会第一次会议选举董事长、副董事长，聘任了公司经理层并调整了董事会专业委员会成员，保证公司治理有效运作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、报告期，为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《上市公司章程指引（2014年修订）》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司对《南宁糖业股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》相关条款进行相应修订。《南宁糖业股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》详见巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）。 2、为了进一步规范公司内幕信息的管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，2011年公司重新修订了《内幕信息知情人登记制度》。2014年11月13日公司董事、监事及高管参加了由中国证监会、公安部、南宁市国资委主办，广西证监局和深圳证券交易所承办的“内幕交易警示教育展”。本次展览集中展示了近年来打击内幕交易的法制演进历程，全面总结了证监会和有关部门在防控内幕交易方面的工作部署和取得的重要成果。此次活动后，公司一再重申作为上市公司要做好内幕信息知情人登记、管理的重要性，要求公司相关部门在定期报告编制及其他重大事项时，须对参与人员及接触到相关数据、文件的人员予以全面登记。报告期内按照制度的要求，对各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间进行登记备案。通过自查，未发现公司内幕信息知情人在敏感期买卖股票情况；报告期内未发现公司董事、监事和高级管理人员有违规买卖公司股票的情况。《内幕信息知情人登记制度》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会	2014年04月15日	1、《公司2013年年度报告及摘要》2、《公司董事会2013年年度工作报告》3、《公司监事会2013年年度工作报告》4、《公司2013年年度财务决算报告》5、《公司2013年年度利润分配方案》6、《关于续聘会计师事务所的议案》7、《关于续聘内部控制审计机构的议案》8、《关于公司计提资产减值准备的议案》	提案全部审议通过	2014年04月16日	《2013年年度股东大会决议公告》（2014-18）于2014年4月16日刊登于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 02 月 14 日	《关于公司 2014 年度日常关联交易预计的议案》	提案全部审议通过	2014 年 02 月 15 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》(2014-06) 于 2014 年 02 月 15 日刊登于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 12 日	1、《关于变更营业执照公司住所并修改《公司章程》的议案》	提案全部审议通过	2014 年 06 月 13 日	《2014 年第二次临时股东大会决议公告》(2014-28) 于 2014 年 06 月 13 日刊登于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 17 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》2、《关于公司非公开发行股票方案的议案》3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》4、《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》5、《关于公司本次非公开发行股票募集资金使用可行性研究报告的议案》6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》7、《关于制定《公司未来三年(2014-2016 年) 股东回报规划》的议案》8、《关于本次非公开发行股票完成后修改《公司章程》相关条款的议案》9、《关于按照《上市公司章程指引(2014 年修订)》等规定修改《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》相关条款的议案》10、《关于对子公司南宁云鸥物流有限责任公司增资的议案》11、《关于公司 2014 年度日常关联交易预计中交易主体发生变更的议案》	提案全部审议通过	2014 年 10 月 18 日	《2014 年第三次临时股东大会决议公告》(2014-53) 于 2014 年 10 月 18 日刊登于《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
黄友清	12	6	5	1	0	否
林仁聪	12	2	5	5	0	是
张志浩	12	7	4	1	0	否
梁戈夫	12	5	4	3	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

独立董事林仁聪因公出差，连续两次未亲自出席董事会。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等规定的要求，诚信勤勉的履行独立董事职责，积极出席董事会和股东大会，积极了解公司的运作情况，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，为公司管理出谋划策，促进了董事会决策的科学性、客观性，维护了公司及中小股东的利益。

报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他事项未提出异议，就内部控制自我评价报告、利润分配、聘请会计报表及内部控制审计机构、计提资产减值准备、关联方资金占用及对外担保、挂牌转让子公司、受托管理、关联交易、非公开发行股票等事项发表了同意的独立意见。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### (一) 审计委员会履职情况

时间	会议名称	审议事项	意见
2014年1月17日	2014年第一次会议	1、公司编制的《2013年度财务报表》；2、审计委员会2013年度审计工作计划。	1、同意以此财务报表为基础进行2013年度财务报告审计。 2、同意2013年度审计工作计划。

2014年2月25日	2014年第二次会议	会计师事务所出具初步审计意见的公司2013年度财务报表。	公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制,在所有重大方面真实、公允地反映了公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。同意会计师事务所出具的初步审计意见。
2014年2月27日	2014年第三次会议	1、关于会计师事务所本年度审计工作的总结报告; 2、公司2013年度财务报告; 3、内部控制自我评价报告; 4、关于续聘会计师事务所的议案; 5、关于续聘内部控制审计机构的议案。	同意审议的三项议案,并将后两个议案提交公司董事会审议。

(二) 战略委员会履职情况

公司设立了战略委员会,负责对公司长期发展规划和重大投融资方案进行研究并向董事会提出建议。第五届董事会战略委员会由五名董事组成,其中主任委员由董事长肖凌先生担任。2014年底公司第五届董事会任期届满,公司董事会及时进行换届选举。第六届董事会成员已经2015年第一次临时股东大会批准,并召开了第六届董事会第一次会议,会议调整了董事会战略委员会成员,其中主任委员由董事长肖凌先生担任。

(三) 预算委员会履职情况

公司设立了预算委员会,主要负责确定公司预算编制的总原则,组织编制和修订公司战略预算计划及年度预算计划,审核公司年度决算报告等工作。第五届董事会预算委员会由三名董事组成,其中主任委员由董事陈思益先生担任。2014年底公司第五届董事会任期届满,公司董事会及时进行换届选举。第六届董事会成员已经2015年第一次临时股东大会批准,并召开了第六届董事会第一次会议,会议调整了董事会预算委员会成员,其中主任委员由董事谢电邦先生担任。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开,具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性:公司控股股东南宁振宁资产经营有限责任公司是国有资产授权经营的投资主体,不从事具体生产经营。本公司拥有完整的生产、经营、管理及销售系统,自主决定原材料采购、生产安排和商品销售,公司业务完全独立于控股股东。

2、人员独立性:本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生。公司总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书等高级管理人员均是公司专职人员,未在股东单位兼职或领取薪酬。公司财务人员亦没有在股东单位兼职的情况。公司劳动人事完全独立。

3、资产独立性:公司拥有独立的生产、采购、销售系统及配套设施,拥有独立的商标权、非专利技术等无形资产。资产独立完整、权属清晰,不存在资产或资金被控股股东占用的情况。

4、机构独立性:公司的办公机构和生产经营场所与控股股东分开,不存在混合经营或机构重叠的情况。公司各职能部门独立履行其职能,不受控股股东或其他股东的干预。

5、财务独立性:公司设立了独立的财务部门,建立了独立的财务核算体系,具有规范、独立的财务会计制度和子公司的财务管理制度。公司财务负责人和财务人员均未在股东单位担任职务。公司在银行独立开户,并依法独立纳税。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按年度对高级管理人员的业绩和履职情况及年度指标完成情况进行考核，根据董事会制订的相关文件并参照政府的有关文件进行奖惩。截至报告期末，公司未实施任何股权激励计划。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为保护投资者的合法权益，保障公司资产安全，促进公司稳定、健康、持续发展，公司依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制指引》等法规性文件的要求，积极开展内部控制建设工作，根据外部环境变化及内部管理要求，对公司内部控制体系进行了梳理、评估和完善，建立了科学的决策机制、有效的监督机制和涵盖经营管理相关环节的内部控制体系，提高了公司经营管理水平和风险防范能力。在报告期内，公司内部控制制度基本能够有效执行。公司内部控制自我评价情况详见《2014年度内部控制自我评价报告》。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告，是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《企业内部控制基本规范》及其配套指引。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 24 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《南宁糖业股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，南宁糖业股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网《内部控制审计报告》瑞华专审字[2015]第 45010001 号

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经2010年3月24日召开的公司第四届董事会第六次会议审议通过，明确了年报信息披露重大差错的责任认定及追究。报告期内，公司年度报告未出现重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 22 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]45010001 号
注册会计师姓名	郭益浩 陈伟玲

审计报告正文

审计报告

南宁糖业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南宁糖业股份有限公司（以下简称“南宁糖业公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南宁糖业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南宁糖业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：郭益浩  
中国注册会计师：陈伟玲  
二〇一五年四月二十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：南宁糖业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12
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		
衍生金融资产		
应收票据	357,307,535.37	497,523,167.60
应收账款	413,935,999.85	551,593,114.10
预付款项	213,730,376.17	168,537,856.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,730,034.40	364,304,653.79
买入返售金融资产		
存货	497,809,909.81	258,262,642.20
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	5,061,022.80	5,061,022.80
其他流动资产	153,174,600.07	906,931,590.93
流动资产合计	2,872,973,627.37	4,171,278,584.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,683,243.28	13,683,243.28
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		8,924,318.19
固定资产	1,405,714,645.52	1,381,366,601.04
在建工程	9,335,197.73	9,775,807.27
工程物资		
固定资产清理	94,110.75	18,602,445.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,941,553.82	106,989,989.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,836,082.74	4,753,654.13
递延所得税资产	80,434,566.87	42,214,130.66
其他非流动资产	17,051,738.48	22,803,128.23
非流动资产合计	1,634,091,139.19	1,609,113,317.69
资产总计	4,507,064,766.56	5,780,391,901.73
流动负债：		
短期借款	1,235,400,000.00	2,036,000,000.00
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		
应付账款	639,948,086.75	716,616,691.35
预收款项	62,231,672.68	37,871,694.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	78,014,752.40	146,443,521.19
应交税费	12,388,604.90	173,921,794.54
应付利息	13,850,411.13	15,022,713.90
应付股利		669,995.82
其他应付款	92,157,298.35	100,954,984.73

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	259,113,537.78	55,306,734.60
其他流动负债		
流动负债合计	2,393,104,363.99	3,282,808,130.49
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	
应付债券	533,270,606.35	532,149,332.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	129,403,132.87	388,547,893.23
长期应付职工薪酬		
专项应付款		8,867,476.20
预计负债		
递延收益	65,304,262.47	90,054,369.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	917,978,001.69	1,019,619,072.18
负债合计	3,311,082,365.68	4,302,427,202.67
所有者权益：		
股本	286,640,000.00	286,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,027,797,868.20	1,020,700,955.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19
一般风险准备		
未分配利润	-398,804,570.06	-112,137,514.36

归属于母公司所有者权益合计	1,066,688,429.33	1,346,258,572.73
少数股东权益	129,293,971.55	131,706,126.33
所有者权益合计	1,195,982,400.88	1,477,964,699.06
负债和所有者权益总计	4,507,064,766.56	5,780,391,901.73

