



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

南宁云鸥物流股份有限公司
2024 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA



目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者（股东）权益变动表	8-10
5. 财务报表附注	11-73



审计报告

中审亚太审字（2026）011637 号

广西农投糖业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南宁云鸥物流股份有限公司（以下简称“云鸥物流”）财务报表，包括 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云鸥物流 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于云鸥物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

云鸥物流管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云鸥物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云鸥物



流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云鸥物流的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云鸥物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云鸥物流不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



此页无正文，为中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)关于南宁云鸥物流股份有限公司，中审亚太审字(2026)011637 号审计报告之盖章签字页

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



(盖章)

中国·北京

中国注册会计师：

(签名并盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)



二〇二六年九月二十四日





资产负债表

编制单位：南宁云鸥物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：				
货币资金	5.1	9,576,170.25	7,898,476.45	42,721,618.37
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	5.2	11,056,975.35	-	1,386,634.17
应收账款	5.3	182,974,277.11	148,150,918.49	151,936,338.94
应收款项融资		-	-	-
预付款项	5.4	6,149,652.17	16,681,414.56	15,867,153.08
其他应收款	5.5	32,960,155.37	33,851,860.05	38,978,751.12
其中：应收利息		2,054,220.17	1,656,936.58	-
应收股利		-	-	-
存货	5.6	3,930,134.36	4,060,303.61	33,770,476.94
其中：数据资源				
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	5.7	8,217,389.76	173,962.06	7,504,571.37
流动资产合计		254,864,754.37	210,816,935.22	292,165,543.99
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				
其他权益工具投资	5.8	10,052,527.00	14,790,000.00	14,790,000.00
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.9	49,036,655.32	51,458,759.24	58,050,796.83
在建工程	5.10	-	-	164,817.05
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	5.11	419,379.42	629,069.16	2,514,097.67
无形资产	5.12	36,839,476.00	37,446,494.02	38,883,021.69
其中：数据资源				
开发支出		-	-	-
其中：数据资源				
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5.13	1,324,367.62	244,883.85	748,906.41
递延所得税资产	5.14	21,371,581.67	13,605,059.31	13,966,973.49
其他非流动资产	5.15	29,140,555.20	29,140,555.20	15,167,317.20
非流动资产合计		148,184,542.23	147,314,820.78	144,285,930.34
资产总计		403,049,296.60	358,131,756.00	436,451,474.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：南宁云鸿物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：				
短期借款	5.16	156,229,611.08	152,188,383.33	92,127,784.17
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	5.17	111,447,056.18	96,231,336.37	105,789,620.84
预收款项		-	-	-
合同负债	5.18	2,859,076.07	11,102,333.14	64,828,720.10
应付职工薪酬	5.19	-	-	-
应交税费	5.20	679,391.59	674,465.64	3,246,616.30
其他应付款	5.21	19,186,236.82	6,878,761.05	18,677,865.42
其中：应付利息	5.21	422,816.64	60,316.64	37,544.44
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.22	504,068.90	504,068.90	1,328,862.91
其他流动负债	5.23	371,679.89	1,443,303.31	4,087,085.20
流动负债合计		291,277,120.53	269,022,651.74	290,086,554.94
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	5.24	56,927.11	131,402.82	635,471.72
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	5.25	38,432.72	11,108.57	-
递延收益	5.26	423,913.02	450,000.00	699,999.98
递延所得税负债	5.14	104,844.85	157,267.29	491,886.26
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		624,117.70	749,778.68	1,827,357.96
负债合计		291,901,238.23	269,772,430.42	291,913,912.90
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	5.27	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	5.28	118,511,700.00	118,511,700.00	118,511,700.00
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	5.29	-4,737,473.00	-	-
专项储备	5.30	56,859.58	52,989.22	146,312.68
盈余公积	5.31	8,563,207.23	8,563,207.23	8,563,207.23
未分配利润	5.32	-71,246,235.44	-98,768,570.87	-42,683,658.48
所有者权益（或股东权益）合计		111,148,058.37	88,359,325.58	144,537,561.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		403,049,296.60	358,131,756.00	436,451,474.33

载于第11页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

李少鹏
4501030466800

莫磊

会计机构负责人：

郑桂臻





利润表

编制单位：南宁云鸥物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2026年1-6月	2025年度	2024年度
一、营业收入	5.33	295,514,703.09	354,647,656.01	467,947,680.21
减：营业成本	5.33	266,457,397.61	353,339,578.49	457,583,554.20
税金及附加	5.34	2,374,982.55	1,434,612.11	1,644,854.31
销售费用	5.35	1,134,939.34	5,377,910.03	6,657,384.16
管理费用	5.36	3,287,361.03	14,669,382.44	9,221,116.45
研发费用		-	-	-
财务费用	5.37	2,131,582.52	3,807,566.01	3,149,701.83
其中：利息费用	5.37	2,223,016.83	4,626,670.47	3,752,069.77
利息收入	5.37	444,091.83	921,495.04	1,215,269.20
加：其他收益	5.38	191,196.35	249,999.98	532,015.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
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）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.39	-281,093.65	-25,041,307.16	-23,394,547.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.40	-	-6,021,513.84	-11,849,358.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.41	-	-52,991.35	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,038,542.74	-54,847,205.44	-45,020,820.91
加：营业外收入	5.42	84,333.68	76,287.36	301,600.87
减：营业外支出	5.43	419,485.79	1,286,699.10	356,234.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,703,390.63	-56,057,617.18	-45,075,454.97
减：所得税费用	5.44	-7,818,944.80	27,295.21	-7,138,872.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,522,335.43	-56,084,912.39	-37,936,582.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,522,335.43	-56,084,912.39	-37,936,582.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-4,737,473.00	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,737,473.00	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,737,473.00	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5. 现金流量套期储备		-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-	-
7. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		22,784,862.43	-56,084,912.39	-37,936,582.13

载于第11页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

4501030466800

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：南宁云鸥物流股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2026年1-6月	2025年度	2024年度
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		307,203,380.60	339,320,967.85	632,629,616.55
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,456,020.37	7,909,957.18	11,383,324.34
经营活动现金流入小计		314,659,400.97	347,230,925.03	644,012,940.89
购买商品、接受劳务支付的现金		287,620,898.94	377,448,562.31	546,660,661.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,624,095.73	9,371,073.42	12,157,643.93
支付的各项税费		17,211,146.12	6,360,413.92	4,949,732.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,081,166.78	23,609,958.41	24,899,309.82
经营活动现金流出小计		320,537,307.57	416,790,008.06	588,667,347.02
经营活动产生的现金流量净额	5.45	-5,877,906.60	-69,559,083.03	55,345,593.87
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		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	155,714.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	155,714.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		768,766.47	14,055,710.92	20,580,250.46
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		768,766.47	14,055,710.92	20,580,250.46
投资活动产生的现金流量净额		-768,766.47	-14,055,710.92	-20,424,535.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		62,137,007.85	152,099,800.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		129,567,387.69	43,325,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		191,704,395.54	195,424,800.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,299,800.00	111,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,311,320.20	8,654,407.88	21,453,459.79
支付其他与筹资活动有关的现金		56,768,908.47	26,880,860.00	55,493,100.47
筹资活动现金流出小计		183,380,028.67	147,035,267.88	126,946,560.26
筹资活动产生的现金流量净额		8,324,366.87	48,389,532.12	-36,946,560.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,677,693.80	-35,225,261.83	-2,025,502.35
加：期初现金及现金等价物余额		7,496,356.54	42,721,618.37	44,747,120.72
六、期末现金及现金等价物余额	5.45	9,174,050.34	7,496,356.54	42,721,618.37

载于第11页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

李少鹏
4501030466800

主管会计工作负责人：

莫磊
莫磊

会计机构负责人：

郑桂臻
郑桂臻





股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2026年1-6月				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
	实收资本（或股本）	其他权益工具		其他							
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	118,511,700.00	-	-	52,989.22	8,563,207.23	-98,768,570.87	88,359,325.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	118,511,700.00	-	-	52,989.22	8,563,207.23	-98,768,570.87	88,359,325.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-4,737,473.00	3,870.36	-	27,522,335.43	22,788,732.79
（一）综合收益总额							-4,737,473.00			27,522,335.43	22,784,862.43
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								3,870.36			3,870.36
1. 本期提取								34,596.42			34,596.42
2. 本期使用								30,726.06			30,726.06
（六）其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	118,511,700.00	-	-4,737,473.00	56,859.58	8,563,207.23	-71,246,235.44	111,148,058.37

载于第11页至第73页的财务报表附注是本报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鹏李印少
450103046800

莫品
莫磊

郑桂臻

郑桂臻





股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：南宁云鹏物流股份有限公司

2025年度

项 目	实收资本（或股本）			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	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	118,511,700.00	-	-	146,312.68	8,563,207.23	-42,683,658.48	144,537,561.43
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	118,511,700.00	-	-	146,312.68	8,563,207.23	-42,683,658.48	144,537,561.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-93,323.46	-	-56,084,912.39	-56,178,235.85
（一）综合收益总额												-56,084,912.39	-56,084,912.39
（二）股东投入和减少资本												-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配												-	-
1. 提取盈余公积												-	-
2. 对所有者（或股东）的分配												-	-
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转												-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-	-
3. 盈余公积弥补亏损												-	-
4. 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												-93,323.46	-93,323.46
1. 本期提取												438,744.48	438,744.48
2. 本期使用												532,067.94	532,067.94
（六）其他													-
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	118,511,700.00	-	-	52,989.22	8,563,207.23	-98,768,570.87	88,359,325.58

载于第11页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



代表人：李鹏

莫品



郑桂臻





股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	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	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	118,511,700.00	-	-	174,194.32	8,563,207.23	-4,747,076.35	182,502,025.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	118,511,700.00	-	-	174,194.32	8,563,207.23	-4,747,076.35	182,502,025.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-27,881.64	-	-37,936,582.13	-37,964,463.77
（一）综合收益总额										-37,936,582.13	-37,936,582.13
（二）股东投入和减少资本											-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配											-
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.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								-27,881.64			-27,881.64
2.本期使用								291,112.32			291,112.32
（六）其他								318,993.96			318,993.96
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	118,511,700.00	-	-	146,312.68	8,563,207.23	-42,683,658.48	144,537,561.43

