

广西农投糖业集团股份有限公司

2024年半年度财务报告

2024年8月

合并及公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	760,135,293.32	169,050,986.69	1,427,107,162.26	281,841,178.66
交易性金融资产					
应收票据	五、2	30,000,000.00	30,000,000.00	251,575,877.19	250,000,000.00
应收账款	五、3	488,757,034.57	223,506,514.95	410,075,219.25	123,577,396.78
应收款项融资	五、4	274,480.95		509,922.27	
预付款项	五、5	310,647,554.54	1,826,172.01	162,831,082.47	77,515,446.57
其他应收款	五、6	94,032,458.78	157,674,721.81	84,751,605.10	336,887,647.32
其中：应收利息			21,364,068.86		22,154,666.22
应收股利			70,000,000.00	600,000.00	600,000.00
存货	五、7	359,616,016.34		324,597,018.38	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					-
其他流动资产	五、8	54,878,137.04	3,905,861.46	67,778,224.06	11,815,259.55
流动资产合计		2,098,340,975.54	585,964,256.92	2,729,226,110.98	1,081,636,928.88
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	1,509,752.91	1,731,789,619.81	2,173,315.78	1,725,003,182.68
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	34,184,120.05	34,184,120.05	32,992,206.52	32,992,206.52
投资性房地产	五、11	4,481,021.33	4,481,021.33	4,538,716.91	4,538,716.91
固定资产	五、12	1,180,636,918.87	4,236,598.52	1,177,465,692.11	4,412,504.91
在建工程	五、13	121,342,163.89		198,597,351.76	
使用权资产	五、14	28,507,476.44	1,993,316.60	32,649,167.02	5,977.94
无形资产	五、15	422,775,015.63	3,534,889.46	431,712,176.01	3,979,908.67
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	44,889,542.65	1,904,945.94	51,945,063.21	1,914,928.46
递延所得税资产	五、17	23,295,375.20		23,562,563.18	
其他非流动资产	五、18	1,761,134.56		6,292,785.72	
非流动资产合计		1,863,382,521.53	1,782,124,511.71	1,961,929,038.22	1,772,847,426.09
资产总计		3,961,723,497.07	2,368,088,768.63	4,691,155,149.20	2,854,484,354.97

合并及公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	2,754,128,593.76	778,769,868.76	3,363,609,549.84	2,200,750,643.78
交易性金融负债					
应付票据	五、20	32,250,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
应付账款	五、21	179,042,472.65	229,453,077.33	465,103,422.01	3,368,431.13
预收款项					
合同负债	五、22	81,743,486.71	729,106.66	49,388,906.89	920,857.13
应付职工薪酬	五、23	25,265,719.47	12,334.86	572,929.34	112,076.38
应交税费	五、24	31,390,772.41	6,878,080.85	53,033,280.61	7,104,960.98
其他应付款	五、25	156,075,421.91	1,367,501,117.30	87,193,347.18	688,418,049.86
其中：应付利息			2,707,618.51		1,339,038.26
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	111,859,385.23	1,359,693.87	146,781,443.65	
其他流动负债	五、27	10,298,983.12	200,915.94	5,006,253.02	116,354.66
流动负债合计		3,382,054,835.26	2,444,904,195.57	4,170,689,132.54	2,960,791,373.92
非流动负债：					
长期借款	五、28	267,729,811.66		210,903,335.33	
应付债券					
租赁负债	五、29	15,875,682.81	671,327.64	18,195,615.98	
长期应付款	五、30	4,296,404.84		4,296,404.84	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、31	13,387,759.49	13,387,759.49	11,754,569.94	11,754,569.94
递延收益	五、32	67,345,138.55	1,005,372.50	75,688,087.18	1,006,140.00
递延所得税负债	五、17	7,064,868.34		7,275,686.43	
其他非流动负债					
非流动负债合计		375,699,665.69	15,064,459.63	328,113,699.70	12,760,709.94
负债合计		3,757,754,500.95	2,459,968,655.20	4,498,802,832.24	2,973,552,083.86
股本					
股本	五、33	400,319,818.00	400,319,818.00	400,319,818.00	400,319,818.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	1,959,349,336.03	1,965,644,472.07	1,959,349,336.03	1,965,644,472.07
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、35	170,896.59		174,194.32	
盈余公积	五、36	151,055,131.19	151,055,131.19	151,055,131.19	151,055,131.19
未分配利润	五、37	-2,398,854,722.64	-2,608,899,307.83	-2,413,910,527.67	-2,636,087,150.15
归属于母公司股东权益合计		112,040,459.17	-91,879,886.57	96,987,951.87	-119,067,728.89
少数股东权益		91,928,536.95		95,364,365.09	
股东权益合计		203,968,996.12	-91,879,886.57	192,352,316.96	-119,067,728.89
负债和股东权益总计		3,961,723,497.07	2,368,088,768.63	4,691,155,149.20	2,854,484,354.97

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

合并及公司利润表

2024年1-6月

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	1,813,345,058.96	4,367,086.90	1,686,810,351.06	18,987,152.99
减：营业成本	五、38	1,604,372,047.56	57,695.58	1,493,924,872.38	753,329.30
税金及附加	五、39	11,474,144.16	845,578.35	10,278,575.11	1,461,391.13
销售费用	五、40	28,866,621.13	94,765.55	14,444,923.80	253,765.33
管理费用	五、41	76,095,011.03	11,807,209.60	81,313,872.30	14,774,382.95
研发费用	五、42	6,859,830.80	3,176.00	6,419,694.11	57,892.92
财务费用	五、43	74,860,675.85	38,235,586.79	79,925,104.99	71,464,738.84
其中：利息费用		67,340,175.65	33,258,978.45	87,248,596.62	76,255,086.02
利息收入		5,574,066.62	4,119,667.28	5,824,113.90	4,815,795.64
加：其他收益	五、44	11,202,358.70	791.83	11,961,054.81	497,978.36
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	-663,562.87	71,376,437.13	-617,372.61	-617,372.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-663,562.87	-663,562.87	-617,372.61	-617,372.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、46	1,191,913.53	1,191,913.53	196,936.44	196,936.44
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-1,632,146.19	2,783,917.66	14,232,833.77	9,119,745.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	1,303,321.38		-3,952,571.19	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	-			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,218,612.98	28,676,135.18	22,324,189.59	-60,581,059.95
加：营业外收入	五、50	1,545,779.56	1,001,825.16	2,681,584.53	
减：营业外支出	五、51	2,837,088.92	2,490,118.02	425,078.58	-397,553.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,927,303.62	27,187,842.32	24,580,695.54	-60,183,506.44
减：所得税费用	五、52	7,347,326.73	-	4,716,736.26	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,579,976.89	27,187,842.32	19,863,959.28	-60,183,506.44
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,579,976.89	27,187,842.32	19,863,959.28	-60,183,506.44
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-		-291.56	
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		15,055,805.03		24,224,230.41	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,475,828.14		-4,360,271.13	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		13,579,976.89	27,187,842.32	19,863,959.28	-60,183,506.44
归属于母公司股东的综合收益总额		15,055,805.03		24,224,230.41	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,475,828.14		-4,360,271.13	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.04		0.06	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

合并及公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,026,520,042.05	179,373,236.69	1,903,031,373.64	71,789,228.76
收到的税费返还		21,649,623.13	4,909,839.40	22,993,383.98	661.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	86,009,856.97	7,038,826.26	39,803,154.76	16,810,439.28
经营活动现金流入小计		2,134,179,522.15	191,321,902.35	1,965,827,912.38	88,600,329.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,043,249,439.49		1,768,627,516.14	59,403,781.14
支付给职工以及为职工支付的现金		106,257,968.50	7,746,826.44	120,553,497.13	10,717,052.06
支付的各项税费		100,786,393.88	939,080.84	91,849,355.61	9,865,799.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	67,635,491.06	5,639,661.55	42,386,818.98	3,194,206.01
经营活动现金流出小计		2,317,929,292.93	14,325,568.83	2,023,417,187.86	83,180,838.50
经营活动产生的现金流量净额		-183,749,770.78	176,996,333.52	-57,589,275.48	5,419,491.33
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		600,000.00	2,640,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,090.00	6,447.35	1,804,147.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、53		1,883,395,440.74	197,329,723.69	1,355,169,682.19
投资活动现金流入小计		1,099,090.00	1,886,041,888.09	199,133,870.69	1,355,169,682.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,106,226.92	123,180.92	73,266,134.45	18,392,105.07
投资支付的现金			7,450,000.00		9,000,000.00
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			862,662,455.27		1,177,346,511.67
投资活动现金流出小计		39,106,226.92	870,235,636.19	73,266,134.45	1,204,738,616.74
投资活动产生的现金流量净额		-38,007,136.92	1,015,806,251.90	125,867,736.24	150,431,065.45
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		1,456,110,837.12	311,600,000.00	2,380,868,199.36	2,269,032,753.29
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	-	10,000,000.00	2,856,172.22	72,855,472.22
筹资活动现金流入小计		1,456,110,837.12	321,600,000.00	2,383,724,371.58	2,341,888,225.51
偿还债务支付的现金		1,861,787,567.74	1,532,100,000.00	2,520,200,000.00	2,469,785,594.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,022,018.37	33,195,614.80	88,205,789.81	77,346,448.83
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		1,960,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	15,666,047.69	66,341,902.48	40,208,018.39	7,750,377.92
筹资活动现金流出小计		1,947,475,633.80	1,631,637,517.28	2,648,613,808.20	2,554,882,421.19
筹资活动产生的现金流量净额		-491,364,796.68	-1,310,037,517.28	-264,889,436.62	-212,994,195.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,091,895.55		82,354.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-712,029,808.83	-117,234,931.86	-196,528,621.64	-57,143,638.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,361,056,407.74	217,840,435.27	988,821,596.37	414,164,337.72
六、期末现金及现金等价物余额		649,026,598.91	100,605,503.41	792,292,974.73	357,020,698.82

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

本期金额

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	400,319,818.00	1,959,349,336.03			174,194.32	151,055,131.19	-2,413,910,527.67	96,987,951.87	95,364,365.09	192,352,316.96
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、本年年初余额	400,319,818.00	1,959,349,336.03			174,194.32	151,055,131.19	-2,413,910,527.67	96,987,951.87	95,364,365.09	192,352,316.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,297.73		15,055,805.03	15,052,507.30	-3,435,828.14	11,616,679.16
（一）综合收益总额							15,055,805.03	15,055,805.03	-1,475,828.14	13,579,976.89
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-1,960,000.00	-1,960,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-1,960,000.00	-1,960,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					-3,297.73			-3,297.73		-3,297.73
1. 本期提取					145,556.16			145,556.16		145,556.16
2. 本期使用					-148,853.89			-148,853.89		-148,853.89
（六）其他										
四、本年年末余额	400,319,818.00	1,959,349,336.03			170,896.59	151,055,131.19	-2,398,854,722.64	112,040,459.17	91,928,536.95	203,968,996.12

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公

单位：人民币元

项 目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	400,319,818.00	1,930,460,584.81				151,055,131.19	-2,441,760,621.82	40,074,912.18	150,821,348.68	190,896,260.86
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、本年年初余额	400,319,818.00	1,930,460,584.81				151,055,131.19	-2,441,760,621.82	40,074,912.18	150,821,348.68	190,896,260.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					62,012.21		24,224,230.41	24,286,242.62	-4,360,271.13	19,925,971.49
（一）综合收益总额							24,224,230.41	24,224,230.41	-4,360,271.13	19,863,959.28
（二）股东投入和减少资本										-
1. 股东投入资本										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配										-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他										-
（五）专项储备					62,012.21			62,012.21		62,012.21
1. 本期提取					224,352.90			224,352.90		224,352.90
2. 本期使用					-162,340.69			-162,340.69		-162,340.69
（六）其他										-
四、本年年末余额	400,319,818.00	1,930,460,584.81			62,012.21	151,055,131.19	-2,417,536,391.41	64,361,154.80	146,461,077.55	210,822,232.35

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	400,319,818.00			1,965,644,472.07				151,055,131.19	-2,636,087,150.15	-31,631,095.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,319,818.00			1,965,644,472.07				151,055,131.19	-2,636,087,150.15	-119,067,728.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,187,842.32	27,187,842.32
（一）综合收益总额									27,187,842.32	27,187,842.32
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 其他权益工具投资者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	400,319,818.00			1,965,644,472.07				151,055,131.19	-2,608,899,307.83	-91,879,886.57

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：广西农投糖业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	400,319,818.00			1,965,644,472.07				151,055,131.19	-2,548,650,516.74	-31,631,095.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	400,319,818.00			1,965,644,472.07				151,055,131.19	-2,548,650,516.74	-31,631,095.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									-60,183,506.44	-60,183,506.44
（二）股东投入和减少资本									-60,183,506.44	-60,183,506.44
1. 股东投入资本										
2. 其他权益工具投资者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	400,319,818.00			1,965,644,472.07				151,055,131.19	-2,608,834,023.18	-91,814,601.92

公司法定代表人：罗应平

主管会计工作的公司负责人：黄毅

公司会计机构负责人：孙一炜

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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《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，以募集方式设立股份有限公司，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔1999〕33号文批准，于1999年3月以上网定价方式发行社会公众股5,600.00万股，并于1999年5月14日正式成立，同年5月27日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码000911。

2023年10月19日起，公司名称由“南宁糖业股份有限公司”变更为“广西农投糖业集团股份有限公司公司”，证券简称由“南宁糖业”变更为“广农糖业”。截至2024年6月30日，本公司总股本40,031.9818万元，统一社会信用代码：914500001983203917。

注册地：南宁市武鸣区广西-东盟经济技术开发区安平路27号1号科技研发办公楼。

总部地址：广西壮族自治区南宁市青秀区厢竹大道30号。

主要经营活动：本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3.60万吨。本公司及各子公司主要从事机制糖、纸及纸制品、甘蔗糖蜜、药用辅料（蔗糖）、蔗渣的生产与销售，以及普通货运，吊装搬运装卸、仓储、批发兼零售商品等经营活动。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第七次会议于2024年8月28日批准。

2、合并财务报表范围

截至2024年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共14户，详见附注六“合并范围的变动”及附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“14、固定资产”、“三、重要会计政策及会计估计”之“18、无形资产”和“三、重要会计政策及会计估计”之“24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本期报表期间为2024年1月1日至6月30日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是

两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、公允价值计量”。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票（有担保）
- 应收票据组合3：商业承兑汇票（无担保）

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收广农糖业合并范围内客户
- 应收账款组合2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合1：产品销售
- 合同资产组合2：其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收广农糖业合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收质保金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合1：应收广农糖业合并范围内关联方款项
- 长期应收款组合2：应收其他款项

对于应收保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品及其他。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决

策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“20、资产减值”。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

房屋及建筑物	20 ~ 40	3 ~ 10	4.85 ~ 2.25
机器设备	8 ~ 28	3 ~ 10	12 ~ 3.21
运输设备	6 ~ 12	3 ~ 10	16.17 ~ 7.5
电子设备及其他	5 ~ 14	3 ~ 10	19.40 ~ 6.43

注：机器设备包括：通用设备、动力设备、传导设备、机械设备、专用设备。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“20、资产减值”。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“20、资产减值”。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“20、资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、蔗区资源、专利权、软件、外电网使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利	10	直线法	
软件	10	直线法	
外电网使用权	10	直线法	
蔗区资源	30	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“20、资产减值”。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划

的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”之“（5）金融资产减值”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售

