

广州市红棉智汇科创股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-031

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人符荣武、主管会计工作负责人李艳媚及会计机构负责人(会计主管人员)梁丁玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 39

第五节 重要事项 40

第六节 股份变动及股东情况 67

第七节 债券相关情况 72

第八节 财务报告 73

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
广州中院	指	广东省广州市中级人民法院
红棉股份、本公司、公司、红棉公司	指	广州市红棉智汇科创股份有限公司（原广州市浪奇实业股份有限公司）
轻工集团、广州轻工	指	广州轻工工贸集团有限公司
华糖食品	指	广州华糖食品有限公司
广氏食品	指	广州广氏食品有限公司
新仕诚、新仕诚公司	指	广州新仕诚企业发展股份有限公司
穗越兴投资基金	指	广州穗越兴壹期创业投资基金合伙企业（有限合伙）
南业营元	指	广州市南业营元投资咨询有限公司
鹰金钱	指	广州鹰金钱食品集团有限公司
亚洲食品、亚洲公司	指	广州市亚洲牌食品科技有限公司
广东省亚洲	指	广东省亚洲牌食品饮料有限公司
股东会	指	广州市红棉智汇科创股份有限公司股东会
董事会	指	广州市红棉智汇科创股份有限公司董事会
审计委员会	指	广州市红棉智汇科创股份有限公司审计委员会
重整计划	指	广州市浪奇实业股份有限公司重整计划
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	红棉股份	股票代码	000523
变更前的股票简称（如有）	广州浪奇		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市红棉智汇科创股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	红棉股份		
公司的外文名称（如有）	HONGMIAN ZHIHUI SCIENCE AND TECHNOLOGY INNOVATION CO., LTD. GUANGZHOU		
公司的外文名称缩写（如有）	GHMC		
公司的法定代表人	符荣武		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程默	刘垚
联系地址	广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907-1908 房	广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907-1908 房
电话	020-82162933	020-82162933
传真	020-82162986	020-82162986
电子信箱	dm@hongmian000523.com.cn	liuyao@hongmian000523.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,065,045,758.79	997,320,797.18	1,072,878,131.89	-0.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,082,258.96	32,493,156.72	33,509,488.76	127.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,638,483.08	50,203,386.85	50,203,386.85	-11.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	207,132,545.39	325,209,441.65	333,788,630.80	-37.94%
基本每股收益（元/股）	0.0419	0.0177	0.0183	128.96%
稀释每股收益（元/股）	0.0419	0.0177	0.0183	128.96%
加权平均净资产收益率	3.89%	1.71%	1.72%	2.17%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,516,950,787.85	3,595,895,522.83	3,595,895,522.83	-2.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,994,933,113.56	1,918,882,358.85	1,918,882,358.85	3.96%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-150,519.46	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,608,234.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,280,574.95	主要系期货公允价值变动产生的损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,720,421.42	报告期内收到大宗贸易案件追回款项。
减：所得税影响额	1,246,268.15	
少数股东权益影响额（税后）	1,207,517.37	
合计	31,443,775.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要业务为食品饮料及文化创意产业园区开发和运营。

1. 食品饮料板块

公司全资子公司华糖食品长期专注于食糖、饮料的生产制造及销售，在食用糖、饮料、啤酒等多个领域具有深厚的产业基础和技术积累。拥有调味糖系列“红棉”及国内菠萝果味饮料始创品牌“廣氏”两大核心品牌，产品包括各类精制糖、菠萝啤饮料、精酿啤酒等，产品品类丰富。2026 年上半年推出廣氏一片菠萝、菠萝爽、廣氏&恒顺万氏顺菠萝醋水果饮料、廣氏无限量无糖西柚运动饮料等新产品。相关品牌及产品简介如下：

品牌	主要产品	产品示例	产品简介
	红糖		1、甄选优质当季新鲜甘蔗，纯甘蔗熬制，无赤砂糖/白糖勾兑。 2、不加色素、香精；无防腐剂、0脂肪。
	黑糖		甄选优质当季新鲜甘蔗，悉心慢熬，无赤砂糖/白糖勾兑，有黑糖独特的焦香风味。

	白糖		1、采用先进的碳法离交脱硫工艺，具有糖分高、口感纯、洁白速溶等特点。 2、颗粒洁白、细幼易溶。易溶于面团、面糊中；提高奶油、黄油的打发率；打发蛋白时，提高稳定性。
	咖啡糖		精准控甜：标准的小方块设计，让每次加糖既能精准控制糖量，又能轻松调节甜度。
	罗汉果糖		天然植物来源：从罗汉果果实中提取甜苷（罗汉果甜苷）制成，属于天然甜味剂，没有工业合成代糖的负担。 几乎零热量：热量极低，可视为0，不易引起肥胖。 血糖生成指数（GI 值）几乎为零，尤其适合糖尿病人、控糖人群和老年人食用
	代用茶		红棉姜枣茶 15 克×10 袋/盒，6 味姜枣茶，甄选红棉黑糖、枸杞、桂圆、姜丝、玫瑰、红枣搭配的经典中式配方，免煮直接泡，四季常备，暖暖呵护。
	代餐粉		红棉五红粉 25 克×10 袋/盒，中式新代餐，早餐暖饮，东方五红甄选

	廣氏一片真菠萝		廣氏「一片菠萝」——开罐浮起一整片真菠萝的热带轻快乐水！ 真材实料：≥30%菠萝汁+真实果肉片 轻爽气泡：有料不厚重，一口入夏，热带风味：徐闻菠萝产地，酸甜多汁
	廣氏&万氏顺菠萝醋水果饮料		百年酿醋工艺+经典菠萝风味，打造出兼具清爽解腻与地道岭南风味的果醋 益生元含量：7.5g/500ml
	无限量电解质西柚运动饮料		快速补水多种补能 电解质×维生素×牛磺酸×益生元
	菠萝果粒爽		总果汁含量≥30%，其中果肉含量≥5%，果粒原料选自湛江核心产区精选巴厘卡因两大优良品种，酸甜清爽、果香浓郁、冷热皆宜

		   	经典菠萝啤迷你罐：轻巧便携、添加麦芽+啤酒花、0 酒精，开车也能喝 无糖菠萝啤迷你罐：无糖+纤维+0 酒精、轻巧便携 沙糖桔迷你罐：轻巧便携、添加真果汁、低糖 荔枝迷你罐：轻巧便携、添加真果汁、低糖
	200ml 迷你罐系列		
	菠萝啤		菠萝啤饮料：0 酒精-菠萝味甜而不腻，开车也能畅饮。独有啤酒花原料，在没有酒精度数下也能带来啤酒口味般的口感，适合更广泛的聚餐狂欢。 菠萝啤酒：原麦汁浓度 8.0° P，低度酒精度：≥0.65vol，低度微醺，既满足想喝酒时刻，又怕喝醉的烦恼。 菠萝果汁汽水，含菠萝汁，复刻小时候的经典味。

	五羊精酿啤酒		五羊精酿皮尔森啤酒 500ml×12 瓶/箱，全麦芽酿造，酒体如水晶般透亮，泡沫洁白细腻且持久。五羊精酿德式小麦啤酒 1L×6 瓶/箱，低温上层发酵，酵母代谢干净，酒体格外清爽。
	双喜原浆精酿啤酒		双喜原浆醒狮系列，承启经典酿造工艺。严选上乘麦芽、新鲜酒花与活性酵母，恪守自然发酵之道。酒体醇厚丰盈，香气层次绵长，入口柔和顺滑，回味甘爽悠远。
	双喜荣耀原浆啤酒		新品推出一款荣耀原浆精酿啤酒（吴川青年足球俱乐部联名定制款），和一款高端特制原浆精酿啤酒 1L，满足消费者不同场合的需求，也满足他们的对高端原浆的口感需求。
	双喜原浆小麦白啤		双喜原浆小麦白啤，采用无菌灌装技术，完好保留活性酵母与原始麦香。酒体醇厚饱满，口感柔和顺滑，每一口都涌动着鲜活与醇正的德式风味。

公司控股子公司亚洲食品长期专注于饮料的生产制造及销售，在碳酸饮料等多个领域拥有深厚的产业基础与风味积淀。品牌源自 1946 年，以岭南特色风味为核心，传承老广饮食记忆，构建了以“亚洲”为核心的多元产品矩阵，核心品类涵盖沙示汽水、果味果汁汽水、豆奶豆乳、椰子制品及草本饮品等。沙示汽水以独特药油风味闻名，0 糖系列满足健康需求，饮料产品品类丰富，适配日常生活多种场景。2026 年上半年推出生沙示、000 沙示汽水、柚见香柠味汽水、气泡复合果汁、维生素能量饮料、椰子水、马蹄爽等新产品。相关品牌及产品简介如下：

品牌	主要产品	产品示例	产品简介
	生沙示系列		生沙示汽水： 岭南特色风味：风油精口感，添加天然冬青油，风味浓郁上头。 配方健康无添加：0 苯甲酸钠、0 阿斯巴甜，不含有害防腐剂与甜味剂，饮用更安心。 强劲气泡口感绝佳：气泡绵密充沛，入口炸裂劲爽，冰凉解腻，层次感丰富，每一口都刺激。
	000 系列		0 糖 0 脂 0 卡配方，甄选天然赤藓糖醇 000 沙示汽水：保留冬青草本地道风味，入口清凉回甘，气泡绵密充沛，劲爽口感一如既往。 000 柚见香柠味汽水：融合双重鲜果香气，酸甜清爽不腻口，果香纯粹自然。
	气泡复合果汁系列		爱情的味道：酸甜苦辣咸五味交融复刻爱情滋味，含 80% 果蔬汁，苦取自苦瓜原浆、辣源自老姜浓缩液、咸为食用盐搭配果蔬天然盐、酸由柠檬原汁 + 梅子汁 + 柠檬浓缩汁调和、甜来自浓缩苹果果汁与火龙果浓缩浆。添加维 C 维 E，配料干净清爽，绵密气泡解腻，口感层次丰富。 黑凤梨：甄选菲律宾黑钻凤梨，NFC 鲜榨果汁含量≥25%，搭配绵密气泡；配方纯净无多余添加，果香浓郁冰爽清甜，口感自然鲜活。 红心苹果：甄选山东双苹果黄金配比，果汁总量≥23%，添加 NFC 红心苹果汁，锁鲜工艺保留果香，富含维 C，配料干净，气泡充沛。

	轻量玻璃瓶系列		275ml 轻量玻璃瓶密封性优异，锁气锁鲜，碳酸气泡更充足。便捷拉环开盖，随手即饮。小巧瓶身，聚餐、日常解渴皆宜。承载几代人岭南怀旧记忆，风味醇厚地道。四款经典风味，口感地道复古。 沙示汽水：风油精感怀旧上头，醇厚余味久久不散。 可乐汽水：劲爽醇厚气泡绵长，复古老味道，畅爽回甘唤醒旧日时光。 荔枝果味型汽水：蜜甜荔枝果香柔和，水润沁凉，清甜滋味萦绕唇间。 橙子果味型汽水：鲜橙酸甜鲜亮充沛，果香四溢，清爽口感均衡适口。
	乐饮系列		亚洲乐饮： 275ml 玻璃瓶装重磅登场，深耕新疆饮品市场。 纯正浓郁橙子、菠萝、可乐风味，复古玻璃瓶质感，抢占新疆大众汽水赛道。 一口饱满甜气，经典玻璃瓶装上新，开拓新疆线下消费市场。
	维生素能量饮料系列		亚洲雄风维生素能量饮料： 富含能量与维生素，多重风味畅快迸发。 疲惫时刻快速提神，通勤运动日常补给都适配。

	椰子水系列		拉布里椰子水： 仿真椰子外壳造型别致吸睛，辨识度拉满。 100% 纯椰子水，0 添加蔗糖，清甜原生态。 360g 便携容量，解渴补水无负担。
	马蹄爽系列		淳风派亚洲马蹄爽： 地道老广风味，选用广西优质马蹄，真材实料颗粒饱满。 0 防腐剂 0 香精，配方纯净健康。 遵循传统工艺低温锁鲜，口感清甜爽脆。 包装融合红白蓝三色布、醒狮国潮元素，复古吸睛，适配佐餐、送礼，全渠道适配。

2. 文化创意产业园区开发和运营板块

子公司新仕诚公司秉持精雕细琢的“绣花”功夫，深耕创新空间运营领域，致力于重塑与提升空间价值。通过精准的市场定位、创新的设计改造及专业的招商运营管理，重点引入数字经济、文化创意、科技创新、时尚设计等领域的优质企业，以 T. I. T 品牌为核心，协同打造多层次、差异化的空间品牌矩阵，致力于构建一个“热带雨林式”的产业生态。2026 年上半年，新仕诚公司新开拓 T. I. T 科汇城项目一个，目前旗下运营园区项目总数达 10 个。以下为园区项目简介：

品牌	园区名称	园区示例	园区简介
T.I.T	T.I.T 创意园		T.I.T 创意园位于广州市海珠区新港中路 397 号，园区占地面积约为 7.6 万平方米，总建筑面积近 4.9 万平方米，是以“时尚、创意、科技”为主题的创意园。

T.I.T 科创园		T.I.T 科创园位于广州市海珠区工业大道北 132 号，园区占地面积约为 4.9 万平方米，总建筑面积约 4.7 万平方米，是以“人文、创新、科技、生态”四元互动机制为特色，以科技文化创意为核心的产业园区。
T.I.T 智慧园		T.I.T 智慧园位于广州市天河区员村西街，园区整体占地面积约为 7 万平方米，总建筑面积约 4.6 万平方米，是以“科创+文创”为核心，数字经济、科技创新、文化创意为主题，集智能物联、文化创意、智慧生态体验于一体的开放式、生态化、复合活力共享协同的科技创新产业园区。
T.I.T 文体园		T.I.T 双鱼数字文体产业园位于海珠区燕子岗南路 13 号，比邻燕岗地铁站、江泰路地铁站。项目总占地面积约 3.9 万平方米，总建筑面积约 4.8 万平方米，引进创新型“新体育”、“新文创”的优质企业，提供智慧+、体育+的硬件设施、场景体验和园区服务，打造成为大湾区体育时尚和科技创新的标杆项目。
T.I.T 汇智谷		T.I.T 汇智谷位于海珠区赤岗西路 265 号、266 号，占地面积为 1.4 万平方米，总建筑面积约 3.7 万平方米，是以智能健康、时尚创新、视讯科技为主题的时尚创新产业示范区。
T.I.T 乐善园区		T.I.T 乐善园区位于海珠区革新路乐善大街 2 号，临近 8 号线凤凰新村地铁站，园区建筑面积约 1.1 万平方米，是集创意、艺术、办公概念为一体的创意产业园区，进驻业态以动漫、服装、绘画、工艺品等设计行业为主。

T.I.T 原创荟		T.I.T 原创荟位于广州市荔湾区西增路 63 号，园区占地面积约为 5.5 万平方米，总建筑面积约 5.3 万平方米。目前入驻企业超 120 家，四上企业 17 家，形成时尚服饰、互联网及创意设计等高端人才聚集地。
T.I.T 创新园		T.I.T 创新园位于广州市黄埔区新瑞路 6 号，园区占地面积约为 1.5 万平方米，总建筑面积约 2.7 万平方米。项目以“公益助残+产业聚合+科创协同”为定位，打造全国首个融合残疾人创业孵化、生物医药研发、化学实验及高端制造的综合型产业社区。
时尚荟 180		时尚荟 180 坐落于广州市越秀区流花服装批发商圈，整体建筑面积约 5000 平方米，共 7 层立体商业空间，业态分区规划清晰：3-7 层为汉庭酒店，持续导入稳定常住商旅客群；1-2 层临街优质商铺，紧扣时尚主题定位，聚焦时尚产业配套服务，为服装从业者提供商务简餐、休闲社交、潮流体验等一站式服务空间。
T.I.T 科汇城		T.I.T 科汇城位于广州市天河区新岑四路，地处天河智慧城核心板块。项目总建筑面积约 4.3 万平方米，聚焦人工智能、科技创新、数字营销、数字文娱等科创方向，致力于打造集总部办公、产业集聚、人才汇聚、信息交互于一体的高端科创生态空间。