载于第11页至第73页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：



代表人：

李少印

代表人：

莫永

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑桂琛

郑桂琛

南宁云鸥物流股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

1、企业的基本情况

1.1 企业注册地和总部地址

南宁云鸥物流股份有限公司(以下简称本公司或公司), 成立于 2005 年 9 月 15 日, 由南宁糖业股份有限公司、邕宁银鲤工贸有限责任公司、南宁糖业股份有限公司明阳糖厂职工技术服务中心共同出资设立, 注册资金 1,000 万元, 南宁糖业股份有限公司出资 900 万元占比 90%, 邕宁银鲤工贸有限责任公司出资 50 万元占比 5%, 南宁糖业股份有限公司明阳糖厂职工技术服务中心出资 50 万元占比 5%, 经南宁市工商行政管理局经济技术开发区分局核准登记, 统一社会信用代码:914501007791309324。

2006 年 5 月 29 日, 南宁糖业股份有限公司增资 1100 万元, 公司注册资本变更为 2100 万元, 股东邕宁银鲤工贸有限责任公司更名为南宁市邕宁银鲤工贸有限责任公司。

2011 年 8 月 10 日, 公司注册资本变更为 2570 万元, 其中南宁糖业股份有限公司增资 477.628 万元, 南宁市邕宁银鲤工贸有限责任公司增资 11.186 万元, 南宁糖业股份有限公司明阳糖厂职工技术服务中心增资 11.186 万元。

2014 年 10 月 21 日, 南宁糖业股份有限公司明阳糖厂职工技术服务中心转让公司的股权 61.186 万元给南宁糖业股份有限公司, 南宁市邕宁银鲤工贸有限责任公司转让公司的股权 61.186 万元给南宁糖业股份有限公司, 变更后南宁糖业股份有限公司出资额为 2,570 万元, 占比 100%。

2015 年 9 月 23 日, 南宁糖业股份有限公司增资 3430 万元, 公司注册资本变更为 6000 万元。

2017 年 12 月 7 日, 南宁糖业股份有限公司转让公司 0.1%的股权 6 万元给南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司。

注册资本: 6000 万元整

法定代表人: 李少鹏

注册地址: 广西壮族自治区南宁市邕宁区橙山路 9 号

1.2 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要从事道路货物运输、仓储服务及快消品等商品贸易。

1.3 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日



本财务报告业经公司于 2026 年 9 月 24 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2.2 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日、2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月、2025 年度、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3.2 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.5 重要性标准确定的方法和选择依据

3.5.1 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。



3.5.2 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

3.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

3.6.2 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.6.3 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营



企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的分类、确认和计量

3.8.1.1 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

3.8.1.2 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。



3.8.2 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.8.3 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

3.9 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.9.1 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

3.9.2 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.9.3 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。



3.9.4 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票-有担保	票据保证形式的有担保商票
组合 3：商业承兑汇票-无担保	无担保的商票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收广农糖业合并范围内客户	广农糖业合并范围内公司
组合 2：应收其他客户	广农糖业合并范围外关联公司、其他公司

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

3.9.5 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；
- ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否



发生显著变化；

- ④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；
- ⑮逾期信息。

3.9.5.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：应收广农糖业合并范围内关联方款项	广农糖业合并范围内公司
组合 2：应收其他款项	广农糖业合并范围外关联公司、其他公司

3.9.5.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

3.9.5.3 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.10.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。



3.10.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

3.10.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，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。

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。

3.11 合同资产和合同负债

3.11.1 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

3.11.1 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3.12 持有待售的非流动资产或处置组

3.12.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

3.12.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一



项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

3.13.2 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.14.2 固定资产折旧方法



本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	4.85-2.25
机器设备	年限平均法	8-28	3-10	12-3.21
运输设备	年限平均法	6-12	3-10	16.17-7.5
电子设备及其他	年限平均法	5-14	3-10	19.40-6.43

3.15 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3.16 借款费用

3.16.1 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

3.16.2 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。



3.17 无形资产

3.17.1 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

3.17.2 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	产权登记期限	直线法
计算机软件	10	准则规定的最低使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.18 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资



产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.19 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.20 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

3.20.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3.21.2 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.20.3 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3.20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

3.21 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流



出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3.22 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

3.22.1 运输服务

货物运抵指定目的地，客户完成签收并获取签收单后确认收入。

3.22.2 仓储服务

①仓储保管费：按月计提，月末根据当月累计库存数量确认当月仓储收入。

②装卸费：一次性劳务，作业完成并取得客户确认单后确认收入。

3.22.3 商品贸易

①自营贸易（总额法）：货物完成出库，客户签收货物并获取签收单后，按应收客户全额价款确认主营业务收入，采购价款结转主营业务成本。

②代理贸易（净额法）：货物完成出库，客户签收货物并获取签收单后，按应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认收入。

3.23 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

3.24 政府补助

3.24.1 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.24.2 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

3.25.1 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3.25.2 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3.25.3 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

3.26 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

3.26.1 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和



租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

3.26.1.1 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

3.26.1.2 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

3.26.2 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.26.3 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

3.26.1.1 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

3.26.1.4 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

3.27 重要会计政策变更、会计估计变更

无



4、税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

4.2 重要税收优惠及批文

无

5、财务报表重要项目注释

5.1 货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	9,576,170.25	7,898,476.45	42,721,618.37
其他货币资金			
合计	9,576,170.25	7,898,476.45	42,721,618.37

注：截至 2026 年 6 月 30 日，存在因诉讼冻结的银行存款为 402,119.91 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据的分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,056,975.35		1,386,634.17
小计	11,056,975.35		1,386,634.17
减：坏账准备			
合计	11,056,975.35		1,386,634.17

5.2.2 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026 年 6 月 30 日终止确认金额	2026 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	28,926,208.74	
合计	28,926,208.74	

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日终止确认金额	2025 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,295,145.12	
合计	4,295,145.12	



(续)

项目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		565,784.17
合计		565,784.17

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	153,106,473.99	118,728,620.96	142,365,132.05
1 至 2 年	49,671,957.60	49,705,957.60	29,921,863.72
2 至 3 年	21,524,060.14	21,443,163.83	2,441,178.01
3 至 4 年	2,254,981.74	2,262,820.74	1,461,288.77
4 至 5 年	1,446,627.02	1,446,627.02	4,471,050.46
5 年以上	8,686,864.84	8,686,864.84	4,311,533.08
小计	236,690,965.33	202,274,054.99	184,972,046.09
减：坏账准备	53,716,688.22	54,123,136.50	33,035,707.15
合计	182,974,277.11	148,150,918.49	151,936,338.94

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,874,120.24	12.62	25,888,755.24	86.66	3,985,365.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	206,816,845.09	87.38	27,827,932.98	13.46	178,988,912.11
其中：组合 1：账龄分析法组合	131,499,269.24	55.56	27,827,932.98	21.16	103,671,336.26
组合 2：关联方组合	75,317,575.85	31.82			75,317,575.85
合计	236,690,965.33	100.00	53,716,688.22	22.69	182,974,277.11

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,874,120.24	14.77	25,888,755.24	86.66	3,985,365.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,399,934.75	85.23	28,234,381.26	16.38	144,165,553.49
其中：组合 1：账龄分析法组合	140,324,236.27	69.37	28,234,381.26	20.12	112,089,855.01



类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2：关联方组合	32,075,698.48	15.86			32,075,698.48
合计	202,274,054.99	100.00	54,123,136.50	26.76	148,150,918.49
(续)					
类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,131,897.42	10.34	19,131,897.42	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	165,840,148.67	89.66	13,903,809.73	8.38	151,936,338.94
其中：组合 1：账龄分析法组合	130,660,865.77	70.64	13,903,809.73	10.64	116,757,056.04
组合 2：关联方组合	35,179,282.90	19.02			35,179,282.90
合计	184,972,046.09	100.00	33,035,707.15	17.95	151,936,338.94

5.3.2.1 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西顶俏食品科技集团有限公司	15,723,243.30	15,723,243.30	100.00	预计无法收回
柳州市力邦运输有限公司	10,742,222.82	6,756,857.82	62.90	预计可收回部分
南宁市金稠贸易有限公司	1,488,220.81	1,488,220.81	100.00	预计无法收回
南宁金浪浆业有限公司	1,101,297.31	1,101,297.31	100.00	预计无法收回
柳州市古丽冰糖有限公司	819,136.00	819,136.00	100.00	预计无法收回
合计	29,874,120.24	25,888,755.24	86.66	
(续)				
单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西顶俏食品科技集团有限公司	15,723,243.30	15,723,243.30	100.00	预计无法收回
柳州市力邦运输有限公司	10,742,222.82	6,756,857.82	62.90	预计可收回部分
南宁市金稠贸易有限公司	1,488,220.81	1,488,220.81	100.00	预计无法收回
南宁金浪浆业有限公司	1,101,297.31	1,101,297.31	100.00	预计无法收回
柳州市古丽冰糖有限公司	819,136.00	819,136.00	100.00	预计无法收回
合计	29,874,120.24	25,888,755.24	86.66	
(续)				



单位名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西顶俏食品科技集团有限公司	15,723,243.30	15,723,243.30	100.00	无收回可能
南宁市金稠贸易有限公司	1,488,220.81	1,488,220.81	100.00	无收回可能
南宁金浪浆业有限公司	1,101,297.31	1,101,297.31	100.00	无收回可能
柳州市古丽冰糖有限公司	819,136.00	819,136.00	100.00	无收回可能
合计	19,131,897.42	19,131,897.42	100.00	

5.3.2.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,608,849.58	4,180,557.53	5.00
1 至 2 年	34,842,956.13	12,870,987.99	36.94
2 至 3 年	4,067,644.05	2,442,620.25	60.05
3 至 4 年	2,254,981.74	1,608,929.47	71.35
4 至 5 年	1,446,627.02	1,446,627.02	100.00
5 年以上	5,278,210.72	5,278,210.72	100.00
合计	131,499,269.24	27,827,932.98	-

(续)

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,484,158.92	4,624,207.95	5.00
1 至 2 年	34,876,956.13	12,883,547.59	36.94
2 至 3 年	3,975,462.74	2,387,265.38	60.05
3 至 4 年	2,262,820.74	1,614,522.60	71.35
4 至 5 年	1,446,627.02	1,446,627.02	100.00
5 年以上	5,278,210.72	5,278,210.72	100.00
合计	140,324,236.27	28,234,381.26	-

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,971,092.02	2,416,631.48	2.20
1 至 2 年	11,413,377.55	3,832,830.14	33.58
2 至 3 年	2,441,178.01	1,332,604.87	54.59
3 至 4 年	1,461,288.77	947,813.82	64.86
4 至 5 年	2,982,829.65	2,982,829.65	100.00
5 年以上	2,391,099.77	2,391,099.77	100.00
合计	130,660,865.77	13,903,809.73	-