对于国内商品销售收入，以办理货权转移为时点确认收入。

对于出口商品销售收入，以承运人签发提单报关出口并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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，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。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“29、使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“20、资产减值”。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本期不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据和法定税率
----	-----------

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据和法定税率
增值税	应税收入按适用税率（13%、9%、6%）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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
环境保护税	按污染物排放量折合的污染当量计缴。

本公司各纳税主体执行不同所得税税率情况如下：

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
广西农投糖业集团股份有限公司	本公司或公司	25.00%
南宁侨虹新材料股份有限公司	侨虹新材公司	15.00%
广西侨旺纸模制品股份有限公司	侨旺纸模公司	15.00%
广西舒雅护理用品有限公司	舒雅公司	15.00%
广农糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	大桥制糖公司	15.00%
南宁云鸥物流股份有限公司	云鸥公司	25.00%
南宁明阳制糖有限责任公司	明阳制糖公司	15.00%
南宁伶俐制糖有限责任公司	伶俐制糖公司	15.00%
南宁东江制糖有限责任公司	东江制糖公司	15.00%
南宁天然纸业有限公司	天然公司	25.00%
广西南糖种业有限公司	南糖种业公司	25.00%
广西南糖丰岭供应链管理有限公司	丰岭公司	25.00%
广西南糖增润供应链管理有限公司	增润公司	25.00%
广西南糖市场开发有限公司	市场开发公司	25.00%
南宁美恒安兴纸业业有限公司	安兴公司	25.00%
广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	甘蔗农开公司	25.00%

2、税收优惠及批文

（1）侨虹新材根据《税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012第12号）、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），生产的产品属于鼓励类产业产品，适用企业所得税率为15%。

（2）侨旺纸模根据广西壮族自治区工业和信息化委员会《关于同意确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》（桂工信政法确认函[2015]56号），《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号），生产的产品属于鼓励类产业产品，适用企业所得税率为15%。

（3）舒雅护理根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广西自治区2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕186号），认定为高新技术企业，2021年度适用企业所得税率为15%；根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局联合发布的《关于公布广西壮族自治区

2022年通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字〔2023〕9号），获得2022年度高新技术企业认定，2022-2024年度适用企业所得税率为15%。

（4）根据《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第40号）规定，大桥制糖公司、明阳制糖公司、伶俐制糖公司、东江制糖公司符合“二、西部地区新增鼓励类产业（十二）广西壮族自治区40.广西特色优势农产品生产、初加工及精深加工”规定的鼓励类产业项目，适用企业所得税率为15%。

（5）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、财政部税务总局公告2023年第12号规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。以及根据《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42号）文件第五条规定的“对在南宁、北海、防城港、钦州、玉林和崇左6个设区市所辖行政区域内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税5年。企业所得税收入划分：中央政府分享60%，地方政府分享40%。增润公司及甘蔗农开公司符合小微企业税收优惠条件，其中增润公司本年实际承担企业所得税率为5%，甘蔗农开公司2024年实际承担企业所得税率为7.40%，南糖种业2024年实际承担企业所得税率为3%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,500.00	38,658.00
银行存款	648,965,395.86	1,360,625,580.89
其他货币资金	111,168,397.46	66,442,923.37
合计	760,135,293.32	1,427,107,162.26
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	102,250,000.00	60,000,000.00
未决诉讼冻结受限资金	8,050,752.28	3,606,012.39
保函保证金	394,731.00	444,731.00
其他受限资金（冻结、抵押等）	413,211.13	2,000,011.13
合计	111,108,694.41	66,050,754.52

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,575,877.19		1,575,877.19
商业承兑汇票	30,000,000.00	-	30,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	251,575,877.19		251,575,877.19

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00
组合1: 银行承兑汇票					
组合2: 商业承兑汇票（有担保）	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	251,575,877.19	100.00			251,575,877.19
组合1: 银行承兑汇票	1,575,877.19	0.63			1,575,877.19
组合2: 商业承兑汇票（有担保）	250,000,000.00	99.37			250,000,000.00
合计	251,575,877.19	100.00			251,575,877.19

截至2024年6月30日，公司按组合计提坏账准备的商业承兑汇票3,000.00万元，全部为广西鼎华商业股份有限公司开具的账龄为6个月期商业承兑汇票，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，相关金额为人民币0.00元。本公司认为所持有的商业承兑汇票由于设定了财产抵押，相关抵押资产估值不低于4.06亿元，故不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

于2024年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(5) 本期不存在计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期不存在实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	494,509,665.18	414,231,988.70
1至2年	5,115,416.87	4,781,295.36
2至3年	2,241,885.56	2,016,559.54
3至4年	4,037,328.99	4,712,905.81
4至5年	530,438.35	429,355.86
5年以上	55,935,791.13	55,932,782.55
小计	562,370,526.08	482,104,887.82
减：坏账准备	73,613,491.51	72,029,668.57
合计	488,757,034.57	410,075,219.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	42,382,476.09	7.54	42,382,476.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	519,988,049.99	92.46	31,231,015.42	6.01	488,757,034.57
组合1: 应收其他客户	519,988,049.99	92.46	31,231,015.42	6.01	488,757,034.57
合计	562,370,526.08	100.00	73,613,491.51	13.09	488,757,034.57

(续)

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	42,379,969.02	8.79	42,379,969.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	439,724,918.80	91.21	29,649,699.55	6.74	410,075,219.25
组合1: 应收其他客户	439,724,918.80	91.21	29,649,699.55	6.74	410,075,219.25
合计	482,104,887.82	100.00	72,029,668.57	14.94	410,075,219.25

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州市广顺隆进出口有限公司	33,235,859.04	33,235,859.04	100.00	收回的可能性较小
南宁金浪浆业有限公司	7,153,239.58	7,153,239.58	100.00	收回的可能性较小
南宁市金稠贸易有限公司	1,488,220.81	1,488,220.81	100.00	收回的可能性较小
其他小额汇总	505,156.66	505,156.66	100.00	收回的可能性较小
合计	42,382,476.09	42,382,476.09	100.00	

(续)

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
广州市广顺隆进出口有限公司	33,235,859.04	33,235,859.04	100.00	收回的可能性较小
南宁金浪浆业有限公司	7,153,239.58	7,153,239.58	100.00	收回的可能性较小
南宁市金稠贸易有限公司	1,488,220.81	1,488,220.81	100.00	收回的可能性较小
其他小额汇总	502,649.59	502,649.59	100.00	收回的可能性较小
合计	42,379,969.02	42,379,969.02	100.00	

按组合计提坏账准备:

项目	期末余额
----	------

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	494,509,665.18	12,019,781.52	2.43
1至2年	5,115,416.87	1,277,936.69	24.98
2至3年	2,241,885.56	1,059,494.66	47.26
3至4年	2,549,108.18	1,452,146.37	56.97
4至5年	430,438.35	280,120.33	65.08
5年以上	15,141,535.85	15,141,535.85	100.00
合计	519,988,049.99	31,231,015.42	6.01

组合计提项目：应收其他客户

（续）

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	414,231,988.69	9,555,317.56	2.31
1至2年	4,781,295.36	1,477,525.88	30.90
2至3年	2,016,559.54	1,023,144.86	50.74
3至4年	3,124,685.00	2,023,321.04	64.75
4至5年	429,355.86	429,355.86	100.00
5年以上	15,141,034.35	15,141,034.35	100.00
合计	439,724,918.80	29,649,699.55	6.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	72,029,668.57
本期计提	2,868,360.64
本期收回或转回	1,284,537.70
本期核销	
其他减少	-
期末余额	73,613,491.51

(4) 本公司不存在本期实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额356,022,599.74元，占应收账款期末余额合计数的比例63.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额40,891,365.55元。

4、应收款项融资

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	274,480.95	509,922.27
应收账款		
小计	274,480.95	509,922.27
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	274,480.95	509,922.27

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2024年6月30日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	306,413,887.72	98.64	159,192,236.78	97.77
1至2年	1,580,331.36	0.51	3,317,692.72	2.03
2至3年	2,651,561.06	0.85	319,378.57	0.20
3年以上	1,774.40	0.00	1,774.40	
合计	310,647,554.54	100.00	162,831,082.47	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄一年以上的预付款项主要是以前榨季预付的农资款。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额140,591,569.36元，占预付款项期末余额合计数的比例45.26%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	-	600,000.00
其他应收款	94,032,458.78	84,151,605.10
合计	94,032,458.78	84,751,605.10

（1）其他应收款

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	46,952,666.50	59,320,341.48
1至2年	21,914,108.60	13,655,963.65
2至3年	11,610,254.55	47,563,847.90
3至4年	51,549,628.15	16,006,714.17
4至5年	15,466,545.19	18,103,776.61
5年以上	97,092,366.23	80,005,748.48
小计	244,585,569.22	234,656,392.29
减：坏账准备	150,553,110.44	150,504,787.19
合计	94,032,458.78	84,151,605.10

②按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项	80,700,602.79	40,721,074.49	39,979,528.30
业务员业务借款	488,285.13	31,297.86	456,987.27
预付农资及双高基地费用	105,737,089.45	105,737,089.45	-
代扣款项	3,914,285.56	498,736.58	3,415,548.98
保证金、押金	53,745,306.29	3,564,912.06	50,180,394.23
合计	244,585,569.22	150,553,110.44	94,032,458.78

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项	76,947,926.80	40,676,242.78	36,271,684.02
业务员业务借款	707,293.58	379,479.31	327,814.27
预付农资及双高基地费用	105,825,816.86	105,825,816.86	-
代扣款项	5,556,913.34	520,119.51	5,036,793.83
保证金、押金	45,618,441.71	3,103,128.73	42,515,312.98
合计	234,656,392.29	150,504,787.19	84,151,605.10

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	199,331.80	100.00	199,331.80	-	
应收其他款项	199,331.80	100.00	199,331.80	-	可能无法收回
按组合计提坏账准备	46,753,334.70	2.85	1,332,994.60	45,420,340.10	
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项					
组合2: 应收其他款项	46,753,334.70	2.85	1,332,994.60	45,420,340.10	基本确定能收回
合计	46,952,666.50	3.26	1,532,326.40	45,420,340.10	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	69,045,391.97	57.85	39,941,136.97	29,104,255.00	可能无法全部收回
按组合计提坏账准备	23,102,403.20	15.56	3,594,539.52	19,507,863.68	
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项					
组合2: 应收其他款项	23,102,403.20	15.56	3,594,539.52	19,507,863.68	可能无法全部收回
合计	92,147,795.17	73.41	43,535,676.49	48,612,118.68	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	84,157,453.81	100.00	84,157,453.81	-	
广西富方投资有限公司	16,811,086.11	100.00	16,811,086.11	-	极小可能收回
黄静	10,901,865.31	100.00	10,901,865.31	-	极小可能收回
广西凯利农业有限公司	7,532,409.86	100.00	7,532,409.86	-	极小可能收回
广西思源农业发展有限公司	7,052,857.18	100.00	7,052,857.18	-	极小可能收回

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存 续期预 期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其他汇总	41,859,235.35	100.00	41,859,235.35	-	极小可能收回
按组合计提坏账准备	21,327,653.74	100.00	21,327,653.74	-	极小可能收回
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项	-	-	-	-	
组合2: 应收其他款项	21,327,653.74	100.00	21,327,653.74	-	极小可能收回
合计	105,485,107.55	100.00	105,485,107.55	-	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	592,620.00	3.00	17,778.60	574,841.40	
南宁香山制糖有限责任公司	592,620.00	3.00	17,778.60	574,841.40	基本确定能收回
按组合计提坏账准备	41,561,510.51	2.42	1,007,858.05	40,553,652.46	
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项					
组合2: 应收其他款项	41,561,510.51	2.42	1,007,858.05	40,553,652.46	基本确定能收回
合计	42,154,130.51	2.43	1,025,636.65	41,128,493.86	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	34,240,300.00	15.00	5,136,045.00	29,104,255.00	可能无法全部收回
按组合计提坏账准备	17,175,526.44	18.96	3,256,670.20	13,918,856.24	
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项					
组合2: 应收其他款项	17,175,526.44	18.96	3,256,670.20	13,918,856.24	可能无法全部收回
合计	51,415,826.44	16.32	8,392,715.20	43,023,111.24	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备:

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	119,250,604.99	100.00	119,250,604.99		
广西富方投资有限公司	16,811,086.11	100.00	16,811,086.11		极小可能收回
黄静	10,998,229.20	100.00	10,998,229.20		极小可能收回
广西凯利农业有限公司	7,532,409.86	100.00	7,532,409.86		极小可能收回
广西思源农业发展有限公司	7,052,857.18	100.00	7,052,857.18		极小可能收回
其他汇总	76,856,022.64	100.00	76,856,022.64		极小可能收回
按组合计提坏账准备	21,835,830.35	100.00	21,835,830.35		极小可能收回
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项					
组合2: 应收其他款项	21,835,830.35	100.00	21,835,830.35		极小可能收回
合计	141,086,435.34	100.00	141,086,435.34		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	
期初余额	1,025,636.65	8,392,715.20	141,086,435.34	150,504,787.19
本期计提	307,357.95	-	4,538,808.89	4,846,166.84
本期转回	-	4,797,843.59	-	4,797,843.59
其他变动				
期末余额	1,332,994.60	3,594,871.61	145,625,244.23	150,553,110.44

说明：无

⑤本期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额97,485,661.28元，占其他应收账款期末余额合计数的比例39.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额41,453,384.83元。

⑦期末本公司不存在资金集中管理的情况。

7、存货

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,339,524.02	6,006,574.17	39,332,949.85
在产品	4,517,175.48	59,077.77	4,458,097.71
库存商品	293,783,327.58	4,128,214.40	289,655,113.18
周转材料	19,080,000.82	-	19,080,000.82
发出商品	1,649,209.88	-	1,649,209.88
委托加工物资	4,665,240.82	-	4,665,240.82
其他	775,404.08	-	775,404.08
合计	369,809,882.68	10,193,866.34	359,616,016.34

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,215,865.79	6,657,673.89	46,558,191.90
在产品	27,855,494.11	13,766.47	27,841,727.64
库存商品	189,542,405.92	6,964,385.67	182,578,020.25
周转材料	18,826,379.99	-	18,826,379.99
发出商品	45,108,324.14	-	45,108,324.14
委托加工物资	193,435.61	-	193,435.61
其他	3,490,938.85	-	3,490,938.85
合计	338,232,844.41	13,635,826.03	324,597,018.38

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,657,673.89	-	-	651,099.72	-	6,006,574.17
在产品	13,766.47	48,110.81	-	2,799.51	-	59,077.77
库存商品	6,964,385.67	1,331,171.02	-	4,167,342.29	-	4,128,214.40
合计	13,635,826.03	1,379,281.83	-	4,821,241.52	-	10,193,866.34

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或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	存货市场价格回升或出售
在产品	按在产品账面金额与对应商品估计售价扣减至完工估计将发生的成本、销售费用及相关税金的差额	存货市场价格回升或出售
库存商品	按存货账面金额与可变现净值之间的差额	存货市场价格回升或出售

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	38,941,908.81	43,062,788.44
造纸传送网	92,775.37	317,465.81
库存农资	3,178,790.29	3,178,790.29
预缴企业所得税	7,132,638.63	7,175,287.70
担保费	5,326,188.93	13,837,980.39
其他	205,835.01	205,911.43
合计	54,878,137.04	67,778,224.06

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益			
①联营企业						
广西双新糖业科创研究院有限公司	2,173,315.78	-	-663,562.87		1,509,752.91	

10、其他非流动金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
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	34,184,120.05	32,992,206.52

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,615,644.33	-	4,615,644.33
2.本期增加金额			
(1) 购置			