（二）2026 年上半年公司整体经营情况

报告期内，公司紧扣“产融互动 稳拓新局”年度工作主题，持续深耕食品饮料主业，聚焦文化创意产业园区开发与运营核心赛道。面对行业周期性波动与消费市场不确定性的双重考验，公司积极应对、深化协同，在整体营收规模同比小幅调整的背景下，牢牢守住经营基本盘，核心业务保持稳固韧性。报告期内，公司实现营业收入 10.65 亿元，归属于上市公司股东的净利润 7,608.23 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的

净利润 4,463.85 万元。2026 年上半年主要工作如下：

1. 拓市场开新局，增效益强后劲

食品饮料板块，糖类业务稳健有序，一方面，客户结构持续优化，新开拓多家头部食品客户，原有核心客户采购量保持稳定增长，另一方面，即时零售多渠道发力，终端动销持续走高。同时，广氏食品国内省外、海外市场双增长，新品贡献高增量。在第 139 届广交会上，广氏品牌收获国外新客意向订单。广氏品牌海外市场销售同比增长 110%。亚洲食品新品矩阵落地，产品结构迭代提速，多款核心新品及渠道定制产品上市，初步形成多元化产品矩阵。

文化创意产业园区开发和运营板块，报告期内成功开拓 T.I.T 科汇城项目 1 个，启动可研与概念设计立项项目 1 个，外拓攻坚实现阶段性成效。

2. 焕新树品牌，培育新动能

食品饮料板块，一是广氏品牌全面焕新，发布“怕油怕辣怕腻，饮广氏菠萝啤”全新品牌口号，全面落地“千店计划”，统一终端视觉体系，打造品牌体验标杆。二是多维品牌推广，线上启动“广氏菠仔”新媒体账号运营，线下推进标准店建设，完成全年营销日历策划，实现营销体系化。三是新品矩阵密集落地，产品结构迭代提速。一方面，黄冰糖系列、广氏菠萝“一片真菠萝”、菠萝爽、广氏无限量无糖西柚运动饮料等新品陆续上市，产品梯队持续丰富，另一方面，亚洲食品聚焦健康化、年轻化、场景化消费趋势，推进产品创新与规格升级，多款核心新品及渠道定制产品上市，初步形成多元化产品矩阵。同时，拓展健康产品新领域，完成菠萝醋饮料试生产，咸柑桔、雪梨海底椰饮料试制，菠萝精酿啤酒投料试产。四是广氏、亚洲品牌营销多点破圈，消费场景拓成效，联动广府文化、年轻圈层、体育电竞等多元场景，实现品牌声量与终端销量双向提升。报告期内，华糖食品联合京东超市采购化州耀明糖厂 99 吨白砂糖。广氏食品携手粤超联赛开展“菠仔亮相”主题活动。亚洲食品联动萤火虫动漫嘉年华、广州电竞队开展品牌展出与线下互动。

文化创意产业园区开发和运营板块，精准导入优质产业资源，打造城市特色产业集群。一是 T.I.T 文体园引进国内顶尖电竞战队，助力广州电竞产业集聚；二是 T.I.T 创新园落地广州市残疾人就业创业孵化暨木棉花智汇助残示范基地，打造 5000 平方米孵化空间，引入 11 个优质助残项目，实现经济效益与社会效益共赢。三是统筹推进园区升级改造工作，有效盘活存量资产、改善园区面貌、培育特色商业空间，持续提升园区运营品质

与资产效益。

报告期内，华糖食品获得了广州市工业和信息化局、广州市生态环境局颁发的“广州市清洁生产企业”，广州市黄埔区文化广电旅游局颁发的“黄埔区非物质文化遗产代表性项目-菠萝酒味饮料制作工艺”及“黄埔区非遗工坊”（廣氏菠萝啤非遗工坊）。

3. 深化政治监督，合规管理强基固本

一是持续完善合规管理体系建设，保障合规管理体系有效运行，同时完善合规审查机制，提升依法治企管理水平。二是持续深化法律纠纷案件管理，有效维护公司合法权益。报告期内，公司追回大宗贸易案件款项约 2,689.50 万元。

4. 筑牢安全底线，全面护航发展

公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的原则，不断加强安全生产管理，聚焦重点领域，加强风险研判，做实防范措施。报告期内，公司安全生产形势保持稳定。

（三）2026 年下半年工作展望

1. 持续发挥资本赋能，助力主业创佳绩

充分发挥穗越兴投资基金平台优势，通过“体外孵化”培育新项目，利用产业优势构建协同强链机制，挖掘潜在合作机会，助力主业高质量发展。

2. 聚焦主责主业，加速培育效益增长核心引擎

食品饮料板块，深挖糖类业务潜能，深耕大客户战略合作，持续树品牌创爆品，深化廣氏品牌焕新，大力推进“千店计划”终端形象系统升级。同时，加快建设多品牌产品矩阵和健康产品布局，推进红棉大健康食糖产品、广氏养生水及发酵新品研发上市。

文化创意产业园区开发和运营板块，一是抓实经营主业，稳固经营基本面，加大存量物业盘活力度，切实提升资产利用率与租赁营收水平。二是全速推进新项目落地，盘活项目运营资源，培育新兴业态，优化多元盈利结构，全面提升运营精细化水平。

3. 强化风险防控，筑牢经济高质量发展基石

筑牢安全生产防线，树牢“两个至上”理念，持续开展安全风险分级管控和隐患排查治理，强化安全生产教育培训，扎实推进安全生产各项活动。同时，强化内部监督管理，聚焦工程建设、招投标、财务管理、质量管控等重点领域，加大监督频次，坚决执行内部监督各项制度，确保公司依法合规运营，提高依法治企管理水平。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

品牌运营情况

公司食品饮料板块由主要子公司华糖食品和亚洲食品构成，其中华糖食品在食用糖、饮料、啤酒等多个领域具有深厚的产业基础。亚洲食品专注于饮料领域。报告期内公司食品饮料板块主要子公司品牌运营情况如下：

华糖食品主要运营品牌包括：“廣氏”（饮料类）、“红棉”（食糖类）两大老字号品牌，以及“双喜”、“五羊”（啤酒类）两大啤酒品牌。

报告期内，华糖食品以“廣氏”品牌焕新为核心抓手，通过内容电商（抖音、小红书）与直播带货联动推广，并与“与辉同行”等直播间保持长期合作，构建新品、线上渠道、内容推广的闭环，带动整体品牌线上声量与线下销量的同步提升。“红棉”品牌依托多年电商积累的品牌势能，推动业务由“基础食糖供应”向“全品类糖解决方案”升级。“双喜”、“五羊”品牌则结合市场消费趋势，推进产品口味优化升级，巩固其在区域市场的传统优势，并通过拓展餐饮及休闲消费场景，持续提升品牌市场覆盖能力。

亚洲食品主要运营品牌是“亚洲”，核心品类涵盖沙示汽水、果味果汁汽水、豆奶豆乳、椰子制品及草本饮品等。

报告期内，亚洲食品品牌营销多点破圈，年轻化、文化势能持续提升。构建“场景营销+节点大促+内容种草+户外传播”的整合传播体系，联动广府文化、年轻圈层、体育电竞等多元场景，实现品牌声量与终端销量双向提升。

主要销售模式

华糖食品采用线上线下多元化的销售模式，建立了覆盖全国的市场网络，实现了从生产端到消费端的全链路优化，持续提升品牌市场竞争力和影响力。具体如下：

（一）线上渠道销售

1. 渠道构成

- （1）传统 B2C 电商平台（天猫、京东、拼多多、唯品会等）
- （2）B2B 电商平台
- （3）社区生鲜电商
- （4）社交及媒体电商（抖音、小红书等）

2. 运营特点

（1）华糖食品采用自营模式，由自有团队运营近 20 个电商店铺，覆盖天猫、京东、拼多多、抖音、小红书等主流电商及内容平台。聚焦标品销售与爆品孵化，通过内容营销和精准用户需求挖掘，提升品牌影响力并推动产品迭代升级。目前在线 SKU 超 100 个，涵盖红棉、廣氏等核心品牌。

（2）整合生产、供应、销售全链条，采用独立核算、自负盈亏的考核机制，推动线上线下渠道协同发展。该模式能够快速响应市场变化，优化供应链效率，降低运营成本，并通过效能提升、品牌价值深化，构建自营电商的核心竞争力，为企业持续增长提供动能。

（3）作为国内拥有完整食糖全品类供应链的制造企业，华糖食品具备多品类、多规格的规模化生产能力。通过线上渠道的差异化包装和规格策略，成功激活红棉品牌在家庭烹饪、烘焙及零售市场的份额，尤其在红糖、冰糖、黑糖等品类占据领先地位。同时，广氏饮料通过全域电商布局，确立“广氏菠萝啤”作为果味汽水细分市场的标杆品牌，核心产品 330ml 广氏菠萝啤凭借高复购率和全国化布局，成为低客单价、高频消费的饮料品类。线上渠道的拓展，推动华糖食品从生产制造端向消费服务端延伸，重塑品牌价值，构建 B 端与 C 端双轨协同的发展格局。

3. 运营优势

（1）实现产供销协同管理。通过电商销售数据的实时监测与分析，建立以市场为导向的快速响应机制，实现产品研发、生产排期、供应链调配与终端销售的高效协同。

（2）全流程精细化成本管控。通过精细化费用核算，实现成本控制与业务目标强关联，为盈亏平衡点测算提供有力支撑，有助于及时调整产品和渠道的促销策略。

（3）建立实时营销决策模型。通过差异化渠道策略与动态定价机制，持续优化用户体验与品牌黏性。依托大数据分析能力实现营销策略的快速迭代，形成竞争优势并保障合理利润空间。

（二）线下销售渠道

1. 糖类销售

（1）经销商模式

华糖食品建立了覆盖全国的经销商网络体系，授权经销商在指定区域通过自有渠道销售配送产品。该体系涵盖零售终端、批发农贸、餐饮茶饮、团膳等多类型渠道，形成完善的全国性分销网络。公司持续强化对经销商的服务支持，通过渠道精细化管理提升市场覆盖效率与客户满意度。

（2）大客户直营模式

针对全国性连锁商超、便利店及采购规模大的知名连锁品牌和食品加工企业，华糖食品采用直营合作模式。公司与客户签订年度购销协议，根据订单需求直接配送产品，并按约定账期结算。

（3）大客户定制模式

华糖食品为大客户提供专业化定制服务，包括标准化预制品和个性化成品供应解决方案。目前已与多家头部餐饮连锁品牌建立深度合作关系，通过产品研发、生产供应等环节的定制化服务，满足客户的差异化需求。

2. 饮料销售

（1）经销商模式

华糖食品建立了完善的经销商网络体系，覆盖 KA 卖场、BC 超市、便利系统、批发市场、餐饮渠道及工厂学校等多元终端。通过授权经销商在指定区域开展产品销售和配送，公司构建了以广东为核心，辐射华南、西南、华东等重点市场的销售网络，有效保障了产品在全国终端市场的快速渗透。

（2）优质便利系统直营模式

针对全国性连锁便利店及区域性便利系统，华糖食品采用直营合作模式，直接签订年度购销协议并执行订单配送。通过优化产品组合和创新产品开发，公司充分发挥便利渠道的品牌展示、新品推广和消费者培育功能，持续提升渠道价值。该模式采用定期结算机制，有效保障了公司与便利系统客户的长期稳定合作。

亚洲食品主要分线上、线下及铁三角销售模式。

（一）线上销售

亚洲食品在线上渠道采取直营加经销商授权的模式进行销售。亚洲食品的线上销售业务目前分为四个部分：（1）是传统电商平台；整合优化传统线上电商，采用委托代运营模式，搭建覆盖全国的线上销售网络，依托天猫、京东、拼多多、抖音、快手等综合平台与品牌官方商城，通过统筹资源分配、协调营销节奏、同步用户服务标准，实现线上线下渠道优势互补，提升品牌整体市场覆盖力与消费者体验。（2）是社区电商，与多多买菜等全区域社区团购平台以及地区性自建团购平台达成合作，采用“预售 + 团长自提”模式，主打家庭高频消费的饮料产品。通过整合社区团长资源，精准触达社区居民客群，缩短供应链链路以降低中间成本，同时借助社群互动开展促销活动（如拼团、秒杀），增强消费者粘性，快速响应区域化消费需求，实现产品在社区场景的高效渗透。（3）是生鲜电商，聚焦生鲜垂直消费场景，借助经销商资源，与朴朴、小象超市、淘宝闪购等主流生鲜电商平台建立合作，依托生鲜电商的冷链物流体系与即时配送能力，精准匹配消费者的

一站式需求，同时借助平台生鲜流量优势，提升产品在家庭食材采购场景的曝光率，适配消费者对新鲜、便捷购物的需求。（4）是基于大卖场的到家业务，联动已合作的永辉超市、大润发超市、永旺超市等全国大型连锁卖场，打通“线下卖场 + 线上到家”服务链路，依托卖场门店库存与即时配送团队，进一步延伸线下卖场的服务半径，强化品牌在即时零售场景的终端覆盖力。

（二）线下销售

1. 经销商模式

亚洲食品经销商模式以多渠道覆盖为核心，聚焦连锁商超、便利店系统、批发商、士多店、餐饮、学校、工矿企团等终端场景，授权经销商在指定区域内利用自有渠道资源负责产品销售与配送。凭借该模式，公司已搭建起覆盖广东省全区域，并延伸至华南、华中、华东、西南等部分区域的销售网络，依托经销商的本地化运营能力，实现产品快速下沉至终端市场，保障市场供应及时性与覆盖广度。同时，亚洲食品高度重视经销商合作生态建设，通过完善合作政策、提供精准营销支持、优化物流协同方案、完善售后响应机制等举措，持续提升对经销商的业务支持力度与服务水平，切实增强经销商合作信心，进一步提升客户满意度与渠道稳定性。

2. 直营模式

亚洲食品的直营模式是指亚洲牌直接与全国零食系统、大卖场系统签订年度购销合同的模式，按照客户的采购订单配送货物直接入客户各地分仓，并按约定的授信额度、账期与客户结算。

（1）是连锁零食系统，聚焦专业零食零售渠道，与鸣鸣很忙、零食有鸣、糖巢、好想来(广东)等连锁零食品牌建立合作，提升产品在细分消费场景的曝光度与渗透率，适配消费者即时性、场景化的零食购买需求；

（2）是全国大型连锁卖场，与永辉超市、卜蜂莲花超市等达成全国门店合作，通过入驻卖场食品饮料专区，借助其成熟的线下客流体系，同时配合促销活动，强化品牌终端影响力，提升产品市场占有率。

（三）铁三角模式

由承包商反馈本地市场需求，公司统筹品牌标准与营销政策，并对接排产，代工厂负责产品生产交付，三方全程同步产销进度、定期复盘优化。这套模式打通产销全链路，沟

通效率更高，既能快速适配区域消费需求、保障稳定供货，也能统一规范市场价格秩序，多方协同降低经营风险，实现互利共赢。

经销模式

☒适用 ☐不适用

1、按渠道分类，各渠道情况如下：

渠道	2026 年 1-6 月 营业收入（元）	2026 年 1-6 月 营业成本（元）	2026 年 1-6 月毛 利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
商超 KA 渠道	11,909,703.29	8,130,106.34	31.74%	-29.67%	-27.47%	-2.07%
传统渠道	174,764,215.54	98,904,418.85	43.41%	-7.96%	-10.85%	1.83%
合计	186,673,918.83	107,034,525.19	42.66%	-9.73%	-12.37%	1.72%

2、按产品分类，各类产品情况如下：

产品类别	2026 年 1-6 月 营业收入（元）	2026 年 1-6 月 营业成本（元）	2026 年 1-6 月毛 利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
菠萝啤	124,357,550.57	66,958,846.57	46.16%	-11.19%	-14.63%	2.17%
沙示	47,349,076.62	29,545,617.98	37.60%	-5.35%	-4.05%	-0.85%
其他	14,967,291.64	10,530,060.64	29.65%	-10.68%	-18.51%	6.77%
合计	186,673,918.83	107,034,525.19	42.66%	-9.73%	-12.37%	1.72%

3、报告期内经销商变化情况如下：

地区	2026 年初数量	新增数量	减少数量	2026 年 6 月末数量
广东	444	110	72	482
其他	357	85	12	430

4、目前，公司主要采取经销的方式进行销售，前 5 大经销客户情况如下：

序号	客户名称	2026 年 1-6 月 销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位 1	24,236,280.42	2.55%
2	单位 2	7,840,917.94	0.82%
3	单位 3	6,886,529.00	0.72%
4	单位 4	6,784,081.65	0.71%
5	单位 5	5,939,946.12	0.62%
合 计		51,687,755.13	5.42%