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,081,526,613.11	1,320,561,884.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	355,108,100.00	492,361,095.60
应收账款	358,106,228.98	514,929,525.46
预付款项	190,745,281.67	160,174,600.30
应收利息	42,179,333.32	3,181,666.65
应收股利		1,137,608.88
其他应收款	37,569,147.06	1,124,665,444.74
存货	429,055,957.55	184,372,978.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	5,061,022.80	5,061,022.80
其他流动资产	46,346,032.99	16,115,758.66
流动资产合计	2,545,697,717.48	3,822,561,586.33
非流动资产：		
可供出售金融资产	13,683,243.28	13,683,243.28
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	347,444,974.45	358,395,574.45
投资性房地产		3,457,399.95
固定资产	1,107,171,971.01	1,059,881,555.52
在建工程	8,316,946.75	4,531,835.76
工程物资		

固定资产清理		18,397,951.52
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	97,014,653.23	99,842,019.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,297,330.30	2,797,428.87
递延所得税资产	135,976,201.46	98,224,179.60
其他非流动资产	16,753,338.48	22,595,661.66
非流动资产合计	1,728,658,658.96	1,681,806,850.58
资产总计	4,274,356,376.44	5,504,368,436.91
流动负债：		
短期借款	1,235,400,000.00	2,030,000,000.00
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	586,469,814.80	672,903,840.09
预收款项	55,721,108.75	29,318,872.68
应付职工薪酬	74,112,813.63	143,560,134.94
应交税费	8,177,173.20	167,623,455.89
应付利息	13,850,411.13	15,022,713.90
应付股利		
其他应付款	45,442,205.76	54,170,490.05
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	259,113,537.78	55,306,734.60
其他流动负债		
流动负债合计	2,278,287,065.05	3,167,906,242.15
非流动负债：		
长期借款	190,000,000.00	
应付债券	533,270,606.35	532,149,332.82
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	129,403,132.87	388,547,893.23

长期应付职工薪酬		
专项应付款		8,867,476.20
预计负债		
递延收益	62,302,610.75	86,819,563.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	914,976,349.97	1,016,384,265.73
负债合计	3,193,263,415.02	4,184,290,507.88
所有者权益：		
股本	286,640,000.00	286,640,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,011,734,350.03	1,004,637,437.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19
未分配利润	-368,336,519.80	-122,254,639.89
所有者权益合计	1,081,092,961.42	1,320,077,929.03
负债和所有者权益总计	4,274,356,376.44	5,504,368,436.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,692,885,366.76	4,399,004,527.27
其中：营业收入	2,692,885,366.76	4,399,004,527.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,032,462,259.15	4,651,238,221.46
其中：营业成本	2,462,865,339.91	3,824,087,872.54
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	10,480,586.35	29,844,087.47
销售费用	84,440,766.03	85,259,908.64
管理费用	287,898,221.13	447,270,632.36
财务费用	181,295,934.01	223,750,487.85
资产减值损失	5,481,411.72	41,025,232.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		-4,147,741.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,685,569.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-339,576,892.39	-256,381,435.56
加：营业外收入	39,737,058.95	372,080,590.43
其中：非流动资产处置利得	4,486,117.76	176,730,872.78
减：营业外支出	6,969,337.57	5,424,155.10
其中：非流动资产处置损失	5,637,656.91	390,099.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-306,809,171.01	110,274,999.77
减：所得税费用	-32,434,534.68	42,284,774.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-274,374,636.33	67,990,224.96
归属于母公司所有者的净利润	-286,667,055.70	49,371,242.93
少数股东损益	12,292,419.37	18,618,982.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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		
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	-274,374,636.33	67,990,224.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-286,667,055.70	49,371,242.93
归属于少数股东的综合收益总额	12,292,419.37	18,618,982.03
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-1.00	0.17
(二)稀释每股收益	-1.00	0.17

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：-13,231,260.94 元，上期被合并方实现的净利润为：-3,933,670.64 元。

法定代表人：肖凌

主管会计工作负责人：谢电邦

会计机构负责人：黄新

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,185,345,655.63	3,947,374,520.40
减：营业成本	2,007,470,187.31	3,429,565,925.14
营业税金及附加	7,302,536.13	25,748,447.00
销售费用	68,684,031.44	73,633,706.96

管理费用	245,444,377.62	376,961,811.37
财务费用	183,112,446.63	211,734,522.98
资产减值损失	-309,052.38	44,416,331.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,686,326.40	8,549,758.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,685,569.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-312,672,544.72	-206,136,466.10
加：营业外收入	34,934,561.13	296,331,775.97
其中：非流动资产处置利得	4,252,851.75	
减：营业外支出	6,095,918.18	3,917,346.85
其中：非流动资产处置损失	5,574,812.36	23,456.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-283,833,901.77	86,277,963.02
减：所得税费用	-37,752,021.86	27,870,570.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-246,081,879.91	58,407,392.33
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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		
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	-246,081,879.91	58,407,392.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	2,851,475,636.27	4,493,526,386.63
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	9,227,412.58	47,427,437.34
收到其他与经营活动有关的现金	57,443,411.21	224,216,340.38
经营活动现金流入小计	2,918,146,460.06	4,765,170,164.35
购买商品、接受劳务支付的现金	3,174,311,670.58	3,168,974,431.06
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	370,903,330.43	408,508,952.43
支付的各项税费	250,236,662.40	222,077,834.16
支付其他与经营活动有关的现金	43,471,144.20	174,702,536.00
经营活动现金流出小计	3,838,922,807.61	3,974,263,753.65
经营活动产生的现金流量净额	-920,776,347.55	790,906,410.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		537,827.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,191,815.58	1,062,963,150.21
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	835,638,377.18	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,191,830,192.76	1,093,500,978.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,865,668.21	37,860,615.16
投资支付的现金		
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	50,007,956.00	920,452,443.40
投资活动现金流出小计	142,873,624.21	958,313,058.56
投资活动产生的现金流量净额	1,048,956,568.55	135,187,919.51
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	2,544,000,000.00	2,658,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,901,546.00	217,966.54
筹资活动现金流入小计	2,552,901,546.00	2,658,217,966.54
偿还债务支付的现金	2,710,185,826.12	3,753,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	179,503,690.26	217,628,981.50
其中：子公司支付给少数股东的		-12,302,500.02

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,230,700.00	73,886,723.29
筹资活动现金流出小计	2,900,920,216.38	4,045,115,704.79
筹资活动产生的现金流量净额	-348,018,670.38	-1,386,897,738.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,937.84	-39,315.81
五、现金及现金等价物净增加额	-219,840,387.22	-460,842,723.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,419,064,536.12	1,879,907,259.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,278,704,048.75	4,117,720,201.38
收到的税费返还		37,349,269.49
收到其他与经营活动有关的现金	47,353,303.80	205,944,496.43
经营活动现金流入小计	2,326,057,352.55	4,361,013,967.30
购买商品、接受劳务支付的现金	2,706,412,786.79	2,836,632,502.24
支付给职工以及为职工支付的现金	298,253,988.62	322,769,413.61
支付的各项税费	216,650,731.51	187,003,587.90
支付其他与经营活动有关的现金	69,910,941.11	134,090,779.78
经营活动现金流出小计	3,291,228,448.03	3,480,496,283.53
经营活动产生的现金流量净额	-965,171,095.48	880,517,683.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,823,935.28	537,827.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	355,808,750.00	820,106,849.77
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	4,000,000.00	12,697,500.00
投资活动现金流入小计	374,632,685.28	833,342,177.63
购建固定资产、无形资产和其他	84,332,903.71	4,992,452.29

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,549,400.00	130,000,000.00
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		780,000,000.00
投资活动现金流出小计	85,882,303.71	914,992,452.29
投资活动产生的现金流量净额	288,750,381.57	-81,650,274.66
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	2,544,000,000.00	2,592,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	830,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,374,000,000.00	2,592,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,704,185,826.12	3,633,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	171,455,431.39	194,495,278.91
支付其他与筹资活动有关的现金	60,973,300.00	72,239,193.29
筹资活动现金流出小计	2,936,614,557.51	3,899,734,472.20
筹资活动产生的现金流量净额	437,385,442.49	-1,307,734,472.20
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	-239,035,271.42	-508,867,063.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,320,561,884.53	1,829,428,947.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,081,526,613.11	1,320,561,884.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	286,640,000.00				1,020,700,955.90					151,055,131.19		-112,137,514.36	131,706,126.33	1,477,964,699.06

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	286,640,000.00			1,020,700,955.90			151,055,131.19		-112,137,514.36	131,706,126.33	1,477,964,699.06	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				7,096,912.30					-286,667,055.70	-2,412,154.78	-281,982,298.18	
(一)综合收益总额				7,096,912.30					-286,667,055.70	12,292,419.37	-267,277,724.03	
(二)所有者投入和减少资本										-1,549,400.00	-1,549,400.00	
1. 股东投入的普通股										-1,549,400.00	-1,549,400.00	
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										-13,155,174.15	-13,155,174.15	
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										-13,155,174.15	-13,155,174.15	
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. 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	286,640,000.00				1,027,797,868.20					151,055,131.19			-398,804,570.06	129,293,971.55	1,195,982,400.88

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	286,640,000.00				800,045,451.03					151,055,131.19			-161,508,757.29	116,443,759.22	1,192,675,584.15
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	286,640,000.00				800,045,451.03					151,055,131.19			-161,508,757.29	116,443,759.22	1,192,675,584.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					220,655,504.87								49,371,242.93	15,262,367.11	285,289,114.91
（一）综合收益总额					220,655,504.87								49,371,242.93	27,564,867.13	297,591,614.93
（二）所有者投入															

和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												-12,302,500.02	-12,302,500.02
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												-12,302,500.02	-12,302,500.02
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. 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	286,640,000.00				1,020,700,955.90			151,055,131.19		-112,137,514.36	131,706,126.33	1,477,964,699.06	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	286,640,000.00				1,004,637,437.73				151,055,131.19	-122,254,639.89	1,320,077,929.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	286,640,000.00				1,004,637,437.73				151,055,131.19	-122,254,639.89	1,320,077,929.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,096,912.30					-246,081,879.91	-238,984,967.61
(一)综合收益总额					7,096,912.30					-246,081,879.91	-238,984,967.61
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	286,640,000.00				1,011,734,350.03				151,055,131.19	-368,336,519.80	1,081,092,961.42

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	286,640,000.00				793,292,956.12				151,055,131.19	-180,662,032.22	1,050,326,055.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	286,640,000.00				793,292,956.12				151,055,131.19	-180,662,032.22	1,050,326,055.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					211,344,481.61					58,407,392.33	269,751,873.94
（一）综合收益总额					211,344,481.61					58,407,392.33	269,751,873.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	286,640,000.00				1,004,637,437.73				151,055,131.19	-122,254,639.89	1,320,077,929.03