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,615,644.33	-	4,615,644.33
二、累计摊销			
1.期初余额	76,927.42	-	76,927.42
2.本期增加金额	57,695.58	-	57,695.58
(1) 计提	57,695.58	-	57,695.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	134,623.00	-	134,623.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,481,021.33	-	4,481,021.33
2.期初账面价值	4,538,716.91	-	4,538,716.91

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,180,636,918.87	1,177,465,692.11
固定资产清理	-	-
合计	1,180,636,918.87	1,177,465,692.11

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
:					
1.期初余额	820,157,440.44	2,398,151,386.39	58,709,066.62	17,014,388.59	3,294,032,282.04
2.本期增加金额	20,099,810.61	56,743,864.52	7,000.00	676,556.40	77,527,231.53
(1) 购置	-	2,944,542.55	7,000.00	116,757.85	3,068,300.40
(2) 在建工程转入	20,099,810.61	53,799,321.97	-	153,503.55	74,052,636.13
(3) 其他增加	-	-	-	406,295.00	406,295.00

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	414,538.27	21,913,530.09	970,371.00	22,900.86	23,321,340.22
(1) 处置或报废	-	21,840,617.50	970,371.00	22,900.86	22,833,889.36
(2) 其他减少	414,538.27	72,912.59	-	-	487,450.86
4.期末余额	839,842,712.78	2,432,981,720.82	57,745,695.62	17,668,044.13	3,348,238,173.35
二、累计折旧					
1.期初余额	374,143,741.84	1,587,240,172.13	45,615,370.16	11,593,307.66	2,018,592,591.79
2.本期增加金额	17,360,052.25	54,064,873.92	1,658,406.54	869,709.46	73,953,042.17
(1) 计提	17,360,052.25	54,064,873.92	1,658,406.54	739,786.54	73,823,119.25
(2) 其他增加	-	-	-	129,922.92	129,922.92
3.本期减少金额	129,922.92	21,015,528.46	931,556.16	21,984.83	22,098,992.37
(1) 处置或报废	-	20,947,055.91	931,556.16	21,984.83	21,900,596.90
(2) 其他减少	129,922.92	68,472.55	-	-	198,395.47
4.期末余额	391,373,871.17	1,620,289,517.59	46,342,220.54	12,441,032.29	2,070,446,641.59
三、减值准备					
1.期初余额	11,825,191.13	85,854,908.39	-	293,898.62	97,973,998.14
2.本期增加金额	604.08	-	-	-	604.08
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	604.08	-	-	-	604.08
3.本期减少金额	-	819,073.30	-	916.03	819,989.33
(1) 处置或报废	-	819,073.30	-	916.03	819,989.33
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,825,795.21	85,035,835.09	-	292,982.59	97,154,612.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	436,643,046.40	727,656,368.14	11,403,475.08	4,934,029.25	1,180,636,918.87
2.期初账面价值	434,188,507.47	725,056,305.87	13,093,696.46	5,127,182.31	1,177,465,692.11

②暂时闲置的固定资产情况

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	14,401,481.78	9,337,172.82	4,488,249.69	576,059.27	
机器设备	44,289,524.99	14,241,735.23	26,159,487.63	3,888,302.13	
电子设备及其他	942,486.78	613,335.24	291,302.85	37,848.69	
合计	59,633,493.55	24,192,243.29	30,939,040.17	4,502,210.09	

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
明阳制糖公司房屋	30,276,105.22	在租赁的土地上自建
伶俐制糖公司、明阳制糖公司、东江制糖公司房屋	22,807,889.38	资料不全未能办理
合计	53,083,994.60	

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
机器设备	-	-	固定资产报废
合计	-	-	

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	121,342,163.89	198,597,351.76
工程物资	-	-
合计	121,342,163.89	198,597,351.76

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建年产4万吨蔗渣浆 环保纸模制品项目（一期）	121,012,764.98	-	121,012,764.98	198,387,004.18		198,387,004.18
小额项目汇总	329,398.91		329,398.91	210,347.58		210,347.58
合计	121,342,163.89	-	121,342,163.89	198,597,351.76		198,597,351.76

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	利息资 本化累 计金额	其中：		期末余额
						本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	
新建年产4万吨蔗 渣浆环保纸模制 品项目（一期）	198,387,004.18		72,791,25 3.38	4,582,985. 82	7,852,606.77	3,655,058.7 2	4.35	121,012,764.9 8
食糖仓储配送中 心二期	70,754.72							70,754.72
合计	198,457,758.90		- 72,791,25 3.38	4,582,985. 82	7,852,606.77	3,655,058.7 2	4.35	121,083,519.7 0

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
新建年产4万吨蔗渣浆环保纸模制品项目（一期）	24,438.13	89.89	99	募集资金、借款、自筹
合计	24,438.13	--	--	--

③在建工程减值准备

无。

（2）工程物资

期末无工程物资。

14、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,453,596.33	26,628,389.23	2,416,094.89	1,200,362.55	71,698,443.00
2.本期增加金额	-	4,896,255.87	-	-	4,896,255.87
(1) 租入	-	4,896,255.87	-	-	4,896,255.87
3.本期减少金额	-	24,453.24	-	-	24,453.24
(1) 其他减少	-	24,453.24	-	-	24,453.24
4.期末余额	41,453,596.33	31,500,191.86	2,416,094.89	1,200,362.55	76,570,245.63
二、累计折旧					
1.期初余额	22,417,338.17	15,051,427.83	1,063,230.23	517,279.75	39,049,275.98
2.本期增加金额	4,227,472.42	4,325,956.43	401,735.40	82,782.20	9,037,946.45
(1) 计提	4,227,472.42	4,325,956.43	401,735.40	82,782.20	9,037,946.45
3.本期减少金额	-	24,453.24	-	-	24,453.24
(1) 其他减少	-	24,453.24	-	-	24,453.24
4.期末余额	26,644,810.59	19,352,931.02	1,464,965.63	600,061.95	48,062,769.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,808,785.74	12,147,260.84	951,129.26	600,300.60	28,507,476.44
2.期初账面价值	19,036,258.16	11,576,961.40	1,352,864.66	683,082.80	32,649,167.02

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	蔗区资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额	196,469,878.70	4,756,300.00	23,733,602.67	363,622,142.92	588,581,924.29
2.本期增加金额	1,297.94	-	106,144.59	-	107,442.53
(1) 购置	1,297.94	-	106,144.59	-	107,442.53
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	196,471,176.64	4,756,300.00	23,839,747.26	363,622,142.92	588,689,366.82
二、累计摊销					
1.期初余额	37,019,610.37	4,756,300.00	16,107,809.93	98,986,027.98	156,869,748.28
2.本期增加金额	2,079,758.16	-	904,475.69	6,060,369.06	9,044,602.91
(1) 计提	2,079,758.16	-	904,475.69	6,060,369.06	9,044,602.91
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	39,099,368.53	4,756,300.00	17,012,285.62	105,046,397.04	165,914,351.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	157,371,808.11	-	6,827,461.64	258,575,745.88	422,775,015.63
2.期初账面价值	159,450,268.33	-	7,625,792.74	264,636,114.94	431,712,176.01

（2）期末本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少 其他减少	期末余额
----	------	------	------	--------------	------

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				原值	减值准备
双高基地	42,099,289.03	1,689,699.64	6,429,228.49	-	37,359,760.18
停车场租金	347,287.50		14,175.00	-	333,112.50
班车租赁费	112,133.57		15,646.62	-	96,486.95
车间大部件	608,050.06		159,790.32	-	448,259.74
装修支出	4,977,739.93		566,715.42	-	4,411,024.51
用友系统运行及服务	439,167.19		146,389.08	-	292,778.11
其他	3,361,395.93	152,926.47	1,565,263.45	938.29	1,948,120.66
合计	51,945,063.21	1,842,626.11	8,897,208.38	938.29	- 44,889,542.65

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	50,383,052.77	9,868,730.90	50,029,797.46	9,850,207.26
递延收益	57,279,006.64	8,699,351.00	57,279,006.64	8,699,351.00
租赁（租赁负债形成）	31,279,652.84	4,727,293.30	34,447,841.11	5,013,004.92
小计	138,941,712.25	23,295,375.20	141,756,645.21	23,562,563.18
递延所得税负债：				
折旧政策税会暂时性差异	17,081,079.65	2,562,161.95	17,081,079.65	2,562,161.95
租赁（使用权资产形成）	31,028,748.41	4,502,706.39	32,551,635.12	4,713,524.48
小计	48,109,828.06	7,064,868.34	49,632,714.77	7,275,686.43

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	408,618,585.63	326,377,126.37
可抵扣亏损	984,798,408.64	904,478,481.15
合计	1,393,416,994.27	1,230,855,607.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年		-	
2023年		-	

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年		-	
2025年	18,751,842.73	18,751,842.73	
2026年	265,106,570.73	265,106,570.73	
2027年	53,697,430.42	53,697,430.42	
2028年	566,922,637.27	566,922,637.27	
2029年	80,319,927.49		
合计	984,798,408.64	904,478,481.15	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	273,000.00	4,095,853.20
预付设备款	715,400.00	1,624,370.36
预付软件开发费	772,734.56	572,562.16
合计	1,761,134.56	6,292,785.72

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,092,100,000.00	2,232,000,000.00
质押借款	9,700,000.00	
抵押借款	304,300,000.00	579,300,000.00
信用借款	255,850,000.00	258,950,000.00
商业汇票贴现	90,000,000.00	290,000,000.00
预提短期借款利息	2,178,593.76	3,359,549.84
合计	2,754,128,593.76	3,363,609,549.84

说明：抵押借款为使用房屋建筑物、土地使用权向金融机构抵押取得的借款，质押借款为使用应收账款向金融机构质押取得的借款，抵押、质押及应收账款等受限情况见“附注五55、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 逾期借款情况

本公司无逾期借款情况。

20、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	32,250,000.00	
合计	32,250,000.00	-

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
甘蔗款	27,178,460.62	224,993,366.78
材料款	68,825,389.17	71,776,652.25
设备款	26,540,664.61	34,427,416.51
工程款	16,857,407.40	56,413,945.62
暂估款	23,147,470.86	35,396,582.99
运费、服务费	11,673,084.21	35,069,876.16
其他	4,819,995.78	7,025,581.70
合计	179,042,472.65	465,103,422.01

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
广东瀚迪科技有限公司	17,368,887.96	未到结算日期
广西建工集团第一安装工程有限公司	3,286,869.57	工程按照结算计划付款，款项未支付
亿佳源建设有限公司	1,663,600.00	工程按照结算计划付款，款项未支付
南宁科泰机械设备有限公司	1,159,922.33	工程按照结算计划付款，款项未支付
捷佳润科技集团股份有限公司	1,133,857.40	未到结算日期
合计	24,613,137.26	

22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及劳务款	81,743,486.71	49,388,906.89

23、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	572,929.34	116,036,845.95	93,324,651.30	23,285,123.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	15,201,630.77	13,221,035.29	1,980,595.48

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				
合计	572,929.34	131,238,476.72	106,545,686.59	25,265,719.47

(1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	83,470,534.45	65,453,753.45	18,016,781.00
2、职工福利费	-	10,521,254.14	8,079,663.85	2,441,590.29
3、社会保险费	-	7,056,875.91	6,166,258.40	890,617.51
其中：医疗保险费	-	6,700,191.32	5,861,293.26	838,898.06
工伤保险费	-	350,970.66	299,251.21	51,719.45
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	5,713.93	5,713.93	-
4、住房公积金	-	9,919,999.65	8,602,189.00	1,317,810.65
5、工会经费和职工教育经费	572,929.34	2,160,219.97	2,114,824.77	618,324.54
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、劳务派遣人员费用	-	2,155,719.96	2,155,719.96	-
9、其他短期薪酬	-	752,241.87	752,241.87	-
合计	572,929.34	116,036,845.95	93,324,651.30	23,285,123.99

(2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	-	15,201,630.77	13,221,035.29	1,980,595.48
1、基本养老保险	-	14,749,397.46	12,820,140.70	1,929,256.76
2、失业保险费	-	452,233.31	400,894.59	51,338.72
其他长期职工福利				
1、劳务派遣保险费				
合计	-	15,201,630.77	13,221,035.29	1,980,595.48

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16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

24、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	16,555,338.98	33,929,567.19
企业所得税	3,668,130.06	4,944,222.76
个人所得税	125,558.51	138,965.37
城市维护建设税	1,553,513.12	2,492,024.78
水利建设基金	7,006,240.51	7,017,592.22
教育费附加	731,704.06	1,276,784.47
地方教育费附加	510,737.26	874,124.23
印花税	787,816.90	1,395,744.84
其他税费	451,733.01	964,254.75
合计	31,390,772.41	53,033,280.61

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	156,075,421.91	87,193,347.18
合计	156,075,421.91	87,193,347.18

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	18,161,456.22	24,289,875.31
代垫款项	7,192,754.71	14,024,915.54
非金融机构借款及利息	-	
应付运费、仓储费	1,560,931.90	1,669,993.22
甘蔗杂费	57,986,626.48	17,672,502.76
代收未付甘蔗种植户政府补助	5,110,931.19	5,152,248.07
烟囱项目改造款	52,402,155.00	10,000,000.00
其他	13,660,566.41	14,383,812.28
合计	156,075,421.91	87,193,347.18

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	未偿还或未结转的原因
广西环江远丰糖业有限责任公司	3,000,000.00	业绩对赌
南宁美纳纸业有限公司	2,000,000.00	扣押金
广西慧拓农业发展有限公司	1,539,207.84	未结算
广西弘仁贸易有限公司	1,000,000.00	未结算
合计	7,539,207.84	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	98,288,746.73	130,041,212.84
一年内到期的长期应付款	-	
一年内到期的租赁负债	13,150,952.50	16,261,156.50
一年内到期的长期借款利息	419,686.00	479,074.31
合计	111,859,385.23	146,781,443.65

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	48,388,746.73	60,141,212.84
保证借款	49,900,000.00	69,900,000.00
信用借款	-	
应计利息	419,686.00	479,074.31
合计	98,708,432.73	130,520,287.15

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	-	-
广西农村投资集团财务资助款	-	-
合计	-	-

27、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	10,298,983.12	5,006,253.02

28、长期借款

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	186,118,558.39	2.63%-6.175%	231,044,548.17	2.8%-5.23%
保证借款	137,400,000.00	2%-4.785%	92,400,000.00	4.3%-4.6%
信用借款	42,500,000.00	3.30%-4.50%	17,500,000.00	3.75%
预提长期借款利息	419,686.00		479,074.31	
小计	366,438,244.39		341,423,622.48	
减：一年内到期的长期借款	98,708,432.73		130,520,287.15	
合计	267,729,811.66		210,903,335.33	

说明：抵押借款为使用房屋建筑物、设备、土地使用权向金融机构抵押取得的借款，抵押、担保等受限情况见“附注五55、所有权或使用权受到限制的资产”。

29、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用权	15,184,207.13	21,994,883.21
房屋及建筑物及其他	13,842,428.18	12,461,889.27
小计	29,026,635.31	34,456,772.48
减：一年内到期的租赁负债	13,150,952.50	16,261,156.50
合计	15,875,682.81	18,195,615.98

说明：2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币65.10万元，计入到财务费用-利息支出。

30、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	4,296,404.84	4,296,404.84
合计	4,296,404.84	4,296,404.84

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	-	-
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-
小计		
减：一年内到期长期应付款		
合计	-	-