5.3.3 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款项组合	54,123,136.50		406,448.28			53,716,688.22
合计	54,123,136.50		406,448.28			53,716,688.22

(续)

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款项组合	33,035,707.15	21,087,429.35				54,123,136.50
合计	33,035,707.15	21,087,429.35				54,123,136.50

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收客户款项组合	11,154,155.49	21,881,551.66				33,035,707.15
合计	11,154,155.49	21,881,551.66				33,035,707.15

5.3.4 截止 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广西博冠环保制品有限公司	31,923,405.85	13.49	1,596,170.29
广西江莱投资有限公司	29,176,530.00	12.33	10,777,810.18
南宁香山制糖有限责任公司	28,872,600.93	12.20	1,443,630.05
南宁东江制糖有限责任公司	23,368,157.62	9.87	
南宁明阳制糖有限责任公司	22,046,567.46	9.31	
合计	135,387,261.86	57.20	13,817,610.52

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,363,215.66	87.21	15,894,978.05	95.29	14,612,331.00	92.09
1 至 2 年	536,626.92	8.73	536,626.92	3.22	1,241,699.27	7.83
2 至 3 年	238,885.68	3.88	238,885.68	1.43	13,122.81	0.08
3 年以上	10,923.91	0.18	10,923.91	0.06		
合计	6,149,652.17	100.00	16,681,414.56	100.00	15,867,153.08	100.00

5.4.2 截止 2026 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西宏威工程管理有限公司	1,681,005.54	27.33
广西邕州轩纳生态农业有限公司	772,524.13	12.56
桂林天湖泉水有限公司	669,481.00	10.89
广西柳州聚仁食品科技有限公司	555,729.54	9.04
南宁舒雅赢创商贸有限责任公司	240,494.98	3.91
合计	3,919,235.19	63.73

5.5 其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	2,054,220.17	1,656,936.58	
应收股利			
其他应收款	30,905,935.20	32,194,923.47	38,978,751.12
合计	32,960,155.37	33,851,860.05	38,978,751.12

5.5.1 应收利息

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方款项	2,054,220.17	1,656,936.58	
减：坏账准备			
合计	2,054,220.17	1,656,936.58	

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,279,010.79	1,534,707.33	22,337,538.76
1 至 2 年	4,008,149.52	18,650,860.89	1,213,424.78
2 至 3 年	15,984,409.10	2,000,110.48	9,214,197.11
3 至 4 年	7,491,086.56	7,168,423.61	10,463,370.02
4 至 5 年	11,153,370.02	11,163,370.02	365,246.71
5 年以上	3,260,591.82	3,260,591.82	3,014,236.61
小计	43,176,617.81	43,778,064.15	46,608,013.99
减：坏账准备	12,270,682.61	11,583,140.68	7,629,262.87
合计	30,905,935.20	32,194,923.47	38,978,751.12

5.5.2.2 按款项性质披露

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金、押金	12,098,477.71	12,251,727.71	16,241,812.71
往来款项	8,979,635.73	9,571,640.97	7,451,694.82
代扣款项	499,066.31	498,060.81	523,522.68
备用金	53,290.70	40,487.30	13,767.70



款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方款项	21,546,147.36	21,416,147.36	22,377,216.08
小计	43,176,617.81	43,778,064.15	46,608,013.99
减：坏账准备	12,270,682.61	11,583,140.68	7,629,262.87
合计	30,905,935.20	32,194,923.47	38,978,751.12

5.5.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	206,208.00	0.48	206,208.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,970,409.81	99.52	12,064,474.61	28.08	30,905,935.20
其中：组合 1：账龄分析法组合	21,424,262.45	49.62	12,064,474.61	56.31	9,359,787.84
组合 2：关联方组合	21,546,147.36	49.90			21,546,147.36
合计	43,176,617.81	100.00	12,270,682.61	28.42	30,905,935.20

(续)

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	206,208.00	0.47	206,208.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,571,856.15	99.53	11,376,932.68	26.11	32,194,923.47
其中：组合 1：账龄分析法组合	22,155,708.79	50.61	11,376,932.68	51.35	10,778,776.11
组合 2：关联方组合	21,416,147.36	48.92			21,416,147.36
合计	43,778,064.15	100.00	11,583,140.68	26.46	32,194,923.47

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	206,208.00	0.44	206,208.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,401,805.99	99.56	7,423,054.87	16.00	38,978,751.12
其中：组合 1：账龄分析法组合	24,024,589.91	51.55	7,423,054.87	30.90	16,601,535.04
组合 2：关联方组合	22,377,216.08	48.01			22,377,216.08
合计	46,608,013.99	100.00	7,629,262.87	16.37	38,978,751.12

①按组合计提坏账准备的其他应收款



名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄分析法组合	21,424,262.45	12,064,474.61	56.31
组合 2：关联方组合	21,546,147.36		
合计	42,970,409.81	12,064,474.61	28.08
(续)			
名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄分析法组合	22,155,708.79	11,376,932.68	51.35
组合 2：关联方组合	21,416,147.36		
合计	43,571,856.15	11,376,932.68	26.11
(续)			
名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄分析法组合	24,024,589.91	7,423,054.87	30.90
组合 2：关联方组合	22,377,216.08		
合计	46,401,805.99	7,423,054.87	16.00

5.5.2.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年期初余额	160,996.64	7,955,344.22	3,466,799.82	11,583,140.68
2026 年期初余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-40,806.70	728,348.63		687,541.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 06 月 30 日 余额	120,189.94	8,683,692.85	3,466,799.82	12,270,682.61
(续)				
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）	
2025 年期初余额	304,064.20	4,104,754.06	3,220,444.61	7,629,262.87
2025 年期初余额在				



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				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-143,067.56	3,850,590.16	246,355.21	3,953,877.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日 余额	160,996.64	7,955,344.22	3,466,799.82	11,583,140.68

(续)

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)	
2024 年期初余额	194,855.77	2,248,005.93	3,673,405.73	6,116,267.43
2024 年期初余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	109,208.43	1,856,748.13	-452,961.12	1,512,995.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	304,064.20	4,104,754.06	3,220,444.61	7,629,262.87

5.5.2.5 坏账准备计提、收回或转回的情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
保证金、保 障金、押金	4,709,097.22	732,653.15				5,441,750.37
代扣款项	95,829.09	106.37				95,935.46
往来款项	6,772,132.65	-46,572.19				6,725,560.46
备用金	6,081.72	1,354.60				7,436.32
合计	11,583,140.68	687,541.93				12,270,682.61



(续)

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金、保障金、押金	3,074,806.41	1,634,290.81				4,709,097.22
代扣款项	39,662.68	56,166.41				95,829.09
往来款项	4,514,027.24	2,258,105.41				6,772,132.65
备用金	766.54	5,315.18				6,081.72
合计	7,629,262.87	3,953,877.81				11,583,140.68

(续)

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
保证金、保障金、押金	2,013,444.72	1,061,361.69				3,074,806.41
代扣款项	18,124.96	21,537.72				39,662.68
往来款项	3,732,278.58	781,748.66				4,514,027.24
备用金	352,419.17	-351,652.63				766.54
合计	6,116,267.43	1,512,995.44				7,629,262.87

5.5.2.6 截止 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁侨虹新材料有限责任公司	关联方款项	11,000,000.00	2 至 3 年	25.48	
		200,000.00	3 至 4 年	0.46	
		9,992,000.00	4 至 5 年	23.14	
柳州市力邦运输有限公司	保证金、押金	2,550,000.00	2 至 3 年	5.91	1,078,650.00
		2,950,000.00	3 至 4 年	6.83	1,963,225.00
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	保证金、押金	2,694,000.00	1 至 2 年	6.24	546,343.20
南宁市钧贸商业有限责任公司	往来款项	2,583,341.51	3 至 4 年	5.98	1,719,213.77
		93,393.74	4 至 5 年	0.22	93,393.74
广西万安物流有限公司	往来款项	1,198,135.83	2 至 3 年	2.77	506,811.46
合计		33,260,871.08		77.03	6,985,079.49

5.6 存货

5.6.1 存货的分类

项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	153,365.00		153,365.00



项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,506,385.76	17,786,383.29	3,720,002.47
其他	56,766.89		56,766.89
合计	21,716,517.65	17,786,383.29	3,930,134.36

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	166,335.53		166,335.53
库存商品	21,718,643.72	17,870,872.37	3,847,771.35
其他	46,196.73		46,196.73
合计	21,931,175.98	17,870,872.37	4,060,303.61

(续)

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	504,593.73		504,593.73
库存商品	44,719,629.87	11,849,358.53	32,870,271.34
其他	395,611.87		395,611.87
合计	45,619,835.47	11,849,358.53	33,770,476.94

5.6.2 存货跌价准备

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	17,870,872.37			84,489.08		17,786,383.29
合计	17,870,872.37			84,489.08		17,786,383.29

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,849,358.53	6,021,513.84				17,870,872.37
合计	11,849,358.53	6,021,513.84				17,870,872.37

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		11,849,358.53				11,849,358.53
合计		11,849,358.53				11,849,358.53

5.7 其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额			6,609,315.58
待认证进项税额	7,360,506.09	98,403.35	



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预缴所得税			561,755.79
其他	856,883.67	75,558.71	333,500.00
合计	8,217,389.76	173,962.06	7,504,571.37

5.8 其他权益工具投资

5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
广西侨旺纸模制品股份有限公司	14,790,000.00						14,790,000.00
合计	14,790,000.00						14,790,000.00

(续)

项目	2024 年度确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广西侨旺纸模制品股份有限公司				计划长期持有
合计				

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增减变动					2025 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
广西侨旺纸模制品股份有限公司	14,790,000.00						14,790,000.00
合计	14,790,000.00						14,790,000.00

(续)

项目	2025 年度确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广西侨旺纸模制品股份有限公司				计划长期持有
合计				

项目	2026 年 1 月	本期增减变动	2026 年 6 月
----	------------	--------	------------



	1 日	追加投资	减少投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其 他	30 日
广西侨旺纸模制品股份有限公司	14,790,000.00				4,737,473.00		10,052,527.00
合计	14,790,000.00				4,737,473.00		10,052,527.00

(续)

项目	2026 年 1-6 月 确认的股利收入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原因
广西侨旺纸模制品股份有限公司			4,737,473.00	计划长期持有
合计			4,737,473.00	