说明：2026 年 1-6 月销售总额为制糖业和饮料业加总对应的营业收入。

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☒适用 ☐不适用

1、线上模式的营业收入、营业成本及毛利率情况如下：

销售模式	2026 年 1-6 月 营业收入（元）	2026 年 1-6 月 营业成本（元）	2026 年 1-6 月毛 利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年同 期增减
线上销售	32,095,152.46	19,531,122.02	39.15%	3.19%	3.42%	-0.14%

2、按产品分类，各类产品情况如下：

产品类别	2026 年 1-6 月 营业收入（元）	2026 年 1-6 月 营业成本（元）	2026 年 1-6 月 毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上年同 期增减
饮料	11,529,234.46	6,645,040.53	42.36%	5.98%	9.30%	-1.75%
糖	20,565,918.00	12,886,081.49	37.34%	1.69%	0.63%	0.66%
合计	32,095,152.46	19,531,122.02	39.15%	3.19%	3.42%	-0.14%

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购模式	原材料	442,247,301.69
外部采购模式	包材	73,053,902.59
外部采购模式	其他	168,027,883.90
外部采购模式	总计	683,329,088.18

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要生产模式

一、食糖板块采用自主生产和委托加工模式。

自主生产模式：华糖食品目前拥有完整的高自动化炼糖生产线。华糖食品按照销售需求计划进行安排生产，华糖食品各销售单位提报需求计划，质管部、生产运行部根据库存情况和需求数量，分解生产计划至生产车间，生产车间按照生产计划执行生产任务。生产过程建立有完善的生产过程控制制度及出厂检验制度，自动化程度高，有效提升了生产效率，充分保证了整个供应链产品的品质和安全。

委托加工模式：华糖食品委托经严格资质审查及能力评估的国内制糖企业进行生产加工，产品以甘蔗为原料，经榨汁、澄清、结晶、分蜜、筛选等工艺制成。华糖食品对代工厂实施全过程质量监督，要求其按 GB/T 317-2018《白砂糖》一级标准进行出厂检测，并

提供《产品检测报告》，确保委托加工产品质量与自主生产品质保持统一，充分保障终端产品的安全与稳定。

二、饮料板块主要包括自主生产和 OEM、ODM 等生产类型。

华糖食品饮料生产模式：

自主生产模式：按照销售需求计划进行安排生产，结合库存制定生产计划，车间执行生产计划，两条高自动化生产线，直接连接智能立体库，防串系统、WMS、WCS 等全部打通，实现了一键入/出库的功能。广氏食品完善的生产过程控制制度及出厂检验制度，充分保证产品的品质和安全。

OEM 生产模式：广氏食品部分产品采用 OEM 的方式生产，制定了《OEM 品质控制管理办法》制度，从 OEM 厂商资质、OEM 工厂质量管理能力、物料采购、订单跟进、技术支持及品质改善执行、生产过程管控、成品管理、绩效评价等方面对 OEM 生产加强品质监控，保证委托加工产品质量安全。

亚洲食品饮料生产模式：

自主生产模式：按照销售滚动需求计划确定月度生产计划，结合库存制定周排产计划，生产工程部严格执行周排产计划。具备两条高自动化生产线，其中 PET 生产线增加防串系统，支持销售的多方位需求。亚洲食品公司有完善的生产过程控制制度及出厂检验制度，充分保证产品的品质和安全。

OEM/ODM 生产模式：亚洲食品公司部分产品采用 OEM/ODM 的方式生产，根据制订的《委外加工管理制度》文件，以 OEM/ODM 厂商资质、OEM/ODM 工厂质量管理能力等为要求，制定准入评审，订立从加工订单下达和执行、物料采购、生产过程管控、质量管理要求改善执行、成品管理、OEM/ODM 厂商年度管理考核等方面的系统跟进，对 OEM/ODM 生产加工品质监控，保证委外加工产品安全、合规生产，支持亚洲食品公司的市场发展。

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

营业成本的主要构成项目

行业分类	项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
制糖业	原材料	667,396,976.71	94.35%	646,784,799.41	94.27%	3.19%
制糖业	人工成本	10,976,216.64	1.55%	10,101,887.24	1.47%	8.66%
制糖业	制造费用	29,016,407.48	4.10%	29,215,760.69	4.26%	-0.68%
饮料业	原材料	107,854,354.03	85.38%	112,481,051.95	85.20%	-4.11%

饮料业	人工成本	3,547,261.10	2.81%	3,146,094.36	2.38%	12.75%
饮料业	制造费用	14,925,831.62	11.82%	16,395,893.58	12.42%	-8.97%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	同比增减	重大变动说明
糖制品	销售量	吨	126,467.70	109,064.36	15.96%	报告期内糖存量增加主要是根据销售需求进行生产。
	生产量	吨	129,298.29	104,297.62	23.97%	
	库存量	吨	11,738.88	5,505.14	113.23%	
饮料	销售量	吨	70,188.29	79,884.61	-12.14%	本报告期内未发生重大变化
	生产量	吨	71,207.63	83,196.72	-14.41%	
	库存量	吨	6,497.41	7,389.76	-12.08%	

二、核心竞争力分析

公司是国家级企业技术中心，拥有国家授予的博士后工作站。

1. 全资子公司华糖食品已建立“红棉”“廣氏”“双喜”“五羊”等食品饮料品牌体系。主要产品包括红棉牌系列食用糖、廣氏菠萝啤系列饮料等。华糖食品设有省市两级企业技术中心、省市两级工程技术研究开发中心，并通过红棉博士后工作站引进高端人才。近年来获评“全国轻工行业先进集体”、“广东省绿色工厂”及“环保诚信企业”，入选国家工信部典型案例及轻工业数字化转型“领跑者”，通过 DCMM 三级认证，实现生产数据分钟级统计、准确率超 99%，在行业内树立“绿色、智能、高品质”的标杆形象。

2. 子公司亚洲食品的主打产品亚洲饮料，始创于 1946 年，其独特配方传承 80 年，是广东省生产汽水历史最长企业的标志性产品，曾位列中国八大汽水之一。亚洲饮料的核心竞争力在于以“产品壁垒+文化 IP+渠道深耕”三大维度构建的差异化优势，一是产品端依托梅叶冬青油复配的独特“药油风”沙示构筑味觉护城河；二是品牌端通过 80 年老广情怀与国潮创新打造文化 IP，绑定岭南地域情感与城市名片价值；三是渠道端以华南区域全场景渗透为根基，依托智能化生产基地支撑全国扩张与线上线下融合。

3. 子公司新仕诚公司是专注存量资产活化、产业空间再造、园区生态运营的创新空间专业化经营平台，深耕城市更新与产业园区运营领域近二十年，立足广州国家中心城市区位优势，始终坚守“传承城市记忆、助力企业发展”的使命，率先探索形成以“微改造、精运营、强生态、高增值”为核心的差异化模式，实现从单一项目物业运营向规模化、品牌化、体系化创新空间运营商的跨越式发展。截至 2026 年 6 月，新仕诚公司已成功打造

运营 T. I. T 品牌系列园区项目 10 个，总运营面积超 36 万平方米，构建起可复制、可推广、可迭代的国企存量资产盘活模式体系。T. I. T 品牌系列园区荣获工业和信息化部工业文化发展中心颁发的“优秀工业遗产保护利用示范案例”奖(工业文化地标建设领域获奖的 5 家之一)，荣获工信部授予纺织服装创意设计试点园区、广东省“互联网+创意”小镇、广东省小型微型企业创业创新示范基地、粤港澳大湾区风云创意园区等国家、省、市荣誉，成为全国老旧厂区有机更新、产业转型、国资增值的标杆示范。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,065,045,758.79	1,072,878,131.89	-0.73%	报告期内无重大变动
营业成本	911,853,632.69	899,617,751.55	1.36%	报告期内无重大变动
销售费用	62,988,302.18	65,321,147.16	-3.57%	报告期内无重大变动
管理费用	40,078,877.68	32,738,583.75	22.42%	报告期内无重大变动
财务费用	10,024,310.94	9,732,269.30	3.00%	报告期内无重大变动
所得税费用	17,860,403.47	16,706,560.55	6.91%	报告期内无重大变动
研发投入	3,747,938.54	5,982,439.75	-37.35%	报告期内研发项目减少
经营活动产生的现金流量净额	207,132,545.39	333,788,630.80	-37.94%	报告期内支付银行承兑汇票货款
投资活动产生的现金流量净额	-67,651,029.52	-129,636,731.46	47.81%	上年同期投资联营投资企业
筹资活动产生的现金流量净额	-149,784,867.25	-200,525,773.20	25.30%	报告期内银行贷款减少
现金及现金等价物净增加额	-10,303,351.38	3,626,904.55	-384.08%	报告期内支付银行承兑汇票货款
其他收益	6,663,750.30	4,300,891.12	54.94%	报告期内获得的政府补助增加
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,765,423.62	28,934,613.19	75.45%	报告期内融资租赁客户增加
收到的税费返还	88,797.93	378,316.28	-76.53%	报告期内收到的税费返还减少
收到其他与经营活动有关的现金	78,451,483.96	54,291,379.66	44.50%	报告期内赎回期货合约金额
收回投资收到的现金	120,000,000.00	18,237,762.26	557.98%	报告期内赎回银行存款理财增加
取得投资收益收到的现金	375,495.90	0.00	100.00%	报告期内收回的银行存款理财收益
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,035,855.42	40,103,252.33	-30.09%	报告期内园区工程款减少
投资支付的现金	160,000,000.00	107,621,241.39	48.67%	报告期内购买银行存款理财增加
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	150,000.00	-100.00%	上年同期支付投资项目的顾问费

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,467,776.68	19,911,175.77	-87.61%	上年新并购的子公司支付分红款
支付其他与筹资活动有关的现金	64,735,806.76	113,089,657.13	-42.76%	上年同期回购股份

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,065,045,758.79	100%	1,072,878,131.89	100%	-0.73%
分行业					
制糖业	724,997,218.03	68.07%	712,707,337.63	66.43%	1.72%
饮料业	226,211,021.68	21.24%	229,753,465.07	21.41%	-1.54%
产业园区运营	101,384,122.86	9.52%	121,231,109.73	11.30%	-16.37%
其他	12,453,396.22	1.17%	9,186,219.46	0.86%	35.57%
分产品					
食用糖制品	724,997,218.03	68.07%	712,707,337.63	66.43%	1.72%
饮料制品	226,211,021.68	21.24%	229,753,465.07	21.41%	-1.54%
园区租赁	77,068,414.33	7.24%	98,151,670.21	9.15%	-21.48%
管理及配套服务	24,315,708.53	2.28%	23,079,439.52	2.15%	5.36%
其他	12,453,396.22	1.17%	9,186,219.46	0.86%	35.57%
分地区					
国内	1,064,079,279.17	99.91%	1,072,536,021.89	99.97%	-0.79%
国外	966,479.62	0.09%	342,110.00	0.03%	182.51%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制糖业	724,997,218.03	707,389,600.83	2.43%	1.72%	3.10%	-1.30%
饮料业	226,211,021.68	126,327,446.75	44.16%	-1.54%	-4.31%	1.62%
产业园区运营	101,384,122.86	75,836,912.94	25.20%	-16.37%	-4.40%	-9.36%
分产品						
食用糖制品	724,997,218.03	707,389,600.83	2.43%	1.72%	3.10%	-1.30%
饮料制品	226,211,021.68	126,327,446.75	44.16%	-1.54%	-4.31%	1.62%
园区租赁	77,068,414.33	60,815,356.28	21.09%	-21.48%	-7.19%	-12.15%
管理及配套服务	24,315,708.53	15,021,556.66	38.22%	5.36%	8.80%	-1.96%
分地区						
国内	1,064,079,279.17	911,260,747.68	14.36%	-0.79%	1.31%	-1.78%

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

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(1) 本期食品与饮料板块的销售费用的具体构成如下表：

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月		同比变化		变化的主要原因
	金额	占比	金额	占比	金额	变化率	
业务经费	29,402,292.68	47.69%	31,348,275.18	49.55%	-1,945,982.50	-6.21%	报告期内未发生重大变化
职工薪酬	20,636,245.76	33.47%	23,018,138.89	36.39%	-2,381,893.13	-10.35%	报告期内未发生重大变化
销售服务费	4,959,312.27	8.04%	2,123,951.23	3.36%	2,835,361.04	133.49%	报告期内市场推广费增加
广告费	3,454,766.97	5.60%	3,522,178.47	5.57%	-67,411.50	-1.91%	报告期内未发生重大变化
其他	3,002,497.87	4.87%	3,008,759.87	4.76%	-6,262.00	-0.21%	报告期内未发生重大变化
样品及产品损耗	201,095.30	0.33%	234,793.64	0.37%	-33,698.34	-14.35%	报告期内未发生重大变化
合计	61,656,210.85	100.00%	63,256,097.28	100.00%	-1,599,886.43	-2.53%	报告期内未发生重大变化

(2) 本公司投放广告的方式主要为线上线下营销与传播、营销策划、数字媒介投放等，其中：线上线下营销与传播 71 万元、营销策划 217 万元、数字媒介投放 57 万元。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,752,817.63	-1.58%	金融资产和联营企业产生的投资收益	否
公允价值变动损益	-1,336,283.18	-1.21%	期货公允价值变动产生的收益	否
资产减值	-960,704.69	-0.87%	存货计提的减值准备	否
营业外收入	29,797,928.43	26.87%	主要为收到大宗贸易案件追回款项	否
营业外支出	215,186.72	0.19%	主要为非流动资产处置损失	否
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,206,187.52	-2.89%	主要为按信用风险特征组合计提的坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,098,257,271.55	31.23%	1,106,526,193.08	30.77%	0.46%	报告期内无重大变动
应收账款	269,841,454.15	7.67%	202,103,750.25	5.62%	2.05%	报告期内销售业务拓展引起
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无重大变动
存货	191,597,926.98	5.45%	352,672,246.00	9.81%	-4.36%	报告期内投入生产并销售
投资性房地产	5,948,855.55	0.17%	6,209,909.01	0.17%	0.00%	报告期内无重大变动
长期股权投资	106,491,692.25	3.03%	107,300,218.11	2.98%	0.05%	报告期内无重大变动
固定资产	488,141,335.21	13.88%	506,715,414.76	14.09%	-0.21%	报告期内无重大变动
在建工程	26,301,746.84	0.75%	6,567,028.17	0.18%	0.57%	报告期内园区改造工程项目增加
使用权资产	488,431,076.88	13.89%	562,805,268.86	15.65%	-1.76%	报告期内无重大变动
短期借款	172,926,418.40	4.92%	191,096,708.33	5.31%	-0.39%	报告期内无重大变动
合同负债	23,498,699.17	0.67%	25,725,670.62	0.72%	-0.05%	报告期内无重大变动
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	报告期内无重大变动
租赁负债	621,916,159.39	17.68%	668,325,934.86	18.59%	-0.91%	报告期内无重大变动
交易性金融资产	0.00	0.00%	1,336,283.18	0.04%	-0.04%	报告期内交易性金融资产公允价值变动
应收款项融资	9,214,674.73	0.26%	2,630,000.00	0.07%	0.19%	报告期内银行承兑汇票增加
预付款项	45,777,110.49	1.30%	21,681,101.83	0.60%	0.70%	报告期内原料采购增加
其他应收款	42,814,910.98	1.22%	26,712,552.78	0.74%	0.48%	报告期内新增园区的租赁保证金
一年内到期的非流动资产	90,136,782.32	2.56%	68,001,383.75	1.89%	0.67%	报告期内确认融资租赁物业增加
其他流动资产	68,807,894.54	1.96%	49,555,772.70	1.38%	0.58%	报告期内新增存款理财产品
应付票据	0.00	0.00%	75,970,170.00	2.11%	-2.11%	报告期内银行承兑汇票减少
应付账款	107,111,441.98	3.05%	81,018,882.31	2.25%	0.80%	报告期内原料采购增加
预收款项	983,664.58	0.03%	1,561,145.62	0.04%	-0.01%	报告期内预收租金物管服务收入减少
应付职工薪酬	10,396,050.77	0.30%	22,477,934.55	0.63%	-0.33%	报告期内发放上年末奖金