(2) 专项应付款

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
修路补偿款	4,296,404.84			4,296,404.84	拆迁补偿
合计	4,296,404.84			4,296,404.84	

31、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	13,387,759.49	11,754,569.94

说明：预计负债来源于公司未决诉讼，相关事项详见附注十一、2或有事项。

32、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,688,087.18	2,368,867.75	10,711,816.38	67,345,138.55	与资产及收益相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、57、政府补助。

33、股本（单位：股）

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	400,319,818.00					400,319,818.00	

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	920,950,978.54			920,950,978.54
其他资本公积	1,038,398,357.49			1,038,398,357.49
合计	1,959,349,336.03			1,959,349,336.03

35、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	174,194.32	145,556.16	148,853.89	170,896.59
合计	174,194.32	145,556.16	148,853.89	170,896.59

36、盈余公积

项目	上年年末余额	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

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
合计	151,055,131.19			151,055,131.19

37、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,413,910,527.67	-2,441,455,797.85	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后期初未分配利润	-2,413,910,527.67	-2,441,455,797.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,055,805.03	27,545,270.18	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-2,398,854,722.64	-2,413,910,527.67	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	22,181,170.97	

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,806,556,089.43	1,603,131,551.03	1,680,533,577.84	1,491,803,719.07
其他业务	6,788,969.53	1,240,496.53	6,276,773.22	2,121,153.31
合计	1,813,345,058.96	1,604,372,047.56	1,686,810,351.06	1,493,924,872.38

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
自产糖	1,273,805,658.51	1,103,440,300.68	1,140,305,869.79	990,803,269.28
加工糖			-	-
纸制品	68,977,830.07	73,995,216.37	97,079,629.68	99,636,624.88
防疫用品			332,634.09	334,391.39
物流仓储	134,602,167.92	129,759,654.21	116,814,054.79	132,444,108.02

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	140,246,202.77	131,911,200.24	156,010,015.41	120,975,449.08
卫生护理用品	93,580,465.09	76,586,254.97	82,975,907.75	65,627,423.35
其他	95,343,765.07	87,438,924.56	87,015,466.33	81,982,453.07
小计	1,806,556,089.43	1,603,131,551.03	1,680,533,577.84	1,491,803,719.07
其他业务:				
资金占用费	-	-	308,721.60	-
租金	800,672.48	242,405.05	166,719.53	151,571.50
轮船过渡费	1,229,074.27	-	1,484,129.89	-
销售水电气材料	965,411.49	591,155.04	867,352.88	183,804.23
其他	3,793,811.29	406,936.44	3,449,849.32	1,785,777.58
小计	6,788,969.53	1,240,496.53	6,276,773.22	2,121,153.31
合计	1,813,345,058.96	1,604,372,047.56	1,686,810,351.06	1,493,924,872.38

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
一、主要经营地区			
广西区内	795,503,742.81	281,739,257.80	1,077,243,000.61
其中：主营业务收入	790,105,530.26	280,471,716.67	1,070,577,246.93
其他业务收入	5,398,212.55	1,267,541.13	6,665,753.68
广西区外	676,975,846.52	59,126,211.83	736,102,058.35
其中：主营业务收入	676,852,630.67	59,126,211.83	735,978,842.50
其他业务收入	123,215.85	-	123,215.85
合计	1,472,479,589.33	340,865,469.63	1,813,345,058.96
二、主要产品类型			
主营业务收入：			
自产糖收入	1,213,265,941.70	60,539,716.81	1,273,805,658.51
加工糖收入			-
纸制品收入	68,977,830.07		68,977,830.07
防疫用品收入			-
物流仓储收入		134,602,167.92	134,602,167.92
贸易收入		140,246,202.77	140,246,202.77

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
护理用品收入	93,580,465.09		93,580,465.09
其他	91,133,924.07	4,209,841.00	95,343,765.07
小计	1,466,958,160.93	339,597,928.50	1,806,556,089.43
其他业务收入:	-	-	-
资金占用费	-	-	-
租金	157,907.26	642,765.22	800,672.48
轮船过渡费	1,229,074.27	-	1,229,074.27
销售水电气材料	931,254.75	34,156.74	965,411.49
其他	3,203,192.12	590,619.17	3,793,811.29
小计	5,521,428.40	1,267,541.13	6,788,969.53
合计	1,472,479,589.33	340,865,469.63	1,813,345,058.96
三、收入确认时间			
主营业务收入:	1,466,958,160.93	339,597,928.50	1,806,556,089.43
其中：在某一时刻确认	1,466,958,160.93	204,995,760.58	1,671,953,921.51
在某一时段确认		134,602,167.92	134,602,167.92
其他业务收入	5,521,428.40	1,267,541.13	6,788,969.53
其中：在某一时刻确认	5,363,521.14	624,775.91	5,988,297.05
合计	1,472,479,589.33	340,865,469.63	1,813,345,058.96

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,006,790.94	2,510,076.31
教育费附加	1,566,800.19	948,392.57
房产税	2,492,391.72	3,696,453.74
土地使用税	447,021.24	536,727.34
车船使用税	20,662.35	30,120.91
印花税	1,784,215.50	1,298,284.78
地方教育费附加	1,044,533.39	809,532.85
环境保护税	343,884.95	379,140.26
其他	767,843.88	69,846.35
合计	11,474,144.16	10,278,575.11

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,178,924.79	2,193,228.99
运输费	6,938,815.93	1,735,272.64
装卸费	5,548,417.86	1,308,277.99
仓储保管费、租赁费	6,672,800.44	6,084,096.07
折旧费	1,244,118.36	1,115,791.16
财产保险费	256,012.70	-14,562.63
广告费	596,938.26	1,258,537.85
外包费	1,636,181.64	-
其他	3,794,411.15	764,281.73
合计	28,866,621.13	14,444,923.80

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,613,506.35	41,467,017.98
修理费	10,774,317.85	8,648,724.93
折旧、摊销费	15,524,527.58	15,728,248.91
仓储租赁费	336,442.93	1,467,708.22
中介服务费	2,505,602.66	3,825,288.87
劳务、保安费	4,404,818.78	2,212,712.18
业务招待费	819,147.66	666,750.22
会议、办公费	2,063,783.71	1,330,632.92
差旅费	592,848.49	413,417.71
物料消耗	418,151.32	450,420.59
保险费	245,193.70	103,876.79
排污绿化费	11,572.26	43,348.48
广告宣传费	360,650.50	177,478.79
董事津贴	82,499.94	82,499.94
协会费	320,000.00	53,786.16
安全环保费	1,720,076.37	915,480.08
其他	2,301,870.93	3,726,479.53
合计	76,095,011.03	81,313,872.30

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,029,967.95	1,207,534.47
直接投入费用	3,779,630.45	4,495,102.28
折旧费用	923,875.57	589,705.02
委托开发支出	3,176.00	57,892.92
其他费用	123,180.83	69,459.42
合计	6,859,830.80	6,419,694.11

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息总支出	71,204,687.21	88,680,258.64
减：利息资本化	3,812,501.62	1,431,662.02
利息费用	67,392,185.59	87,248,596.62
利息收入	5,574,308.10	5,824,113.90
汇兑损益	-1,431,947.00	-2,369,340.60
担保费	13,531,443.90	231,637.50
手续费及其他	943,301.46	638,325.37
合计	74,860,675.85	79,925,104.99

44、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,197,732.88	11,947,919.89
个税手续费返还	4,625.82	13,134.92
合计	11,202,358.70	11,961,054.81

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、57、政府补助。

45、投资收益

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	-663,562.87	-617,372.61
非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置非流动金融资产取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-663,562.87	-617,372.61

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动收益	1,191,913.53	196,936.44
合计	1,191,913.53	196,936.44

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,583,822.94	1,139,098.76
其他应收款坏账损失	-48,323.25	13,111,235.01
长期应收款坏账损失	-	-17,500.00
合计	-1,632,146.19	14,232,833.77

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,303,321.38	-3,952,571.19
固定资产减值损失		
长期待摊费用减值损失		
合计	1,303,321.38	-3,952,571.19

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	-
合计	-	-

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿款	1,042,601.40	37,600.30
罚款净收入	13,896.20	55,063.01
非流动资产毁损报废利得	477,897.64	1,622,705.14
其他	11,384.32	966,216.08
合计	1,545,779.56	2,681,584.53

51、营业外支出

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
非常损失	9,876.42	163,847.16
非流动资产毁损报废损失	111,411.25	253.60
税收滞纳金	11,002.22	467,224.87
罚款支出	161,278.00	123,690.00
其他	2,543,521.03	-329,937.05
合计	2,837,088.92	425,078.58

52、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,290,956.84	4,669,861.26
递延所得税费用	56,369.89	46,875.00
合计	7,347,326.73	4,716,736.26

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,927,303.62	24,580,695.54
按法定税率计算的所得税费用	5,231,825.90	3,687,104.33
某些子公司适用不同税率的影响	7,218,802.56	827,129.83
对以前期间当期所得税的调整	-1,212,330.43	298,353.40
权益法核算的合营企业和联营企业损益	280,110.00	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	
不可抵扣的成本、费用和损失	50,102.37	53,042.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-5,442,321.54
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-27,388,287.96	5,293,427.47
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	23,410,916.60	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-291,060.62	
其他	47,248.31	
所得税费用	7,347,326.73	4,716,736.26

53、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,854,784.25	4,524,208.40
利息收入	5,574,308.10	5,819,764.02
罚款和赔偿收入	1,056,497.60	18,553.58
投标保证金	11,742,962.32	
烟囱改造项目还建费用	42,402,155.00	10,000,000.00
其他	22,379,149.70	19,440,628.76
合计	86,009,856.97	39,803,154.76

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	18,504,762.05	4,661,839.80
管理费用付现	16,182,659.25	10,627,155.01
研发费用付现	3,905,987.28	617,189.06
其他	29,042,082.48	26,480,635.11
合计	67,635,491.06	42,386,818.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务资助款及资金占用利息	-	197,329,723.69
合计	-	197,329,723.69

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上年末受限资金解除		2,855,472.22
租赁借款		
向关联方借款		
其他	-	700.00
合计	-	2,856,172.22

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	-	13,255,188.19
定向增发费用		
受限资金（保证金）	-	20,000,000.00
银行财务顾问费		

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方款项		
偿还民间借款		
支付租赁负债及相关利息	5,980,288.09	6,877,121.87
其他筹资付现	9,685,759.60	75,708.33
合计	15,666,047.69	40,208,018.39

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,579,976.89	19,863,959.28
加：信用减值损失	1,632,146.19	-14,232,833.77
资产减值损失	-1,303,321.38	3,952,571.19
固定资产折旧	73,880,814.83	75,967,853.02
使用权资产折旧	9,037,946.45	8,871,064.88
无形资产摊销	9,044,602.91	8,607,041.88
长期待摊费用摊销	8,897,208.38	6,789,968.81
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-366,486.39	-1,622,451.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,191,913.53	-196,936.44
财务费用（收益以“-”号填列）	67,392,185.59	87,248,596.62
投资损失（收益以“-”号填列）	663,562.87	617,372.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	267,187.98	46,875.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,818.09	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,577,038.27	215,792,269.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,723,992.45	34,530,206.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-419,219,817.66	-503,824,832.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-183,749,770.78	-57,589,275.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
当期新增的使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	649,026,598.91	792,292,974.73
减：现金的期初余额	1,361,056,407.74	988,821,596.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-712,029,808.83	-196,528,621.64

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
1. 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
2. 其中：南宁香山制糖有限责任公司	-
3. 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
4. 其中：南宁香山制糖有限责任公司	-
5. 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
6. 处置子公司收到的现金净额	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	649,026,598.91	1,361,056,407.74
其中：库存现金	1,500.00	38,658.00
可随时用于支付的银行存款	648,965,395.86	1,360,625,580.89
可随时用于支付的其他货币资金	59,703.05	392,168.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	649,026,598.91	1,361,056,407.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,108,694.41	保证金和诉讼冻结、质押存款
应收票据	30,000,000.00	质押借款
固定资产	420,000,562.05	抵押借款
无形资产	62,149,004.73	抵押借款

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	121,012,764.98	抵押借款
合计	744,271,026.17	

56、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,184,824.39	7.1268	8,444,006.47
欧元	189,754.93	7.6617	1,453,845.35
应收账款			
其中：美元	5,090,568.31	7.1268	36,279,462.25
欧元	408,484.68	7.6617	3,129,687.07

57、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2#熔喷布生产线项目	财政拨款	3,142,857.28		142,857.12		3,000,000.16	其他收益	与资产相关
2015年锅炉技术改造补贴	财政拨款	272,290.00		104,085.00		168,205.00	其他收益	与资产相关
安全生产技改项目	财政拨款	278,945.00		93,020.00		185,925.00	其他收益	与收益相关
白砂糖干燥、包装技术升级改造项目	财政拨款	1,155,960.00		96,330.00		1,059,630.00	其他收益	与资产相关
厂容厂貌改造项目	财政拨款	360,000.00		30,000.00		330,000.00	其他收益	与资产相关
创新能力建设项目	财政拨款	1,000,000.00		-		1,000,000.00	其他收益	与资产相关
防疫应急物资生产设备补助项目	财政拨款	227,150.00		64,900.00		162,250.00	其他收益	与资产相关
锅炉节能项目补助	财政拨款	139,322.50		36,345.00		102,977.50	其他收益	与资产相关

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变 动	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
锅炉绿色 生产设备 应用项目	财政 拨款	1,800,000.00		100,000.02		1,699,999.98	其他 收益	与资产 相关
环保治理 补助	财政 拨款	347,500.00		50,000.00		297,500.00	其他 收益	与资产 相关
机器换人 补助	财政 拨款	555,665.22		56,508.36		499,156.86	其他 收益	与收益 相关
机收甘蔗 加工装置 技术改造 升级项目	财政 拨款	8,389,850.00		838,985.00		7,550,865.00	其他 收益	与资产 相关
节能技改 项目补贴	财政 拨款	4,239,924.97		857,923.78		3,382,001.19	其他 收益	与资产 相关
节能提标 及自动化 信息装备 升级改造 应用示范 项目	财政 拨款	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	其他 收益	与资产 相关
连续煮糖 罐、立式 助晶机项 目	财政 拨款	4,202,800.12		300,199.98		3,902,600.14	其他 收益	与资产 相关
两套液压 翻版卸蔗 系统项目	财政 拨款	1,607,410.12		114,814.98		1,492,595.14	其他 收益	与资产 相关
南宁市技 术改造项 目	财政 拨款	1,137,110.72		94,759.22		1,042,351.50	其他 收益	与收益 相关
年产三亿 只环保纸 杯项目	财政 拨款	379,762.97		60,714.20		319,048.77	其他 收益	与收益 相关
清洁高效 绿色制糖 技改项目	财政 拨款	509,166.90		64,999.98		444,166.92	其他 收益	与资产 相关
热电站技 术改造项 目	财政 拨款	73,333.02		40,000.02		33,333.00	其他 收益	与资产 相关
食糖电子 商务及后 加工仓储 智能配送 中心项目	财政 拨款	750,000.00		75,000.00		675,000.00	其他 收益	与资产 相关