5.9 固定资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	48,613,725.14	51,036,528.58	58,050,796.83
固定资产清理	422,930.18	422,230.66	
合计	49,036,655.32	51,458,759.24	58,050,796.83

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 1 月 1 日	54,222,317.84	25,284,226.37	1,398,366.08	39,693,898.97	120,598,809.26
2. 本期增加金额		223,797.99	65,778.77	618,485.36	908,062.12
(1) 购置		223,797.99	65,778.77	618,485.36	908,062.12
3. 本期减少金额	64,000.00			3,131,691.50	3,195,691.50
(1) 处置或报废	64,000.00			3,131,691.50	3,195,691.50
4. 2024 年 12 月 31 日	54,158,317.84	25,508,024.36	1,464,144.85	37,180,692.83	118,311,179.88
二、累计折旧					
1. 2024 年 1 月 1 日	10,689,064.91	14,589,485.57	984,783.75	29,203,576.28	55,466,910.51
2. 本期增加金额	1,806,688.44	2,135,717.10	132,087.72	3,036,172.32	7,110,665.58
(1) 计提	1,806,688.44	2,135,717.10	132,087.72	3,036,172.32	7,110,665.58
3. 本期减少金额				3,006,423.84	3,006,423.84
(1) 处置或报废				3,006,423.84	3,006,423.84
4. 2024 年 12 月 31 日	12,495,753.35	16,725,202.67	1,116,871.47	29,233,324.76	59,571,152.25



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
三、减值准备					
1. 2024 年 1 月 1 日		689,230.80			689,230.80
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2024 年 12 月 31 日		689,230.80			689,230.80
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	41,662,564.49	8,093,590.89	347,273.38	7,947,368.07	58,050,796.83

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2025 年 1 月 1 日	54,158,317.84	25,508,024.36	1,464,144.85	37,180,692.83	118,311,179.88
2. 本期增加金额		215,926.22	26,584.08		242,510.30
(1) 购置		215,926.22	26,584.08		242,510.30
3. 本期减少金额				10,555,765.55	10,555,765.55
(1) 处置或报废				10,555,765.55	10,555,765.55
4. 2025 年 12 月 31 日	54,158,317.84	25,723,950.58	1,490,728.93	26,624,927.28	107,997,924.63
二、累计折旧					
1. 2025 年 1 月 1 日	12,495,753.35	16,725,202.67	1,116,871.47	29,233,324.76	59,571,152.25
2. 本期增加金额	1,683,508.32	1,920,994.59	94,433.84	3,135,611.14	6,834,547.89
(1) 计提	1,683,508.32	1,920,994.59	94,433.84	3,135,611.14	6,834,547.89
3. 本期减少金额				10,133,534.89	10,133,534.89
(1) 处置或报废				10,133,534.89	10,133,534.89
4. 2025 年 12 月 31 日	14,179,261.67	18,646,197.26	1,211,305.31	22,235,401.01	56,272,165.25
三、减值准备					
1. 2025 年 1 月 1 日		689,230.80			689,230.80
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2025 年 12 月 31 日		689,230.80			689,230.80
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	39,979,056.17	6,388,522.52	279,423.62	4,389,526.27	51,036,528.58

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2026 年 1 月 1 日	54,158,317.84	25,723,950.58	1,490,728.93	26,624,927.28	107,997,924.63
2. 本期增加金额					
(1) 购置					



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额				17,487.89	17,487.89
（1）处置或报废				17,487.89	17,487.89
4. 2026 年 6 月 30 日	54,158,317.84	25,723,950.58	1,490,728.93	26,607,439.39	107,980,436.74
二、累计折旧					
1. 2026 年 1 月 1 日	14,179,261.67	18,646,197.26	1,211,305.31	22,235,401.01	56,272,165.25
2. 本期增加金额	903,344.26	1,045,327.59	49,228.69	424,203.38	2,422,103.92
（1）计提	903,344.26	1,045,327.59	49,228.69	424,203.38	2,422,103.92
3. 本期减少金额				16,788.37	
（1）处置或报废				16,788.37	
4. 2026 年 6 月 30 日	15,082,605.93	19,691,524.85	1,260,534.00	22,642,816.02	58,677,480.80
三、减值准备					
1. 2026 年 1 月 1 日		689,230.80			689,230.80
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2026 年 6 月 30 日		689,230.80			689,230.80
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	39,075,711.91	5,343,194.93	230,194.93	3,964,623.37	48,613,725.14

5.9.1.2 截止 2026 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,876,335.20	2,452,456.61	689,230.80	1,734,647.79	
电子设备	29,702.64	13,547.07		16,155.57	
合计	4,906,037.84	2,466,003.68	689,230.80	1,750,803.36	

5.9.2 固定资产清理

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
运输设备	422,930.18	422,230.66	
合计	422,930.18	422,230.66	

5.10 在建工程

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程			164,817.05
工程物资			
合计			164,817.05

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程项目基本情况



项目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
无			
合计			
(续)			
项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
无			
合计			
(续)			
项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
食糖仓储配送中心二期	164,817.05		164,817.05
合计	164,817.05		164,817.05



5.10.1.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2024 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
食糖仓储配 送中心二期	208,230,000.00	70,754.72	94,062.33			164,817.05	0.08					自筹
合计	208,230,000.00	70,754.72	94,062.33			164,817.05	0.08					

(续)

项目名称	预算数	2025 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2025 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
食糖仓储配 送中心二期	208,230,000.00	164,817.05			164,817.05							
合计	208,230,000.00	164,817.05			164,817.05							

(续)

项目名称	预算数	2026 年 1 月 1 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2026 年 6 月 30 日	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
无												
合计												



5.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日	3,791,661.38	2,401,888.79	6,193,550.17
2. 本期增加金额	1,656,936.89		1,656,936.89
(1) 新增租赁	1,656,936.89		1,656,936.89
3. 本期减少金额	1,608,408.56		1,608,408.56
(1) 处置	1,608,408.56		1,608,408.56
4. 2024 年 12 月 31 日	3,840,189.71	2,401,888.79	6,242,078.50
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日	2,206,442.08	1,054,706.61	3,261,148.69
2. 本期增加金额	1,274,611.14	800,629.56	2,075,240.70
(1) 计提	1,274,611.14	800,629.56	2,075,240.70
3. 本期减少金额	1,608,408.56		1,608,408.56
(1) 处置	1,608,408.56		1,608,408.56
4. 2024 年 12 月 31 日	1,872,644.66	1,855,336.17	3,727,980.83
三、减值准备			
1. 2024 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	1,967,545.05	546,552.62	2,514,097.67

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 1 月 1 日	3,840,189.71	2,401,888.79	6,242,078.50
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	1,743,292.37	2,401,888.79	4,145,181.16
(1) 处置	1,743,292.37	2,401,888.79	4,145,181.16
4. 2025 年 12 月 31 日	2,096,897.34		2,096,897.34
二、累计折旧			
1. 2025 年 1 月 1 日	1,872,644.66	1,855,336.17	3,727,980.83
2. 本期增加金额	786,163.64	546,552.62	1,332,716.26
(1) 计提	786,163.64	546,552.62	1,332,716.26
3. 本期减少金额	1,190,980.12	2,401,888.79	3,592,868.91
(1) 处置	1,190,980.12	2,401,888.79	3,592,868.91
4. 2025 年 12 月 31 日	1,467,828.18		1,467,828.18
三、减值准备			
1. 2025 年 1 月 1 日			



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日			
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	629,069.16		629,069.16

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2026 年 1 月 1 日	2,096,897.34		2,096,897.34
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 6 月 30 日	2,096,897.34		2,096,897.34
二、累计折旧			
1. 2026 年 1 月 1 日	1,467,828.18		1,467,828.18
2. 本期增加金额	209,689.74		209,689.74
(1) 计提	209,689.74		209,689.74
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 6 月 30 日	1,677,517.92		1,677,517.92
三、减值准备			
1. 2026 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 6 月 30 日			
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	419,379.42		419,379.42

5.12 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2026 年 1 月 1 日	42,441,770.34	3,546,927.44	45,988,697.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 6 月 30 日	7,711,721.84	830,481.92	8,542,203.76
二、累计摊销			
1. 2026 年 1 月 1 日	7,711,721.84	830,481.92	8,542,203.76
2. 本期增加金额	431,429.16	175,588.86	607,018.02
(1) 计提	431,429.16	175,588.86	607,018.02
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 6 月 30 日	8,143,151.00	1,006,070.78	9,149,221.78
三、减值准备			
1. 2026 年 1 月 1 日			



项目	土地使用权	计算机软件	合计
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2026 年 6 月 30 日			
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	34,298,619.34	2,540,856.66	36,839,476.00

(续)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2025 年 1 月 1 日	42,441,770.34	3,528,059.52	45,969,829.86
2. 本期增加金额		18,867.92	18,867.92
(1) 购置		18,867.92	18,867.92
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日	42,441,770.34	3,546,927.44	45,988,697.78
二、累计摊销			
1. 2025 年 1 月 1 日	6,666,937.35	419,870.82	7,086,808.17
2. 本期增加金额	1,044,784.49	410,611.10	1,455,395.59
(1) 计提	1,044,784.49	410,611.10	1,455,395.59
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日	7,711,721.84	830,481.92	8,542,203.76
三、减值准备			
1. 2025 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025 年 12 月 31 日			
四、2025 年 12 月 31 日账面价值	34,730,048.50	2,716,445.52	37,446,494.02

(续)

项目	土地使用权	机算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日	42,441,770.34	1,447,262.93	43,889,033.27
2. 本期增加金额		2,080,796.59	2,080,796.59
(1) 购置		2,080,796.59	2,080,796.59
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日	42,441,770.34	3,528,059.52	45,969,829.86
二、累计摊销			
1. 2024 年 1 月 1 日	5,818,101.87	265,590.51	6,083,692.38
2. 本期增加金额	848,835.48	154,280.31	1,003,115.79
(1) 计提	848,835.48	154,280.31	1,003,115.79
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日	6,666,937.35	419,870.82	7,086,808.17
三、减值准备			



项目	土地使用权	机计算机软件	合计
1. 2024 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 12 月 31 日			
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	35,774,832.99	3,108,188.70	38,883,021.69

5.13 长期待摊费用

类别	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026 年 6 月 30 日
捆绑袋摊销（糖）	244,883.85	1,221,415.93	141,932.16		1,324,367.62
合计	244,883.85	1,221,415.93	141,932.16		1,324,367.62