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍	1,336,283.18	-1,336,283.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

生金融资产)								
2. 衍生金融资产	357,574.09	0.00	326,069.84	0.00	0.00	0.00	-31,504.25	326,069.84
4. 其他权益工具投资	6,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,600,000.00
应收款项融资	2,630,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,584,674.73	9,214,674.73
上述合计	10,923,857.27	-1,336,283.18	326,069.84	0.00	0.00	0.00	6,553,170.48	16,140,744.57
金融负债	0.00							0.00

说明:

- (1) 交易性金融资产的其他变动主要是交易性金融资产持仓损益的减少。
- (2) 应收款项融资本期减少主要为报告期内收回部分优质客户的银行承兑汇票。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	34,098,188.91	管理人账户资金、冻结资金
合计	34,098,188.91	

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额
管理人账户资金	10,509,820.94
冻结资金	23,588,367.97
合计	34,098,188.91

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,499,950.24	121,523,923.90	-88.89%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
郑州糖期货	1,690.01	1,690.01	0	32.61	12,431.75	10,183.62	3,938.14	1.72%
合计	1,690.01	1,690.01	0	32.61	12,431.75	10,183.62	3,938.14	1.72%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	无。							
套期保值效果的说明	华糖食品开展的套期保值其期货与现货盈亏互抵，未出现意外风险，达到了套保目的。华糖食品主营原糖加工及成品糖销售，为防范食糖价格波动的风险，制定了以锁定白糖采购成本、白糖库存套保为核心的套期保值模式，对华糖食品主营产品白糖进行套期保值。截止本期末，白糖套保期现结合后实现了风险对冲，保障了华糖食品年度生产经营计划目标的完成，华糖食品套期保值业务有效规避了食糖价格波动对华糖食品盈利能力稳定性的影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析：1、市场风险：期货市场行情变化较快，可能会发生期货价格与现货价格走势背离或市场大幅波动等风险。2、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。3、操作风险：因内部控制不当等原因，导致操作不当而产生的意外损失。4、资金风险：由于交易保证金不足可能导致所持仓位被强制平仓，造成实际损失。5、法律风险：与相关法律法规冲突导致的法律风险及交易损失。控制措施说明：1、严格控制套期保值品种。将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严禁进行以逐利为目的的任何投机交易。进行套期保值的数量原则上不得超过与现货锁定价格的商品数量，持仓时间应与现货保值所需的计价期相匹配。2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金。严格按照公司规定权限下达操作指令，方可进行操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。3、根据国资委等有关规定，结合公司实际情况，对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等作出明确规定。公司将严格控制期货价格波动风险，在套期保值过程中设立止损线。4、根据生产经营所需及客户订单周期作为期货操作期，降低期货价格波动风险。5、加强对国家及相关管理机构相关政策的把握和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值业务选择的交易所和交易品种市场透明度大，成交活跃，流动性较强，成交价格和结算价格能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 03 月 31 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 25 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州华糖食品有限公司	子公司	生产、销售糖和其他食品。	150,000,000	1,070,925,230.81	677,646,320.58	884,638,707.55	22,854,089.53	20,715,104.34
广州新仕诚企业发展股份有限公司	子公司	园区管理 场地出租，会议 场地出租，物业 管理，停车场经 营。	100,000,000.00	1,418,711,642.19	571,034,097.27	108,219,849.20	59,043,946.66	46,095,253.92

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

公司子公司华糖食品拥有国内菠萝果味饮料始创品牌“廣氏”、调味糖系列“红棉”等品牌。“红棉”白砂糖是华糖食品的主导产品，主要品种有精制白砂糖、优级白砂糖和小包装系列。具有糖分高、口感纯、速溶、洁白等特点，既适合于中高档食品、饮料、药品作原材料，也适合餐饮、宾馆、咖啡厅和家庭等日常使用。“廣氏”菠萝味啤酒为国内的首创品牌，是中国第一个果味啤酒品牌，具有深厚岭南文化特色，在华南地区极具影响力，并先后获得“广州十大手信”“广东老字号”等数项殊荣。

公司子公司新仕诚公司主营业务为园区资产的开发运营，旗下运营的园区有 T. I. T 创意园、T. I. T 智慧园、T. I. T 文创园、T. I. T 文体园等。园区具有较强的品牌优势及区位优势，园区主要客户稳定，在手租约覆盖率较高，园区经营利润可观，可有效提升公司收益。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 原材料价格波动的风险

全球大宗商品市场价格波动，原糖价格存在很大的不确定性，公司面临原材料价格波动的风险。

应对措施：公司积极与上游原材料厂商加强合作与沟通，及时调整原材料库存，保证原材料的供应稳定，不断优化产品结构，适时利用套期保值工具，降低原材料价格波动的风险。

2. 新品上市动销不及预期风险

公司推出新产品有利于分散单一品类经营风险，提升综合市场竞争力，但新品的市场教育周期较长、消费者认知培育存在不确定性，存在新品上市动销不及预期的风险。

应对措施：公司一方面通过构建多元传播策略，推动品牌声量与终端销量双向提升。另一方面，创新铁三角协同机制——依托厂家-渠道-终端三方协同模式保障铺市效率与终端动销，确保新品快速到达消费者手中。

3. 行业竞争加剧与园区同质化风险

区域产业园区、旧改创意园区等同类载体持续扩容，行业供给过剩导致市场竞争持续加剧，同时多数园区定位、业态及服务模式高度趋同，同质化内卷问题突出，造成客户分流、招商难度上升。叠加宏观经济波动影响，企业租赁需求与租金承受能力存在不确定性，进一步对园区出租率、租金水平及整体收益稳定性形成压力。

应对措施：一方面常态化跟踪市场与竞品动态，夯实园区硬件环境和物业服务基础，拓宽多元招商渠道、整合产业与政企资源，通过精准招商稳定经营基本盘；另一方面坚守园区“历史文化遗产+产业价值赋能”差异化核心定位，优化业态布局与场景体验，打造特色产业生态，完善产业增值服务体系，强化品牌影响力，以独特竞争优势规避同质化内卷，提升租户留存与整体盈利能力。

4. 客户需求迭代与经营波动风险

受经济及产业周期调整影响，企业经营趋于保守，扩张租赁需求收缩，同时企业对租金成本、园区配套及产业服务的性价比和精细化要求显著提升。

应对措施：常态化走访调研租户，动态掌握企业经营与需求变化。灵活调整租赁政策，推出弹性租期、阶梯租金等定制化方案，适配企业不同发展阶段需求。搭建产业交流与资源对接平台，深化产业赋能，增强客户粘性与园区吸引力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑坚雄	原董事长、董事	离任	2026 年 03 月 02 日	退休
符荣武	董事长、董事	被选举	2026 年 04 月 24 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极响应国家对企业发展过程中有关对环境、社会和公司治理的关注点和要求，促进投资者及股东、客户、员工等利益相关方对公司的全面了解，传递公司价值。2026 年 3 月 31 日，公司披露了《2025 年度环境、社会和公司治理报告》（ESG 报告），从企业文化、ESG 管理、党建、公司治理、环境保护、产品质量、供应商管理、客户权益、员工权益、乡村振兴与社会公益事业多维度展示公司履行社会责任情况。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

广州市工业 经济发展有 限公司诉红 棉股份买卖 合同纠纷	24,746.42	否	红棉股份已 上诉，广东 省高级人民 法院已受理 立案。	公司收到了 广州中院送 达的《民事 判决书》 [(2025)粤 01 民初 325 号]， 广州中院已 对关于广州 工业经济诉 红棉股份之 合同纠纷案 作出重审一 审的判决， 判决主要内 容如下： (1) 确认 原告广州市 工业经济发 展有限公司 对被告广州 市红棉智汇 科创股份有 限公司享有 普通债权 244,055,46 9.53 元； (2) 驳回 原告广州工 业经济的其 他诉讼请 求。案件受 理费 1,279,120. 90 元，由 原告广州工 业经济负担 17,043.55 元，被告 红棉股份负 担 1,262,077. 35 元；财 产保全费 5,000 元， 由被告红棉 股份负担。 红棉股份已 上诉，广东 省高级人民 法院已受理 立案。 在公司重整 期间，广 州工业经济 作为债权人 已向管理人 申报了债	无	2026 年 02 月 13 日	涉及诉讼的 公告（公告 编号：2021 —044）、 涉及诉讼的 进展公告 （公告编 号：2022— 015）、关 于涉及诉讼 的进展公告 （公告编 号：2023— 034）、关 于涉及诉讼 的进展公告 （公告编 号：2026— 005）刊登 在《中国证券 报》《证券 时报》 《上海证券 报》和巨潮 资讯网（网 址： http://www .cninfo.co m.cn ）
--	-----------	---	---	--	---	---------------------	---

				权，管理人在重整计划中将其作为暂缓债权预留了偿债资源。			
--	--	--	--	-----------------------------	--	--	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
红棉股份与上海北信源供应链管理有限公司买卖合同纠纷案	1,036.8	否	北信源申请再审，本案由上海市高级人民法院提审。	一审：判决驳回原告北信源的诉讼请求。 二审：裁定撤销一审判决，发回上海市浦东新区人民法院重审。 重审一审判决如下： （1）被告红棉股份向原告北信源支付货款 10,368,000 元及逾期付款违约金； （2）驳回原告北信源的其他诉讼请求。案件受理费 84,008 元，财产保全费 5,000 元，公告费 560 元，合计 89,568 元，由被告红棉股份负担。 重审二审判决如下： （1）撤销上海市浦东新区人民法院（2022）沪 0115 民初 42707 号民事判决； （2）驳回被上诉人北信源一审诉讼请求。一	无	2022 年 08 月 24 日	涉及诉讼的公告（公告编号：2020-091）、涉及诉讼、仲裁的进展公告（公告编号：2021-177）、涉及诉讼及进展的公告（公告编号：2022-056）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）

				审案件受理费 84,008 元，财产保全费 5,000 元，公告费 560 元，合计 89,568 元，由被上诉人北信源供负担；二审案件受理费 84,008 元，由被上诉人北信源负担。北信源申请再审，上海市高级人民法院裁定本案由上海市高级人民法院提审。			
广州鼎越商业保理有限公司诉红棉股份、上海蓬发国际贸易有限公司之保理合同纠纷案	2,363.38	否	已判决	一审：公司收到广州越秀法院一审裁定驳回鼎越公司的起诉。 二审：撤销一审判决，指令越秀法院审理。 指令审理案件：法院判决如下： （1）被告红棉股份向原告支付货款 22,500,000 元；（2）被告上海蓬发向原告偿还保理融资款本金 22,500,000 元及违约金（违约金以尚欠融资款本金为基数，从 2021 年 9 月 2 日起至实际付清之日止，按年利率 15.75% 标准计算）；（3）两被	按重整计划履行中	2023 年 06 月 01 日	涉及诉讼的公告（公告编号：2021-031）、涉及诉讼及进展的公告（公告编号：2022-056）、关于涉及诉讼的进展公告（公告编号：2023-035）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）上

				告任一方履行本判决第一、二项确定的债务，可相应免除另一方在本判决中确定的清偿责任；（4）驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费 160,069 元，由两被告负担。 指令审理二审：法院判决如下： （1）维持一审民事判决第一项（即自判决发生法律效力起三日内，红棉股份向鼎越公司支付货款 2,250 万元）； （2）撤销一审民事判决第四项； （3）变更一审民事判决第二项为：被上诉人上海蓬发自本判决发生法律效力之日起三日内向上诉人鼎越公司偿还保理融资款本金 2,250 万元及利息、违约金； （4）变更一审民事判决第三项为：被上诉人红棉股份、上海蓬发任一方履行一审民事判决第一项或者本判决			
--	--	--	--	---	--	--	--

				第三项确定的债务，可相应免除另一方在本案中确定的清偿责任； (5) 被上诉人红棉股份、上海蓬发自本判决发生法律效力之日起三日内向上诉人鼎越公司支付律师费 5,000 元； (6) 驳回上诉人鼎越公司其他诉讼请求。一审案件受理费 160,069 元，由被上诉人红棉股份、上海蓬发负担。二审案件受理费 15,003.75 元，由上诉人鼎越公司负担 50 元，被上诉人红棉股份、上海蓬发负担 14,953.75 元。			
丁伟军等 880 名原告诉红棉股份证券虚假陈述责任纠纷案	18,740.96	否	879 案已判决；1 案在二审程序中撤诉。	一审判决如下：(1) 判决红棉股份赔偿丁伟军等 879 名原告投资差额损失、佣金、印花税合计 167,272,704.47 元；(2) 红棉股份负担案件受理费合计 2,457,620.14 元；(3) 驳回原告其他诉讼请求。二	按重整计划履行中	2025 年 04 月 01 日	2024 年年度报告（公告编号：2025-022）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址：http://www.cninfo.com.cn）

				审判决如下：驳回红棉股份上诉，维持原判。 关于张丽萍 1 宗案件，原告在二审程序中撤诉，红棉股份无须赔偿。			
马广军等原告诉中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、第三人红棉股份 28 宗虚假陈述责任纠纷案	63.16	否	17 案一审已判决； 11 案撤诉结案。	1. 马广军等 17 案一审判决被告中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对第三人红棉股份相关案件经生效判决确定的债务在 30%范围内向原告马广军等 17 人承担连带清偿责任。 2. 孙辉等 11 案因原告撤诉结案。	无	2025 年 04 月 01 日	2024 年年度报告（公告编号：2025-022）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）
张诗晴等原告诉红棉股份 280 宗证券虚假陈述责任纠纷案	2,756.17	否	247 案一审已判决； 3 案一审判决无须赔偿； 5 案原告撤诉结案； 25 案达成调解	1. 张诗晴等 247 案一审判决如下：一审判决如下：（1）判决红棉股份赔偿张诗晴等 247 名原告投资差额损失、佣金、印花税合计 26,227,462.68 元；（2）红棉股份负担案件受理费合计 475,347 元；（3）驳回原告其他诉讼请求。 2. 胡军等 3 案一审判决红棉股份无须赔偿，已结案。	已有生效裁判文书的案件正在按重整计划履行中	2025 年 04 月 01 日	2024 年年度报告（公告编号：2025-022）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）

				3. 卞宗元等 5 案原告撤诉结案。 4. 曹琳琳等 25 案达成调解，已履行完毕并结案。			
上海驭帅贸易有限公司诉红棉股份普通破产债权确认纠纷案	1,538.64	否	红棉股份申请再审，广东省高级人民法院指令广州中院再审。	一审判决如下：确认原告上海驭帅对红棉股份享有货款 12,822,000 元及违约金（以 12,822,000 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 1.5 倍的标准，自 2020 年 10 月 1 日起计算至 2021 年 9 月 29 日止）的债权；驳回原告上海驭帅的其他诉讼请求。案件受理费 114,118 元，由原告上海驭帅负担 13,467 元，红棉股份负担 100,651 元。 二审判决如下：驳回红棉股份上诉，维持原判，二审案件受理费 100,651 元，由红棉股份负担。红棉股份申请再审，广东省高级人民法院已裁定本案指令广州中院再	无	2022 年 08 月 24 日	涉及诉讼及进展的公告（公告编号：2022-056）、关于涉及诉讼及进展的公告（公告编号：2023-083）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）

				审。			
广州市奇天国际物流有限公司与红棉股份合同纠纷仲裁案	158.64	否	审理中	无	无	2023 年 12 月 30 日	关于涉及诉讼及进展的公告（公告编号：2023-083）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）
湖南海利化工贸易有限公司诉红棉股份、第三人广东奇化化工交易中信股份有限公司侵权责任纠纷案	3,000	否	未开庭	无	无	2025 年 04 月 01 日	2024 年年度报告（公告编号：2025-022）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）
广州新仕诚企业发展股份有限公司与广州旭亚七客网络科技有限公司房产租赁合同纠纷仲裁案	4,678.99	否	已裁决	裁决如下： （1）确认申请人新仕诚公司与被申请人广州旭亚七客网络科技有限公司签署的《广州市房屋租赁合同》、《补充租赁合同》、《物业管理服务合同》以及相关补充协议于 2024 年 7 月 1 日解除； （2）被申请人向申请人支付租金、物业管理费共计 2,585,301.31 元； （3）被申请人向申请	执行中	2025 年 08 月 29 日	2025 年半年度报告（公告编号：2025-051）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）