### 三、公司基本情况

南宁糖业股份有限公司（以下简称本公司或公司），系根据广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]10号文《关于请求将南宁糖业股份有限公司（筹）列为1997年度广西公开发行股票并上市企业的函》，由南宁统一糖业有限责任公司作为发起人，采取募集方式组建的股份有限公司，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]33号文批准，公司上网定价方式发行社会公众股5,600万股，发行后总股本22,400万股。根据中国证券监督管理委员会2001年9月13日证监发行字[2001]77号文批准，公司于2001年11月29日向社会公众股股东配售1,680万股；根据中国证券监督管理委员会2004年9月17日证监发行字[2004]153号文批准，公司向社会公众股股东配售2,184万股普通股；根据中国证券监督管理委员会2007年9月17日证监发行字[2007]311号文核准，公司以非公开发行方式向特定投资者非公开发行2,400万股普通股；二次配股和一次定向增发发行后总股本28,664万股。

南宁糖业股份有限公司是广西规模最大的糖业生产经营企业之一，生产能力为日榨原料蔗3.3万吨。

公司股票代码000911；公司法人营业执照注册号：450000000000566；公司注册地址：广西壮族自治区南宁市国凯大道9号；法定代表人：肖凌；注册资本：28,664万元人民币；经营范围：预包装食品批发；机制糖、酒精、纸及纸制品、蔗渣

浆、复合肥、焦糖色、竹浆、甘蔗糖蜜、药用辅料（蔗糖）、原糖、蔗渣的生产与销售（供分公司使用），制糖设备的制造、安装及技术服务；出口本企业生产的产品，进口本企业生产、科研所需的原辅助材料、机械设备、仪器仪表及零配件（凭批文）；承包境外制糖行业工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；纸及纸制品、竹浆的销售；道路普通货物运输；厂房及设备租赁（仅供分公司使用）。

公司母公司为南宁产业投资集团有限责任公司。

本财务报表于2015年4月22日经公司第六届董事会第二次会议决议批准报出。

无。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本公司及各子公司从事食品加工工业及纸制品生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、

贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性

金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在按信用风险计提坏账准备的应收款项组合中再进行减

	值测试。
--	------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1:单项金额重大(100 万元以上)并经单独测试未减值的应收款项	其他方法
组合 2:单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大(账龄三年以上及预计难以收回)并经单独测试未减值的应收款项	账龄分析法
组合 3:按组合分类中除组合 1 组合 2 外的应收款项	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	2.00%	2.00%
1—2 年	3.00%	3.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	账龄在三年以上,单项金额小于 100 万,且难以收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;单独测试未发生减值的应收款项,包括在按信用风险计提坏账准备的应收款项组合中再进行减值测试。

**11、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、包装物、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出时均按加权平均法

核算。

### (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

存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有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，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属

于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	4.00%	2.25~4.85
通用、动力、传导、机械设备	年限平均法	14~28	4.00%	3.21~6.93
专用设备	年限平均法	8~14	4.00%	6.43~12.13
运输设备	年限平均法	6~12	4.00%	7.5~16.17
其他设备	年限平均法	5~14	4.00%	6.43~19.40

无。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程长期停建并且预计在三年内不重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

无形资产采用直线法摊销。无形资产的摊销期限，合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定有效年限，摊销期限不超过受益年限和有效年限两者中较短者；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的按不超过10年的期限摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，

同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

无形资产减值准备按单项资产计提。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本集团对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、收入

#### （1）商品销售收入

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

#### （2）提供劳务：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权：

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。政府资本性投入不属于政府补助。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所

得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

**27、重要会计政策和会计估计变更**

**(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
2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并	本会计估计变更经本公司第二届董事会第二次会议决议通过	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。		
---	--	--

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影 响金额	
	说明	项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》规定“长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。”	可供出售金融资产	13,683,243.28
	本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。2013年1月1日期初余额和2013年12月31日比较信息已在合并财务报表中重述。	长期股权投资	-13,683,243.28
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》规定“性质或功能不同的项目，应当在财务报表中单独列报，但不具有重要性的项目除外。”本公司将其他流动负债和其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。	其他流动负债	-7,199,547.87
		其他非流动负债	-82,854,822.06
		递延收益	90,054,369.93

执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》之前，本公司对被投资单位不具有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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将对被投资单位不具有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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》后，本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

执行《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》之前，本公司对于政府补助，作为其他非流动负债（一年以内到期数在其他流动负债）列报。执行《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》后，本公司将政府补

助调整至递延收益列报。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》将导致企业在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、11% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17% 或 11%
消费税	对销售的酒精收入按 5% 计缴消费税。	5%
营业税	按应税营业额的 3 % - 5 % 计缴营业税。	5% 或 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 或 15% 计缴。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
水利建设基金	按当期营业收入的 0.1% 计缴。	0.1%
土地增值税	以转让房地产取得的收入，减除法定扣除项目金额后的增值额作为计税依据，并按照四级超率累进税率计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南宁云鸥物流有限责任公司	25%
南宁美时纸业有限公司	25%
南宁天然纸业有限公司	25%
广西南蒲纸业有限公司	25%
广西舒雅护理用品有限公司	25%
南宁美恒安兴纸业有限公司	25%
广西南糖房地产有限责任公司	25%
南宁侨虹新材料有限责任公司	15%
广西侨旺纸模制品有限责任公司	15%

## 2、税收优惠

1、根据2012年5月31日南宁市江南区地方税务局编号2012年第14号企业所得税备案类税收优惠备案告知书，本公司符合《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》（财税[2011]58号）规定的减免税条件，并于2011年1月1日起执行企业所得税优惠政策。本报告期内，公司执行15%的企业所得税率。

2、根据南宁市江南区国家税务局《关于南宁糖业股份有限公司资源综合利用产品享受增值税即增即退政策问题的函》（南江国税函[2013]1号），本公司以蔗渣为原料生产的纸张和蔗渣浆产品被认定为实行增值税即征即退综合利用产品，本公司销售下属制糖造纸厂生产的纸张、蒲庙造纸厂生产的蔗渣浆，从2011年起实行增值税即征即退50%的政策。公司本年未收到增值税退税款。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,541.22	33,207.03
银行存款	1,199,199,565.86	1,419,030,291.52
其他货币资金	1,041.82	1,037.57
合计	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	57,307,535.37	197,523,167.60
商业承兑票据	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	357,307,535.37	497,523,167.60

#### (2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,158,126.64	
商业承兑票据	200,000,000.00	
合计	213,158,126.64	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,882,469.04	2.91%	12,882,469.04	45.36%		12,786,871.46	2.20%	12,786,871.46	42.96%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	429,454,519.20	97.09%	15,518,519.35	54.64%	413,935,999.85	568,573,128.07	97.80%	16,980,013.97	57.04%	551,593,114.10
合计	442,336,988.24	100.00%	28,400,988.39	100.00%	413,935,999.85	581,359,999.53	100.00%	29,766,885.43	100.00%	551,593,114.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁金浪浆业有限公司	12,882,469.04	12,882,469.04	100.00%	收回有可能性小
合计	12,882,469.04	12,882,469.04	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	419,061,780.18	8,381,235.60	2.00%
1 至 2 年	1,483,587.87	44,507.64	3.00%
2 至 3 年	778,284.54	77,828.45	10.00%
3 至 4 年	1,693,401.05	846,700.53	50.00%
4 至 5 年	1,346,092.15	1,076,873.72	80.00%
5 年以上	5,091,373.41	5,091,373.41	100.00%
合计	429,454,519.20	15,518,519.35	100.00%

确定该组合依据的说明：

A、单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额100万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

B、按信用风险计提坏账准备应收款项：单项金额重大（100万元以上）并经单独测试未减值的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项；单项金额不重大并未单项计提坏账准备的应收款项；

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：账龄在三年以上，且难以收回的应收款项；坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,365,897.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西鼎华商业股份有限公司	第三方	252,102,300.24	1年以内	1.81
南宁同欢商贸有限公司	第三方	44,611,400.00	1年以内	1.70
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	关联方	41,037,254.32	1年以内	9.28
广州市广顺隆进出口有限公司	第三方	8,018,727.50	1年以内	10.09
广东南蒲糖纸有限公司	第三方	7,531,940.00	1年以内	56.99
合计		252,102,300.24		79.87

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	211,120,262.49	98.78%	164,284,264.24	97.48%
1至2年	110,368.92	0.05%	4,239,592.26	2.52%
2至3年	2,499,653.72	1.17%	14,000.00	0.01%

3 年以上	91.04	0.00%		
合计	213,730,376.17	--	168,537,856.50	--

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：

本公司预付广西远跃机电有限公司材料采购款2,142,000.00元，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
预付蔗农农资款	第三方	152,766,977.27	2014年	未到结算时间
预付农务化肥定货	第三方	38,489,360.80	2014年	未到结算时间
南宁市武鸣县香山糖厂劳动服务公司	第三方	6,312,864.91	2014年	未到结算时间
南宁市振统糖业物资有限公司	第三方	6,770,492.53	2014年	未到结算时间
遂溪中金有限公司	第三方	2,666,905.37	2014年	未到结算时间
合计		207,006,600.88		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,240,691.54	99.78%	6,510,657.14	98.66%	32,730,034.40	375,377,734.86	100.00%	11,073,081.07	100.00%	364,304,653.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	88,431.00	0.22%	88,431.00	1.34%						
合计	39,329,122.54		6,599,088.14		32,730,034.40	375,377,734.86		11,073,081.07		364,304,653.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,353,916.39	267,082.52	2.00%
1 至 2 年	1,232,581.08	36,977.43	3.00%
2 至 3 年	20,208,404.33	2,020,840.44	10.00%
3 至 4 年	420,255.65	210,127.84	50.00%
4 至 5 年	249,525.91	199,620.73	80.00%
5 年以上	3,776,008.18	3,776,008.18	100.00%
合计	39,240,691.54	6,510,657.14	

确定该组合依据的说明：

A、单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额100万元以上；单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试；

B、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：单项金额重大（100万元以上）并经单独测试未减值的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大（账龄三年以上及预计难以收回）并经单独测试未减值的应收款项，单项金额不重大并未单项计提坏账准备的应收款项；

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：账龄在三年以上，且难以收回的应收款项；坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,473,992.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
南宁统一资产管理有限责任公司	338,825,200.00	银行存款
合计	338,825,200.00	--

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	8,293,187.98	348,740,149.14
个人借款	4,340,081.53	3,839,743.48

蔗农物资	2,548,834.23	2,548,834.23
代扣款项	453,056.55	239,008.01
融资费用	3,683,962.25	
食糖收储保障金	10,000.00	10,000.00
交银融资租赁保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	39,329,122.54	375,377,734.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
交银融资租赁保证金		20,000,000.00	2-3 年	50.85%	2,000,000.00
融资费用		3,683,962.25	1 年以内	9.37%	73,679.25
曹茂荣		507,589.25	1 年以内	1.29%	10,151.79
南宁市社会劳动保险事业管理所		435,573.20	1 年以内	1.11%	8,711.46
中国平安财产保险股份有限公司广西分公司		365,144.25	1 年以内	0.93%	7,302.89
合计	--	24,992,268.95	--	63.55%	2,099,845.39