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变 动	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
首台（套）重大技术装备补助金	财政拨款	200,000.00		50,000.00		150,000.00	其他收益	与资产相关
双高基地建设、补助	财政拨款	23,438,441.53		4,927,972.98		18,510,468.55	其他收益	与资产相关
糖厂热力系统升级技术改造	财政拨款	476,666.70	200,000.00	25,999.98		650,666.72	其他收益	与收益相关
糖厂设备提效减排升级改造项目	财政拨款	899,583.45		63,499.98		836,083.47	其他收益	与资产相关
卫生巾（护垫）出口产品技术改造项目	财政拨款	83,720.94		41,860.46		41,860.48	其他收益	与资产相关
无尘纸生产线配套一台国产折叠机项目	财政拨款	1,600,000.02		66,666.66		1,533,333.36	其他收益	与资产相关
现代物流发展专项资金补助	财政拨款	124,999.98		62,500.00		62,499.98	其他收益	与资产相关
修路补偿款	财政拨款	268,432.93		22,369.42		246,063.51	其他收益	与资产相关
药用糖自动装包系统	财政拨款	1,065,166.67		77,000.00		988,166.67	其他收益	与资产相关
疫情防控物资保障重点企业项目设备补助	财政拨款	750,060.58		264,727.28		485,333.30	其他收益	与资产相关
蔗场翻板卸蔗系统及压榨双辊喂料器装备技术升级项目	财政拨款	640,000.00		80,000.00		560,000.00	其他收益	与资产相关

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变 动	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
孖纺战略 新项目技 改	财政 拨款	9,236,263.69		472,527.48		8,763,736.21	其他 收益	与资产 相关
自动装包 码垛干燥 系统	财政 拨款	1,338,679.88		95,620.02		1,243,059.86	其他 收益	与资产 相关
自治区糖 业发展专 项资金	财政 拨款	1,125,000.00		67,500.00		1,057,500.00	其他 收益	与收益 相关
其他汇总	财政 拨款	872,021.99	2,168,867.7 5	872,129.46		2,168,760.28	其他 收益	与资产 及收益 相关
合计		75,688,087.18	2,368,867.7 5	10,711,816.38	-	67,345,138.55		

说明：

①公司自2014年开始响应广西壮族自治区政府在十三五规划中提出的实施糖业二次创业计划，建设“双高”糖业基地促进糖料蔗生产向优势产区集聚，提高糖料蔗单产和含糖率，政府相关部门采取以奖代补或先建后补方式给予财政补助，公司双高基地建设事项2022年度收到来自于广西壮族自治区财政厅、南宁市财政厅、南宁市武鸣区财政局等单位“双高”糖料蔗基地建设财政补贴合计2,004,281.47元。

②侨虹新材料公司2021年投入无尘纸生产线配套一台国产折叠机项目符合南宁市工业和信息化局、南宁市财政局下发南工信投资〔2021〕17号关于技术改造项目奖励条件，2022年收到广西东盟经济技术开发区管理委员会技术改造补助金额1,800,000.00元。

③公司2021年非公开定向增发股票，符合南府规（2021）7号关于支持上市公司再融资条件，2022年收到南宁市金融工作办公室拨付上市公司再融资奖励1,700,000.00元。

④舒雅公司2021年度投入引进医用护理垫生产线项目符合南宁市工业和信息化局、南宁市财政局下发南工信投资〔2021〕17号关于技术改造项目奖励条件，2022年收到广西-东盟经济技术开发区（南宁华侨投资区）国库集中支付中心拨付技术改造补助金额1,468,768.00元。

⑤公司伶俐糖厂2021年碳法改亚法新技术及提升环保工程项目通过南宁市糖业发展局竣工验收评审，2022年收到自治区糖业发展专项资金补助1,350,000.00元。

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	-	-	-	-	-	财务费用	与收益相关
合计		-	-	-	-	-		

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2#熔喷布生产线项目	财政拨款	142,857.12	142,857.12	其他收益	与资产相关
2015年锅炉技术改造补贴	财政拨款	104,085.00	104,085.00	其他收益	与资产相关
安全生产技改项目	财政拨款	93,020.00	84,375.00	其他收益	与收益相关
白砂糖干燥、包装技术升级改造项目	财政拨款	96,330.00	96,330.00	其他收益	与资产相关
厂容厂貌改造项目	财政拨款	30,000.00	30,000.00	其他收益	与资产相关
创新能力建设项目	财政拨款	0	0	其他收益	与资产相关
防疫应急物资生产设备补助项目	财政拨款	64,900.00	64,900.00	其他收益	与资产相关
锅炉节能项目补助	财政拨款	36,345.00	36,345.00	其他收益	与资产相关
锅炉绿色生产设备应用项目	财政拨款	100,000.02	75,000.00	其他收益	与资产相关
环保治理补助	财政拨款	50,000.00	85,000.00	其他收益	与资产相关
机器换人补助	财政拨款	56,508.36	18,836.12	其他收益	与收益相关
机收甘蔗加工装置技术改造升级项目	财政拨款	838,985.00	852,735.00	其他收益	与资产相关
节能技改项目补贴	财政拨款	857,923.78	740,801.56	其他收益	与资产相关
节能提标及自动化信息装备升级改造应用示范项目	财政拨款	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
连续煮糖罐、立式助晶机项目	财政拨款	300,199.98	300,199.98	其他收益	与资产相关
两套液压翻版卸蔗系统项目	财政拨款	114,814.98	0.00	其他收益	与资产相关
南宁市技术改造项目	财政拨款	94,759.22	94,759.22	其他收益	与收益相关
年产三亿只环保纸杯项目	财政拨款	60,714.20	60,714.20	其他收益	与收益相关
清洁高效绿色制糖技改项目	财政拨款	64,999.98	64,999.98	其他收益	与资产相关
热电站技术改造项	财政拨款	40,000.02	40,000.02	其他收益	与资产相关

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
食糖电子商务及后加工仓储智能配送中心项目	财政拨款	75,000.00	75,000.00	其他收益	与资产相关
首台（套）重大技术装备补助金	财政拨款	50,000.00	50000	其他收益	与资产相关
双高基地建设补贴、补助	财政拨款	4,927,972.98	3,428,079.51	其他收益	与资产相关
糖厂热力系统升级技术改造	财政拨款	25,999.98	17,333.32	其他收益	与收益相关
糖厂设备提效减排升级改造项目	财政拨款	63,499.98	63,499.98	其他收益	与资产相关
卫生巾（护垫）出口产品技术改造项目	财政拨款	41,860.46	41860.46	其他收益	与资产相关
无尘纸生产线配套一台国产折叠机项目	财政拨款	66,666.66	66666.66	其他收益	与资产相关
现代物流发展专项资金补助	财政拨款	62,500.00	62500	其他收益	与资产相关
修路补偿款	财政拨款	22,369.42	22,369.41	其他收益	与资产相关
药用糖自动装包系统	财政拨款	77,000.00	77,000.00	其他收益	与资产相关
疫情防控物资保障重点企业项目设备补助	财政拨款	264,727.28	264,727.28	其他收益	与资产相关
蔗场翻板卸蔗系统及压榨双辊喂料器装备技术升级项目	财政拨款	80,000.00	225,314.98	其他收益	与资产相关
籽纺战略新项目技改	财政拨款	472,527.48	472,527.48	其他收益	与资产相关
自动装包码垛干燥系统	财政拨款	95,620.02	95,620.02	其他收益	与资产相关
自治区糖业发展专项资金	财政拨款	67,500.00	67,500.00	其他收益	与收益相关
锅炉烟气脱硝项目补助	财政拨款	-	117,122.22	其他收益	与资产相关
2022年外贸转型升级项目资金补助	财政拨款	-	484,200.00	其他收益	与收益相关
企业吸纳重点群体退税款	财政拨款	-	512,050.00	其他收益	与收益相关
广西智能工厂示范企业和数字化车间奖励	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	-	311,750.62	其他收益	与收益相关
其他汇总	财政拨款	1,358,045.96	1,300,859.75	其他收益	与资产及收益相关

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损 益的金额	计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
合计		11,197,732.88	11,947,919.89		

(4) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关 成本的金额	上期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
无					
合计					

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

无

5、其他

(1) 新设增加

无

(2) 清算注销子公司减少

公司于2023年12月对南宁美恒安兴纸业有限公司完成第一次剩余财产清算分配，已完成税务注销，已申请工商注销，尚未完成。

七、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	注册资 本（万元）	主要经营 地	注册 地	业务性质	持股比例（%）	取得 方式
-----------	--------------	-----------	---------	------	---------	----------

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					直接	间接	
南宁侨虹新材料股份有限公司	26,684.67	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	64.79		设立
广西侨旺纸模制品股份有限公司	6,666.67	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	84.49	15.51	设立
广西舒雅护理用品有限公司	8,344.70	南宁华侨投资区	南宁市	生产、销售纸、卫生巾、纸尿裤（裤）、卫生消毒液、痛经脐、止痒等护理型产品	80.50		设立
广农糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	1,000.00	宾阳县大桥镇南梧街167号	南宁市	机制糖、甘蔗糖蜜、原糖、蔗渣的生产与销售	100.00		设立
南宁明阳制糖有限责任公司	900.00	南宁市江南区延安镇平和街东183号	南宁市	机制糖、甘蔗糖蜜、原糖、蔗渣的生产与销售	100.00		设立
南宁伶俐制糖有限责任公司	900.00	南宁市青秀区伶俐镇兴伶路8号	南宁市	机制糖、甘蔗糖蜜、原糖、蔗渣的生产与销售	100.00		设立
南宁东江制糖有限责任公司	900.00	南宁市武鸣区府城镇东风社区	南宁市	机制糖、甘蔗糖蜜、原糖、蔗渣的生产与销售	100.00		设立
南宁云鸥物流有限责任公司	6,000.00	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	99.00	1.00	设立
广西南糖种业有限公司	490.00	南宁市青秀区古城路10号3栋一层	南宁市	生物基材料技术研发，食品添加剂生产、销售，生物基材料制造	100.00		设立
广西南糖丰岭供应链管理有限公司	500.00	南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心2702号	南宁市	食品销售、酒类经营、农药批发、农药零售等	51.00		设立
广西南糖增润供应链管理有限公司	1,000.00	广西壮族自治区南宁市江南区早塘路9号沙井粮库内第2栋8号仓	南宁市	生鲜蔬菜批发零售	51.00		设立

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西南糖市场开发有限公司	1,000.00	南宁市青秀区青山路8-2号东方园8栋二层209号铺面	南宁市	商品批发、零售	100%	设立
南宁天然纸业有限公司	11,403.18	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	设立
广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	900.00	南宁市青秀区厢竹大道30号广西水利电业基地办公楼一至七层办公用房第四层	南宁市	甘蔗种植	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南宁侨虹新材料股份有限公司	35.21	-3,267,608.98		63,534,992.90
广西舒雅护理用品有限公司	19.50	1,596,132.27		23,212,088.41

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁侨虹新材料股份有限公司	72,211,746.81	221,204,659.67	293,416,406.48	94,303,091.97	14,180,017.99	108,483,109.96
广西舒雅护理用品有限公司	122,642,830.10	38,747,743.44	161,390,573.50	40,268,853.89	2,085,368.79	42,354,222.68

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南宁侨虹新材料股份有限公司	109,611,661.75	226,692,397.01	336,304,058.76	91,712,720.04	54,865,119.23	146,577,839.27

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西舒雅 护理用品 有限公司	129,466,161.44	41,455,721.75	170,921,883.20	57,610,176.85	2,460,649.20	60,070,826.05
----------------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------	---------------

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁侨虹新材料股份有限公司	45,620,232.08	-9,280,343.59	-9,280,343.59	36,276,602.10
广西舒雅护理用品有限公司	93,903,270.61	8,185,293.69	8,185,293.69	-4,158,441.37

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南宁侨虹新材料股份有限公司	73,621,502.90	-15,525,060.54	-15,525,060.54	18,551,467.39
广西舒雅护理用品有限公司	83,198,107.53	9,722,112.16	9,722,112.16	2,125,323.20

（4）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

本公司原持有市场开发公司51%股权，2023年7月本公司同意市场开发公司提交的广西老木棉投资有限公司（以下简称“老木棉公司”）减资经营损益分配方案，按投资结算款项以货币形式进行结算，减资后老木棉公司占市场开发公司股权比例由49%降至0%。市场开发公司减资后注册资本变更为255.00万元，成为本公司100.00%持股的全资子公司。2024年本公司增资745.00万元，市场开发公司注册资本变更为1,000.00万元。市场开发公司股权变更未导致本公司丧失对市场开发公司的控制权。

本公司原持有侨旺纸模公司75%股权，2023年4月本公司回购广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限公司）认购的侨旺纸模公司25%的股权，回购后侨旺纸模公司股权变更未导致本公司丧失对侨旺纸模的控制权，侨旺纸模公司实际成为本公司100.00%间接持股的全资子公司。

2、在联营企业中的权益

（1）联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西双新糖业科创研究院有限公司	南宁市	中国(广西)自由贸易试验区南宁片区金海路20号 南宁综合保税区商务中心1号楼4层409-2-062号	蔗糖产业的科技创新	37.50	--	权益法核算

说明：投资协议约定持股占比15%，公司实缴资本占比37.50%，五位董事会成员由广农糖业委派一位，决策权及利润分配按照实缴出资比例享有，因此判断广农糖业对广西双新糖业科创研究院有限公司具有重大影响，作为权益法核算的长期股权投资核算。

(2) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,509,752.91	2,173,315.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-663,562.87	-1,120,439.98
其他综合收益		
综合收益总额		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券以及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的**63.30%**（2023年：**55.53%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的**39.86%**（2023年：**41.80%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2024年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为83,303.14万元（2023年12月31日：166,683.85万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合计
金融资产：				
货币资金	76,013.53	-	-	76,013.53
应收票据	3,000.00	-	-	3,000.00
应收账款	49,450.97	735.73	6,050.36	56,237.05
应收款项融资	27.45	-	-	27.45
其他应收款	4,695.27	3,352.44	16,410.85	24,458.56
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
金融资产合计	133,187.21	4,088.17	22,461.21	159,736.59
金融负债：				
短期借款	275,412.86	-	-	275,412.86
应付票据	3,225.00	-	-	3,225.00
应付账款	14,214.39	2,891.76	798.10	17,904.25
其他应付款	12,657.49	799.72	2,150.33	15,607.54
一年内到期的非流动负债	11,182.94	-	-	11,182.94
其他流动负债（不含递延收益）	1,029.90	-	-	1,029.90
长期借款	-	5,685.65	21,090.33	26,775.98
长期应付款	-	-	429.64	429.64
对外提供的担保	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	317,722.91	9,377.13	24,468.07	351,568.11

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合计
金融资产：				-
货币资金	142,710.72			142,710.72
应收票据	25,157.59			25,157.59

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	
应收账款	41,423.20	679.79	6,107.50	48,210.49
应收款项融资	50.99			50.99
其他应收款	5,932.03	6,121.98	11,411.62	23,465.64
一年内到期的非流动资产				
金融资产合计	215,274.53	6,801.77	17,519.13	239,595.43
金融负债：	-	-	-	-
短期借款	336,360.95			336,360.95
应付票据				
应付账款	44,966.04	814.93	729.37	46,510.34
其他应付款	5,980.30	747.88	1,991.15	8,719.33
一年内到期的非流动负债	14,678.14			14,678.14
其他流动负债（不含递延收益）	500.63			500.63
长期借款		8,000.00	13,090.33	21,090.33
长期应付款				
对外提供的担保				
金融负债和或有负债合计	402,486.07	9,562.81	15,810.85	427,859.73

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	2,754,128,593.76	3,363,609,549.84
其他应付款		
一年内到期的非流动负债	98,678,488.29	130,520,287.15
长期借款	267,759,756.10	210,903,335.33
长期应付款		
合计	3,120,566,838.15	3,705,033,172.32