				人支付违约金； （4）被申请人向申请人支付 2024 年 6 月至 11 月期间的水电费共计 561,665.03 元以及违约金； （5）被申请人向申请人支付占用期间的占用费以及物业管理费 5,495,857.36 元； （6）确认申请人有权没收被申请人支付的履约保证金 1,295,163.3 元； （7）被申请人向申请人补偿保全费 5,000 元、担保费 2,660 元、律师费 68,000 元； （8）对申请人的其他仲裁请求不予支持； （9）申请人向被申请人补偿工程费 1,187,107.07 元； （10）对被申请人的其他仲裁反请求不予支持； （11）本案本请求仲裁受理费 130,669 元、处理费 39,201 元，合计 169,870 元，由申请			
--	--	--	--	---	--	--	--

				人承担 16,987 元, 由被申请人 承担 152,883 元; (12) 本案 反请求仲裁 受理费 247,700 元、处理费 74,310 元, 合计 322,010 元,由申请 人承担 32,201 元, 由被申请人 承担 289,809 元			
广州新仕诚 企业发展股 份有限公司 18 宗租赁合 同纠纷案	866.89	否	审理中	无	无	2025 年 08 月 29 日	2025 年半年 度报告 (公 告编号: 2025-051) 刊登在《中 国证券报》 《证券时 报》《上海 证券报》和 巨潮资讯网 (网址: http://www .cninfo.co m.cn)
广州鼎越商 业保理有限 公司诉红棉 股份、第三 人广州市公 平油料供应 有限公司保 理合同纠纷 案	3,412.73	否	已判决	一审判决如 下: (1) 确认 原告鼎越保 理对被告红 棉股份享有 应收账款本 金 20,228,000 元; (2) 确认 原告鼎越保 理对被告红 棉股份享有 应收账款违 约金 (自 2020 年 8 月 30 日起至 2020 年 11 月 1 日止, 以 25,228,000 元为基数; 自 2020 年	按破产重整 计划执行。	2026 年 03 月 31 日	2025 年年度 报告 (公告 编号: 2026-008) 刊登在《中 国证券报》 《证券时 报》《上海 证券报》和 巨潮资讯网 (网址: http://www .cninfo.co m.cn)

				11 月 2 日起至 2021 年 9 月 28 日止，以 20,228,000 元为基数；违约金计算标准均为年利率 15.75%）； （3）确认原告鼎越保理对被告红棉股份享有律师费债权 19,800 元； （4）驳回原告广州鼎越商业保理有限公司的其他诉讼请求。 案件受理费 212,436.43 元，原告鼎越保理负担 65,749 元，被告红棉股份负担 146,687.43 元。			
郭忠宝等原告告诉红棉股份 5 宗证券虚假陈述责任纠纷案	286.07	否	已判决	一审判决如下：（1）判决红棉股份赔偿郭忠宝等 5 名原告投资差额损失、佣金、印花税合计 2,860,721.93 元；（2）红棉股份负担案件受理费合计 36,628.19 元；（3）驳回原告其他诉讼请求。	按重整计划履行完毕，已结案	2026 年 03 月 31 日	2025 年年度报告（公告编号：2026-008）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn ）
许德昌等原告告诉中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、第三人红棉股份	78.14	否	已判决	一审判决如下：（1）被告中审众环对第三人红棉股份相关案件经判决确	无	2026 年 03 月 31 日	2025 年年度报告（公告编号：2026-008）刊登在《中国证券报》《证券时

6 宗虚假陈述责任纠纷案				定的债务在 30% 范围内向许德昌等 5 名原告承担连带清偿责任； (2) 被告中审众环对第三人红棉股份相关案件经判决确定的债务在 15,600.27 元范围内向原告王俊承担连带清偿责任。 二审判决如下： 驳回中审众环上诉，维持原判。			报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn）
广州华糖食品有限公司 7 宗侵害商标权纠纷案。	1,222	否	1 案已终本执行； 3 案二审已判决，并执行完毕全部款项。 1 案二审已判决，已执行部分款项，等待法院二轮查封； 1 案二审已判决，目前已申请强制执行程序。 1 案未开庭。	1. 华糖诉生力啤酒商标许可合同纠纷案：北京中国国际经济贸易仲裁委员会作出【2022】中国贸仲京裁字第 0149 号裁决如下： (1) 广州生力啤酒有限公司向广州华糖食品有限公司支付商标特许权费人民币 4958333.33 元； (2) 广州生力啤酒有限公司向广州华糖食品有限公司支付滞纳金 170000 元； (3) 驳回华糖公司其他申请； (4) 广州生力啤酒有限公司向广州华糖食品有限公司支	1 案已终本执行； 3 案二审已判决，并执行完毕全部款项。 1 案二审已判决，已执行部分款项，等待法院二轮查封； 1 案二审已判决，目前已申请强制执行程序。	2026 年 03 月 31 日	2025 年年度报告（公告编号：2026-008）刊登在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（网址： http://www.cninfo.com.cn）

				付仲裁费。 北京市第四 人民中级法 院民事裁定 书，裁定： 驳回广州生 力啤酒有限 公司的申 请。 广州市中级 人民法院执 行裁定书裁 定： 本院 （2022）粤 01 执 1988 号案终结本 次执行程 序。 2. 华糖公司 诉菏泽鲁威 啤酒有限公 司、台州市 路桥益允副 食品超市、 王洪强、王 雪连侵害商 标权纠纷 案：一审判 决如下： （1）被告 菏泽鲁威啤 酒有限公 司、台州市 路桥益允副 食品超市立 即停止侵害 原告广州华 糖食品有限 公司的第 1329159 号、第 11931500 号、第 11931567 号 注册商标专 用权的行 为；（2） 被告菏泽鲁 威啤酒有限 公司于本判 决生效后十 日内赔偿原 告广州华糖 食品有限公 司经济损失 及为维权支 出的合理费			
--	--	--	--	---	--	--	--

				用共计 20 万元，被告王洪强、王雪连对上述款项承担连带责任； （3）驳回原告广州华糖食品有限公司的其他诉讼请求。二审判决如下：（1）维持浙江省台州市中级人民法院（2024）浙 10 民初 910 号民事判决第一项，即菏泽鲁威啤酒有限公司、台州市路桥益允副食品超市立即停止侵害广州华糖食品有限公司的第 1329159 号、第 11931500 号、第 11931567 号注册商标专用权的行为；（2）菏泽鲁威啤酒有限公司、王洪强于本判决送达之日起十日内赔偿广州华糖食品有限公司经济损失 100 万元及为维权支出的合理费用 10 万元，共计 110 万元，王雪连对菏泽鲁威啤酒有限公司上述债务承担连带赔偿责任；（3）			
--	--	--	--	---	--	--	--

				驳回广州华糖食品有限公司的其他诉讼请求。 目前被告菏泽鲁威公司提起抗诉。 再审裁定如下：驳回菏泽鲁威啤酒有限公司的再审申请。 浙江省人民检察院不支持监督申请决定书如下： 不支持菏泽鲁威啤酒有限公司的监督申请。 目前华糖公司已经全部收齐被告赔偿费用。 3. 华糖公司起诉河南华瑞啤酒有限公司、青岛山韵啤酒有限公司、杨继光侵害商标权纠纷案：一审判决如下： （1）被告河南华瑞啤酒有限公司、被告青岛山韵啤酒有限公司于本判决生效之日起立即停止侵害原告广州华糖食品注册商标专用权。 （2）被告河南华瑞啤酒有限公司、被告青岛山韵啤酒有限公司于本判决生效之日起十日内共同赔偿原告广州华糖食品有限		
--	--	--	--	---	--	--

				公司经济损失及维权合理费用共计 30 万元，被告杨继光与被告青岛山韵啤酒有限公司承担连带赔偿责任。（3）驳回原告广州华糖食品有限公司的其他诉讼请求。 二审判决如下：判决驳回被告上诉，维持原判。 华糖已申请强制执行，已收到执行款 55313.09 元，目前等待法院进行二轮财产查封。 4. 华糖诉四川川啤科技有限公司、重庆联合制罐有限公司、四川酪悦行供应链管理有限公司、侵害商标权及不正当竞争纠纷案：一审判决如下： （1）被告四川川啤科技有限公司自本判决生效之日起立即停止销售侵害原告广州华糖食品有限公司第 1329159 号、第 11931366 号、第 11931500 号商标专用权及侵害“廣氏菠萝啤”			
--	--	--	--	--	--	--	--

				装潢的“北润威菠萝啤”“蜀郡菠萝啤”“冰雪威菠萝啤”产品； （2）被告四川川啤科技有限公司于本判决生效之日起一个月内销毁被告重庆联合制罐有限公司处库存的 17116 个“北润威菠萝啤”500ml 易拉罐； （3）被告四川川啤科技有限公司自本判决生效之日起十五日内赔偿原告广州华糖食品有限公司经济损失 160 万元及合理开支 5 万元； 四、驳回原告广州华糖食品有限公司的其他诉讼请求。 二审判决如下： 驳回上诉，维持原判。 目前华糖公司已经全部收齐被告赔偿费用。 5. 华糖诉四川鼎竹精酿啤酒有限公司、云南星威啤酒有限公司、涪陵区孙黔便利店侵害商标权及不正当竞争纠纷案：一审判决如下：		
--	--	--	--	--	--	--

				(1) 本诉被告四川鼎竹精酿啤酒有限公司、云南星威啤酒有限公司在本判决生效之日起立即停止生产、销售侵害本诉原告广州华糖食品有限公司第 1329159 号、第 11931366 号、第 11931500 号、第 20442171 号注册商标专用权的产品的行为； (2) 本诉被告四川鼎竹精酿啤酒有限公司、云南星威啤酒有限公司在本判决生效之日起立即停止生产、销售与本诉原告广州华糖食品有限公司廣氏菠萝啤易拉罐产品装潢近似商品的不正当竞争行为； (3) 本诉被告四川鼎竹精酿啤酒有限公司、云南星威啤酒有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿本诉原告广州华糖食品有限公司经济损失及其为制止侵权所支出的合理费用共计 100,000			
--	--	--	--	---	--	--	--

				元；（4）驳回本诉原告广州华糖食品有限公司的其他诉讼请求； （5）驳回反诉原告四川鼎竹精酿啤酒有限公司的全部反诉诉讼请求。 民事裁定书，裁定如下： 准许四川鼎竹精酿啤酒有限公司、云南星威啤酒有限公司撤回上诉。 一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。 目前华糖公司已经全部收齐被告赔偿费用。 6. 华糖起诉内江金蓝威啤酒有限责任公司、朱世维、重庆好惠客百货超市有限公司侵害商标权及不正当竞争纠纷案，一审判决如下： （1）被告内江金蓝威啤酒有限责任公司自本判决生效之日起立即停止生产、销售侵害原告广州华糖食品有限公司第 1329159 号、第 11931366 号、第 11931500			
--	--	--	--	---	--	--	--

				号、第 20442171 号商标的商标专用权及侵害“廣氏菠萝啤”装潢的产品； （2）被告四川隆青商贸有限公司自本判决生效之日起立即停止销售侵害原告广州华糖食品有限公司第 1329159 号、第 11931366 号、第 11931500 号、第 20442171 号商标的商标专用权及侵害“廣氏菠萝啤”装潢的产品； （3）被告内江金蓝威啤酒有限责任公司自本判决生效之日起十五日内赔偿原告广州华糖食品有限公司经济损失 100 万元及合理开支 5 万元； （4）被告内江金蓝威啤酒有限责任公司自本判决生效之日起十五日内赔偿原告广州华糖食品有限公司财产保全费 5000 元； （5）驳回原告广州华糖食品有限公司的其他诉讼请求。 二审判决如下：			
--	--	--	--	--	--	--	--

				下： 驳回上诉， 维持原判。 7. 华糖诉山 东雪帝啤酒 有限公司、 栗振营、裕 华区馋妹一 族食品店侵 害商标权及 不正当竞争 纠纷案：未 开庭。			
广州市亚洲 牌食品科技 有限公司诉 新疆果业万 彩食品科技 有限公司商 标侵权纠纷	500	否	已审结	法院一审判 决如下：被 告赔偿广州 市亚洲牌食 品科技有限 公司经济损 失及为制止 本案侵权支 出的合理费 用共计 80 万元。 法院二审判 决驳回被告 上诉请求， 维持原判。	2025 年 10 月 29 日法 院作出执行 裁定书，冻 结、划拨被 执行人银行 存款 810400 元。2025 年 11 月法院执 行回款 215445.43 元。	2026 年 03 月 31 日	2025 年年度 报告（公告 编号： 2026-008） 刊登在《中 国证券报》 《证券时 报》《上海 证券报》和 巨潮资讯网 （网址： http://www .cninfo.co m.cn ）

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（ 万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
广州 轻工 工贸 集团	同一 最终 控股 公司	向关 联人 采购 货物	采购 包 材、 原材	依据 市场 价格，	依据 市场 价格， 经双	611.1 5	0.89%	2,584 .78	否	采取 与非 关联 交易	-	2026 年 3 月 31 日	2026 年日 常关 联交

有限公司及其附属企业			料及 产品	经双 方协 定	方协 商确 定					一 致 的 结 算 方 式		易预 计公 告 （公 告编 号： 2026- 014） 刊登 在 《中 国证 券报 》 《证 券时 报 》 《上 海证 券报 》和 巨潮 资讯 网（网 址： http: //www .cnin fo.co m.cn ）
广州轻工工贸集团有限公司及其附属企业	同一最终控股公司	向关联人销售货物	销售糖、广氏水、饮料、设备等产品	依据市场价格，经双方协定	依据市场价格，经双方协商确定	510.95	0.00%	1,231.75	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州广纺联集团有限公司	同一最终控股公司	接受关联人提供租赁或劳务	承租资产	依据评估报告，经双方协定	依据市场价格，经双方协商确定	1,596.03	28.12%	3,186.6	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州广池商务发展有限公司	同一最终控股公司	接受关联人提供租赁或劳务	承租资产	依据评估报告，经双方协定	依据市场价格，经双方协商确定	932.17	16.42%	1,883.47	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州第一棉纺织厂有限公司	同一最终控股公司	接受关联人提供租赁或劳务	承租资产	依据评估报告及市场价格，经双方协定	依据市场价格，经双方协商确定	493.45	8.69%	988.2	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州包装印刷集团有限责任公司	同一最终控股公司	接受关联人提供租赁或劳务	承租资产	依据评估报告，经双方协定	依据市场价格，经双方协商确定	435.24	7.67%	797.94	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州轻工工贸集团有限公司及其附属企业	同一最终控股公司	接受关联人提供租赁或劳务	承租资产等	依据评估报告及市场价格，经双方协定	依据市场价格，经双方协商确定	455.04	8.02%	789.94	否	采取与非关联交易一致的结算方式	-	
广州	同一	向关	出租	依据	依据	265.3	2.62%	1,069	否	采取	-	

轻工工贸集团有限公司及其附属企业	最终控股公司	联人提供租赁或劳务	资产、提供管理服务及技术服务等	评估报告及市场价格，经双方协定	市场价格，经双方协商确定	4		.79		与非关联交易一致的结算方式			
合计				---	---	5,299.37	---	12,532.47	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司本报告期日常关联交易均基于公司正常业务经营，符合公司实际经营需要。上表不包含 2024 年、2025 年已经公司董事会、股东会单独审议通过的关联交易，报告期内发生额未超过合同约定金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
广州奇化有限公司	破产清算子公司的下属公司	垫付往来款	否	49.03	0	0			49.03
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		广州奇化有限公司已于 2021 年 10 月依法进入破产清算程序，不再纳入公司合并范围，上述应收关联方债权为公司前期垫付的往来款，对公司无重大影响。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

园区	出租方	地址	截止报告期末承租面积（㎡）	租赁期限	是否关联方
T. I. T 创意园	广州第一棉纺织厂有限公司	广州市海珠区新港中路397号	31,828.77	2007.10.10-2027.10.9	是
T. I. T 科技园一、二期	广州广池商务发展有限公司	广州市海珠区工业大道北132号	21,523.18	2019.4.19-2031.4.18	是
T. I. T 科技园三期	广州广池商务发展有限公司	广州市海珠区工业大道北132号东区及南边	17,230.59	2020.12.01-2032.11.30	是
T. I. T 科技园四期	广州广池商务发展有限公司	广州市海珠区工业大道北132号内自编12、20、21、50、59号	7,985.25	2023.1.1-2034.12.31	是
T. I. T 科技园停车场	广州交投实业有限公司	广州市海珠区工业大道北132号三期西侧、南侧桥下空间地块	6,270.00	2022.9.16-2028.4.30	否
T. I. T 智慧园	广州广纺联集团有限公司	广州市天河区员村西街2号大院、4号大院	44,163.22	2020.1.16-2032.1.15	是