（续）

类别	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日
捆绑袋摊销（糖）	41,482.32	340,707.96	137,306.43		244,883.85
平台使用费（3 年使用期）	5,503.15		5,503.15		
古城路展厅装修摊销	281,439.46		281,439.46		
奶茶店装修	420,481.48		420,481.48		
合计	748,906.41	340,707.96	844,730.52		244,883.85

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 12 月 31 日
捆绑袋摊销（糖）	292,588.52		251,106.20		41,482.32
平台使用费（3 年使用期）	23,584.93		18,081.78		5,503.15
古城路展厅装修摊销	469,381.00		187,941.54		281,439.46
奶茶店装修	659,839.82		239,358.34		420,481.48
合计	1,445,394.27		696,487.86		748,906.41

5.14 递延所得税资产、递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	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：						
资产减值准备	21,115,746.23	84,462,984.92	13,333,691.38	53,334,765.54	13,300,889.84	53,203,559.35
递延收益	105,978.26	423,913.02	112,500.00	450,000.00	175,000.00	699,999.98
租赁（租赁负债形成）	140,249.00	560,996.01	158,867.93	635,471.72	491,083.65	1,964,334.63
预计负债	9,608.18	38,432.72				
小计	21,371,581.67	85,486,326.67	13,605,059.31	54,420,237.26	13,966,973.49	55,867,893.96
递延所得税负债：						



项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	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
租赁（使用权资产形成）	104,844.85	419,379.42	157,267.29	629,069.16	491,886.26	1,967,545.05
小计	104,844.85	419,379.42	157,267.29	629,069.16	491,886.26	1,967,545.05

5.14.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
		30,942,723.37	
可抵扣亏损	3,324,446.37	23,829,035.35	
合计	3,324,446.37	54,771,758.72	

5.14.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2030 年度	3,324,446.37	23,829,035.35	
合计	3,324,446.37	23,829,035.35	

5.15 其他非流动资产

项目	2026 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	29,076,950.20		29,076,950.20
预付设备款	63,605.00		63,605.00
合计	29,140,555.20		29,140,555.20

（续）

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	29,076,950.20		29,076,950.20
预付设备款	63,605.00		63,605.00
合计	29,140,555.20		29,140,555.20

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	15,103,712.20		15,103,712.20
预付设备款	63,605.00		63,605.00
合计	15,167,317.20		15,167,317.20

5.16 短期借款

借款条件	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	156,163,916.64	152,099,800.00	91,500,000.00
商业汇票贴现			565,784.17



借款条件	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预提短期借款利息	65,694.44	88,583.33	62,000.00
合计	156,229,611.08	152,188,383.33	92,127,784.17

5.17 应付账款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	107,942,850.64	92,523,918.65	105,573,735.30
1 年以上	3,504,205.54	3,707,417.72	215,885.54
合计	111,447,056.18	96,231,336.37	105,789,620.84

5.18 合同负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款等	2,047,636.66	1,623,050.04	31,696,961.33
关联方款项	811,439.41	9,479,283.10	33,131,758.77
合计	2,859,076.07	11,102,333.14	64,828,720.10

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬分类列示

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
短期薪酬		4,296,062.94	4,296,062.94	
离职后福利-设定提存计划		715,103.78	715,103.78	
合计		5,011,166.72	5,011,166.72	

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬		8,219,621.65	8,219,621.65	
离职后福利-设定提存计划		1,479,901.70	1,479,901.70	
合计		9,699,523.35	9,699,523.35	

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬		10,386,084.90	10,386,084.90	
离职后福利-设定提存计划		1,786,339.03	1,786,339.03	
合计		12,172,423.93	12,172,423.93	

5.19.2 短期职工薪酬情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		3,511,723.97	3,511,723.97	
职工福利费		216,690.45	216,690.45	
社会保险费		314,000.79	314,000.79	
其中：医疗保险费		305,330.68	305,330.68	



项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
工伤保险费		8,670.11	8,670.11	
生育保险费				
住房公积金		159,533.00	159,533.00	
工会经费和职工教育经费		94,114.73	94,114.73	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		4,296,062.94	4,296,062.94	

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		6,713,664.60	6,713,664.60	
职工福利费		528,258.28	528,258.28	
社会保险费		626,312.52	626,312.52	
其中：医疗保险费		608,974.68	608,974.68	
工伤保险费		17,337.84	17,337.84	
生育保险费				
住房公积金		204,133.00	204,133.00	
工会经费和职工教育经费		147,253.25	147,253.25	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		8,219,621.65	8,219,621.65	

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		8,062,279.32	8,062,279.32	
职工福利费		540,114.00	540,114.00	
社会保险费		755,477.66	755,477.66	
其中：医疗保险费		733,823.73	733,823.73	
工伤保险费		21,653.93	21,653.93	
生育保险费				
住房公积金		841,616.00	841,616.00	
工会经费和职工教育经费		186,597.92	186,597.92	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		10,386,084.90	10,386,084.90	

5.19.3 设定提存计划情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
基本养老保险		693,431.15	693,431.15	



项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
失业保险费		21,672.63	21,672.63	
合计		715,103.78	715,103.78	

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,435,269.95	1,435,269.95	
失业保险费		44,631.75	44,631.75	
合计		1,479,901.70	1,479,901.70	

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,732,202.77	1,732,202.77	
失业保险费		54,136.26	54,136.26	
合计		1,786,339.03	1,786,339.03	

5.20 应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	568,395.58	524,974.37	1,194,677.09
企业所得税			1,486,344.83
个人所得税	9,156.11		102,999.86
城市维护建设税	39,787.69	36,748.21	185,334.86
教育费附加	17,051.86	15,749.23	79,429.23
地方教育费附加	11,367.92	10,499.49	52,952.82
印花税	33,632.43	86,494.34	144,877.61
合计	679,391.59	674,465.64	3,246,616.30

5.21 其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	422,816.64	60,316.64	37,544.44
应付股利			
其他应付款	18,763,420.18	6,818,444.41	18,640,320.98
合计	19,186,236.82	6,878,761.05	18,677,865.42

5.21.1 应付利息

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
关联方借款利息	422,816.64	60,316.64	37,544.44
合计	422,816.64	60,316.64	37,544.44

5.21.2 其他应付款

5.21.2.1 按款项性质分类



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,708,819.51	3,797,849.51	6,193,941.75
关联方款项	13,307,303.28		10,014,780.00
代垫款项	129,937.28	129,937.28	183,682.73
其他	2,617,360.11	2,890,657.62	2,247,916.50
合计	18,763,420.18	6,818,444.41	18,640,320.98

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债（附注：5.24）	504,068.90	504,068.90	1,328,862.91
合计	504,068.90	504,068.90	1,328,862.91

5.23 其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	371,679.89	1,443,303.31	4,087,085.20
合计	371,679.89	1,443,303.31	4,087,085.20

5.24 租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	567,182.58	653,347.72	2,120,228.35
减：未确认融资费用	6,186.57	17,876.00	155,893.72
减：一年内到期的租赁负债（附注：5.22）	504,068.90	504,068.90	1,328,862.91
合计	56,927.11	131,402.82	635,471.72

5.25 预计负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因	期末余额	形成原因
未决诉讼	38,432.72		11,108.57			
合计	38,432.72		11,108.57			

5.26 递延收益

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
糖业发展专项资金	450,000.00		26,086.98	423,913.02
合计	450,000.00		26,086.98	423,913.02

（续）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
糖业发展专项资金	600,000.00		150,000.00	450,000.00
首台（套）重大技术装备补助金	99,999.98		99,999.98	



项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
合计	699,999.98		249,999.98	450,000.00
(续)				
项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
糖业发展专项资金	750,000.00		150,000.00	600,000.00
首台(套)重大技术装备补助金	199,999.98		100,000.00	99,999.98
邕宁区经济贸易和信息化局企业补助资金	125,000.00		125,000.00	
合计	1,074,999.98		375,000.00	699,999.98

5.27 股本

投资者名称	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
南宁糖业股份有限公司	59,940,000.00	59,940,000.00	59,940,000.00
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

5.28 资本公积

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
其他资本公积	118,511,700.00			118,511,700.00
合计	118,511,700.00			118,511,700.00
(续)				
项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
其他资本公积	118,511,700.00			118,511,700.00
合计	118,511,700.00			118,511,700.00
(续)				
项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
其他资本公积	118,511,700.00			118,511,700.00
合计	118,511,700.00			118,511,700.00



5.29其他综合收益

项目	2024 年 1 月 1 日	本期发生额					2024 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计							

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期发生额					2025 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计							

(续)



项目	2026 年 1 月 1 日	本期发生额					
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-4,737,473.00					-4,737,473.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-4,737,473.00					-4,737,473.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-4,737,473.00					-4,737,473.00



5.30 专项储备

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
安全生产费	52,989.22	34,596.42	30,726.06	56,859.58
合计	52,989.22	34,596.42	30,726.06	56,859.58

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	146,312.68	438,744.48	532,067.94	52,989.22
合计	146,312.68	438,744.48	532,067.94	52,989.22

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	174,194.32	291,112.32	318,993.96	146,312.68
合计	174,194.32	291,112.32	318,993.96	146,312.68

5.31 盈余公积

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,563,207.23			8,563,207.23
合计	8,563,207.23			8,563,207.23

(续)

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,563,207.23			8,563,207.23
合计	8,563,207.23			8,563,207.23

(续)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	8,563,207.23			8,563,207.23
合计	8,563,207.23			8,563,207.23

5.32 未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	-98,768,570.87	-42,683,658.48	-4,747,076.35
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	-98,768,570.87	-42,683,658.48	-4,747,076.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,522,335.43	-56,084,912.39	-37,936,582.13
资本公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-71,246,235.44	-98,768,570.87	-42,683,658.48



5.33 营业收入和营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,676,930.21	266,015,304.53	352,997,047.09	352,773,124.72	462,877,765.64	457,111,167.08
其他业务	837,772.88	442,093.08	1,650,608.92	566,453.77	5,069,914.57	472,387.12
合计	295,514,703.09	266,457,397.61	354,647,656.01	353,339,578.49	467,947,680.21	457,583,554.20