于2024年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约28.85万元（2023年12月31日：34万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于2024年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	-	4,464,968.44	44,723,468.69	66,731,000.86
欧元			4,583,532.42	5,413,189.43
合计	-	4,464,968.44	49,307,001.11	72,144,190.29

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2024年6月30日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约419.11万元（2023年12月31日：约234.48万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本公司的资产负债率为94.85%（2023年12月31日：95.90%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2024年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			34,184,120.05	34,184,120.05

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
非上市股权投资	34,184,120.05	现金流量折现法	加权平均资本成本 长期收入增长率 长期税前营业利润率	10.19%-10.61%（10.40%） 0 2.85%-8.58%（5.72%）

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
广西农村投资集团有限公司	南宁市	水利发电、农村基础设施建设等	710,000.00	38.23	38.23

本公司的母公司情况：广西农村投资集团有限公司为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会直属企业。

本公司最终控制方是广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南宁产业投资集团有限责任公司	第二大股东之母公司
南宁振宁资产经营有限责任公司	本公司第二大股东，持股14.98%
南宁振宁工业投资管理有限责任公司	第二大股东之母公司的子公司
南宁振宁物业服务有限责任公司	第二大股东之母公司的子公司
南宁统一资产管理有限责任公司/南宁产投统一投资管理有限责任公司	第二大股东之母公司的子公司
南宁金浪浆业有限公司(已于2021-05-12注销)	第二大股东之母公司的子公司
南宁同达盛混凝土有限公司	第二大股东之母公司的子公司
南宁产投链融科技有限责任公司	第二大股东之母公司的子公司
广西博东食品有限公司	母公司的子公司
广西博冠环保制品有限公司	母公司的子公司
广西博华食品有限公司	母公司的子公司
广西博庆食品有限公司	母公司的子公司

广西农投糖业集团股份有限公司公司
财务报表附注
2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西博宣食品有限公司	母公司的子公司
广西崇左天湖大酒店有限公司	母公司的子公司
广西甘蔗生产服务有限公司	母公司的子公司
广西广农供应链集团有限公司	母公司的子公司
广西广润水电物资有限公司	母公司的子公司
广西桂水电力股份有限公司	母公司的子公司
广西宏湖房地产开发有限责任公司	母公司的子公司
广西宏威工程管理有限公司	母公司的子公司
广西科联招标中心有限公司	母公司的子公司
广西科玛智能科技有限公司	母公司的子公司
广西科壮农机服务有限公司	母公司的子公司
广西龙州北部湾现代农业有限公司	母公司的子公司
广西南宁人防科研设计院有限公司	母公司的子公司
广西南宁天湖酒店有限公司	母公司的子公司
广西农投新能源集团有限公司（原广西农村投资集团发电有限公司）	母公司的子公司
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	母公司的子公司
广西广农供应链集团有限公司（原广西农村投资集团农业发展有限公司）	母公司的子公司
广西农投智慧农业有限公司（原广西农村投资集团润建智慧农业有限公司）	母公司的子公司
广西种业集团有限公司（原广西农村投资集团乡村建设投资有限公司）	母公司的子公司
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	母公司的子公司
广西农投桂品农业开发有限公司	母公司的子公司
广西农投桂盛农业投资有限公司	母公司的子公司
广西农投水电工程有限公司	母公司的子公司
广西农投乡村振兴私募基金管理有限公司	母公司的子公司
广西农投誉桂食品有限公司	母公司的子公司
广西农投悦生活产业服务有限公司	母公司的子公司
广西农业机械研究院有限公司	母公司的子公司
广西水利电业集团有限公司	母公司的子公司
广西天湖水利电力有限公司	母公司的子公司
广西正源机械有限责任公司	母公司的子公司
桂林爱明生态农业开发有限公司	母公司的子公司
桂林天湖泉水有限公司	母公司的子公司
南宁科德五金机电城有限公司	母公司的子公司

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南宁科宏加油站有限公司	母公司的子公司
南宁科泰机械设备有限公司	母公司的子公司
南宁科苑投资管理有限公司	母公司的子公司
南宁香山制糖有限责任公司	其他关联方
罗应平	董事、董事长
刘宁	董事、总经理
黄毅	董事、总会计师
陈宇宁	董事
刘广博	董事
李金璐	董事
梁戈夫	独立董事
王彦泮	独立董事
苏麟	独立董事
吴楷堂	监事会主席
吴浅	监事
朱春松	监事
李曦	监事
奚德标	监事
滕正朋	董事会秘书
陈思益	副总经理
潘文新	副总经理
周新华	副总经理

本公司与其他关联方未发生关联交易的，未包括在上述关联方清单中。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西农投悦生活产业服务有限公司	物业管理服务费、伙食补助、安保费	1,415,887.22	389,755.21
广西农村投资集团有限公司	融资担保费	10,497,199.89	-
南宁科泰机械设备有限公司	采购商品	1,725,663.80	834,969.02
广西农投智慧农业有限公司	农资	-	5,949.12
南宁振宁物业服务有限责任公司	物业服务	107,226.91	88,316.05
南宁产投统一投资管理有限责任公司	资金占用费	6,240.97	564,807.98

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

桂林天湖泉水有限公司	采购矿泉水	489,217.70	-
广西科联招标中心有限公司	技术服务费、培训费	9,433.96	84,905.67
广西农村投资集团有限公司	培训费	-	16,669.30
广西科壮农机服务有限公司	甘蔗款	-	177,508.93
广西南宁天湖酒店有限公司	消费券	-	22,374.00
广西农投水电工程有限公司	工程款	1,132.08	-
广西天湖水利电力有限公司	数字化建设安装、五金材料	582,007.08	-
广西农投桂盛农业投资有限公司	种苗款		
广西水利电业集团有限公司	水电费	3,047.00	-7,094.91
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	采购农产品	212,389.39	163,477.15
广西博冠环保制品有限公司	原料浆、纸产品	-	107,073.64
广西博冠环保制品有限公司	加工费		
广西甘蔗生产服务有限公司	种苗款	819,575.43	1,196,524.46
广西广润水电物资有限公司	工程款	-	1,787,301.41
广西宏威工程管理有限公司	采购石油	5,496,859.60	3,618,062.53
广西农投誉桂食品有限公司	采购商品	1,071,504.40	147,596.31
南宁香山制糖有限责任公司	加工费、农资款	4,312,612.07	-

说明：关联方之间采购商品、接受劳务均签订协议，按照市场价协商一致确定交易价格。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西博宣食品有限公司	提供运输	27,939,646.73	15,151,664.00
广西博宣食品有限公司	销售商品	116,958.42	-
广西博华食品有限公司	提供运输、销售商品	9,903,888.16	5,596,900.59
广西博庆食品有限公司	提供运输、销售商品	17,691,726.80	15,242,698.09
广西博东食品有限公司	提供运输	18,941,493.62	15,490,391.51
广西博冠环保制品有限公司	提供运输	16,292,468.10	19,926,980.21
广西博冠环保制品有限公司	销售商品	11,871,178.58	20,526,495.46
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	销售商品	-	135,124.11
桂林天湖泉水有限公司	提供运输、销售商品	-	253,082.30
广西农投悦生活产业服务有限公司	销售商品	540,965.98	34,492.41
桂林爱明生态农业开发有限公司	销售商品	218.58	-
广西农村投资集团有限公司	销售商品	10,778.75	19,858.40
南宁科泰机械设备有限公司	销售商品、会员费	464.60	5,990.49
广西农投智慧农业有限公司	销售商品	1,199.11	2,185.19

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西崇左天湖大酒店有限公司	销售商品	-	10,951.33
广西南宁天湖酒店有限公司	销售商品	-	17,662.84
广西农业机械研究院有限公司	销售商品	13,976.98	41,151.41
广西农村投资集团发电有限公司/广西农投新能源集团有限公司	销售商品	1,061.94	-
广西农村投资集团农业发展有限公司/广西广农供应链集团有限公司	销售商品	7,168.14	4,955.75
广西农投桂品农业开发有限公司	销售商品	10,889.91	32,477.06
广西农投水电工程有限公司	销售商品	-	6,132.08
南宁科德五金机电城有限公司	销售商品	43,893.81	-
广西桂水电力股份有限公司大新发电分公司	销售商品	4,265.49	4,269.61
广西桂水电力股份有限公司融水发电分公司	销售商品	-	3,849.56
南宁科宏加油站有限公司	销售商品	5,793.81	-
广西甘蔗生产服务有限公司	销售商品	1,637.17	5,620.36
广西宏威工程管理有限公司	销售商品	1,168.15	-
广西科联招标中心有限公司	销售商品	7,411.51	12,208.84
南宁香山制糖有限责任公司	资金占用费	-	308,721.60
南宁香山制糖有限责任公司	提供运输/仓储、 销售商品、肥料 、种苗	15,774,126.48	8,316,691.28
南宁同达盛混凝土有限公司	销售商品	1,816.51	8,132.11

说明：关联方之间出售商品、提供劳务均签订协议，按照市场价协商一致确定交易价格。

（2）关联受托管理/委托管理情况

①公司受托管理、承包

委托方	受托方	受托/承包 资产类型	受托/承包起 始日	受托/承包 终止日	托管收益 定价依据	本期确认的 托管收益
广西广农供应链集团有限公司（原广西农村投资集团农业发展有限公司）	广西农投糖业集团股份 有限公司	股权托管	2021-08-26	2024-08-25	股权托管 协议	707,547.17
广西广农供应链集团有限公司（原广西农村投资集团农业发展有限公司）	广西农投糖业集团股份 有限公司	股权托管	2021-08-26	2024-08-25	股权托管 协议	707,547.17
广西广农供应链集团有限公司（原广西农村投资集团农业发展有限公司）	广西农投糖业集团股份 有限公司	股权托管	2024-01-23	2025-01-22	股权托管 协议	353,773.59

②公司委托管理、出包

本公司无委托管理、出包情况。

（3）关联承包情况

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司无管理承包情况。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
桂林天湖泉水有限公司	车辆	-	-
广西农村投资集团农业发展有限公司	车辆	-	-
广西龙州北部湾现代农业有限公司	车辆	48,066.38	
南宁香山制糖有限责任公司	车辆	-	-

②本公司作为承租人

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	1,591,685.97	1,657,963.39
南宁统一资产管理有限责任公司	房屋建筑物及设备	2,031,097.19	2,106,677.29
南宁产业投资集团有限责任公司	房屋建筑物	431,619.04	419,047.62
南宁统一香糖服务有限责任公司	房屋建筑物及设备	-	-
南宁振宁物业服务有限责任公司	房屋建筑物	28,380.97	38,309.05
广西甘蔗生产服务有限公司	收割机	-	-
广西水利电业集团有限公司	房屋建筑物	723,406.93	38,532.11

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南宁云鸥物流股份有限公司	500,000,000.00	2018年12月1日	2028年12月1日	否
南宁侨虹新材料股份有限公司	32,395,000.00	2022年6月26日	2028年6月25日	否
南宁侨虹新材料股份有限公司	2,915,550.00	2023年11月17日	2024年11月17日	否
广西舒雅护理用品有限公司	8,000,000.00	2023年9月28日	2024年9月27日	否
广西舒雅护理用品有限公司	2,000,000.00	2023年10月31日	2024年10月30日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	200,000,000.00	2023年12月21日	2024年10月31日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	20,000,000.00	2023年12月31日	2024年12月31日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	10,000,000.00	2023年12月31日	2024年12月31日	否

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南宁东江制糖有限责任公司	60,000,000.00	2023年12月20日	2024年12月19日	否
南宁东江制糖有限责任公司	40,000,000.00	2023年12月21日	2024年12月20日	否
南宁伶俐制糖有限责任公司	60,000,000.00	2023年12月21日	2024年10月31日	否
南宁伶俐制糖有限责任公司	49,900,000.00	2023年12月22日	2024年12月20日	否
南宁明阳制糖有限责任公司	200,000,000.00	2023年12月19日	2024年12月19日	否
南宁明阳制糖有限责任公司	170,000,000.00	2023年12月21日	2024年10月31日	否
南宁明阳制糖有限责任公司	49,900,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
南宁明阳制糖有限责任公司	30,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
南宁云鸥物流股份有限公司	10,000,000.00	2023年2月2日	2024年2月2日	是
广西南糖增润供应链管理有限公司	2,550,000.00	2023年3月16日	2024年3月16日	否
广西南糖增润供应链管理有限公司	2,346,000.00	2023年4月28日	2024年4月28日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	69,000,000.00	2024年6月28日	2025年6月28日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	40,000,000.00	2024年1月8日	2025年1月7日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	30,000,000.00	2024年2月2日	2025年2月2日	否
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	170,000,000.00	2024年3月19日	2025年3月19日	否
南宁云鸥物流股份有限公司	30,000,000.00	2024年3月28日	2025年3月28日	否
南宁云鸥物流股份有限公司	10,000,000.00	2024年6月24日	2025年6月24日	否
广西南糖市场开发有限公司	5,000,000.00	2024年6月28日	2025年6月28日	否
广西南糖种业有限公司	5,000,000.00	2024年4月24日	2025年3月1日	否
南宁东江制糖有限责任公司	140,000,000.00	2023年12月26日	2024年12月26日	否
南宁东江制糖有限责任公司	50,000,000.00	2024年3月15日	2025年3月15日	否
南宁东江制糖有限责任公司	50,000,000.00	2024年1月30日	2025年1月30日	否
南宁东江制糖有限责任公司	80,000,000.00	2024年5月31日	2025年5月31日	否
南宁伶俐制糖有限责任公司	70,000,000.00	2024年3月22日	2025年3月22日	否
南宁伶俐制糖有限责任公司	140,000,000.00	2023年12月26日	2024年12月26日	否

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南宁伶俐制糖有限责任公司	30,000,000.00	2024年3月1日	2024年10月31日	否
南宁伶俐制糖有限责任公司	50,000,000.00	2024年5月31日	2025年5月30日	否
南宁明阳制糖有限责任公司	200,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
南宁明阳制糖有限责任公司	50,000,000.00	2024年6月27日	2025年6月27日	否

②本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西农村投资集团有限公司	220,000,000.00	2023年4月28日	2024年4月27日	是
广西农村投资集团有限公司	249,000,000.00	2023年5月31日	2024年5月31日	是
广西农村投资集团有限公司	225,000,000.00	2023年6月27日	2024年6月27日	是
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年2月24日	2024年2月23日	是
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2023年2月27日	2024年2月27日	是
广西农村投资集团有限公司	35,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月17日	是
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月13日	是
广西农村投资集团有限公司	78,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月13日	是
广西农村投资集团有限公司	72,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月13日	是
广西农村投资集团有限公司	130,000,000.00	2023年3月23日	2024年3月19日	是
广西农村投资集团有限公司	18,050,953.52	2022年11月25日	2025年11月24日	否
广西农村投资集团有限公司	5,000,000.00	2022年12月14日	2025年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	7,500,000.00	2022年12月26日	2025年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	5,000,000.00	2022年12月14日	2025年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	12,500,000.00	2022年12月26日	2025年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	15,068,519.77	2022年12月26日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	8,000,000.00	2023年2月17日	2024年2月16日	是
广西农村投资集团有限公司	40,000,000.00	2022年11月30日	2024年3月29日	是
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2023年10月23日	2024年10月22日	否