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,245,545.01	3,589,482.67	123,656,062.34	111,274,631.72	2,100,000.00	109,174,631.72
在产品	20,227,918.62	8,179.04	20,219,739.58	20,781,258.69		20,781,258.69
库存商品	342,599,253.06	190,808.44	342,408,444.62	92,595,512.02	293,127.45	92,302,384.57
包装物	2,148,771.28		2,148,771.28	2,444,779.41		2,444,779.41
发出商品	9,376,891.99		9,376,891.99	33,559,587.81		33,559,587.81
合计	501,598,379.96	3,788,470.15	497,809,909.81	260,655,769.65	2,393,127.45	258,262,642.20

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,100,000.00	1,714,695.41		225,212.74		3,589,482.67
在产品						8,179.04
库存商品	293,127.45	45,682.54		139,822.51		190,808.44
合计	2,393,127.45	1,760,377.95		365,035.25		3,788,470.15

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按原材料账面金额与可变现净值之间的差额	可变现净值上升	存货出售
库存商品	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	可变现净值上升	存货出售

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的其他非流动资产（融资租赁未实现融资收益）	5,061,022.80	5,061,022.80
合计	5,061,022.80	5,061,022.80

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	48,363,977.25	16,482,590.93
南宁糖业亭洪片区拆迁补偿费	74,810,622.82	860,449,000.00
南宁城乡建设委员会投标保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	153,174,600.07	906,931,590.93

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
其他权益性投资	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28
合计	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28	25,250,000.00	11,566,756.72	13,683,243.28

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海融汇中糖电子商务有限公司	600,000.00			600,000.00	600,000.00			600,000.00	2.00%	
湖北侨丰商贸投资有限公司	13,300,000.00			13,300,000.00	10,966,756.72			10,966,756.72	13.85%	
广西南南铝箔有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00					8.15%	
广西力和糖业储备有限公司	350,000.00			350,000.00					11.67%	
合计	25,250,000.00			25,250,000.00	11,566,756.72			11,566,756.72	--	

### (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
其他权益性投资	11,566,756.72					11,566,756.72
合计	11,566,756.72					11,566,756.72

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	9,825,408.75			9,825,408.75
2.本期增加金额	272,339.99			272,339.99
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	272,339.99			272,339.99
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	10,097,748.74			10,097,748.74
(1) 处置				
(2) 其他转出	10,097,748.74			10,097,748.74
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	901,090.56			901,090.56
2.本期增加金额	436,650.72			436,650.72
(1) 计提或摊销	436,650.72			436,650.72
3.本期减少金额	1,337,741.28			1,337,741.28
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,337,741.28			1,337,741.28
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,572,137.22			3,572,137.22
(1) 计提	3,572,137.22			3,572,137.22

3、本期减少金额	3,572,137.22			3,572,137.22
（1）处置				
（2）其他转出	3,572,137.22			3,572,137.22
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	8,924,318.19			8,924,318.19

## 11、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	647,469,818.41	1,664,750,023.66		82,732,483.76	27,556,035.06	2,422,508,360.89
2.本期增加金额	28,414,950.43	55,385,849.14		7,413,971.83	111,876,290.28	203,091,061.68
（1）购置	9,310,793.09	29,363,738.61		7,413,971.83	752,294.49	46,840,798.02
（2）在建工程转入	195,775.79	13,289,370.70			111,123,995.79	124,609,142.28
（3）企业合并增加						
（4）其他方式转入	18,908,381.55	12,732,739.83				31,641,121.38
3.本期减少金额	7,318,368.96	32,314,492.23		734,001.00	18,676,705.33	59,043,567.52
（1）处置或报废	7,318,368.96	28,228,144.89		734,001.00	28,664.76	36,309,179.61
（2）资产科目明细调整		4,086,347.34			18,648,040.57	22,734,387.91
4.期末余额	668,566,399.88	1,687,821,380.57		89,412,454.59	120,755,620.01	2,566,555,855.05
二、累计折旧						
1.期初余额	183,458,552.73	765,170,001.31		51,177,332.94	5,080,868.73	1,004,886,755.71
2.本期增加金额	23,137,893.83	111,627,298.31		6,745,124.55	747,515.08	142,257,831.77
（1）计提	22,333,453.31	111,627,298.31		6,745,124.55	747,515.08	141,453,391.25
（2）新增	804,440.52					804,440.52
3.本期减少金额	5,083,825.95	26,191,600.66		538,128.00	17,158.29	31,830,712.90
（1）处置或报废	5,083,825.95	26,191,600.66		538,128.00	17,158.29	31,830,712.90

4.期末余额	201,512,620.61	850,605,698.96		57,384,329.49	5,811,225.52	1,115,313,874.58
三、减值准备						
1.期初余额	12,535,947.78	23,135,231.44		150,848.74	432,976.18	36,255,004.14
2.本期增加金额	3,572,137.22	5,966,649.76		22,136.76		9,560,923.74
(1) 计提	3,572,137.22	5,966,649.76		22,136.76		9,560,923.74
3.本期减少金额		288,592.93				288,592.93
(1) 处置或报废		288,592.93				288,592.93
4.期末余额	16,108,085.00	28,813,288.27		172,985.50	432,976.18	45,527,334.95
四、账面价值						
1.期末账面价值	450,945,694.27	808,402,393.34		31,855,139.60	114,511,418.31	1,405,714,645.52
2.期初账面价值	451,475,317.90	876,444,790.91		31,404,302.08	22,042,190.15	1,381,366,601.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,319,671.30	945,631.60	3,930,165.55	443,874.15	
机器设备	14,583,044.30	7,748,914.76	6,097,561.36	736,568.18	
运输工具	59,829.06	37,692.30	22,136.76		
合计	19,962,544.66	8,732,238.66	10,049,863.67	1,180,442.33	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	1,497,687.96	473,920.08		1,023,767.88
动力设备	81,938,854.56	16,779,702.67		65,159,151.89
传导设备	27,934,123.00	2,750,928.57		25,183,194.43
专用设备	116,787,581.19	29,561,431.90		87,226,149.29
通用设备	70,705,259.83	16,027,966.83		54,677,293.00
合计	298,863,506.54	65,593,950.05		233,269,556.49

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	43,863,488.84
机器设备	41,225,788.28
运输设备	373,354.80
合计	85,462,631.92

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
制糖业	52,526,381.56	在租赁的土地上自建
造纸业	22,480,944.21	在租赁的土地上自建
其他	2,746,495.81	在租赁的土地上自建
合计	77,753,821.58	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
蒲庙造纸厂环保工程	8,316,946.75		8,316,946.75	4,373,366.68		4,373,366.68
年产 3 亿只甘蔗渣浆环保模塑制品技改项目工程				305,890.88		305,890.88
其他技改项目				158,469.08		158,469.08
450 吨环保模塑制品技改项目				4,938,080.63		4,938,080.63
新增一台 500 万大卡燃生物质导热油炉项目	1,018,250.98		1,018,250.98			
合计	9,335,197.73		9,335,197.73	9,775,807.27		9,775,807.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
蒲庙造纸厂环保工程	14,000,000.00	4,373,366.68	3,943,580.07			8,316,946.75	59.00%	60%				其他
新增一台 500 万大卡 燃生物质导热油炉项 目			1,018,250.98			1,018,250.98						其他
香山锅炉节能技术升 级改造项目			54,859,579.44	54,859,579.44				100%				其他
带包膜护垫高速理片 机			176,666.68	176,666.68				100%				其他
N002 尿裤机技改			55,128.20	55,128.20				100%				其他
450 吨环保模塑制品技 改项目		4,938,080.63		4,938,080.63				100%				其他
日产 400 吨浆技改项 目			2,000,000.00	2,000,000.00				100%				其他
高效能烘干综合系统			272,339.99	272,339.99				100%				其他
制炼 2 台苏氏 1750 刮 刀卸料吊兰分蜜机			3,276,013.99	3,276,013.99				100%				其他
节能技术升级改造(90 吨锅炉)			41,543,723.50	41,543,723.50				100%				其他
制炼乙糖生产线技改			7,015,379.21	7,015,379.21				100%				其他
TRG45 平方米有布真 空吸滤机			448,054.11	448,054.11				100%				其他
压榨新增 25 吨吊车技 改			454,636.96	454,636.96				100%				其他
地磅更换地中衡			333,441.51	333,441.51				100%				其他
其他技改项目		158,469.08	601,116.96	601,116.96	158,469.08			100%				其他
年产 3 亿只甘蔗渣浆 环保模塑制品技改项 目工程		305,890.88		305,890.88				100%				其他
合计	14,000,000.00	9,775,807.27	115,997,911.60	116,280,052.06	158,469.08	9,335,197.73	--	--				--

### 13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物		18,397,951.52
办公设备	9,647.26	5,614.38
运输工具	84,463.49	198,879.51
合计	94,110.75	18,602,445.41

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,476,546.83	4,756,300.00		9,171,380.23	120,404,227.06
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	106,476,546.83	4,756,300.00		9,171,380.23	120,404,227.06
二、累计摊销					
1.期初余额	4,771,301.94	4,756,300.00		3,886,635.64	13,414,237.58
2.本期增加金额	2,127,776.23			920,659.43	3,048,435.66
(1) 计提	2,127,776.23			920,659.43	3,048,435.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,899,078.17	4,756,300.00		4,807,295.07	16,462,673.24
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	99,577,468.66			4,364,085.16	103,941,553.82
2.期初账面价值	101,705,244.89			5,284,744.59	106,989,989.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、长期待摊费用

单位：元

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
停车场租金	630,787.50		28,350.00		602,437.50
土地租金	169,762.30		84,881.00		84,881.30
办公楼、生产区装修费用	394,429.19	768,900.00	137,936.80	750,000.00	275,392.39
班车租赁费	968,733.43		122,799.96	122,800.00	723,133.47
农务费用	1,028,145.64		141,267.61		886,878.03
车间大部件	1,561,796.07	564,207.83	862,643.85		1,263,360.05
合计	4,753,654.13	1,333,107.83	1,377,879.22	872,800.00	3,836,082.74

## 16、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

单位：元

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	50,449,667.56	7,846,014.88	44,661,494.48	7,366,997.33
可抵扣亏损	345,996,465.13	51,899,469.77		
递延收益	63,814,401.23	9,572,160.18	87,980,277.77	13,313,113.09
应付职工薪酬	74,112,813.63	11,116,922.04	143,560,134.94	21,534,020.24