5.32.2 营业收入、营业成本分解信息

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物流仓储	291,821,443.84	265,883,332.43	304,872,747.05	301,990,654.63	348,496,735.66	347,943,142.91
商品贸易	2,855,486.37	131,972.10	48,124,300.04	50,782,470.09	114,381,029.98	109,168,024.17
租金	545,797.65	198,696.86	878,365.66	392,861.30	3,194,995.26	350,197.65
销售水电 气材料	24,475.23		223,338.56		115,493.63	
其他	267,500.00	243,396.22	548,904.70	173,592.47	1,759,425.68	122,189.47
合计	295,514,703.09	266,457,397.61	354,647,656.01	353,339,578.49	467,947,680.21	457,583,554.20

5.34 税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	1,010,897.99	110,242.85	274,761.68
教育费附加	433,242.00	47,246.93	117,755.02
房产税	383,249.25	851,123.90	467,601.92
地方教育费附加	288,828.00	31,497.96	78,503.34
印花税	193,311.55	257,225.53	599,974.03
土地使用税	61,687.84	123,375.74	85,438.32
车船使用税	3,765.92	13,899.20	20,820.00
合计	2,374,982.55	1,434,612.11	1,644,854.31

5.35 销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	223,658.53	1,054,138.36	1,439,017.80
仓储保管费、租赁费	420,616.80	1,786,831.63	1,203,133.07
折旧费	367,584.58	773,000.71	729,346.80
外包费	54,321.72	633,479.40	418,368.08
水电费	1,886.79	109,193.89	569,370.03
包装费		17,345.45	169,037.22
摊销费	2,820.00	550,777.34	302,638.32
展览费		98,000.00	172,633.17
服务费			1,093,894.46
广告费		2,601.98	1,286.14



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
其他	64,050.92	352,541.27	558,659.07
合计	1,134,939.34	5,377,910.03	6,657,384.16

5.36 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	1,981,891.87	3,825,400.00	3,431,722.01
水电费	530,799.81	869,668.55	368,257.22
折旧、摊销费	451,928.47	1,261,622.68	1,975,821.89
会议、办公费	86,344.80	225,286.69	262,983.40
劳务、保安费	55,831.93	232,070.57	495,173.77
业务招待费	47,039.99	9,285.35	102,971.08
车辆使用费	28,019.56	54,866.31	64,831.28
仓储租赁费	12,538.22	79,800.79	18,285.72
修理费	9,271.84	371,868.63	1,670,215.70
差旅费	2,579.18	28,638.81	31,613.23
保险费	2,225.05		24,669.82
物料消耗	322.35	44,618.72	20,539.64
存货损益		6,711,985.37	
律师费		204,716.97	113,160.84
技术服务费		136,792.46	14,851.49
协会费		26,303.25	48,081.68
其他	78,567.96	586,457.29	577,937.68
合计	3,287,361.03	14,669,382.44	9,221,116.45

5.37 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息费用	2,223,016.83	4,626,670.47	3,752,069.77
减：利息收入	444,091.83	921,495.04	1,215,269.20
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	352,657.52	102,401.28	294,618.24
其他支出		-10.70	318,283.02
合计	2,131,582.52	3,807,566.01	3,149,701.83

5.38 其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	与资产相关/ 与收益相关
糖业发展专项资金	26,086.98	150,000.00	150,000.00	与资产相关
首台（套）重大技术装备补助金		99,999.98	100,000.00	与资产相关
邕宁区经济贸易和信息化局企业 补助资金			125,000.00	与资产相关
老旧营运车报废补助			80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	64,963.51		76,677.19	与收益相关



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	与资产相关/ 与收益相关
服务发展奖励专项资金	100,000.00			与收益相关
个税手续费返还	145.86		338.27	与收益相关
合计	191,196.35	249,999.98	532,015.46	

5.39 信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
应收账款信用减值损失	406,448.28	-21,087,429.35	-21,881,551.66
其他应收款信用减值损失	-687,541.93	-3,953,877.81	-1,512,995.44
合计	-281,093.65	-25,041,307.16	-23,394,547.10

5.40 资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失		-6,021,513.84	-11,849,358.53
合计		-6,021,513.84	-11,849,358.53

5.41 资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
使用权资产处置损失		-52,991.35	
合计		-52,991.35	

5.42 营业外收入

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
赔偿款	49,863.67	49,863.67	46,892.77	46,892.77	9,160.00	9,160.00
罚款净收入	33,980.00	33,980.00	18,426.00	18,426.00	4,221.19	4,221.19
非流动资产毁损 报废利得					51,472.64	51,472.64
无法支付的货款					225,389.82	225,389.82
其他	490.01	490.01	10,968.59	10,968.59	11,357.22	11,357.22
合计	84,333.68	84,333.68	76,287.36	76,287.36	301,600.87	301,600.87

5.43 营业外支出

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额	发生额	计入当期非 经常性损益 的金额
税收滞纳金	392,161.64	392,161.64			149,476.45	149,476.45
罚款支出			556,236.88	556,236.88	100,339.60	100,339.60



项目	2026 年 1-6 月		2025 年度		2024 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	27,324.15	27,324.15	658,051.77	658,051.77	49,265.00	49,265.00
其他			72,410.45	72,410.45	57,153.88	57,153.88
合计	419,485.79	419,485.79	1,286,699.10	1,286,699.10	356,234.93	356,234.93

5.44 所得税费用

5.43.1 所得税费用明细

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用			1,692,703.81
递延所得税费用	-7,818,944.80	27,295.21	-8,831,576.65
合计	-7,818,944.80	27,295.21	-7,138,872.84

5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利润总额	19,703,390.63	-56,057,617.18	-45,075,454.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,925,847.66	-14,014,404.30	-11,268,863.74
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-7,721,389.62		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,744.41	8,972,240.25	4,155,294.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,126,147.25		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		5,085,116.16	
残疾人员工资加计扣除		-15,656.90	-25,303.66
所得税费用	-7,818,944.80	27,295.21	-7,138,872.84

5.45 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	27,522,335.43	-56,084,912.39	-37,936,582.13
加：资产减值准备		6,021,513.84	11,849,358.53
信用减值损失	281,093.65	25,041,307.16	23,394,547.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,422,103.92	6,834,547.89	7,110,665.58
使用权资产折旧	209,689.74	1,332,716.26	2,075,240.70
无形资产摊销	607,018.02	1,455,395.59	1,003,115.79



项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
长期待摊费用摊销	141,932.16	844,730.52	696,487.86
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）		52,991.35	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			-51,472.64
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	2,223,016.83	4,626,670.47	3,617,563.08
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,766,522.36	361,914.18	-8,608,316.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-52,422.44	-334,618.97	-223,260.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	214,658.33	23,688,659.49	-6,895,949.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,835,274.38	-1,918,509.36	9,198,433.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,559,623.21	-81,481,489.06	50,115,762.20
其他	594,841.29		
经营活动产生的现金流量净额	-5,877,906.60	-69,559,083.03	55,345,593.87
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			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	9,174,050.34	7,496,356.54	42,721,618.37
减：现金的期初余额	7,496,356.54	42,721,618.37	44,747,120.72
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	1,677,693.80	-35,225,261.83	-2,025,502.35

5.44.2 现金及现金等价物

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	9,174,050.34	7,496,356.54	42,721,618.37
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	9,174,050.34	7,496,356.54	42,721,618.37
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	9,174,050.34	7,496,356.54	42,721,618.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

5.44.3 不属于现金及现金等价物的货币资金



项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	理由	金额	理由
银行存款	402,119.91	因诉讼被冻结	402,119.91	因诉讼被冻结
合计	402,119.91		402,119.91	

5.46 所有权或使用权受限资产

项目	2026 年 06 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	402,119.91	402,119.91	冻结	未决诉讼
合计	402,119.91	402,119.91		

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	402,119.91	402,119.91	冻结	未决诉讼
合计	402,119.91	402,119.91		

5.47 租赁

5.46.1 作为承租人

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,085,751.43	1,790,566.05	2,475,413.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			
租赁负债的利息费用	11,689.43	138,017.72	65,219.00
与租赁相关的总现金流出	1,171,916.57	2,969,418.61	4,941,670.86

5.46.2 作为出租人

5.46.2.1 经营租赁

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
	租赁收入	租赁收入	租赁收入
房屋租赁			1,831,376.15
车辆租赁	137,384.35	612,455.82	643,940.75
其他租赁	408,413.30	265,909.84	719,678.36
合计	545,797.65	878,365.66	3,194,995.26

6、关联方关系及其交易

6.1 本公司的母公司



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广西农投糖业集团股份有限公司	广西南宁	制糖业	40,031.98 万元	99.90%	99.90%

6.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南宁侨虹新材料股份有限公司	同受母公司控制
广西侨旺纸模制品股份有限公司	同受母公司控制
南宁天然纸业有限公司	同受母公司控制
广西舒雅护理用品有限公司	同受母公司控制
广西南糖种业有限公司	同受母公司控制
广西南糖市场开发有限公司	同受母公司控制
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	同受母公司控制
南宁伶俐制糖有限责任公司	同受母公司控制
南宁明阳制糖有限责任公司	同受母公司控制
广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	同受母公司控制
南宁东江制糖有限责任公司	同受母公司控制
广西南糖丰岭供应链管理有限公司	同受母公司控制
广西南糖增润供应链管理有限公司	同受母公司控制
南宁产业投资集团有限责任公司	母公司第二大股东
南宁产投统一投资集团有限责任公司	母公司第二大股东的子公司
南宁振宁服务有限责任公司	母公司第二大股东的子公司
南宁金浪浆业有限公司	母公司第二大股东的子公司
广西南百供应链管理有限公司	母公司第二大股东的子公司
广西博东食品有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西博冠环保制品有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西博华食品有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西博庆食品有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西博宣食品有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西甘蔗生产服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西广农供应链集团有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西广润水电物资有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西桂水电力股份有限公司大新发电分公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西宏威工程管理有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西科联招标中心有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西科玛智能科技有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西科泰机电工程有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西龙州北部湾现代农业有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西南宁人防科研设计院有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西南宁市武鸣区农投新能源有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司



其他关联方名称	与本公司关系
广西南宁天湖酒店有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农村投资集团农产商务服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农投八桂现代农机服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农投桂盛农业投资有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农投水电工程有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农投悦生活产业服务有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农投智慧农业有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西农业机械研究院有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西水利电业集团有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
广西天湖水利电力有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
桂林爱明生态农业开发有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
桂林天湖泉水有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
南宁科德五金机电城有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
南宁科宏加油站有限公司	受同一最终控制方控制的关联公司
南宁香山制糖有限责任公司	最终控制方产生重大影响的关联公司
本公司董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