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司				
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2023年7月28日	2024年7月27日	否
广西农村投资集团有限公司	40,000,000.00	2023年8月31日	2024年8月30日	否
广西农村投资集团有限公司	29,950,000.00	2023年9月26日	2024年12月25日	否
广西农村投资集团有限公司	9,950,000.00	2023年12月1日	2025年2月28日	否
广西农村投资集团有限公司	3,179,854.09	2023年3月23日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	2,709,341.96	2023年5月4日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	13,005,917.86	2023年6月14日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	10,397,450.50	2023年7月10日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	13,675,734.44	2023年9月13日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	5,363,559.40	2023年10月19日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	16,395,970.32	2023年11月27日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	30,766,514.40	2023年12月14日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	6,239,540.00	2023年8月7日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	4,438,725.80	2023年8月14日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	5,000,000.00	2023年12月6日	2024年12月5日	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年2月24日	2024年2月23日	是
广西农村投资集团有限公司	90,000,000.00	2023年2月27日	2024年2月27日	是
广西农村投资集团有限公司	35,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月17日	是
广西农村投资集团有限公司	175,000,000.00	2023年10月27日	2024年10月27日	是
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年10月27日	2024年10月27日	是
广西农村投资集团有限公司	142,500,000.00	2023年4月28日	2024年4月27日	是
广西农村投资集团有限公司	18,000,000.00	2023年4月28日	2024年4月27日	是
广西农村投资集团有限公司	40,000,000.00	2023年4月28日	2024年4月27日	是
广西农村投资集团有限公司	19,500,000.00	2023年4月28日	2024年4月27日	是
广西农村投资集团有限公司	249,000,000.00	2023年5月30日	2024年5月29日	是

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司				
广西农村投资集团有限公司	183,000,000.00	2023年6月27日	2024年6月27日	是
广西农村投资集团有限公司	42,000,000.00	2023年6月27日	2024年6月27日	是
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否
广西农村投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年3月23日	2024年3月19日	是
广西农村投资集团有限公司	30,000,000.00	2023年3月24日	2024年3月19日	是
广西农村投资集团有限公司	180,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月13日	是
广西农村投资集团有限公司	48,000,000.00	2023年7月27日	2024年1月26日	是
广西农村投资集团有限公司	142,500,000.00	2024年4月29日	2025年4月29日	否
广西农村投资集团有限公司	52,000,000.00	2024年3月28日	2025年3月27日	否
广西农村投资集团有限公司	47,100,000.00	2024年5月30日	2025年5月30日	否
广西农村投资集团有限公司	40,000,000.00	2024年3月5日	2025年6月4日	否
广西农村投资集团有限公司	5,319,267.35	2024年1月16日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	921,848.98	2024年3月8日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	585,360.00	2024年5月20日	2027年8月28日	否
广西农村投资集团有限公司	10,000,000.00	2024年5月27日	2025年5月26日	否
广西农村投资集团有限公司	10,000,000.00	2024年3月29日	2025年6月28日	否
广西农村投资集团有限公司	13,615,639.21	2024年3月29日	2025年6月28日	否
广西农村投资集团有限公司	21,384,360.79	2024年6月28日	2025年9月27日	否
广西农村投资集团有限公司	25,000,000.00	2024年3月29日	2025年6月28日	否

(6) 关联方资金拆借

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	21,500,000.00	2019.01.04	2024.01.03	已归还

说明：

子公司侨虹新材2019年通过上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行向南宁产投统一投资管理有限责任公司借款2,150.00万元在长期借款列报披露。该笔款项于2024年1月3日归还。

本公司向关联方借入资金参照银行借款利率协商一致支付利息费用。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无

（8）关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员12人，其中8人在本公司领取薪酬，上期关键管理人员13人，其中12人在本公司领取薪酬，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	742,262.00	1,098,134.94

（9）其他关联交易

本公司无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南宁金浪浆业有限公司	7,153,239.58	7,153,239.58	7,153,239.58	7,153,239.58
南宁同达盛混凝土有限公司	4,896.00	132.19	7,176.00	184.42
广西农村投资集团有限公司	193,697.50	5,229.75	207,677.50	5,337.31
广西博冠环保制品有限公司	-	-	15,544,546.99	399,494.86
广西博庆食品有限公司	-	-	5,012,242.32	128,814.63
广西博宣食品有限公司	3,126,770.06	65,356.27	5,088,221.04	130,767.28
广西博华食品有限公司	157,418.15	4,250.22	2,353,538.65	60,485.94
广西博东食品有限公司	-	-	6,367,758.06	163,651.38
广西南宁天湖酒店有限公司	20,838.90	562.64	20,838.90	853.15
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	1,262,332.75	228,514.52	1,527,286.75	39,251.27
桂林天湖泉水有限公司	299,680.55	8,091.24	378,399.55	9,724.87
广西宏湖房地产开发有限责任公司	300.00	8.10	2,196.00	56.44
广西农投悦生活产业服务有限公司	288,439.86	7,785.82	267,367.52	6,816.63
广西农投誉桂食品有限公司	772.00	20.84	772.00	19.84
广西天湖水力电力有限公司	500.00	13.50	500.00	12.85

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
桂林爱明生态农业开发有限公司	3,800.00	102.60	1,900.00	48.83
广西农村投资集团农业发展有限公司/ 广西广农供应链集团有限公司	8,100.00	218.70	3,800.00	97.66
广西宏威工程管理有限公司	1,320.00	35.64	-	-
南宁科德五金机电城有限公司	49,600.00	1,339.18	-	-
广西农投水电工程有限公司	100.00	46.49	-	-
南宁科宏加油站有限公司	2,700.00	72.90	5,400.00	138.78
南宁科泰机械设备有限公司	3,512.00	94.82	24,365.00	626.18
广西农村投资集团发电有限公司/广西 农投新能源集团有限公司	1,200.00	32.40	-	-
南宁香山制糖有限责任公司	12,283,208.37	331,641.14	6,022,035.22	154,766.31
合计	24,862,425.72	7,806,788.54	49,989,261.08	8,254,388.21
预付款项：				
南宁产业投资集团有限责任公司	232,885.71	-	-	-
南宁振宁物业服务有限公司	18,723.00	-	-	-
广西农村投资集团有限公司	337,380.00	-	337,380.00	-
广西宏威工程管理有限公司	3,587,646.31	-	4,460,897.67	-
广西农投誉桂食品有限公司	-	-	0.07	-
广西广润水电物资有限公司	1,049,272.74	-	-	-
桂林天湖泉水有限公司	797,717.30	-	1,286,935.00	-
南宁香山制糖有限责任公司	40,473.00	-	1,284,564.40	-
南宁科泰机械设备有限公司	-	-	110,373.00	-
合计	6,064,098.06	-	7,480,150.14	-
其他应收款：				
南宁产业投资集团有限责任公司	220,000.00	20,611.58	220,000.00	20,614.00
南宁振宁物业服务有限公司	24,055.00	721.29	24,055.00	5,599.30
南宁统一资产管理有限责任公司/南宁 产投统一投资管理有限责任公司	24,000.00	528.00	-	-
广西农村投资集团有限公司	232,210.00	5,201.30	-	-
南宁绿庆投资有限责任公司	1,179,245.28	1,179,245.28	1,179,245.28	1,179,245.28
南宁绿华投资有限责任公司	1,179,245.28	1,179,245.28	1,179,245.28	1,179,245.28
广西博冠环保制品有限公司	200,000.00	21,639.16	2,210,000.00	65,424.82
广西博华食品有限公司	-	-	100,000.00	3,000.00
南宁香山制糖有限责任公司	1,364,250.00	40,927.50	592,620.00	17,778.60
广西广润水电物资有限公司	86,566.34	9,366.11	86,566.34	1,942.47
广西农村投资集团农业发展有限公司/ 广西广农供应链集团有限公司	1,875,000.00	180,000.00	-	-
合计	6,384,571.90	2,637,485.50	5,591,731.90	2,472,849.75

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
应收利息：				
南宁香山制糖有限责任公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
应收股利：				
广西甘蔗生产服务有限公司	-	-	600,000.00	-
合计	-	-	600,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
广西农投誉桂食品有限公司	0.01	-
南宁振宁物业服务有限公司	-	8,277.00
南宁科泰机械设备有限公司	1,601,809.41	9,079,793.59
桂林天湖泉水有限公司	-	114.00
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	4,926.77	4,926.77
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	212,427.47	141,451.62
广西农投悦生活产业服务有限公司	110,515.94	601,961.01
南宁产业投资集团有限责任公司	-	43,714.29
广西天湖水利电力有限公司	270,203.60	37,828.80
广西农投水电工程有限公司	31,437.70	31,172.21
广西宏威工程管理有限公司	-	193,920.00
广西水利电业集团有限公司	-	10,000.00
南宁产投统一投资管理有限责任公司	2,639,748.26	4,524,641.01
南宁香山制糖有限责任公司	-	219,640.00
合计	4,871,069.16	14,897,440.30
合同负债：		
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	39.82	39.82
广西龙州北部湾现代农业有限公司	14,178.87	
广西农投悦生活产业服务有限公司	1,015.93	
广西农业机械研究院有限公司	177.88	2,739.82
广西广润水电物资有限公司	2,654.87	2,654.87
广西农村投资集团润建智慧农业有限公司	5,110.62	-

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广西博冠环保制品有限公司	3,035,622.89	541,314.73
合计	3,058,800.88	546,749.24
其他应付款:		
南宁产投统一投资管理有限责任公司	1,142,158.85	1,934,713.13
广西农村投资集团有限公司	620,273.75	620,273.75
广西农投水电工程有限公司	2,000.00	2,000.00
广西科玛智能科技有限公司	3,000.00	3,000.00
桂林爱明生态农业开发有限公司	53,745.45	53,745.45
南宁科泰机械设备有限公司	45,000.00	660,000.00
南宁香山制糖有限责任公司	2,544.00	2,544.00
合计	1,868,722.05	3,276,276.33

7、关联方承诺

本公司无关联方承诺情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	预计负债金额	案件进展情况	说明索引
广西思源农业发展有限公司	广西农投糖业集团股份有限公司及东江糖厂	“双高”基地经营合同纠纷案	武鸣区人民法院	1976.76万元	456.21万元	审理中	①
广西正兴农业科技有限公司	南宁市武鸣区惠和农机专业合作社、广西农投糖业集团股份有限公司香山糖厂	“双高”基地道路建设合同纠纷案	南宁市西乡塘区人民法院	350.72万元	350.72万元	审理中	②
广西桂冠益农农业发展有限公司	广西农投糖业集团股份有限公司及分厂	甘蔗种植合同纠纷案	武鸣区人民法院	307.85万元	208.44万元	审理中	③
广西同胜农业科技有限公司	广西农投糖业集团股份有限公司及分厂	合同、准合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院/广西壮族自治区南宁市中级人民法院	358.29万元	105.14万元	已执行	④

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

潘启汉、潘凤成、黄菊运	黄宏理、南宁市炎华汽车运输有限公司、广西农投糖业集团股份有限公司及分厂	机动车交通事故责任纠纷案	南宁市武鸣区人民法院/广西壮族自治区南宁市中级人民法院	85.33万元	85.33万元	已结案
韦新华	广西农投糖业集团股份有限公司及分厂、南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司、南宁香山制糖有限责任公司	种植、养殖回收合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	81.56万元	38.72万元	待执行
潘华兴	广西农投糖业集团股份有限公司及分厂、南宁南糖香山甘蔗种植有限责任公司、南宁香山制糖有限责任公司	种植、养殖回收合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	62.48万元	51.03万元	待执行
广西元良机械设备有限公司	广西农投糖业集团股份有限公司及分厂	种植、养殖回收合同纠纷	南宁市武鸣区人民法院	65.17万元	43.19万元	待执行

重要未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响说明如下：

①广西思源农业发展有限公司诉公司及东江糖厂经营合同纠纷案

公司于2019年3月22日收到南宁武鸣区人民法院传票，思源公司向南宁武鸣区人民法院提起诉讼，要求东江糖厂解除《东江糖厂一思源公司甘蔗“双高”基地土地合作经营合同》，并赔偿原告456.21万元经济损失。本案经过一审、二审后于2023年1月发回武鸣区法院重审，10月9日收到一审（重审）判决书，双方均不服判决结果再次上诉。2023年11月收到南宁市中院二审立案受理通知，2024年7月2日二审已开庭审理，目前尚未判决。

截至报告日，本案尚未做出终审判决，因思源公司立案时已向法院申请冻结我公司银行存款456.21万元。基于谨慎性原则，本公司计提预计损失456.21万元。

②广西正兴农业科技有限公司诉南宁市武鸣区惠和农机专业合作社、广西农投糖业集团股份有限公司、香山糖厂建设合同纠纷案

公司于2022年4月11日收到南宁市西乡塘区人民法院传票，广西正兴农业科技有限公司（以下简称“正兴公司”）向南宁市西乡塘区人民法院提起诉讼，要求本公司为2019年1月3日正兴公司与被告一南宁市武鸣区惠和农机专业合作社签订《2018年“双高”基地道路建设协议书》项目支付工程款341.58万元及逾期付款资金占用利息合计金额350.72万元承担连带支付责任。2022年7月经南宁市西乡塘区人民法院一审判决，本公司在被告一南宁市武鸣区惠和农机专业合作社欠付工程价款的范围内向原告正兴公司承担连带支付责任。一审被告均不服提起上诉，2023年2月收到二审法院发回一审重审

的裁定书。2024年7月本案经一审法院重新审理判决仍支持原告的诉讼请求，被告均再提起上诉，目前二审法院正在受理，尚未判决。

截至财务报告报出日，本案尚未做出终审判决，法院已冻结香山糖厂、广农糖业的银行存款350.72万元，本公司按照被银行冻结资金确认预计负债350.72万元。

③广西桂冠益农农业发展有限公司诉公司及香山糖厂“双高”基地合同纠纷案

2022年2月9日，香山糖厂收到武鸣区法院送达关于广西桂冠益农农业发展有限公司（以下简称“桂冠益农公司”）起诉香山糖厂、广农糖业、香山甘蔗种植公司《香山糖厂双高基地转包合同》纠纷案相关诉讼材料，桂冠益农公司以本公司未按时交付土地租金造成村民阻挠砍蔗、双龙基地及丁当基地建设未达“双高”标准，造成亩产降低及承包合同提前解除导致购置的农机设备投入损失为由，向法院提起诉讼，要求本公司承担相关损失458.10万元，立案后我方提出丁当基地纠纷的管辖权异议，原告变更诉讼请求为208.44万元。2022年7月一审法院裁定驳回原告的起诉。2022年末，经评估认为原告另案起诉的可能性较高且有一定的败诉风险，公司按原告一审诉讼标的金额计提预计负债。2023年3月，原告桂冠益农公司再次向法院提起诉讼，请求被告香山糖厂、南宁糖业股份有限公司、香山甘蔗种植公司赔偿双龙基地的种植损失307.85万元，本案经一审、二审审理后于2024年1月9日裁定发回一审重审，截止目前尚未判决。

截至财务报告报出日，本案尚未做出终审判决，公司按照谨慎性原则累计计提预计损失208.44万元。

④广西同胜农业科技有限公司起诉香山糖厂、广西农投糖业集团股份有限公司合同、合同纠纷案件

本案2021年7月立案，经一审、二审、发回一审重审、二审重审，2024年5月28日收到终审判决，判决香山糖厂向同胜公司支付甘蔗减产损失、灌溉设备配套设施费用损失、采购沼液、菌种的货款及运输费、承担案件受理费鉴定费、执行费等合计105.14万元；广农糖业在香山糖厂财产不足范围内承担补充责任。