合计	534,373,347.55	80,434,566.87	276,201,907.19	42,214,130.66
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		80,434,566.87		42,214,130.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,168,432.03	48,339,778.45
可抵扣亏损	92,756,040.15	235,928,693.21
合计	139,924,472.18	284,268,471.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		10,355,041.85	美时纸业、南蒲纸业进入清算程序，预计其亏损已无法抵扣。
2015	3,491,200.00	56,260,200.23	
2016	15,895,352.72	103,487,954.62	
2017	15,281,257.86	65,825,496.51	
2018	12,443,287.77		
2019	45,644,941.80		
合计	92,756,040.15	235,928,693.21	--

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,359,832.95	6,736,296.60
预付设备款	1,447,059.99	883,763.29
未实现售后租回损益	15,183,068.34	20,244,091.14

其他	122,800.00	
减：一年内到期部分	-5,061,022.80	-5,061,022.80
合计	17,051,738.48	22,803,128.23

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		6,000,000.00
信用借款	1,035,400,000.00	1,730,000,000.00
商业承兑汇票贴现	200,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,235,400,000.00	2,036,000,000.00

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
甘蔗款	426,812,806.85	529,193,164.88
材料款	87,175,683.82	114,157,997.81
设备款	783,151.49	3,021,159.56
工程款	40,055,694.07	18,610,090.08
暂估款	69,975,810.57	45,241,628.72
其他	15,144,939.95	6,392,650.30
合计	639,948,086.75	716,616,691.35

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	61,465,451.84	37,162,285.89
其他	766,220.84	709,408.47
合计	62,231,672.68	37,871,694.36

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,668,111.99	263,871,352.65	296,806,759.14	34,732,705.50
二、离职后福利-设定提存计划	78,775,409.20	62,482,316.93	97,975,679.23	43,282,046.90
合计	146,443,521.19	326,353,669.58	394,782,438.37	78,014,752.40

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,034,650.22	204,865,611.69	238,369,703.05	30,530,558.86
2、职工福利费		16,982,161.03	15,348,647.90	1,633,513.13
3、社会保险费	94,361.70	18,808,729.16	18,903,090.86	
其中：医疗保险费	79,725.50	16,264,124.84	16,343,850.34	
工伤保险费	8,674.20	1,374,346.52	1,383,020.72	
生育保险费	5,962.00	1,170,257.80	1,176,219.80	
4、住房公积金	22,834.00	19,178,020.20	19,200,854.20	
5、工会经费和职工教育经费	3,516,266.07	4,036,830.57	4,984,463.13	2,568,633.51
合计	67,668,111.99	263,871,352.65	296,806,759.14	34,732,705.50

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	198,360.30	37,916,275.30	38,114,635.60	
2、失业保险费	19,848.90	3,771,748.74	3,791,597.64	
4、因解除劳动合同给予的补偿	78,557,200.00	20,794,292.89	56,069,445.99	43,282,046.90
合计	78,775,409.20	62,482,316.93	97,975,679.23	43,282,046.90

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年员工基本工资的20%、

2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,055,462.77	82,786,400.13
消费税	-329,899.42	1,508,924.68
企业所得税	3,493,418.40	59,877,187.76
个人所得税	555,214.78	12,748.55
城市维护建设税	-80,900.97	5,743,045.51
城镇土地使用税	203,895.40	763,203.22
房产税	264,671.00	1,074,572.23
印花税	280,397.43	1,785,950.24
教育费附加	-68,695.96	2,634,036.63
地方教育附加	-19,565.32	1,514,236.67
防洪保安费		427,249.94
其他（代扣代缴税）		-15,360.22
水利建设基金	7,034,606.79	8,311,299.41
消费税		191,731.05
土地增值税		7,306,568.74
合计	12,388,604.90	173,921,794.54

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	13,050,000.00	11,433,230.57
短期借款应付利息	800,411.13	3,589,483.33
合计	13,850,411.13	15,022,713.90

## 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		669,995.82

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,889,053.85	7,320,393.86
备用金		223,518.10
代垫款项	2,216,323.90	5,289,890.59
借款及利息	38,184,945.12	42,537,153.27
应付运费、仓储费	5,658,263.06	9,400,398.09
甘蔗杂费	14,592,574.96	20,525,471.77
其他	14,140,788.80	7,621,433.57
代扣蔗农农资款等	8,475,348.66	8,036,725.48
合计	92,157,298.35	100,954,984.73

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	259,113,537.78	55,306,734.60
合计	259,113,537.78	55,306,734.60

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南宁糖业股份有限公司 2012 年公司债券	533,270,606.35	532,149,332.82

合计	533,270,606.35	532,149,332.82
----	----------------	----------------

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
南宁糖业股份有限公司2012年公司债券	540,000,000.00	2012年09月17日	2019年09月16日	540,000,000.00	532,149,332.82			1,121,273.53			533,270,606.35
合计	--	--	--	540,000,000.00	532,149,332.82			1,121,273.53			533,270,606.35

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付交行金融租赁款	210,444,350.76	281,916,638.81
应付建行资产收益权转让价款	200,000,000.00	200,000,000.00
其他（未确认融资费用）	-22,508,880.11	-38,643,210.98
其他	581,200.00	581,200.00
减：一年内到期部分	-259,113,537.78	-55,306,734.60
合计	129,403,132.87	388,547,893.23

30、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
水塘江污水处理站房屋、划拨土地补偿	8,867,476.20		8,867,476.20		注：拆迁形成的赔偿款
合计	8,867,476.20		8,867,476.20		--

其他说明：

水塘江污水处理站房屋、划拨土地补偿为南宁市江南区政府拨付的公益性拆迁补偿款。本年该项补偿款扣除相关的费用和损失金额后的结余部分，转作为资本公积处理。

### 31、递延收益

单位：元

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	90,054,369.93	5,901,546.00	30,651,653.46	65,304,262.47	
合计	90,054,369.93	5,901,546.00	30,651,653.46	65,304,262.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目贴息	9,843,173.16		1,878,058.86		7,965,114.30	与资产相关
造纸生产环保设施工程项目	642,857.26		64,285.68		578,571.58	与资产相关
水污染治理项目补助	910,000.00	31,546.00	171,546.00		770,000.00	与资产相关
废水生化处理系统项目补助	3,389,167.81		489,999.64		2,899,168.17	与资产相关
锅炉节能项目	675,298.39	220,000.00	68,095.19	-20,000.00	807,203.20	与资产相关
卫生巾、纸尿裤生产线项目补贴	600,000.00		120,000.00		480,000.00	与资产相关
煮糖强制循环补贴	144,000.00		43,000.00		101,000.00	与资产相关
漂白新工艺及节能减排技改工程	189,583.01	4,000,000.00	24,999.96		4,164,583.05	与资产相关
热电站技术改造项目	800,000.00		6,666.67		793,333.33	与资产相关
甘蔗高产现代化农业示范基地建设项目	540,000.00		60,000.00		480,000.00	与资产相关
GPS 糖料砍运管理系统	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
双核超薄尿裤专利新产品产业化项目	158,333.33		25,000.00		133,333.33	与资产相关
在线质量自动监控系统项目	142,187.50		18,750.00		123,437.50	与资产相关
高产高糖甘蔗新品种引进示范与推广	42,000.00		37,822.86		4,177.14	与资产相关

企业技术改造项目贴息-75t/h 锅炉	605,208.33		43,750.00		561,458.33	与资产相关
制糖业节能减排	160,000.00		20,000.00		140,000.00	与资产相关
药用糖科技补助		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
企业管理信息化补助		350,000.00	35,000.00		315,000.00	与资产相关
广西科技厅甘蔗汁饮料项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
创新能力建设补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
创新能力建设补助资金	250,000.00		100,000.00		150,000.00	与资产相关
制糖造纸厂拆迁职工安置补偿款(注)	64,726,132.58		22,902,076.56		41,824,056.02	与资产相关
环境保护专项资金	596,428.56		42,602.04		553,826.52	与资产相关
公司本部办公楼拆迁补偿	4,400,000.00		4,400,000.00			与资产相关
合计	90,054,369.93	5,901,546.00	30,631,653.46	-20,000.00	65,304,262.47	--

其他说明:

注: 递延收益本期转入营业外收入30,631,653.46元, 其中: 27,099,593.75元转入“营业外收入-政府补助”科目, 3,532,059.71元转入“营业外收入-固定资产处置利得”科目

### 32、股本

单位: 元

	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	286,640,000.00						286,640,000.00

### 33、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,020,700,955.90	7,096,912.30		1,027,797,868.20
合计	1,020,700,955.90	7,096,912.30		1,027,797,868.20

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本年将因政府公益性拆迁，收到的水塘江污水处理站房屋、划拨土地补偿款扣除相关的费用和损失金额后的结余部分，转作为资本公积处理。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	151,055,131.19			151,055,131.19
合计	151,055,131.19			151,055,131.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-112,137,514.36	-161,508,757.29
调整后期初未分配利润	-112,137,514.36	-161,508,757.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-286,667,055.70	49,371,242.93
期末未分配利润	-398,804,570.06	-112,137,514.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,648,738,556.86	2,420,521,940.82	4,367,564,839.51	3,798,921,996.51
其他业务	44,146,809.90	42,343,399.09	31,439,687.76	25,165,876.03
合计	2,692,885,366.76	2,462,865,339.91	4,399,004,527.27	3,824,087,872.54

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		2,349,895.86
营业税	2,823,266.94	2,331,872.72
城市维护建设税	4,038,398.63	13,988,186.53
教育费附加	1,931,282.67	6,669,300.49
地方教育费附加	1,464,989.58	4,405,679.36
水利基金	222,648.53	99,152.51
合计	10,480,586.35	29,844,087.47

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,553,769.60	1,663,148.85
福利费	80,178.18	119,193.41
劳动保险费	399,162.45	365,852.56
住房公积金	72,852.55	
运输费	50,041,821.40	51,452,091.65
装卸费	9,815,411.56	11,148,009.23
仓储保管费、租赁费	18,909,445.21	16,955,276.80
出口报关费	1,292,688.68	1,145,506.48
劳务手续费	184,649.83	18,820.00
财产保险费	363,211.61	345,264.30
广告费	250,877.86	189,649.50
其他	1,476,697.10	1,857,095.86
合计	84,440,766.03	85,259,908.64

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
因解除劳动合同给予的补偿	20,794,292.89	110,456,311.84
工资	65,373,094.20	102,164,570.41