6.3 关联交易情况

6.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

6.3.1.1 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-6 月金额
广西侨旺纸模制品股份有限公司	采购水电	19,282.00
广西宏威工程管理有限公司	采购柴油	2,093,796.31
广西农投悦生活产业服务有限公司	采购园区保安服务	284,508.68

(续)

关联方名称	关联交易内容	2025 年度金额
广西侨旺纸模制品股份有限公司	采购水电	27,300.85
广西宏威工程管理有限公司	采购柴油	4,763,712.54
广西农投悦生活产业服务有限公司	采购园区保安服务	547,132.08

(续)

关联方名称	关联交易内容	2024 年度金额
南宁伶俐制糖有限责任公司	采购仓储服务	14,825.09
南宁明阳制糖有限责任公司	采购仓储服务	406,260.83
广西宏威工程管理有限公司	采购柴油	9,406,685.39
广西农投悦生活产业服务有限公司	采购园区保安服务	542,726.42

6.3.1.2 出售商品/提供劳务情况



关联方名称	关联交易内容	2026 年 1-6 月金 额	2025 年度金额	2024 年度金额
南宁东江制糖有限责任公 司	提供运输服务、 仓储装卸服务	32,301,712.03	18,527,765.52	22,746,051.26
南宁明阳制糖有限责任公 司	提供运输服务、 仓储装卸服务	31,561,738.42	23,370,771.86	32,921,864.64
南宁糖业宾阳大桥制糖有 限责任公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	28,892,218.30	25,134,817.22	27,150,144.39
南宁伶俐制糖有限责任公 司	提供运输服务、 仓储装卸服务	26,944,778.75	22,170,676.57	33,813,695.58
广西侨旺纸模制品股份有 限公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	961,983.70	2,628,612.03	491,234.97
南宁侨虹新材料股份有限 公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	924,176.15	1,867,766.95	3,001,553.76
广西农投糖业集团股份有 限公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	25,629.13	55,741.78	49,848.51
广西南糖甘蔗现代化农业 开发有限公司	销售商品	-	13,446.89	46,228.61
广西南糖增润供应链管理 有限公司	销售商品		160,738.51	678,815.99
广西南糖种业有限公司	销售商品		9,490.25	351,463.03
广西南糖市场开发有限公 司	销售商品		618,319.29	1,013,728.77
广西舒雅护理用品有限公 司	销售商品		45,176.64	162,359.88
广西南糖丰岭供应链管理 有限公司	销售商品			4,092.48
广西博华食品有限公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	29,910,471.89	25,224,554.07	15,823,209.31
广西博宣食品有限公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	28,530,217.39	43,044,347.19	36,294,210.51
广西博东食品有限公司	提供运输服务	21,556,795.01	21,363,444.21	27,776,458.89
广西博冠环保制品有限公 司	提供运输服务	18,010,215.92	34,426,292.90	38,540,802.08
	销售商品	2,686,047.78	1294153.77	2,424.78
广西博庆食品有限公司	提供运输服务、 仓储装卸服务	18,448,410.21	23,474,261.47	28,367,127.70
广西农投悦生活产业服务 有限公司	销售商品		648,762.44	1,057,825.23
南宁香山制糖有限责任公 司	提供运输服务、 仓储装卸服务	24,540,818.13	18,003,984.49	25,403,183.25

注：广西博冠环保制品有限公司 2026 年 1-6 月、2025 年度销售商品为净额法列示，按总额法列示应为 2026 年 1-6 月 51,683,008.17 元，2025 年度 26,486,340.00 元。

6.3.2 关联租赁情况

6.3.2.1 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
广西南糖甘蔗现代化农业 开发有限公司	运输设备	44,015.93	106,559.38	93,120.36
广西农投糖业集团股份有 限公司	运输设备	90,049.83	181,681.41	135,998.86
广西侨旺纸模制品股份有 限公司	运输设备	3,318.59	72,566.37	72,566.37



承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
南宁伶俐制糖有限责任公司	运输设备、其他物料	334,373.45		20,421.23
广西南糖种业有限公司	运输设备		10,619.47	10,619.47
南宁东江制糖有限责任公司	运输设备		39,823.01	106,194.69
南宁明阳制糖有限责任公司	运输设备		80,171.70	46,209.43
南宁侨虹新材料有限责任公司	运输设备		32,743.37	30,014.75
南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	运输设备		49,220.18	47,477.88

6.3.2.2 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-6 月	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金
南宁侨虹新材料股份有限公司	房屋建筑物	385,883.39	385,883.39
广西侨旺纸模制品股份有限公司	房屋建筑物	13,666.66	13,666.66

（续）

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度发生额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金
南宁侨虹新材料股份有限公司	房屋建筑物	301,498.62	301,498.62
广西侨旺纸模制品股份有限公司	房屋建筑物	75,229.36	75,229.36

（续）

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度发生额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	支付的租金
无			

6.3.3 关联担保情况

6.3.3.1 本公司作为担保方

无

6.3.3.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2026 年 1-6 月				
广西农投糖业集团股份有限公司	30,000,000.00	2027 年 3 月 30 日	2030 年 3 月 30 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	1,800,000.00	2026 年 9 月 16 日	2029 年 9 月 16 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	2,700,000.00	2026 年 9 月 15 日	2029 年 9 月 15 日	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西农投糖业集团股份有限公司	3,300,000.00	2026 年 9 月 17 日	2029 年 9 月 17 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	20,000,000.00	2027 年 3 月 26 日	2030 年 3 月 26 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	4,989,037.64	2027 年 4 月 9 日	2030 年 4 月 9 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	4,963,364.77	2027 年 4 月 23 日	2030 年 4 月 23 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	6,575,640.00	2027 年 5 月 21 日	2030 年 5 月 21 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2027 年 3 月 11 日	2030 年 3 月 11 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	51,835,874.23	2027 年 1 月 7 日	2030 年 1 月 7 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 11 月 29 日	2029 年 11 月 29 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 7 月 28 日	2029 年 7 月 28 日	否
2025 年度				
广西农投糖业集团股份有限公司	30,000,000.00	2026 年 3 月 30 日	2029 年 3 月 30 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 11 月 29 日	2029 年 11 月 29 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	30,000,000.00	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 6 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	21,800,000.00	2026 年 3 月 26 日	2029 年 3 月 26 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 7 月 28 日	2029 年 7 月 28 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	1,800,000.00	2026 年 9 月 16 日	2029 年 9 月 16 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	2,700,000.00	2026 年 9 月 15 日	2029 年 9 月 15 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	3,300,000.00	2026 年 9 月 17 日	2029 年 9 月 17 日	否
广西农投糖业集团股份有限公司	42,499,800.00	2026 年 2 月 13 日	2029 年 2 月 13 日	是
2024 年度				
广西农投糖业集团股份有限公司	30,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2028 年 3 月 28 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 6 月 24 日	2028 年 6 月 24 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 7 月 30 日	2028 年 7 月 30 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	30,000,000.00	2025 年 9 月 27 日	2028 年 9 月 27 日	是
广西农投糖业集团股份有限公司	11,500,000.00	2025 年 12 月 30 日	2028 年 12 月 30 日	是

6.3.4 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	说明
2026 年 1-6 月		
拆入：		
广西农投糖业集团股份有限公司	69,667,704.92	
拆出：		
广西农投糖业集团股份有限公司	56,360,401.64	
2025 年度		
拆入：		
广西农投糖业集团股份有限公司	46,325,000.00	
拆出：		
广西农投糖业集团股份有限公司	56,325,000.00	
2024 年度		



关联方	拆借金额	说明
拆入：		
广西农投糖业集团股份有限公司	10,000,000.00	
拆出：		
广西农投糖业集团股份有限公司	55,000,000.00	

6.3.5 关键管理人员报酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
关键管理人员报酬	474,653.09	930,871.69	748,034.20

6.3.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

6.3.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	南宁明阳制糖有限责任公司	22,046,567.46	
应收账款	南宁侨虹新材料有限责任公司	6,911,539.00	
应收账款	南宁东江制糖有限责任公司	23,368,157.62	
应收账款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	3,279,777.09	
应收账款	广西农投糖业集团股份有限公司	1,416,417.46	
应收账款	广西南糖增润供应链管理有限公司	948,258.54	
应收账款	广西南糖市场开发有限公司	17,115.00	
应收账款	广西南糖种业有限公司	4,678.00	
应收账款	广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	3,750.00	
应收账款	南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	12,619,645.55	
应收账款	南宁伶俐制糖有限责任公司	4,701,670.13	
应收账款	广西博冠环保制品有限公司	31,923,405.85	1,596,170.29
应收账款	广西博宣食品有限公司	759,819.28	37,990.96
应收账款	广西博庆食品有限公司	273,863.98	13,693.20
应收账款	广西博东食品有限公司	545,934.16	27,296.71
应收账款	广西博华食品有限公司	3,334,567.85	166,728.39
应收账款	广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	1,276,620.35	834,488.82
应收账款	南宁金浪浆业有限公司	1,101,297.31	1,101,297.31
应收账款	广西农投悦生活产业服务有限公司	276,115.60	13,805.78
应收账款	桂林天湖泉水有限公司	246,461.55	148,000.16
应收账款	广西农村投资集团有限公司	186,017.50	93,239.74
应收账款	广西南百超市有限公司	60,583.31	60,583.31
应收账款	广西农投智慧农业有限公司	56,801.00	54,630.25
应收账款	广西南宁天湖酒店有限公司	20,838.90	12,513.76



项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	南宁科宏加油站有限公司	2,700.00	997.38
应收账款	桂林爱明生态农业开发有限公司	1,900.00	701.86
应收账款	广西农业机械研究院有限公司	1,173.00	58.65
应收账款	广西科泰机电工程有限公司	100.00	36.94
应收账款	广西龙州北部湾现代农业有限公司	21,122.50	1,056.13
预付账款	南宁侨虹新材料有限责任公司	20,291,810.79	
预付账款	广西宏威工程管理有限公司	1,681,005.54	
预付账款	桂林天湖泉水有限公司	669,481.00	
预付账款	广西农投糖业集团股份有限公司	81,261.12	
其他应收款	南宁侨虹新材料有限责任公司	200,000.00	
其他应收款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	200,000.00	
其他应收款	南宁明阳制糖有限责任公司	140,000.00	
其他应收款	广西农投糖业集团股份有限公司	9,647.36	
其他应收款	南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	3,000.00	
其他应收款	南宁伶俐制糖有限责任公司	1,000.00	
其他应收款	南宁东江制糖有限责任公司	500.00	
其他应收款	南宁产业投资集团有限责任公司	220,000.00	146,410.00
其他应收款	广西博华食品有限公司	100,000.00	10,580.00
其他应收款	广西博宣食品有限公司	100,000.00	10,580.00
其他应收款	南宁振宁物业服务有限责任公司	24,055.00	19,855.35
合计		139,128,658.80	4,350,714.99