T. I. T 智慧园	广州市合益物业管理有限公司	广州市天河区员村西街 4 号大院自编 25 号	1,657.83	2023.1.1-2032.1.15	是
T. I. T 文体园	广州轻工工贸集团有限公司	广州市海珠区燕子岗南路 13 号园区	6,723.35	2022.1.1-2033.12.31	是
T. I. T 文体园	广州包装印刷集团有限责任公司	广州市海珠区燕子岗南路 77、79、83 号园区	18,320.50	2022.1.1-2033.12.31	是
T. I. T 文体园	广州双鱼体育用品集团有限公司	广州市海珠区燕子岗路 28、28-1、68 号园区房号及 34 号地下室、12 号园区、317 号园区	20,626.08	2022.1.1-2033.12.31	是
T. I. T 文体园	广州市东方体育器材厂	广州市海珠区燕子岗路 16、18 号园区	1,871.65	2022.1.1-2033.12.31	否
T. I. T 文体园	广州市海珠区瑞宝街石溪第五经济合作社	燕子岗南路 2 号(自编 A18、A19、A20)	192.67	2024.7.10-2027.6.9	否
T. I. T 文体园	广州市海珠区凤阳街五凤沙溪西经济合作社	广州市海珠区凤阳街五凤沙溪西经济合作社人民印刷厂西侧地块、东侧地块	811.03	2026.4.1-2029.3.31	否
T. I. T 汇智谷	广州轻工表业商务发展有限公司	广州市海珠区赤岗西路 265、266 号	26,805.02	2024.2.1-2030.1.31	是
T. I. T 乐善园	广州轻工工贸集团有限公司	广州市海珠区革新路乐善大街 2 号	10,574.60	2024.2.1-2030.1.31	是
时尚荟 180	广州轻工工贸集团有限公司	广州市越秀区环市西路 180 号	4,812.99	2024.7.30-2036.7.29	是
T. I. T 原创荟	广州轻工工贸集团有限公司	广州市荔湾区西增路 63 号	52,708.53	2025.1.25-2037.1.24	是
T. I. T 创新园	广州市残疾人联合会（代理人：广州市残疾人就业培训服务中心）	广州开发区新瑞路 6 号	22,532.24	2025.6.1-2037.5.31	否
富力盈泰广场	广州鹰金钱食品集团有限公司	广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907 房及 1908 房	394.94	2023.9.1-2026.8.31	是
合计			297,032.44		

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新仕诚公司	广州国喜投资发展有限公司	办公物业	7,830	2026 年 04 月 01 日	2037 年 03 月 31 日	2,593	租赁合同	23%	否	不适用

新仕诚公司	广州爱帛服饰有限公司	办公物业	4,522	2026 年 01 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	2,043	租赁合同	18%	否	不适用
-------	------------	------	-------	------------------	------------------	-------	------	-----	---	-----

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1	4,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 15 日	公司	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	详见公司 2026 年 4 月 15 日于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2026 年 6 月 18 日	公司	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司高畅	详见公司 2026 年 6 月 18 日于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	510,308,307	27.80%				-469,657,900	-469,657,900	40,650,407 ¹	2.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股	510,308,307	27.80%				-469,657,900	-469,657,900	40,650,407 ²	2.21%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,325,160,154	72.20%				469,657,900	469,657,900	1,794,818,054	97.79%
1、人民币普通股	1,325,160,154	72.20%				469,657,900	469,657,900	1,794,818,054	97.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,835,468,461	100.00%						1,835,468,461	100.00%

注：1 根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《限售股份明细数据表》，截至报告期末轻工集团持

有公司的限售股份数量为 40,650,407 股。

2 公司于 2024 年 8 月 20 日披露了《关于控股股东增持公司股份计划期限届满暨实施完成的公告》，自 2024 年 2 月 20 日至 2024 年 8 月 19 日期间，轻工集团通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易的方式累计增持公司股份 4,187.51 万股，增持金额为 12,179.21 万元（不含交易费用）。截至目前，前述增持计划完成已超过 18 个月，因此，公司根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《限售股份明细数据表》，确认轻工集团持有公司的限售股份数量为 40,650,407 股。

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		45,566		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州轻工工贸集团有限公司	国有法人	27.80%	510,308,307	0	40,650,407	469,657,900	不适用	0

广州市浪奇实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	13.50%	247,820,525	0	0	247,820,525	冻结	4,665,193
广州产业投资控股集团有限公司	国有法人	4.86%	89,256,197	0	0	89,256,197	不适用	0
兴业资产管理有限公司	境内非国有法人	4.46%	81,897,372	-18,173,300	0	81,897,372	不适用	0
林旺钊	境内自然人	1.86%	34,059,814	0	0	34,059,814	不适用	0
中国建设银行股份有限公司广东省分行	境内非国有法人	1.59%	29,163,760	-5,000,000	0	29,163,760	不适用	0
广州华糖商务发展有限公司	境内非国有法人	1.51%	27,749,054	0	0	27,749,054	不适用	0
中国农业银行股份有限公司广东省分行	境内非国有法人	1.16%	21,360,707	0	0	21,360,707	不适用	0
广州市广永国有资产经营有限公司	国有法人	0.82%	15,066,827	-5,000,000	0	15,066,827	不适用	0
江伟	境内自然人	0.67%	12,259,920	0	0	12,259,920	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州轻工工贸集团有限公司的控股股东为广州市人民政府，广州产业投资控股集团有限公司的控股股东为广州市人民政府。广州华糖商务发展有限公司为广州轻工工贸集团有限公司的一致行动人。除此以外，本公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司股东华糖商务、东润发公司分别与轻工集团签署《表决权委托协议》，轻工集团通过两份《表决权委托协议》拥有表决权的公司股份数量合计为 27,870,083 股，占公司总股本的 1.52%。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至本报告期末，公司回购专用证券账户中股份数量为 18,135,928 股，占本报告期末总股本的 0.99%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
广州轻工工贸集团有限公司	469,657,900						人民币普通股	469,657,900

广州市浪奇实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	247,820,525	人民币普通股	247,820,525
广州产业投资控股集团有限公司	89,256,197	人民币普通股	89,256,197
兴业资产管理有限公司	81,897,372	人民币普通股	81,897,372
林旺钊	34,059,814	人民币普通股	34,059,814
中国建设银行股份有限公司广东省分行	29,163,760	人民币普通股	29,163,760
广州华糖商务发展有限公司	27,749,054	人民币普通股	27,749,054
中国农业银行股份有限公司广东省分行	21,360,707	人民币普通股	21,360,707
广州市广永国有资产经营有限公司	15,066,827	人民币普通股	15,066,827
江炜	12,259,920	人民币普通股	12,259,920
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	广州轻工工贸集团有限公司的控股股东为广州市人民政府，广州产业投资控股集团有限公司的控股股东为广州市人民政府。广州华糖商务发展有限公司为广州轻工工贸集团有限公司的一致行动人。除此以外，本公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末，江炜通过普通证券账户持股 1,489,100 股，通过信用证券账户持股 10,770,820 股，实际合计持股 12,259,920 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州市红棉智汇科创股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,098,257,271.55	1,106,526,193.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	1,336,283.18
衍生金融资产	326,069.84	357,574.09
应收票据	4,095,525.10	2,459,960.00
应收账款	269,841,454.15	202,103,750.25
应收款项融资	9,214,674.73	2,630,000.00
预付款项	45,777,110.49	21,681,101.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,814,910.98	26,712,552.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	191,597,926.98	352,672,246.00
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	90,136,782.32	68,001,383.75
其他流动资产	68,807,894.54	49,555,772.70
流动资产合计	1,820,869,620.68	1,834,036,817.66

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	291,104,831.90	255,221,714.10
长期股权投资	106,491,692.25	107,300,218.11
其他权益工具投资	6,600,000.00	6,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,948,855.55	6,209,909.01
固定资产	488,141,335.21	506,715,414.76
在建工程	26,301,746.84	6,567,028.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	488,431,076.88	562,805,268.86
无形资产	66,553,548.70	67,686,685.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	210,538,788.77	234,457,854.58
递延所得税资产	5,969,291.07	8,294,611.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,696,081,167.17	1,761,858,705.17
资产总计	3,516,950,787.85	3,595,895,522.83
流动负债：		
短期借款	172,926,418.40	191,096,708.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	75,970,170.00
应付账款	107,111,441.98	81,018,882.31
预收款项	983,664.58	1,561,145.62
合同负债	23,498,699.17	25,725,670.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,396,050.77	22,477,934.55
应交税费	18,710,750.27	14,648,999.94
其他应付款	104,079,912.57	111,697,505.39
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,160,230.21	131,299,990.34
其他流动负债	2,413,237.20	1,945,809.86
流动负债合计	533,280,405.15	657,442,816.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	621,916,159.39	668,325,934.86
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	9,718,573.99	10,231,388.06
预计负债		
递延收益	18,728,717.54	21,944,283.47
递延所得税负债	36,024,781.67	33,665,270.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	692,754,059.10	740,532,703.01
负债合计	1,226,034,464.25	1,397,975,519.97
所有者权益：		
股本	1,835,468,461.00	1,835,468,461.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,724,228,884.04	2,724,228,884.04
减：库存股	55,289,866.43	55,289,866.43
其他综合收益	-8,860,097.31	-8,828,593.06
专项储备		
盈余公积	60,236,974.24	60,236,974.24
一般风险准备		
未分配利润	-2,560,851,241.98	-2,636,933,500.94
归属于母公司所有者权益合计	1,994,933,113.56	1,918,882,358.85
少数股东权益	295,983,210.04	279,037,644.01
所有者权益合计	2,290,916,323.60	2,197,920,002.86
负债和所有者权益总计	3,516,950,787.85	3,595,895,522.83

法定代表人：符荣武 主管会计工作负责人：李艳媚 会计机构负责人：梁丁玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	697,253,135.01	676,099,578.14

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	798,708.93	583,572.79
应收款项融资		
预付款项	3,367.44	3,367.44
其他应收款	162,227,855.54	152,717,017.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	921,435.62	550,927.46
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	1,754,371.06	1,754,371.06
流动资产合计	862,958,873.60	831,708,834.28
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	738,040,642.37	738,849,168.23
其他权益工具投资	6,600,000.00	6,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,948,855.55	6,209,909.01
固定资产	307,001.82	360,096.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	115,896.90	463,587.84
无形资产	99,018.42	112,518.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,943,357.26	3,131,558.75
递延所得税资产	2,813,841.42	2,813,841.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	756,868,613.74	758,540,679.96
资产总计	1,619,827,487.34	1,590,249,514.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,508,504.53	5,332,714.91
应交税费	6,475,372.27	6,386,442.74
其他应付款	18,155,407.50	25,902,435.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	133,306.30	527,681.44
其他流动负债	0.00	51,574.75
流动负债合计	29,272,590.60	38,200,849.72
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		
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
长期应付职工薪酬	9,718,573.99	10,231,388.06
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	9,736,143.30	9,736,143.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,820,543.80	26,333,357.87
负债合计	55,093,134.40	64,534,207.59
所有者权益：		
股本	1,835,468,461.00	1,835,468,461.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,620,792,776.48	2,620,792,776.48
减：库存股	55,289,866.43	55,289,866.43
其他综合收益	-9,186,167.15	-9,186,167.15
专项储备		
盈余公积	60,236,974.24	60,236,974.24
未分配利润	-2,887,287,825.20	-2,926,306,871.49
所有者权益合计	1,564,734,352.94	1,525,715,306.65
负债和所有者权益总计	1,619,827,487.34	1,590,249,514.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,065,045,758.79	1,072,878,131.89
其中：营业收入	1,065,045,758.79	1,072,878,131.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,033,913,452.94	1,017,652,596.49
其中：营业成本	911,853,632.69	899,617,751.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,220,390.91	4,260,404.98
销售费用	62,988,302.18	65,321,147.16
管理费用	40,078,877.68	32,738,583.75
研发费用	3,747,938.54	5,982,439.75
财务费用	10,024,310.94	9,732,269.30
其中：利息费用	17,579,515.62	19,687,130.05
利息收入	7,728,125.37	10,426,738.68
加：其他收益	6,663,750.30	4,300,891.12
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,752,817.63	5,870,682.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-808,525.86	482,833.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	-1,336,283.18	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,206,187.52	-78,719.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-960,704.69	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	50,765,423.62	28,934,613.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	81,305,486.75	94,253,002.86
加：营业外收入	29,797,928.43	770,521.98
减：营业外支出	215,186.72	26,368,952.85
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	110,888,228.46	68,654,571.99
减：所得税费用	17,860,403.47	16,706,560.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	93,027,824.99	51,948,011.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	93,027,824.99	51,948,011.44
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	76,082,258.96	33,509,488.76

2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	16,945,566.03	18,438,522.68
六、其他综合收益的税后净额	-31,504.25	-592,314.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,504.25	-592,314.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
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. 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	-31,504.25	-592,314.30
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	-31,504.25	-592,314.30
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	92,996,320.74	51,355,697.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,050,754.71	32,917,174.46
归属于少数股东的综合收益总额	16,945,566.03	18,438,522.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0419	0.0183
（二）稀释每股收益	0.0419	0.0183

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：符荣武 主管会计工作负责人：李艳媚 会计机构负责人：梁丁玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	2,757,784.16	2,097,320.81
减：营业成本	756,287.36	711,503.70
税金及附加	330,614.97	295,504.80
销售费用		
管理费用	7,312,186.93	5,098,155.03
研发费用		
财务费用	-8,162,884.38	-9,958,887.47
其中：利息费用	7,644.60	23,675.82
利息收入	8,179,551.32	9,993,237.92
加：其他收益	225,730.01	300,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	9,425,550.54	29,378,797.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-808,525.86	-115,702.44
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）	-48,834.79	887,171.03

资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,124,025.04	36,517,012.83
加：营业外收入	26,895,021.25	0.00
减：营业外支出		26,234,957.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	39,019,046.29	10,282,055.53
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,019,046.29	10,282,055.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	39,019,046.29	10,282,055.53
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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.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	39,019,046.29	10,282,055.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	1,184,877,781.90	1,250,042,189.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	88,797.93	378,316.28
收到其他与经营活动有关的现金	78,451,483.96	54,291,379.66
经营活动现金流入小计	1,263,418,063.79	1,304,711,885.60
购买商品、接受劳务支付的现金	839,504,901.64	768,804,856.66

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,358,595.99	86,162,288.44
支付的各项税费	32,394,096.50	29,695,853.72
支付其他与经营活动有关的现金	93,027,924.27	86,260,255.98
经营活动现金流出小计	1,056,285,518.40	970,923,254.80
经营活动产生的现金流量净额	207,132,545.39	333,788,630.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	18,237,762.26
取得投资收益收到的现金	375,495.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,330.00	
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		
投资活动现金流入小计	120,384,825.90	18,237,762.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,035,855.42	40,103,252.33
投资支付的现金	160,000,000.00	107,621,241.39
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		150,000.00
投资活动现金流出小计	188,035,855.42	147,874,493.72
投资活动产生的现金流量净额	-67,651,029.52	-129,636,731.46
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	81,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	81,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	163,581,283.81	132,524,940.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,467,776.68	19,911,175.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	64,735,806.76	113,089,657.13
筹资活动现金流出小计	230,784,867.25	265,525,773.20
筹资活动产生的现金流量净额	-149,784,867.25	-200,525,773.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		778.41
五、现金及现金等价物净增加额	-10,303,351.38	3,626,904.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,058,985,811.92	1,201,296,550.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,048,682,460.54	1,204,923,454.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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		
收到的税费返还	39,353.82	
收到其他与经营活动有关的现金	35,160,896.77	12,287,260.31
经营活动现金流入小计	35,200,250.59	12,287,260.31
购买商品、接受劳务支付的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	6,254,069.07	6,857,589.90
支付的各项税费	470,837.93	213,726.85
支付其他与经营活动有关的现金	4,036,280.10	29,534,128.48
经营活动现金流出小计	10,761,187.10	36,605,445.23
经营活动产生的现金流量净额	24,439,063.49	-24,318,184.92
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	10,234,076.40	24,106,650.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	221,013,011.11	301,427,000.01
投资活动现金流入小计	231,247,087.51	325,533,650.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,829.13	235,920.89
投资支付的现金		100,000,000.00
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	230,000,000.00	120,150,000.00
投资活动现金流出小计	230,188,829.13	220,385,920.89
投资活动产生的现金流量净额	1,058,258.38	105,147,730.06
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	7,081,283.81	16,449,340.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	422,120.70	55,706,181.19
筹资活动现金流出小计	7,503,404.51	72,155,521.49
筹资活动产生的现金流量净额	-7,503,404.51	-72,155,521.49
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	17,993,917.36	8,674,023.65
加：期初现金及现金等价物余额	629,684,406.64	801,483,606.79
六、期末现金及现金等价物余额	647,678,324.00	810,157,630.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	2,724,228,884.04	55,289,866.43	-8,828,593.06	0.00	60,236,974.24	0.00	-2,636,933.50	0.00	1,918,882,358.85	279,037.64	2,197,920,002.86