截至财务报告报出日，本案已执行完毕。公司基于预计赔偿金额，2024年6月末累计计提预计负债105.14万元。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①公司于2018年与南宁云鸥物流股份有限公司、郑州商品交易所三方签订的《郑州商品交易所指定白糖交割仓库担保合同》，公司为子公司南宁云鸥物流股份有限公司成为郑州商品交易所指定白糖交割仓库期间而产生的债务提供保证，对南宁云鸥物流股份有限公司因期货交割业务而产生的一切债务向甲方承担连带保证责任，担保合同未明确约定担保期限与担保额度，截至2024年6月30日，公司无实际承担的担保金额。

②本公司作为担保方为子公司侨虹新材公司、舒雅公司、大桥制糖公司、云鸥公司、增润公司、东江制糖公司、伶俐制糖公司及明阳制糖公司银行借款提供担保情况见附注十、5（5）①。

(3) 与联营企业投资相关的或有负债

截至2024年6月30日，本公司无与联营企业投资相关的或有负债。

（4）其他或有事项及其财务影响

已贴现但尚未到期的商业承兑汇票：截至2024年6月30日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额为3,000.00万元，全部为广西鼎华商业股份有限公司开具的汇票，广西鼎华商业股份有限公司以评估价值不低于人民币4.06亿元的房产作为抵押物，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，有效期至2024年5月31日止。

截至2024年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

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报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，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业、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。

分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	制糖业	造纸业	运输业	其他	分部间抵消	合计
营业收入	2,795,883,437.21	74,472,204.01	531,411,313.59	169,465,612.71	-1,757,887,508.56	1,813,345,058.96
其中：主营业务收入	2,785,443,217.25	74,402,596.57	530,053,776.40	169,060,361.26	-1,752,403,862.05	1,806,556,089.43
营业成本	2,620,791,955.55	79,515,211.42	520,530,233.83	139,431,862.50	-1,755,897,215.74	1,604,372,047.56
其中：主营业务成本	2,619,363,689.92	79,481,313.18	520,205,183.43	139,360,174.94	-1,755,278,810.44	1,603,131,551.03
营业费用	16,892,031.75	1,997,011.36	3,882,296.95	6,242,624.14	-147,343.07	28,866,621.13
营业利润	102,928,222.96	-20,368,879.47	1,969,743.96	12,354,577.14	-74,665,051.61	22,218,612.98
资产总额	6,279,034,810.84	621,671,352.43	582,012,878.82	334,019,287.11	-3,855,014,832.13	3,961,723,497.07
负债总额	5,009,358,035.40	353,751,406.11	347,325,221.69	240,485,740.67	-2,193,165,902.92	3,757,754,500.95
	-	-	-	-	-	-
补充信息：	-	-	-	-	-	-
1.资本性支出	11,670,636.73	23,614,643.49	74,120.00	3,746,826.70	-	39,106,226.92
2.折旧和摊销费用	75,825,003.80	14,916,369.29	5,079,518.47	5,039,681.01	-	100,860,572.57
3.折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期或本期期末	制糖业	造纸业	运输业	其他	分部间抵消	合计
4.资产减值损失	-1,968,547.02	666,193.56	-	-967.92	-	-1,303,321.38

2、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	868,352.02
低价值租赁	158,722.13
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合计	1,027,074.15

作为出租人

项目	本期发生额
租赁收入	584,286.89
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	30,000,000.00		30,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	-	230,000,000.00
合计	-	230,000,000.00

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00
组合1: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合2: 商业承兑汇票（有担保）	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00
组合1: 银行承兑汇票					
组合2: 商业承兑汇票（有担保）	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00
合计	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00

(5) 本期不存在计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期不存在实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	229,049,513.17	126,611,993.95
1至2年	-	30,521.00
2至3年	30,521.00	-
3至4年	-	1,082.49
4至5年	1,082.49	-
5年以上	125,415,634.72	130,915,634.72
小计	354,496,751.38	257,559,232.16
减: 坏账准备	130,990,236.43	133,981,835.38

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	223,506,514.95	123,577,396.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	125,202,887.97	35.32	125,202,887.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	229,293,863.41	64.68	5,787,348.46	2.52	223,506,514.95
组合1: 应收广农糖业合并范围内的客户					
组合2: 应收其他客户	229,293,863.41	64.68	5,787,348.46	2.52	223,506,514.95
合计	354,496,751.38	100.00	130,990,236.43	36.95	223,506,514.95

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	130,702,887.97	50.75	130,702,887.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	126,856,344.19	49.25	3,278,947.41	2.58	123,577,396.78
组合1: 应收广农糖业合并范围内的客户					
组合2: 应收其他客户	126,856,344.19	49.25	3,278,947.41	2.58	123,577,396.78
合计	257,559,232.16	100.00	133,981,835.38	52.02	123,577,396.78

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
南宁天然纸业有限公司	85,915,086.66	85,915,086.66	100.00	预计可回收性较小
广州市广顺隆进出口有限公司	33,235,859.04	33,235,859.04	100.00	预计可回收性较小
南宁金浪浆业有限公司	6,051,942.27	6,051,942.27	100.00	预计可回收性较小
合计	125,202,887.97	125,202,887.97		

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
南宁天然纸业有限公司	91,415,086.66	91,415,086.66	100.00	预计可回收性较小
广州市广顺隆进出口有限公司	33,235,859.04	33,235,859.04	100.00	预计可回收性较小
南宁金浪浆业有限公司	6,051,942.27	6,051,942.27	100.00	预计可回收性较小
合计	130,702,887.97	130,702,887.97		

按组合计提坏账准备:

① 组合计提项目: 应收广农糖业合并范围内的客户

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	-	-	-
合计	-	-	

② 组合计提项目: 应收其他客户

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	229,049,513.17	5,542,998.22	2.42
1至2年	-	-	-
2至3年	30,521.00	30,521.00	100.00
3至4年	-	-	-
4至5年	1,082.49	1,082.49	100.00
5年以上	212,746.75	212,746.75	100.00
合计	229,293,863.41	5,787,348.46	2.52

（续）

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	126,611,993.95	3,064,010.25	2.42
1至2年	30,521.00	1,107.91	3.63
2至3年	-	-	-
3至4年	1,082.49	1,082.49	100.00
4至5年	-	-	-

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
5年以上	212,746.75	212,746.75	100.00
合计	126,856,344.19	3,278,947.41	2.58

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	133,981,835.38
本期计提	2,508,401.05
本期收回或转回	5,500,000.00
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	130,990,236.43

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
南宁天然纸业有限公司	收回部分货款	银行转账		5,500,000.00
合计				5,500,000.00

(4) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额354,412,173.37元，占应收账款期末余额合计数的比例99.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额130,905,658.42元。

(6) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	21,364,068.86	22,154,666.22
应收股利	70,000,000.00	600,000.00
其他应收款	66,310,652.95	314,132,981.10
合计	157,674,721.81	336,887,647.32

(1) 应收利息

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
财务资助利息	21,364,068.86	22,154,666.22
减：坏账准备		
合计	21,364,068.86	22,154,666.22

② 本期末不存在重要逾期利息。

③ 应收利息无坏账准备计提情况。

(2) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
广西甘蔗生产服务有限公司	-	600,000.00
南宁明阳制糖有限责任公司	45,000,000.00	-
南宁伶俐制糖有限责任公司	25,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	600,000.00

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,927,616.46	271,917,899.19
1至2年	51,185,576.24	20,638,070.92
2至3年	9,228,299.49	34,328,189.45
3至4年	14,382,663.25	12,451,904.39
4至5年	14,022,911.26	17,846,873.57
5年以上	90,079,023.04	87,257,799.08
小计	196,826,089.74	444,440,736.60
减：坏账准备	130,515,436.79	130,307,755.50
合计	66,310,652.95	314,132,981.10

② 按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收子公司款项	63,824,591.05	-	63,824,591.05
往来款项	33,135,036.16	31,179,699.32	1,955,336.84
业务员业务借款	507.00	507.00	-

广西农投糖业集团股份有限公司公司

财务报表附注

2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付农资及双高基地费用	99,053,344.79	99,053,344.79	-
代扣款项	804,610.74	273,885.68	530,725.06
保证金、押金	8,000.00	8,000.00	-
合计	196,826,089.74	130,515,436.79	66,310,652.95

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收子公司款项	313,573,566.41		313,573,566.41
往来款项	31,015,010.15	30,998,122.19	16,887.96
业务员业务借款	507.00	507.00	
预付农资及双高基地费用	99,033,440.59	99,033,440.59	
代扣款项	810,212.45	267,685.72	542,526.73
保证金、押金	8,000.00	8,000.00	
合计	444,440,736.60	130,307,755.50	314,132,981.10

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	199,331.80	100.00	199,331.80	-	
应收其他款项	199,331.80	100.00	199,331.80	-	可能无法收回
按组合计提坏账准备	17,728,284.66	0.01	242,397.67	17,485,886.99	基本确定能够收回
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项	2,708,559.87	8.95	242,397.67	2,466,162.20	基本确定能够收回
组合2: 应收其他款项	15,019,724.79	-	-	15,019,724.79	基本确定能够收回
合计	17,927,616.46	2.46	441,729.47	17,485,886.99	

期末，处于第二阶段坏账准备：

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	31,159,520.26	100.00	31,159,520.26	-	
按组合计提坏账准备	49,267,188.66	0.90	442,422.70	48,824,765.96	可能无法全部收回
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项	462,322.40	95.70	442,422.70	19,899.70	
组合2: 应收其他款项	48,804,866.26	-	-	48,804,866.26	可能无法全部收回
合计	80,426,708.92	39.29	31,601,942.96	48,824,765.96	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	81,019,280.86	100.00	81,019,280.86	-	极小可能收回
其中：应收广农糖业合并范围内关联方款项					极小可能收回
应收其他款项	81,019,280.86	100.00	81,019,280.86	-	极小可能收回
按组合计提坏账准备	17,452,483.50	100.00	17,452,483.50	-	极小可能收回
其中：应收广农糖业合并范围内关联方款项					
应收其他款项	17,452,483.50	100.00	17,452,483.50	-	极小可能收回
合计	98,471,764.36		98,471,764.36	-	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	314,165,055.38	0.02	54,928.95	314,110,126.43	
组合1: 应收广农糖业合并范围内关联方款项	313,573,566.41			313,573,566.41	
组合2: 应收其他款项	591,488.97	9.29	54,928.95	536,560.02	基本确定能够收回

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	314,165,055.38	0.02	54,928.95	314,110,126.43	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	533,909.03	95.72	511,054.36	22,854.67	
组合1：应收广农糖 业合并范围内关联方款 项					
组合2：应收其他款 项	533,909.03	95.72	511,054.36	22,854.67	可能无法全 部收回
合计	533,909.03	95.72	511,054.36	22,854.67	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存 续期预 期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	112,358,228.72	100.00	112,358,228.72	-	
应收广农糖业合并范 围内关联方款项					
应收其他款项	112,358,228.72	100.00	112,358,228.72	-	极小可能 收回
按组合计提坏账准备	17,383,543.47	100.00	17,383,543.47	-	
其中：应收广农糖业 合并范围内关联方款项					
应收其他款项	17,383,543.47	100.00	17,383,543.47	-	极小可能 收回
合计	129,741,772.19	100.00	129,741,772.19	-	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初额	54,928.95	511,054.36	129,741,772.19	130,307,755.50

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	187,468.72	-	88,844.23	276,312.95
本期转回	-	68,631.66	-	68,631.66
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	242,397.67	442,422.70	129,830,616.42	130,515,436.79

⑤本期不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额67,450,456.03元，占应收账款期末余额合计数的比例34.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额29,950,456.03元。

⑦期末公司不存在应收政府补助情况。

⑧期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,859,575,352.04	129,295,485.14	1,730,279,866.90
对联营企业投资	1,509,752.91	-	1,509,752.91
合计	1,861,085,104.95	129,295,485.14	1,731,789,619.81

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,852,125,352.04	129,295,485.14	1,722,829,866.90
对联营企业投资	2,173,315.78		2,173,315.78
合计	1,854,298,667.82	129,295,485.14	1,725,003,182.68

(2) 对子公司投资

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西舒雅护理用品有限公司	66,426,200.00			66,426,200.00		25,763,685.14
南宁美恒安兴纸业有限公司	-			-		
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	174,136,100.00			174,136,100.00		-
广西侨旺纸模制品有限责任公司	89,299,998.39			89,299,998.39		-
南宁侨虹新材料有限责任公司	209,961,701.29			209,961,701.29		-
广农糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	640,684,913.20			640,684,913.20		-
广西南糖种业有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		-
广西南糖丰岭供应链管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		-
广西南糖增润供应链管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		-
广西南糖市场开发有限公司	2,550,000.00	7,450,000.00		10,000,000.00		-
南宁明阳制糖有限责任公司	242,815,325.93			242,815,325.93		
南宁伶俐制糖有限责任公司	114,563,393.66			114,563,393.66		
南宁东江制糖有限责任公司	186,605,919.57			186,605,919.57		
广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合计	1,852,125,352.04	7,450,000.00	-	1,859,575,352.04	-	129,295,485.14

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益		
①联营企业					
广西双新糖业科创研究院有限公司	2,173,315.78		-663,562.87	1,509,752.91	-

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,570,915.19	-	9,455,072.89	1,144,735.99
其他业务	1,796,171.71	57,695.58	9,532,080.10	19,231.84
合计	4,367,086.90	57,695.58	18,987,152.99	1,163,967.83

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
自产糖			2,669,377.50	1,144,735.99
加工糖				
纸制品				
商品贸易	2,570,915.19	-	6,785,695.39	
卫生护理用品				
其他				
小计	2,570,915.19	-	9,455,072.89	1,144,735.99
其他业务:				
资金占用费			8,110,132.18	
租金	25,821.26	57,695.58	6,853.58	19,231.84
轮船过渡费				
销售水电气材料				
其他	1,770,350.45	-	1,415,094.34	
小计	1,796,171.71	57,695.58	9,532,080.10	19,231.84
合计	4,367,086.90	57,695.58	18,987,152.99	1,163,967.83

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
一、主要经营地区			
广西区内	-	4,367,086.90	4,367,086.90
其中：主营业务收入		2,570,915.19	2,570,915.19

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		合计
	工业	物流贸易及其他	
其他业务收入		1,796,171.71	1,796,171.71
广西区外	-	-	-
其中：主营业务收入	-	-	-
其他业务收入	-	-	-
合计	-	4,367,086.90	4,367,086.90
二、主要产品类型			
主营业务收入：			
自产糖收入			
加工糖收入			
商品贸易		2,570,915.19	2,570,915.19
其他			
小计		2,570,915.19	2,570,915.19
其他业务收入：			
资金占用费			-
租金		25,821.26	25,821.26
轮船过渡费			-
销售水电气材料			-
其他		1,770,350.45	1,770,350.45
小计	-	1,796,171.71	1,796,171.71
合计	-	4,367,086.90	4,367,086.90
三、收入确认时间			
主营业务收入：			
其中：在某一时点确认		2,570,915.19	2,570,915.19
在某一时段确认			-
其他业务收入			
其中：在某一时点确认		1,796,171.71	1,796,171.71
合计	-	4,367,086.90	4,367,086.90

6、投资收益

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	-663,562.87	-617,372.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置非流动金融资产取得的投资收益		

广西农投糖业集团股份有限公司公司
 财务报表附注
 2024年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红取得的投资收益	72,040,000.00	-
合计	71,376,437.13	-617,372.61

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	366,486.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,197,732.88	
对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	1,191,913.53	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-663,562.87	
受托经营取得的托管费收入	1,768,867.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,653,169.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	12,208,267.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	361,069.02	
非经常性损益净额	11,847,198.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	451,164.79	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,396,034.12	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	12.91%	0.0376	0.0376	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.0092	0.0092	