职工福利费	9,991,219.65	9,661,523.19
劳动保险费	25,514,469.27	25,083,372.11
工会经费及职工教育经费	2,819,939.20	3,498,939.32
修理费	89,802,708.28	66,583,565.14
折旧	4,915,094.30	22,145,738.86
租赁费	8,379,079.26	9,199,408.96
土地使用税	917,804.40	9,863,707.88
中介代理费	155,471.70	6,604,622.91
保安费	4,191,889.00	6,280,259.20
住房公积金	6,822,116.76	8,159,342.91
水利建设基金	2,611,611.80	4,697,204.75
业务招待费	2,993,666.55	3,637,300.86
办公费	3,698,348.96	5,135,985.85
差旅费	1,974,089.46	2,465,367.79
运输、装卸费	699,828.25	1,498,349.10
保险费	971,047.05	2,867,961.16
咨询费	1,365,517.56	3,100,459.21
排污费	2,159,238.00	2,362,552.02
物料消耗	5,084,368.46	3,854,424.73
无形资产摊销	3,033,076.62	5,040,780.33
电费	2,908,342.79	2,405,643.02
房产税	2,272,127.49	4,997,709.81
印花税	1,510,090.91	5,841,115.43
存货盘亏	-1,951,553.55	-1,227,166.41
中介费	409,724.25	2,087,365.01
审计费	1,152,556.61	701,100.00
研发费	808,065.85	
协会费	995,040.00	465,200.00
其他	11,348,813.46	14,169,816.44
公车费用	2,928,275.05	2,957,267.43
劳务费	1,248,766.65	510,833.10
合计	287,898,221.13	447,270,632.36

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,249,013.09	223,034,711.92
减：利息收入	-4,802,947.51	-855,064.48
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-16,930.65	1,217,164.01
减：汇兑损益资本化金额		-7,218.26
其他	1,866,799.08	346,458.14
合计	181,295,934.01	223,750,487.85

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,839,889.97	16,960,458.24
二、存货跌价损失	1,760,377.95	1,964,774.36
七、固定资产减值损失	9,560,923.74	22,100,000.00
合计	5,481,411.72	41,025,232.60

#### 42、投资收益

单位：元

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		-4,685,569.23
处置长期股权投资产生的投资收益		537,827.86
合计		-4,147,741.37

#### 43、营业外收入

单位：元

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	4,486,117.76	176,730,872.78	
其中：固定资产处置利得	4,486,117.76	176,730,872.78	4,486,117.76
无形资产处置利得		18,572,105.75	
接受捐赠		3,414,372.00	

政府补助	33,710,611.05	100,380,997.34	33,710,611.05
赔偿款	540,724.90	648,178.18	540,724.90
罚款净收入	667,126.23	602,129.24	667,126.23
南蒲防洪工程赔偿款		71,525,524.10	
其他	332,479.01	206,411.04	332,479.01
合计	39,737,058.95	372,080,590.43	667,126.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
技改项目贴息	1,878,058.86	4,832,248.42	与资产相关
造纸生产环保设施工程项目	64,285.68	1,670,631.60	与资产相关
水污染治理项目补助	171,546.00	196,000.00	与资产相关
废水生化处理系统项目补助	489,999.64	369,180.04	与资产相关
锅炉节能项目	68,095.19	98,750.00	与资产相关
卫生巾、纸尿裤生产线项目补贴	120,000.00	120,000.00	与资产相关
煮糖强制循环补贴	43,000.00	18,000.00	与资产相关
漂白新工艺及节能减排技改工程	24,999.96	1,175,000.00	与资产相关
制浆废水深度处理项目		1,187,500.00	与资产相关
蔗渣浆无元素氯漂白新技术的研发与应用示范		161,000.00	与资产相关
蔗渣浆二氧化氯漂白新工艺产业化应用		232,500.00	与资产相关
甘蔗高产现代化农业示范基地建设项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
GPS 糖料砍运管理系统	30,000.00	30,000.00	与资产相关
双核超薄尿裤专利新产品产业化项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
在线质量自动监控系统项目	18,750.00		与资产相关
高产高糖甘蔗新品种引进示范与推广	37,822.86		与资产相关
企业技术改造项目贴息-75t/h 锅炉	43,750.00		与资产相关
制糖业节能减排	20,000.00		与资产相关
药用糖科技补助	50,000.00		与资产相关

企业管理信息化补助	35,000.00		与资产相关
收到财政贴息	600,000.00	451,694.14	与收益相关
节能减排补助资金	718,027.00	690,000.00	与收益相关
退税及税费补贴	407.00	39,421,743.92	与收益相关
企业专项资金补助及奖励金	1,463,927.60	1,720,520.75	与收益相关
生化处理项目资金		818,800.00	与收益相关
技改扶持资金	200,000.00	460,000.00	与收益相关
已支付的职工拆迁安置补偿款	22,902,076.56	44,522,867.42	与收益相关
淘汰落后产能补贴	2,280,000.00	1,369,575.67	与收益相关
科技攻关及新产品试制	150,000.00		与收益相关
投资区财政局付职工基本养老保险款	730,576.30		与收益相关
创新能力建设补助资金	100,000.00	256,071.44	与收益相关
环境保护专项资金	42,602.04		与收益相关
公司本部办公楼拆迁补偿	867,940.29		与收益相关
其他	474,746.07	493,913.94	与收益相关
合计	33,710,611.05	100,380,997.34	--

#### 44、营业外支出

单位：元

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	5,637,656.91	390,099.93	5,637,656.91
其中：固定资产处置损失	5,637,656.91	390,099.93	5,637,656.91
对外捐赠	28,000.00	32,240.00	28,000.00
非常损失	275,711.30	85,656.13	275,711.30
固定资产盘亏损失		7,519.51	
税收滞纳金、罚金	3,932.87	2,174,939.03	3,932.87
罚款支出	163,613.50	1,738,887.27	163,613.50
其他	860,422.99	994,813.23	860,422.99
合计	6,969,337.57	5,424,155.10	6,969,337.57

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,785,901.53	35,183,843.80
递延所得税费用	-38,220,436.21	7,100,931.01
合计	-32,434,534.68	42,284,774.81

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-306,809,171.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-46,021,375.65
子公司适用不同税率的影响	-3,390,179.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,858,622.06
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	11,118,398.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-32,434,534.68

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,611,017.30	9,726,608.20
利息收入	4,509,528.91	855,064.48
职工拆迁安置补偿款		109,249,000.00
往来款	46,322,865.00	104,385,667.70
合计	57,443,411.21	224,216,340.38

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
排污费	1,716,907.00	2,657,931.74
仓储保管费、租赁费	9,862,491.59	10,529,333.10
运输装卸费	5,857,289.23	24,835,277.96
出口报关费	741,013.11	
保险费	355,267.61	2,659,956.52
物料消耗	1,751,321.84	3,243,304.16
办公费	1,777,966.04	3,170,898.77
差旅费	2,144,672.01	2,880,272.30
广告费	214,400.00	114,445.50
修理费	4,207,604.24	19,615,503.40
中介代理费	4,766,589.02	4,062,936.89
保安费	892,540.49	5,278,447.70
业务招待费	2,879,944.16	4,742,626.34
食糖收储保障金		10,200,000.00
往来款		68,254,241.42
其他	6,303,137.86	12,457,360.20
合计	43,471,144.20	174,702,536.00

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政返还款（土地熟化资金）	835,638,377.18	
南宁市城乡建设委员会退回投标保证金		30,000,000.00
合计	835,638,377.18	30,000,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,443.40
处置固定资产、无形资产和其他资产收回的现金净额为负数时	7,956.00	
南宁糖业亭洪片区旧城改造项目投资款	50,000,000.00	920,449,000.00
合计	50,007,956.00	920,452,443.40

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款	3,000,000.00	
借款利息收入		217,966.54
与资产相关的政府补助	5,901,546.00	
合计	8,901,546.00	217,966.54

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还企业间借款及利息	8,708,000.00	1,647,530.00
付银行财务顾问费	973,300.00	1,226,700.50
融资费用		71,012,492.79
购买少数股东股权	1,549,400.00	
合计	11,230,700.00	73,886,723.29

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-274,374,636.33	67,990,224.96
加：资产减值准备	5,481,411.72	41,025,232.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,890,041.97	207,902,372.30
无形资产摊销	3,048,435.66	4,012,205.95
长期待摊费用摊销	1,377,879.22	1,508,498.17
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）	-969,386.64	-265,744,089.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,120,925.79	9,527.52
财务费用（收益以“-”号填列）	184,249,013.09	223,034,711.92
投资损失（收益以“-”号填列）		4,147,741.37

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,220,436.21	11,677,560.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-240,942,610.31	408,176,534.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-371,887,097.75	-794,087,366.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-332,549,887.76	881,253,256.91
经营活动产生的现金流量净额	-920,776,347.55	790,906,410.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12
减：现金的期初余额	1,419,064,536.12	1,879,907,259.97
现金及现金等价物净增加额	-219,840,387.22	-460,842,723.85

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12
其中：库存现金	23,541.22	33,207.03
可随时用于支付的银行存款	1,199,199,565.86	1,419,030,291.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,041.82	1,037.57
三、期末现金及现金等价物余额	1,199,224,148.90	1,419,064,536.12

## 八、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

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	
南宁侨虹新材料有限责任公司	南宁华侨投资区	南宁市	开发、生产新型超级吸水材料及其他相关产品	50.14%		直接投资
广西舒雅护理用品有限公司	南宁华侨投资区	南宁市	生产、销售纸、卫生巾、纸尿裤（裤）、卫生消毒	68.89%		直接投资

			液、痛经脐、止痒等护理型产品			
广西南蒲纸业有限公司	广西南宁市邕宁区	南宁市	生产销售机制纸、纸制品	49.84%		直接投资
南宁美时纸业有限责任公司	广西壮族自治区南宁市国凯大道9号	南宁市	高档纸及纸板的生产销售	51.00%		直接投资
南宁美恒安兴纸业有限公司	南宁市邕宁县蒲庙镇	南宁市	文化用纸及纸制品加工、生产和销售	51.00%		直接投资
南宁天然纸业有限公司	南宁华侨投资区	南宁市	生活用纸及纸制品的加工、生产和销售；卫生保健制品、文化纸的制造和销售	90.79%		直接投资
南宁云鸥物流有限责任公司	南宁经济开发区物流园内	南宁市	道路货物运输、吊装搬运装卸；销售文化用纸、食糖、机械设备、仪器仪表、仓储等	100.00%		直接投资
广西侨旺纸模制品有限责任公司	南宁市南宁经济开发区	南宁市	研制、生产、销售以蔗渣浆为主的一次性纸模制品	79.32%		直接投资
广西南糖房地产有限责任公司	广西壮族自治区南宁市国凯大道9号	南宁市	房地产开发经营，房屋租赁，物业管理业务	100.00%		直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

1、广西南蒲纸业有限公司由于南宁市邕宁区防洪工程需要拆迁，处于清算中，截止财务报表报出日清算未结束。

2、南宁美时纸业有限责任公司由于营业场所纳入南宁市旧城改造项目拆迁，处于清算中，截止财务报表报出日清算未结束。

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有南宁云鸥物流有限责任公司（以下简称：云鸥物流）95.24%的股份，2014年7月，公司以自有资金1,549,400.00元，分别收购了南宁市邕宁银鲤工贸有限责任公司、南宁糖业股份有限公司明阳糖厂职工技术服务中心持有的云鸥物流共计4.76%的股权，自此云鸥物流变为公司全资子公司。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	云鸥物流公司
购买成本对价	
—现金	1,549,400.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,549,400.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-961,076.42	-11,407,001.54
--综合收益总额	-961,076.42	-11,407,001.54
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