加：会计政策变更	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	1,835,468.10	0.00	0.00	0.00	2,724,228.88	55,289,866.43	-8,828,593.06	0.00	60,236,974.24	0.00	-2,636,933.50	0.00	1,918,882.35	279,037.64	2,197,920.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,504.25	0.00	0.00	0.00	76,082.25	0.00	76,050.75	16,945.56	92,996.32
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,504.25	0.00	0.00	0.00	76,082.25	0.00	76,050.75	16,945.56	92,996.32
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他		0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

积转增资本 (或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提 取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使 用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期 末余额	1,8 35, 468 ,46 1.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	2,7 24, 228 ,88 4.0 4	55, 289 ,86 6.4 3	- 8,8 60, 097 .31	0.0 0	60, 236 ,97 4.2 4	0.0 0	- 2,5 60, 851 ,24 1.9 8	0.0 0	1,9 94, 933 ,11 3.5 6	295 ,98 3,2 10. 04	2,2 90, 916 ,32 3.6 0

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	2,799,312,960.65	0.00	-8,068,034.65	0.00	60,236,974.24	0.00	-2,716,295,091.52	0.00	1,970,655,269.72	260,715,729.45	2,231,370,999.17
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	1,835,468.10	0.00	0.00	0.00	2,799,312.96	0.00	-8,068,034.65	0.00	60,236.97	0.00	-2,716,295.09	0.00	1,970,655.26	260,715.79	2,231,370.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	847,612.85	55,289.86	-592,314.30	0.00	0.00	0.00	33,509.48	0.00	-21,525.07	1,747.23	-19,777.84
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-592,314.30	0.00	0.00	0.00	33,509.48	0.00	32,917.17	18,438.52	51,355.69
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	847,612.85	55,289.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-54,442.25	0.00	-54,442.25
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	847,612.85	55,289.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-54,442.25	0.00	-54,442.25
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,691.29	-16,691.29
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,691	-16,691

														,29 1.0 9	,29 1.0 9
4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（四）所有者 权益内部 结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（五）专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提 取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使 用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（六）其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期 末余额	1,8 35, 468 ,46 1.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	2,8 00, 160 ,57 3.5 0	55, 289 ,86 6.4 3	- 8,6 60, 348 .95	0.0 0	60, 236 ,97 4.2 4	0.0 0	- 2,6 82, 785 ,60 2.7 6	0.0 0	1,9 49, 130 ,19 0.6 0	262 ,46 2,9 61. 04	2,2 11, 593 ,15 1.6 4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,835 ,468,	0.00	0.00	0.00	2,620 ,792,	55,28 9,866	- 9,186	0.00	60,23 6,974	- 2,926	0.00	1,525 ,715,

	461.0 0				776.4 8	.43	,167. 15		.24	,306, 871.4 9		306.6 5
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,835,468,461.0 0	0.00	0.00	0.00	2,620,792,776.4 8	55,289,866. .43	- 9,186,167. 15	0.00	60,236,974. .24	- 2,926,306, 871.4 9	0.00	1,525,715,306.6 5
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,019,046. .29	0.00	39,019,046. .29
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,019,046. .29	0.00	39,019,046. .29
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使 用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期 末余额	1,835 ,468, 461.0 0	0.00	0.00	0.00	2,620 ,792, 776.4 8	55,28 9,866 .43	- 9,186 ,167. 15	0.00	60,23 6,974 .24	- 2,887 ,287, 825.2 0	0.00	1,564 ,734, 352.9 4

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,835 ,468, 461.0 0	0.00	0.00	0.00	2,646 ,183, 331.7 8	0.00	- 8,979 ,998. 95	0.00	60,23 6,974 .24	- 2,940 ,105, 065.0 5	0.00	1,592 ,803, 703.0 2
加：会 计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期 差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其 他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期 初余额	1,835 ,468, 461.0 0	0.00	0.00	0.00	2,646 ,183, 331.7 8	0.00	- 8,979 ,998. 95	0.00	60,23 6,974 .24	- 2,940 ,105, 065.0 5	0.00	1,592 ,803, 703.0 2
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	6,250 ,608. 64	55,28 9,866 .43	0.00	0.00	0.00	10,28 2,055 .53	0.00	- 38,75 7,202 .26

（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,282,055.53	0.00	10,282,055.53
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	6,250,608.64	55,289,866.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-49,039,257.79
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	6,250,608.64	55,289,866.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-49,039,257.79
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	2,652,433,940.42	55,289,866.43	-8,979,998.95	0.00	60,236,974.24	-2,929,823,009.52	0.00	1,554,046,500.76

三、公司基本情况

广州市红棉智汇科创股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 1992 年经广州市体制改革委员会以穗改股字[1992]13 号文批准，由广州油脂化学工业公司改组成立的股份有限公司，在 2023 年 12 月 11 日进行工商变更登记，公司名称由广州市浪奇实业股份有限公司变更为广州市红棉智汇科创股份有限公司，公司统一社会信用代码为 914401011904864500。经中国证券监督管理委员会发审发字[1993]36 号文批准，公司于 1993 年在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 000523。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总额为 1,835,468,461.00 元，在工商部门登记的注册资本为 1,835,468,461.00 元。

1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907-1908 房。

本公司总部办公地址：广州市天河区黄埔大道西 100 号之二 1907-1908 房。

2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主营业务为：食用糖和饮料等食品的生产和销售业务、场地租赁、物业管理及配套服务业务。

3. 母公司以及本公司最终母公司的名称

本公司的母公司是广州轻工工贸集团有限公司（以下简称“广州轻工”），实际控制人是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 8 月 25 日经本公司董事会批准报出。

5. 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围公司共 12 户，其中二级公司 3 户，三级公司 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自 2026 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表是在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

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 日的财务状况及 2026 年度 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项超过 500.00 万元
重要的坏账准备转回或核销	单项超过 500.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收账款	单项超过 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	预付账款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要应付账款	应付账款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	其他应付款余额的 10%
账龄超过 1 年的重要合同负债	合同负债余额的 10%
重要的在建工程	大于 1,000.00 万元的在建工程
重要的子公司、非全资子公司	将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营或联营企业	将资产总额超过集团总资产的 5%的合营或联营企业确定为重要的合营或联营企业
重要的投资活动现金流量	资产总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于一揽子交易的判断标准（参见本报告第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于

“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第八节、五、20、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第八节、五、20、“长期股权投资”或本报告第八节、五、11、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第八节、五、22、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处

置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第八节、五、20、“长期股权投资”2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

在本集团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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公

允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

金融资产减值

1. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

13、应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，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。
关联方组合	风险较低的关联方的应收款项	参照历史信用损失经验，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间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

(1) 糖制品及饮料业务账龄组合

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	90.00

(2) 租赁及园区业务账龄组合

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年（含 2 年）	50.00
2—3 年（含 3 年）	80.00
3 年以上	100.00

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上 的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本报告第八节、五、11、“金融工具”及“金融资产减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，编制其他应收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。
特定风险特征组合	包括增值税出口退税款、代扣员工款项、海关保证金、押金等确定能够收回的应收款项	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	风险较低的关联方的其他应收款项	参照历史信用损失经验，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未来 12 个月或整个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

(1) 糖制品及饮料业务账龄组合

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年（含 2 年）	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	90.00

(2) 租赁及园区业务账龄组合

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年（含 2 年）	50.00
2—3 年（含 3 年）	80.00
3 年以上	100.00

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本报告第八节、五、11、“金融资产减值”。

17、存货

1. 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为材料采购、原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的会计政策详见本报告第八节、五、11、“金融工具”。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本报告第八节、五、11、“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益

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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注第八节、五、（7）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节、五、30、“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

23、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节、五、26、“长期资产减值”。

24、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销年限、年摊销率列示如下：

项 目	使用寿命	年摊销率（%）
土地使用权	50.00	2.00
电脑软件	5.00	20.00
专有技术	10.00	10.00
商标	5.00-10.00	20.00-10.00

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、26、“长期资产减值”。

26、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区改造、设备技术改造等。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

长期待摊费用能确定受益期限的，按预计受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过 10 年的期限摊销。

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括改良支出、装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

28、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、预计负债

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

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

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

31、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件

未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

1. 国内销售

(1) 贸易业务收入

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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，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。

(2) 食用糖制品及饮料产品销售收入

产品直销或经销模式，其中采用预收款方式销售和采用赊销方式销售均是在发出商品且对方发出验收通知单通知已验收或者验收期满时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入；支付手续费委托代销方式是在发出商品且对方发出代销清单时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，本公司据此确认收入。

(3) 租赁收入

公司与客户就出租物业签订房屋租赁合同，约定面积、租赁期限、租金价格及付款方式等，按合同约定向客户交付物业后，在每个付款周期之前统计周期应收的租金账单，与客户结算，以月度为周期，确认当月租金收入。公司依据《企业会计准则》等相关规定就租户租赁合同中免租期进行相应会计处理，在包括免租期在内的整个租赁期内按直线法确认租金收入。

2. 出口销售

采取自行签订出口贸易合同并自行申报出口的销售方式，其中采用预收款方式销售是在发出商品时根据发货单或者出库单确认收入，采用赊销方式销售是在产品报关出口并取得提货单据或报关单据时，产品相关的控制权转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

33、合同成本

34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见第八节、五、22、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2. 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告第八节、五、11“金融工具”及第八节、五、11“金融工具减值”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，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，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，公司按照本报告第八节、五、11“金融工具”相关政策进行会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）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；（2）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；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本报告三、第八节、五、18“持有待售资产”相关描述。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

39、其他

六、税项

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	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应缴流转税	7.00
企业所得税	应税所得额	25.00、20.00、15.00
教育费附加	应缴流转税	3.00
地方教育附加	应缴流转税	2.00
房产税	从租和从价	12、1.2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市红棉智汇科创股份有限公司	25%
广州新仕诚企业发展股份有限公司	25%
广州提艾提服务管理有限公司	20%
广州提艾提文创园投资发展有限公司	25%
广州提艾提智慧园投资发展有限公司	20%
广州新仕诚天银投资发展有限公司	20%
广州提艾提数字投资发展有限公司	20%
广州提艾提原创荟投资发展有限公司	25%
广州华糖食品有限公司	15%
广州广氏食品有限公司	15%
广州市亚洲牌食品科技有限公司	25%
广东省亚洲牌食品饮料有限公司	15%

2、税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年度应纳税所得额不超过 300 万元的部分，

减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的孙公司服务公司、智慧园公司、天银投资公司、数字投资公司、原创荟公司属于小型微利企业。

2. 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公司的子公司华糖食品、孙公司广东省亚洲牌食品均属于上述先进制造企业，报告期内适用加计抵减政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

4. 本公司的子公司华糖食品于 2023 年 12 月 28 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR202344007660，本公司的子公司华糖食品自 2023 年 12 月 28 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期 3 年，本年度均适用所得税率 15%。

5. 本公司的孙公司广氏食品于 2024 年 11 月 28 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR202444004115，本公司的孙公司广氏食品自 2024 年 11 月 28 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期 3 年，本年度均适用所得税率 15%。

6. 本公司的孙公司广东省亚洲牌食品于 2023 年 12 月 28 日被批准为高新技术企业，证书编号：GR202344006602，本公司的孙公司广东省亚洲牌食品自 2023 年 12 月 28 日起享受高新技术企业税收优惠政策，有效期 3 年，本年度均适用所得税率 15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,901.20	21,500.18
银行存款	1,030,009,043.47	1,097,805,320.81
其他货币资金	68,238,326.88	8,699,372.09
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	1,098,257,271.55	1,106,526,193.08

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行冻结	23,588,367.97	23,588,367.97
管理人账户	10,509,820.94	10,507,174.79

合计	34,098,188.91	34,095,542.76
----	---------------	---------------

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	1,336,283.18
其中：		
衍生金融资产	0.00	1,336,283.18
合计	0.00	1,336,283.18

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约	326,069.84	357,574.09
合计	326,069.84	357,574.09

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,095,525.10	2,459,960.00
合计	4,095,525.10	2,459,960.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	4,095,525.10	100.00%	0.00	0.00%	4,095,525.10	2,459,960.00	100.00%	0.00	0.00%	2,459,960.00

的应收 票据										
其中：										
银行承 兑汇票	4,095,5 25.10	100.00%	0.00	0.00%	4,095,5 25.10	2,459,9 60.00	100.00%	0.00	0.00%	2,459,9 60.00
合计	4,095,5 25.10	100.00%	0.00	0.00%	4,095,5 25.10	2,459,9 60.00	100.00%	0.00	0.00%	2,459,9 60.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	267,928,049.63	202,899,965.58
1 至 2 年	8,379,971.41	2,797,104.89
2 至 3 年	846,748.10	1,009,034.34
3 年以上	192,774.00	
3 至 4 年	192,774.00	
合计	277,347,543.14	206,706,104.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	3,001,1 68.84	1.08%	2,988,1 68.84	99.57%	13,000. 00	3,035,4 57.52	1.47%	3,022,4 57.52	99.57%	13,000. 00
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	274,346 ,374.30	98.92%	4,517,9 20.15	1.65%	269,828 ,454.15	203,670 ,647.29	98.53%	1,579,8 97.04	0.78%	202,090 ,750.25
其中：										
账龄组 合	274,257 ,702.63	99.97%	4,517,9 20.15	1.65%	269,739 ,782.48	203,501 ,504.20	99.92%	1,579,8 97.04	0.78%	201,921 ,607.16
关联方 组合	88,671. 67	0.03%	0.00	0.00%	88,671. 67	169,143 .09	0.08%	0.00	0.00%	169,143 .09

合计	277,347,543.14	100.00%	7,506,088.99	2.71%	269,841,454.15	206,706,104.81	100.00%	4,602,354.56	2.23%	202,103,750.25
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：2,988,168.84 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	234,380.53	234,380.53	234,380.53	234,380.53	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位二	187,131.08	187,131.08	187,131.08	187,131.08	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位三	187,131.08	187,131.08	187,131.08	187,131.08	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位四	133,603.16	133,603.16	133,603.16	133,603.16	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位五	85,766.00	85,766.00	85,766.00	85,766.00	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位六	53,504.00	53,504.00	53,504.00	53,504.00	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位七	53,504.00	53,504.00	53,504.00	53,504.00	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位八	1,578,125.97	1,578,125.97	1,578,125.97	1,578,125.97	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位九	25,760.76	25,760.76	25,760.76	25,760.76	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位十	55,093.52	42,093.52	55,093.52	42,093.52	76.40%	已采取法律手段，预计无法收回
单位十一	23,647.97	23,647.97	23,647.97	23,647.97	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位十二	383,520.77	383,520.77	383,520.77	383,520.77	100.00%	已采取法律手段，预计无法收回
单位十三	15,988.68	15,988.68	0.00	0.00	0.00%	
单位十四	18,300.00	18,300.00	0.00	0.00	0.00%	
合计	3,035,457.52	3,022,457.52	3,001,168.84	2,988,168.84		

按组合计提坏账准备类别名称： 4,517,920.15 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	274,257,702.63	4,517,920.15	1.65%
关联方组合	88,671.67	0.00	0.00%
合计	274,346,374.30	4,517,920.15	