(续)

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	南宁明阳制糖有限责任公司	15,906,539.68	
应收账款	南宁侨虹新材料有限责任公司	6,284,843.00	
应收账款	南宁东江制糖有限责任公司	4,838,099.47	
应收账款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	2,576,323.65	
应收账款	广西农投糖业集团股份有限公司	1,335,352.63	
应收账款	广西南糖增润供应链管理有限公司	1,108,997.05	
应收账款	广西南糖市场开发有限公司	17,115.00	
应收账款	广西南糖种业有限公司	4,678.00	
应收账款	广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	3,750.00	
应收账款	广西博冠环保制品有限公司	27,800,516.70	1,390,025.84
应收账款	广西博宣食品有限公司	9,002,606.43	450,130.32



项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广西博庆食品有限公司	7,557,148.64	377,857.43
应收账款	广西博东食品有限公司	6,674,071.43	333,703.57
应收账款	广西博华食品有限公司	6,157,841.82	307,892.09
应收账款	广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	1,276,620.35	834,488.82
应收账款	南宁金浪浆业有限公司	1,101,297.31	1,101,297.31
应收账款	广西农投悦生活产业服务有限公司	276,115.60	13,805.78
应收账款	桂林天湖泉水有限公司	246,461.55	148,000.16
应收账款	广西农村投资集团有限公司	186,017.50	93,239.74
应收账款	广西南百超市有限公司	60,583.31	60,583.31
应收账款	广西农投智慧农业有限公司	56,801.00	54,630.25
应收账款	广西南宁天湖酒店有限公司	20,838.90	12,513.76
应收账款	南宁科宏加油站有限公司	2,700.00	997.38
应收账款	桂林爱明生态农业开发有限公司	1,900.00	701.86
应收账款	广西农业机械研究院有限公司	1,173.00	58.65
应收账款	广西科泰机电工程有限公司	100.00	36.94
应收账款	广西龙州北部湾现代农业有限公司	21,122.50	1,056.13
预付账款	南宁侨虹新材料有限责任公司	20,713,068.60	
预付账款	广西农投糖业集团股份有限公司	81,261.12	
预付账款	广西博庆食品有限公司	7,027,897.50	
预付账款	广西博东食品有限公司	1,720,811.22	
预付账款	广西博华食品有限公司	1,668,811.96	
其他应收款	南宁侨虹新材料有限责任公司	200,000.00	
其他应收款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	200,000.00	
其他应收款	南宁明阳制糖有限责任公司	10,000.00	
其他应收款	广西农投糖业集团股份有限公司	9,647.36	
其他应收款	南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	3,000.00	
其他应收款	南宁伶俐制糖有限责任公司	1,000.00	
其他应收款	南宁东江制糖有限责任公司	500.00	
其他应收款	南宁产业投资集团有限责任公司	220,000.00	146,410.00
其他应收款	广西博华食品有限公司	100,000.00	10,580.00
其他应收款	广西博宣食品有限公司	100,000.00	10,580.00
其他应收款	南宁振宁物业服务有限责任公司	24,055.00	19,855.35
合计		124,599,667.28	5,368,444.69

(续)



项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	南宁明阳制糖有限责任公司	13,827,828.71	
应收账款	南宁东江制糖有限责任公司	12,559,285.73	
应收账款	南宁侨虹新材料有限责任公司	5,131,748.08	
应收账款	广西农投糖业集团股份有限公司	1,264,184.79	
应收账款	广西南糖增润供应链管理有限公司	948,258.54	
应收账款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	392,263.65	
应收账款	广西南糖市场开发有限公司	181,606.50	
应收账款	广西舒雅护理用品有限公司	29,230.00	
应收账款	广西南糖甘蔗现代化农业开发有限公司	8,065.00	
应收账款	广西南糖种业有限公司	1,042.00	
应收账款	南宁伶俐制糖有限责任公司	835,769.90	
应收账款	广西博冠环保制品有限公司	19,246,992.69	422,955.59
应收账款	广西博宣食品有限公司	5,547,751.67	121,912.69
应收账款	广西博庆食品有限公司	4,753,004.61	104,448.00
应收账款	广西博华食品有限公司	3,399,650.31	74,707.83
应收账款	广西博东食品有限公司	2,709,125.45	59,533.44
应收账款	广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	1,267,597.75	568,863.80
应收账款	南宁金浪浆业有限公司	1,101,297.31	1,101,297.31
应收账款	广西农投悦生活产业服务有限公司	759,908.68	16,699.11
应收账款	桂林天湖泉水有限公司	246,461.55	82,766.50
应收账款	广西农村投资集团有限公司	178,277.50	51,771.82
应收账款	广西南百超市有限公司	60,583.31	58,390.67
应收账款	广西农投智慧农业有限公司	56,801.00	35,410.11
应收账款	广西南宁天湖酒店有限公司	20,838.90	6,998.10
应收账款	广西农村投资集团农业发展有限公司	8,100.00	178.00
应收账款	桂林爱明生态农业开发有限公司	3,800.00	83.51
应收账款	广西广润水电物资有限公司	3,000.00	65.93
应收账款	南宁科宏加油站有限公司	2,700.00	59.33
应收账款	广西农业机械研究院有限公司	1,173.00	25.78
应收账款	广西农投八桂现代农机服务有限公司	864.00	18.99
应收账款	广西天湖水力电力有限公司	500.00	167.91
应收账款	广西宏湖房地产开发有限责任公司	300.00	163.77
应收账款	广西农投誉桂食品有限公司	267.00	5.87
应收账款	广西科泰机电工程有限公司	100.00	2.20
预付账款	南宁侨虹新材料有限责任公司	20,992,000.00	



项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	广西宏威工程管理有限公司	4,726,693.95	
预付账款	桂林天湖泉水有限公司	669,481.00	
预付账款	广西南糖市场开发有限公司	565,000.00	
预付账款	广西农投糖业集团股份有限公司	81,261.12	
预付账款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	17,888.10	
其他应收款	南宁侨虹新材料有限责任公司	1,054,568.72	
其他应收款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	200,000.00	
其他应收款	南宁明阳制糖有限责任公司	100,000.00	
其他应收款	南宁伶俐制糖有限责任公司	21,000.00	
其他应收款	广西农投糖业集团股份有限公司	9,647.36	
其他应收款	南宁产业投资集团有限责任公司	220,000.00	84,599.90
其他应收款	广西博华食品有限公司	100,000.00	2,991.88
其他应收款	南宁振宁物业服务有限责任公司	24,055.00	11,785.46
合计		103,329,972.88	2,805,903.50

6.3.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合同负债	南宁伶俐制糖有限责任公司		4,587,930.05	474,591.20
合同负债	南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司		4,079,913.64	31,820,280.20
合同负债	南宁糖业股份有限公司东江糖厂	808,253.57	808,253.57	913,326.53
合同负债	广西农村投资集团农业发展有限公司	3,185.84	3,185.84	
合同负债	广西龙州北部湾现代农业有限公司			14,178.87
合同负债	广西农村投资集团乡村建设投资有限公司			1,061.95
应付账款	广西博华食品有限公司	4,893,038.74		
应付账款	广西博宣食品有限公司	4,066,574.39	5,645,953.06	
应付账款	广西农投悦生活产业服务有限公司	355,229.66	838,529.66	266,776.64
应付账款	南宁产业投资集团有限责任公司	222,952.34		
应付账款	广西农村投资集团一另一七农产供应链有限公司	212,427.47	212,427.47	212,427.47
应付账款	广西南糖增润供应链管理有限公司	179,096.93	179,096.93	146,204.69
应付账款	广西侨旺纸模制品股份有限公司	49,579.06	16,630.40	
应付账款	广西农村投资集团农产商务服务有限公司	4,926.77	4,926.77	4,926.77
应付账款	广西南糖市场开发有限公司	1,443.23	1,443.23	
应付账款	南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司	835.88	835.88	835.88
应付账款	南宁振宁物业服务有限责任公司			20,587.50



项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	广西舒雅护理用品有限公司			972.80
其他应付款	广西农投糖业集团股份有限公司	13,307,303.28		10,014,780.00
其他应付款	桂林爱明生态农业开发有限公司			53,745.45
其他应付款	广西科玛智能科技有限公司			3,000.00
合计		24,104,847.16	16,379,126.50	43,947,695.95

7、承诺及或有事项

截至审计报告日，南宁云鸥物流股份有限公司存在涉案金额超过 100 万的未决诉讼情况如下：

中粮糖业（天津）有限公司诉南宁云鸥物流股份有限公司及广西南宁宝盈贸易有限公司合同纠纷案件，请求判令南宁云鸥物流股份有限公司向中粮糖业（天津）有限公司交付 4500 吨云鸥牌白砂糖，并向原告赔偿因逾期交付白砂糖给原告造成的差价损失及以 27,450,000.00 元为基数计算的资金占用利息损失；或赔偿白砂糖货款损失 27,450,000.00 元及资金占用利息损失。案件已一审审理结束并判决驳回中粮糖业（天津）有限公司全部诉讼请求。

8、资产负债表日后事项

无

9、其他重要事项

无



第 11 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：



[Signature]
2026.09.24

[Signature]
2026.9.24

郑桂臻

[Signature]

2026.9.24



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本)(6-1)

扫描二维码
了解企业更多
登记、备案、许可、
监管信息，体验更多
应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 3690 万元

成立日期 2013 年 01 月 18 日

主要经营场所

北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼
13 层 1601



登记机关

2026 年 09 月 10 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦21层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名 曾策
性别 男
出生日期 1971-12-28
工作单位 中兴会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 513027197112288717
Identity card No. 513027197112288717



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

中兴会计师事务所
(特殊普通合伙) 山西分所
2021年10月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会
2021年10月20日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

易世泉

姓 名	男	1982 年 7 月 25 日	
Full name			
性 别	男		
Sex			
由 生 国 普 特 合 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙) 福 建 分 所			
Date of birth			
工 作 单 位			
Working unit			
身 份 证 号 码		430721198207251613	
Identity card No.			



证书编号: 110101300043
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 6 月 18 日
Date of Issuance

年 验 登 记
Annual Renewal Registration

本证书经登记后有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