### (2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
南宁市八鲤建材有限公司	6,736,204.99	961,076.42	7,697,281.41

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
南宁振宁资产经营有限责任公司	南宁市	国有资产投资、控股、转让、租赁	66,277.99 万元	47.71%	47.71%

本企业最终控制方是南宁市国资委。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第四节.六.2。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节、八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南宁市八鲤建材有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南宁产业投资集团有限公司	实际控制人
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	控股股东的子公司
南宁振宁开发有限责任公司	控股股东的子公司
南宁振宁物业服务有限责任公司	控股股东的子公司
南宁振宁商贸投资管理有限公司	控股股东的子公司
南宁锦虹棉纺织有限责任公司	控股股东的子公司
南宁市自行车总厂	控股股东控制的企业
南宁市包装装潢设计研究所	控股股东控制的企业
南宁市化学医药工业供销公司	控股股东控制的企业
南宁市第一轻工业局供销公司	控股股东控制的企业
南宁产业投资有限责任公司	实际控制人的子公司
广西联合产权交易所有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西融通拍卖有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
广西联合股权托管中心有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业

广西南宁创侨建设投资开发有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市储备粮管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁统一资产管理有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁统庆建设投资开发有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一东糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一香糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一蒲糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁统一南糖服务有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁金浪浆业有限公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁市南方融资性担保有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁创宁恒达商贸有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西联合股权托管中心有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西南南铝加工有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁南车铝材精密加工有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁广发重工集团有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁广发重工发电设备有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁广发重工铸锻有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁广发重工金属结构有限公司	实际控制人子公司控制的企业
广西南宁金宇破碎设备有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁力宇气体有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁市恒富小额贷款有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市八鲤建材有限公司	联营企业
南宁绿洲化工有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁化学制药有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市生源供水有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁市华信小额贷款有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁壮宁资产经营有限责任公司	实际控制人的子公司
南宁壮宁广和食品有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西建和新型建材有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁壮宁工贸园有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁七彩虹印刷机械有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁壮宁物业发展有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁天就置业有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
南宁同达盛混凝土有限公司	实际控制人子公司的子公司

南宁南机动力有限公司	实际控制人子公司的子公司
南宁康诺生化制药有限责任公司	实际控制人子公司的子公司
广西金牛股份有限公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁凤凰纸业有限公司	实际控制人子公司的子公司
广西南宁宏硕林业有限责任公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁佳居物业服务服务有限公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁市凤凰生活纸有限公司	实际控制人子公司控制的企业
中山菲尼斯纸业有限公司	实际控制人子公司控制的企业
南宁凤凰纸业（香港）有限公司	实际控制人子公司控制的企业

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	采购商品	88,485,401.05	
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	购水电汽	8,475,462.50	
广西南宁凤凰纸业有限公司	采购原料	2,121,405.26	1,508,008.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	销售原料	103,780,036.44	
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	提供劳务	1,946,747.98	
广西南宁凤凰纸业有限公司	提供劳务	126,189.17	
南宁金浪浆业有限公司	销售商品	16,728.65	450,457.79
南宁金浪浆业有限公司	提供劳务	69,093.86	114,675.34

### (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：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
南宁振宁工业投资管理有限责任 公司	本公司	工业企业	2014 年 03 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	协议定价	471,698.11

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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
南宁统一资产管理有限责任 公司	土地	3,329,255.12	430,637.26
南宁统一资产管理有限责任 公司	房屋建设物及设备	3,504,918.28	
南宁振宁工业投资管理有限 责任公司	土地	202,589.74	
南宁统一香糖服务有限责任 公司	房屋建设物及设备	112,267.44	16,917.01

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南宁统一资产管理有限 责任公司	1,500,000.00	2012 年 05 月 30 日	2013 年 05 月 29 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	1,000,000.00	2012 年 06 月 11 日	2013 年 06 月 10 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	3,000,000.00	2012 年 08 月 14 日	2013 年 08 月 13 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	2,200,000.00	2012 年 10 月 26 日	2013 年 10 月 25 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	2,500,000.00	2012 年 11 月 15 日	2013 年 11 月 14 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	5,000,000.00	2012 年 12 月 05 日	2013 年 12 月 04 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	800,000.00	2013 年 01 月 08 日	2014 年 01 月 07 日	已到期
南宁统一资产管理有限	1,000,000.00	2013 年 03 月 20 日	2014 年 03 月 19 日	已到期

责任公司				
南宁统一资产管理有限 责任公司	1,500,000.00	2013 年 03 月 20 日	2014 年 03 月 29 日	已到期
南宁统一资产管理有限 责任公司	3,000,000.00	2013 年 04 月 01 日	2014 年 03 月 31 日	已到期
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁统一资产管理有限 公司	资产转让		691,480,000.00

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,687,576.33	3,377,816.18

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	南宁振宁工业投资管理有限责任公司	41,632,674.24	832,653.48		
应收账款	南宁金浪浆业有限公司	12,882,469.04	12,882,469.04	12,786,871.46	12,786,871.46
应收账款	南宁八鲤建材有限公司	3,723,536.99	1,535,671.90	3,651,947.99	840,222.86
预付款项	广西南宁凤凰纸业 有限公司			22,173.67	
其他应收款	南宁统一资产管理 有限责任公司			338,825,200.00	6,776,504.00
其他应收款	南宁振宁工业投资管理 有限责任公司	46,963.80	939.28		

其他应收款	广西南宁凤凰纸业 有限公司	50,000.00	1,000.00		
-------	------------------	-----------	----------	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南宁金浪浆业有限公司		3,856.44
预收款项	南宁振宁工业投资管理有限 责任公司	10,260,795.60	
其他应付款	南宁统一资产管理有限责任 公司	21,815,939.15	21,562,182.58
其他应付款	南宁统一东糖服务有限责任 公司	3,992,897.63	3,992,897.63
其他应付款	南宁统一香糖服务有限责任 公司	112,267.44	17,224.59

**十、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年4月至5月，郁江流域横县六景至飞龙段网箱鱼大量死亡，其中有20家网箱鱼养殖户联合组成原告，将位于上游的本公司下属伶俐糖厂及其他四家企业状告至北海海事法院，要求赔偿经济损失共约989万元。2014年11月18日伶俐糖厂接到北海海事法院《关于通海水域污染损害责任纠纷案件》的传票。如果本公司败诉，可能最多会承担五分之一的经济损失，即赔偿约200万元。截止财务报告报出日，该案件已聘请代理律师，但未开庭审理。

(2) 其他或有负债及其财务影响

截止2014年12月31日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额为20,000万元。该票据系由广西鼎华商业股份有限公司开具。广西鼎华商业股份有限公司以评估价值不低于人民币3亿元的房地产作为抵押物，本公司给予其使用最高额度为人民币3亿元的商业承兑汇票进行购货结算，有效期自2014年10月1日起至2017年9月30日止。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年3月13日,中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发行审核委员会对本公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果,公司本次非公开发行股票获得审核通过。	0.00	未发行完毕。
收到2013年资源综合利用退税	2015年1月27日收到以蔗渣为原料生产的纸张和蔗渣浆2013年增值税退税款	18,358,500.00	
收到食糖储备贴息	2015年2月4日获得广西区工信委拨付的食糖储备贴息款	23,335,900.00	

### 2、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司于2015年1月27日收到以蔗渣为原料生产的纸张和蔗渣浆2013年增值税退税款1,835.85万元。

2、由于本公司2014年度承担了2013/2014年榨季广西制糖企业食糖临时储存任务18.78万吨,于2015年2月4日获得广西区工信委拨付的食糖储备贴息款2,333.59万元。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为三个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部,分别为制糖业分部、造纸业和运输业分部。这些报告分部是以主要产品和主要劳务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为制糖机、造纸业、运输业。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

(2) 报告分部的财务信息					
项目	制糖业	造纸业	运输业	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,185,345,655.63	551,659,742.80	130,029,731.18	-174,149,762.85	2,692,885,366.76
主营业务成本	2,007,470,187.31	469,091,737.62	113,479,461.70	-127,176,046.72	2,462,865,339.91
资产总额	4,274,356,376.44	639,921,621.77	61,418,821.46	-467,625,274.11	4,508,071,545.56
负债总额	3,193,263,415.02	309,610,756.61	27,488,153.32	-219,279,959.27	3,311,082,365.68

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2014年10月17日本公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行发行股票方案的议案》，即本公司拟通过非公开发行股票募集资金金额不超过50,732.47万元，用于特定项目建设及补充流动资金。

2、投资事项

本公司2013年12月与南宁市江南区人民政府（甲方）、南宁市城乡建设委员会签订的《南宁糖业亭洪片区旧城改造项目项目投资协议书》约定：本公司同意为南宁糖业亭洪片区旧城改造房屋征收补偿投资项目提供项目前期资金。投资总金额不少于在项目征收公告发布后进行的本项目房屋征收全部评估的总价款（暂按人民币26亿元整计算），具体按征收补偿安置的实际情况不足部分由本公司无条件继续提供，直至本项目征收完毕。投资期限从投资款转入甲方指定的账户之日起至本项目土地完成“招拍挂”，双方履行本协议约定完毕为止。资金返还、投资回报：在该项目当期土地受让方交清土地出让金之日起60日内，甲方返还公司当期房屋征收的投资及回报；本公司参加本项目当期土地使用权竞拍并竞得，甲方不再支付其当期投资回报；本公司参与竞拍未拍中，甲方按约定支付当期房屋征收的投资及投资回报；本项目将按本公司在投标文件中所报的浮动利率2%计算投资回报。本项目的投资回报指：旧城改造—房屋征收补偿投资资金占用费（下称资金占用费），资金占用费计算公式如下：

资金占用费=每期实际使用投资金额x（投标人的资金占用年费率/12）x占用期时间（按月计、不足一个月按一个月）。

资金占用费的年费率为：中国人民银行当期公布的1-3年期（一年以上，含三年）的银行贷款基准利率与浮动利率之和，即资金占用费的年费率=银行贷款基准利率+浮动利率。

截至2013年12月31日，本公司对上述项目投资余额为86,044.90万元，2014年该投资款大部分已退回。截止截至2014年12月31日，本公司对上述项目投资余额7,481.06万元，因该项目当期土地使用权尚未进行竞拍，公司本期未对投资回报予以确认。

3、融资租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注第十一节.七.11通过融资租赁租入的固定资产情况。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	70,148,116.92
1年以上2年以内（含2年）	70,148,116.92
2年以上3年以内（含3年）	70,148,116.92
合计	210,444,350.76

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法。

未确认融资费用的余额为22,508,880.11元，按与交银金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同约定的租金支付计划同步进行摊销。

4、根据公司发展需要，公司总部原办公场所“广西壮族自治区南宁市国凯大道9号1号楼”将不再使用。公司总部办公地址及通讯地址自2015年2月25日起变更为：广西壮族自治区南宁市青秀区古城路10号。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	166,009,556.23	31.15%	166,009,556.23	94.96%	0.00	165,990,652.85	23.98%	165,990,652.85	93.63%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	366,909,331.17	68.73%	8,803,102.19	5.04%	358,106,228.98	526,213,616.28	76.02%	11,284,090.82	6.37%	514,929,525.46
合计	532,918,887.40	100.00%	174,812,658.42	100.00%	358,106,228.98	692,204,269.13	100.00%	177,274,743.67	100.00%	514,929,525.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁天然纸业的有限公司	155,145,086.66	155,145,086.66	100.00%	整体租赁收入不足以弥补折旧费用
南宁金浪浆业有限公司	10,864,469.57	10,864,469.57	100.00%	连续亏损且生产经营不正常
合计	166,009,556.23	166,009,556.23	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项	362,262,717.22	7,245,254.34	

1 年以内小计	362,262,717.22	7,245,254.34	98.90%
1 至 2 年	1,281,499.22	38,444.98	0.35%
2 至 3 年	731,815.19	73,181.52	0.20%
3 年以上	2,010,073.83	1,433,756.84	99.45%
3 至 4 年	1,129,672.76	564,836.38	0.31%
4 至 5 年	57,403.07	45,922.46	0.02%
5 年以上	822,998.00	822,998.00	0.22%
合计	366,286,105.46	8,790,637.68	100.00%

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,462,085.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西鼎华商业股份有限公司	第三方	252,102,300.24	1年以内	47.31
南宁同欢商贸有限公司	第三方	44,611,400.00	1年以内	8.37
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	关联方	41,037,254.32	1年以内	7.70
广州市广顺隆进出口有限公司	第三方	8,018,727.50	1年以内	1.50
广东南蒲糖纸有限公司	第三方	7,531,940.00	1年以内	1.41
合计		353,301,622.06		66.30

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,041,493.79	99.79%	5,472,346.73	98.41%	37,569,147.06	1,150,277,018.95	100.00%	25,611,574.21	100.00%	1,124,665,444.74

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	88,431.00	0.21%	88,431.00	1.59%	0.00					
合计	43,129,924.79	100.00%	5,560,777.73	100.00%	37,569,147.06	1,150,277,018.95	100.00%	25,611,574.21	2.23%	1,124,665,444.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	19,719,201.81	394,384.02	2.00%
1 年以内小计	19,719,201.81	394,384.02	2.00%
1 至 2 年	109,388.87	3,281.66	3.00%
2 至 3 年	20,111,098.69	2,011,109.87	10.00%
3 年以上	3,101,804.42	3,063,571.17	
3 至 4 年	3,384.17	1,692.09	50.00%
4 至 5 年	182,705.85	146,164.68	80.00%
5 年以上	2,915,714.40	2,915,714.40	100.00%
合计	43,041,493.79	5,472,346.73	

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-20,050,796.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广西南糖房地产有限责任公司	780,000,000.00	银行存款
南宁统一资产管理有限责任公司	338,825,200.00	银行存款

合计	1,118,825,200.00	--
----	------------------	----

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
融资费用	3,683,962.25	0.00
食糖收储保障金	10,000.00	10,000.00
交银融资租赁保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
往来款项	12,757,173.03	1,123,730,159.45
个人借款	3,889,179.53	3,839,743.48
代扣款	240,775.75	148,281.79
蔗农预付款	2,548,834.23	2,548,834.23
合计	43,129,924.79	1,150,277,018.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
交银金融租赁有限责任公司	融资租赁保证金	20,000,000.00	2-3 年	44.57%	400,000.00
华西证券股份有限公司	融资费用	3,683,962.25	一年以内	8.21%	110,518.87
曹茂荣	运费	507,589.25	一年以内	1.13%	50,758.93
黄进	暂借款	188,100.00	一年以内	0.42%	94,050.00
南宁邕达洪通仓储有限责任公司	仓储费	108,995.00	一年以内	0.24%	87,196.00
合计	--	24,488,646.50	--	54.57%	742,523.80

3、长期股权投资

单位：元

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	568,820,811.30	221,375,836.85	347,444,974.45	567,271,411.30	208,875,836.85	358,395,574.45
合计	568,820,811.30	221,375,836.85	347,444,974.45	567,271,411.30	208,875,836.85	358,395,574.45

(1) 对子公司投资

单位：元

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
广西侨旺纸模制品有限责任公司	49,000,000.00			49,000,000.00		0.00
广西南蒲纸业有限公司	3,953,278.56			3,953,278.56		3,953,278.56
广西舒雅护理用品有限公司	42,676,200.00			42,676,200.00		25,763,685.14
南宁侨虹新材料有限责任公司	102,083,059.59			102,083,059.59		0.00
南宁美恒安兴纸业有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		0.00
南宁美时纸业有限责任公司	95,627,073.15			95,627,073.15	12,500,000.00	88,127,073.15
南宁天然纸业有限公司	103,531,800.00			103,531,800.00		103,531,800.00
南宁云鸥物流有限责任公司	20,000,000.00	1,549,400.00		21,549,400.00		0.00
广西南糖房地产有限责任公司	130,000,000.00			130,000,000.00		0.00
合计	567,271,411.30	1,549,400.00		568,820,811.30	12,500,000.00	221,375,836.85

(2) 其他说明

2014年6月美时纸业公司进行了第一次剩余财产的分配，母公司收到分配的剩余财产1,297.40万元，由于清算未结束，根据会计准则该笔收入应作为投资收益核算。公司对美时纸业的投资成本为9,563.77万元，2012-2013年已计提长期股权投资减值准备7,562.71万元，剩余2,000.00万元投资额未计提减值准备。2014年末美时纸业公司账面所有者权益合计1,468.73万元，按持股比例51%计算我公司享有权益为749.05万元，比我公司长期股权投资帐面价值2,000.00万元低1,250.95万元。根据谨慎性原则，计提长期股权投资减值准备1,250.00万元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,109,324,295.37	1,973,895,421.31	3,886,165,696.77	3,389,448,432.13
其他业务	76,021,360.26	33,574,766.00	61,208,823.63	40,117,493.01

合计	2,185,345,655.63	2,007,470,187.31	3,947,374,520.40	3,429,565,925.14
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 5、投资收益

单位：元

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	13,686,326.40	13,235,327.86
权益法核算的长期股权投资收益		-4,685,569.23
合计	13,686,326.40	8,549,758.63

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,151,539.15	固定资产报废损益
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）	33,710,611.05	财政补贴和摊销拆迁补偿收入
受托经营取得的托管费收入	471,698.11	为振宁工投托管原蒲庙造纸厂资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,649.48	
减：所得税影响额	309,859.72	
少数股东权益影响额	1,156,044.97	
合计	31,773,514.80	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-23.83%	-1.00	-1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.47%	-1.11	-1.11

### 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,879,907,259.97	1,419,064,536.12	1,199,224,148.90
应收票据	207,914,614.72	497,523,167.60	357,307,535.37
应收账款	202,967,481.44	551,593,114.10	413,935,999.85
预付款项	210,903,230.58	168,537,856.50	213,730,376.17
其他应收款	54,655,844.64	364,304,653.79	32,730,034.40
存货	666,439,177.08	258,262,642.20	497,809,909.81
一年内到期的非流动资产		5,061,022.80	5,061,022.80
其他流动资产	47,199,333.04	906,931,590.93	153,174,600.07
流动资产合计	3,269,986,941.47	4,171,278,584.04	2,872,973,627.37
非流动资产：			
可供出售金融资产	13,683,243.28	13,683,243.28	13,683,243.28
长期股权投资	4,685,569.23		
投资性房地产	3,615,002.67	8,924,318.19	
固定资产	2,255,846,441.11	1,381,366,601.04	1,405,714,645.52
在建工程	28,386,843.85	9,775,807.27	9,335,197.73
固定资产清理	7,281.13	18,602,445.41	94,110.75
无形资产	211,856,827.48	106,989,989.48	103,941,553.82
长期待摊费用	5,798,939.78	4,753,654.13	3,836,082.74
递延所得税资产	53,891,690.94	42,214,130.66	80,434,566.87
其他非流动资产	19,562,215.95	22,803,128.23	17,051,738.48
非流动资产合计	2,597,407,420.97	1,609,113,317.69	1,634,091,139.19
资产总计	5,867,394,362.44	5,780,391,901.73	4,507,064,766.56
流动负债：			
短期借款	3,186,600,000.00	2,036,000,000.00	1,235,400,000.00
应付账款	385,833,924.16	716,616,691.35	639,948,086.75
预收款项	26,051,633.65	37,871,694.36	62,231,672.68

应付职工薪酬	76,223,690.74	146,443,521.19	78,014,752.40
应交税费	25,735,756.90	173,921,794.54	12,388,604.90
应付利息	12,318,117.11	15,022,713.90	13,850,411.13
应付股利	669,995.82	669,995.82	
其他应付款	89,593,634.84	100,954,984.73	92,157,298.35
一年内到期的非流动 负债	50,423,599.49	55,306,734.60	259,113,537.78
流动负债合计	3,853,450,352.71	3,282,808,130.49	2,393,104,363.99
非流动负债：			
长期借款			190,000,000.00
应付债券	531,104,688.06	532,149,332.82	533,270,606.35
长期应付款	250,060,195.33	388,547,893.23	129,403,132.87
专项应付款	7,827,047.67	8,867,476.20	
递延收益	32,276,494.52	90,054,369.93	65,304,262.47
非流动负债合计	821,268,425.58	1,019,619,072.18	917,978,001.69
负债合计	4,674,718,778.29	4,302,427,202.67	3,311,082,365.68
所有者权益：			
股本	286,640,000.00	286,640,000.00	286,640,000.00
资本公积	800,045,451.03	1,020,700,955.90	1,027,797,868.20
盈余公积	151,055,131.19	151,055,131.19	151,055,131.19
未分配利润	-161,508,757.29	-112,137,514.36	-398,804,570.06
归属于母公司所有者权益 合计	1,076,231,824.93	1,346,258,572.73	1,066,688,429.33
少数股东权益	116,443,759.22	131,706,126.33	129,293,971.55
所有者权益合计	1,192,675,584.15	1,477,964,699.06	1,195,982,400.88
负债和所有者权益总计	5,867,394,362.44	5,780,391,901.73	4,507,064,766.56

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖凌

南宁糖业股份有限公司

二〇一五年四月二十四日