确定该组合依据的说明：

账 龄	期末			期初		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	267,859,378.25	1,339,297.04	0.50	202,347,301.72	1,011,736.40	0.50
1 至 2 年	6,398,324.38	3,178,597.76	49.68	1,154,202.48	568,160.64	49.23
合 计	274,257,702.63	4,517,894.80	1.65	203,501,504.20	1,579,897.04	0.78

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,022,457.52	-34,288.68	0.00	0.00	0.00	2,988,168.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,579,897.04	3,279,640.19	341,617.08	0.00	0.00	4,517,920.15
合计	4,602,354.56	3,245,351.51	341,617.08	0.00	0.00	7,506,088.99

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	52,773,872.25	0.00	52,773,872.25	19.03%	263,869.36
第二名	19,543,130.00	0.00	19,543,130.00	7.05%	97,715.65
第三名	18,311,039.97	0.00	18,311,039.97	6.60%	91,555.20
第四名	17,383,000.00	0.00	17,383,000.00	6.27%	86,915.00
第五名	10,369,178.82	0.00	10,369,178.82	3.74%	51,845.89
合计	118,380,221.04	0.00	118,380,221.04	42.69%	591,901.10

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,214,674.73	2,630,000.00
合计	9,214,674.73	2,630,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	5,610,000.00	0.00
合计	5,610,000.00	0.00

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	2,630,000.00	17,864,449.31	11,279,774.58		9,214,674.73	
合 计	2,630,000.00	17,864,449.31	11,279,774.58	0.00	9,214,674.73	0.00

(4) 其他说明

本公司根据日常资金管理的需要会将部分应收票据进行贴现和背书，按照新金融工具准则规定，将业务管理模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据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，在应收款项融资列报。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	42,814,910.98	26,712,552.78
合计	42,814,910.98	26,712,552.78

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	346,069,536.40	363,915,710.77
押金及保证金	35,280,955.96	23,259,315.83
应收出口退税	563,040.52	563,040.52
代收代付款	490,280.20	490,280.20
租金	201,936.59	194,082.32
其他	514,508.34	808,092.23
合计	383,120,258.01	389,230,521.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,878,883.93	9,981,465.65
1 至 2 年	5,826,967.66	4,715,192.90
2 至 3 年	4,331,248.68	2,452,671.26
3 年以上	351,083,157.74	372,081,192.06
3 至 4 年	29,945,397.10	29,689,064.95
4 至 5 年	13,488,208.50	35,054,685.17
5 年以上	307,649,552.14	307,337,441.94
合计	383,120,258.01	389,230,521.87

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	338,605,775.76	88.38%	338,605,775.76	100.00%	0.00	361,120,850.91	92.78%	361,120,850.91	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	44,514,482.25	11.62%	1,699,571.27	3.82%	42,814,910.98	28,109,670.96	7.22%	1,397,118.18	4.97%	26,712,552.78
其中：										
合计	383,120,258.01	100.00%	340,305,347.03	88.82%	42,814,910.98	389,230,521.87	100.00%	362,517,969.09	93.14%	26,712,552.78

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：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）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,397,118.18	0.00	361,120,850.91	362,517,969.09
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	312,506.50	0.00	0.00	312,506.50
本期转回	-10,053.41	0.00	0.00	-10,053.41
本期转销	0.00	0.00	0.00	
本期核销	0.00	0.00	-22,515,075.15	-22,515,075.15
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 6 月 30 日余	1,699,571.27	0.00	338,605,775.76	340,305,347.03

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收账款	361,120,850.91	0.00	0.00	22,515,075.15	0.00	338,605,775.76
组合计提坏账准备的其他应收账款	1,397,118.18	312,506.50	10,053.41	0.00	0.00	1,699,571.27
合计	362,517,969.09	312,506.50	10,053.41	22,515,075.15	0.00	340,305,347.03

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
广东奇化化工交易中心股份有限公司	22,515,075.15

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东奇化化工交易中心股份有限公司	往来款	22,515,075.15	公司破产,无可执行资产	第十一届董事会第二十三次会议	是
合计		22,515,075.15			

其他应收款核销说明: 本期核销的款项于 2021 年已全额计提坏账准备。结合目前实际情况, 该款项无法收回, 公司已履行核销审批程序, 对上述款项进行了核销。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	11,574,530.00	4-5 年	3.02%	11,574,530.00
第二名	押金及保证金	11,400,000.00	1 年以内	2.98%	57,000.00
第三名	押金及保证金	5,276,756.92	2-3 年、3-4 年	1.38%	0.00
第四名	押金及保证金	4,982,155.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	1.30%	0.00
第五名	押金及保证金	3,506,560.56	4-5 年、5 年以上	0.92%	0.00

合计		36,740,003.06		9.60%	11,631,530.00
----	--	---------------	--	-------	---------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,593,980.49	99.60%	20,889,394.13	96.35%
1 至 2 年	29,462.56	0.06%	61,491.27	0.28%
2 至 3 年	50,300.00	0.11%	726,848.99	3.35%
3 年以上	103,367.44	0.23%	3,367.44	0.02%
合计	45,777,110.49		21,681,101.83	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
第一名	非关联方	23,287,705.54	50.87%
第二名	非关联方	9,137,693.44	19.96%
第三名	非关联方	5,931,035.39	12.96%
第四名	非关联方	4,300,000.00	9.39%
第五名	非关联方	1,284,848.67	2.81%
合 计	——	43,941,283.04	95.99%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	72,602,020.13	304,465.93	72,297,554.20	235,316,194.52	94,880.94	235,221,313.58
库存商品	75,928,056.21	389,719.56	75,538,336.65	83,477,248.73	194,121.75	83,283,126.98
周转材料	5,342,719.09	555,535.49	4,787,183.60	2,899,429.01	13.60	2,899,415.41
合同履约成本	921,435.62	0.00	921,435.62	550,927.46	0.00	550,927.46
其他	38,053,416.91	0.00	38,053,416.91	30,717,462.57	0.00	30,717,462.57
合计	192,847,647.96	1,249,720.98	191,597,926.98	352,961,262.29	289,016.29	352,672,246.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
糖	63,212,086.31	-	63,212,086.31	75,347,855.82	-	75,347,855.82
饮料	12,596,285.41	389,719.56	12,206,565.85	9,129,140.95	194,121.75	8,935,019.20
合 计	75,808,371.72	389,719.56	75,418,652.16	84,476,996.77	194,121.75	84,282,875.02

说明：以上库存商品金额为食品和饮料对应的金额。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	94,880.94	209,584.99	0.00	0.00	0.00	304,465.93
库存商品	194,121.75	195,597.81	0.00	0.00	0.00	389,719.56
周转材料	13.60	555,521.89	0.00	0.00	0.00	555,535.49
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	289,016.29	960,704.69	0.00	0.00	0.00	1,249,720.98

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	90,136,782.32	68,001,383.75
合计	90,136,782.32	68,001,383.75

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
补偿性资产	0.00	0.00
待抵扣进项税	12,305,673.05	38,932,000.45
预缴税金	1,629,016.93	2,691,367.71
期货账户保证金	14,873,204.56	7,932,365.91
其他	0.00	38.63
结构性存款	40,000,000.00	0.00
合计	68,807,894.54	49,555,772.70

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
广东省轻工进出口股份有限公司	5,400,000.00	0.00	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	5,400,000.00	为公司基于长期发展而进行战略投资
江门百货集团股份有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	为公司基于长期发展而进行战略投资
合计	6,600,000.00	0.00	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	6,600,000.00	

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	381,241,614.22	0.00	381,241,614.22	323,223,097.85	0.00	323,223,097.85	3.60-4.65
其中：未实现融资收益	44,493,847.19	0.00	44,493,847.19	38,065,359.64	0.00	38,065,359.64	3.60-4.65
减：一年内到期部分	90,136,782.32	0.00	90,136,782.32	68,001,383.75	0.00	68,001,383.75	0
合计	291,104,831.90	0.00	291,104,831.90	255,221,714.10	0.00	255,221,714.10	

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广州市浪奇怡通实业有限公司	0.00	9,966,790.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,966,790.48

司												
广州市奇天国际物流有限公司	8,410,749.51	0.00	0.00	0.00	-47,338.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,363,411.28	0.00
江苏琦衡农化科技有限公司	0.00	198,553.008.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	198,553.008.44
广州穗越兴壹期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	98,889,468.60	0.00	0.00	0.00	-761,187.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,128,280.97	0.00
小计	107,300,218.11	208,519,798.92	0.00	0.00	-808,525.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106,491,692.25	208,519,798.92
合计	107,300,218.11	208,519,798.92	0.00	0.00	-808,525.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106,491,692.25	208,519,798.92

说明 1：广东奇化化工交易中心股份有限公司（以下简称“广东奇化”）为本公司子公司，由于破产程序已终结，公司根据实际情况，对广东奇化的无法收回的长期股权投资 17,700,000.00 元依规予以核销。

说明 2：广州市浪奇怡通实业有限公司自 2010 年 1 月份开始停止经营活动并进行清算。广州市天河区国家税务局第一税务分局于 2010 年 4 月 14 日接受了广州市浪奇怡通实业有限公司提交的国税税务登记证注销申请，出具了“穗天国税一通[2010]48643 号”注销税务登记通知书。本公司已全额计提减值准备。

说明 3：江苏琦衡农化科技有限公司（以下简称“江苏琦衡”）因全部房产和土地已被抵押，存在大量未决诉讼，且已被列为失信被执行人名单，江苏琦衡持续经营能力存在重大不确定性，本公司对江苏琦衡的股权已于 2021 年全额计提减值准备。

说明 4：本公司参与设立广州穗越兴壹期创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”），基金总规模为人民币 30,000 万元，本公司出资 10,000 万元（占比 33.3333%），基金于 2025 年 3 月 20 日成立。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 期初余额	29,487,882.91	0.00	0.00	29,487,882.91
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	29,487,882.91	0.00	0.00	29,487,882.91
二、累计折旧和累计摊销	——	——	——	——
1. 期初余额	23,277,973.90	0.00	0.00	23,277,973.90
2. 本期增加金额	261,053.46	0.00	0.00	261,053.46
(1) 计提或摊销	261,053.46	0.00	0.00	261,053.46
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	23,539,027.36			23,539,027.36
三、减值准备	——	——	——	——
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	——	——	——	——
1. 期末账面价值	5,948,855.55	0.00	0.00	5,948,855.55
2. 期初账面价值	6,209,909.01	0.00	0.00	6,209,909.01

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东山区梅花路 46 号首层	512,618.27	房屋产权证上的产权所属单位为本 公司前身广州油脂化工厂，房屋产权证 截至报告日仍未办妥更名手续。
天河区锦明街 83 至 93 号	5,653,781.83	办证手续不完善，未能办理房产证

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	488,141,335.21	506,715,414.76
合计	488,141,335.21	506,715,414.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——	——	——
1. 期初余额	407,422,084.06	283,135,477.59	5,308,902.83	3,723,932.88	2,106,577.81	10,942,181.03	712,639,156.20
2. 本期增加金额	971,747.43	1,029,204.80	464,854.87	509,681.39	90,038.93	876,338.93	3,941,866.35
(1) 购置	0.00	21,687.61	0.00	88,408.64	90,038.93	0.00	200,135.18
(2) 在建工程转入	971,747.43	1,007,517.19	464,854.87	421,272.75	0.00	876,338.93	3,741,731.17
3. 本期减少金额	0.00	776,892.24	318,898.62	136,872.99	88,929.21	15,563.79	1,337,156.85
(1) 处置或报废	0.00	776,892.24	318,898.62	136,872.99	88,929.21	15,563.79	1,337,156.85
4. 期末余额	408,393,831.49	283,387,790.15	5,454,859.08	4,096,741.28	2,107,687.53	11,802,956.17	715,243,865.70
二、累计折旧	——	——	——	——	——	——	——
1. 期初余额	80,376,014.81	109,150,502.31	4,535,444.81	2,580,208.18	1,552,380.19	7,189,214.92	205,383,765.22
2. 本期增加金额	7,892,378.18	13,380,138.23	78,518.13	437,759.64	134,779.20	443,048.29	22,366,621.67
(1) 计提	7,892,378.18	13,380,138.23	78,518.13	437,759.64	134,779.20	443,048.29	22,366,621.67
3. 本期减少金额	16,770.06	639,072.91	293,572.01	131,619.26	84,482.75	14,785.60	1,180,302.59
(1) 处置或报废	16,770.06	639,072.91	293,572.01	131,619.26	84,482.75	14,785.60	1,180,302.59
4. 期末余额	88,251,622.93	121,891,567.63	4,320,390.93	2,886,348.56	1,602,676.64	7,617,477.61	226,570,084.30
三、减值准备	——	——	——	——	——	——	——
1. 期初余额	0.00	539,976.22	0.00	0.00	0.00	0.00	539,976.22
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	7,530.03	0.00	0.00	0.00	0.00	7,530.03
(1) 处置或报废	0.00	7,530.03	0.00	0.00	0.00	0.00	7,530.03

4. 期末 余额	0.00	532,446.19	0.00	0.00	0.00	0.00	532,446.19
四、账面价值	——	——	——	——	——	——	——
1. 期末 账面价值	320,142,20 8.56	160,963,77 6.33	1,134,468. 15	1,210,392. 72	505,010.89	4,185,478. 56	488,141,33 5.21
2. 期初 账面价值	327,046,06 9.25	173,444,99 9.06	773,458.02	1,143,724. 70	554,197.62	3,752,966. 11	506,715,41 4.76

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- (5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,301,746.84	6,567,028.17
工程物资	0.00	0.00
合计	26,301,746.84	6,567,028.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产部门项目	4,889,691.85	0.00	4,889,691.85	2,050,484.74	0.00	2,050,484.74
液体糖低碳 绿色生产技术 改造项目	22,392.46	0.00	22,392.46	22,392.46	0.00	22,392.46
黑糖块生产 线技术改造项 目	0.00	0.00	0.00	1,077,044.65	0.00	1,077,044.65
黄冰糖绿色 低碳数智生产 技术改造项目	6,461,788.32	0.00	6,461,788.32	41,409.43	0.00	41,409.43
创意园	6,867,671.57	0.00	6,867,671.57	111,320.76	0.00	111,320.76
燕子岗	4,764,479.05	0.00	4,764,479.05	403,962.27	0.00	403,962.27
创新园	0.00	0.00	0.00	2,860,413.86	0.00	2,860,413.86
原创荟	364,150.94	0.00	364,150.94	0.00	0.00	0.00
智慧园	2,882,457.61	0.00	2,882,457.61	0.00	0.00	0.00
饮料 CIP 系统 改造工程	49,115.04	0.00	49,115.04	0.00	0.00	0.00
合计	26,301,746.8	0.00	26,301,746.8	6,567,028.17	0.00	6,567,028.17

	4		4			
--	---	--	---	--	--	--

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地资产	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 期初余额	813,383,248.06	4,794,446.59	818,177,694.65
2. 本期增加金额	4,368,561.68	0.00	4,368,561.68
（1）新增租赁	4,368,561.68	0.00	4,368,561.68
3. 本期减少金额	55,673,073.48	0.00	55,673,073.48
（1）融资租赁和退租终止确认	55,673,073.48	0.00	55,673,073.48
4. 期末余额	762,078,736.26	4,794,446.59	766,873,182.85
二、累计折旧	——	——	——
1. 期初余额	252,853,309.68	2,519,116.11	255,372,425.79
2. 本期增加金额	38,359,403.42	487,570.86	38,846,974.28
（1）计提	38,359,403.42	487,570.86	38,846,974.28
3. 本期减少金额	15,777,294.10	0.00	15,777,294.10
（1）处置	15,777,294.10	0.00	15,777,294.10
4. 期末余额	275,435,419.00	3,006,686.97	278,442,105.97
三、减值准备	——	——	——
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	——	——	——
1. 期末账面价值	486,643,317.26	1,787,759.62	488,431,076.88
2. 期初账面价值	560,529,938.38	2,275,330.48	562,805,268.86

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1. 期初余额	43,400,724.28	9,435,205.35	26,762,368.34	79,598,297.97
2. 本期增加金额	0.00	84,799.56	2,430.00	87,229.56
(1) 购置	0.00	84,799.56	2,430.00	87,229.56
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	43,400,724.28	9,520,004.91	26,764,798.34	79,685,527.53
二、累计摊销	——	——	——	——
1. 期初余额	7,874,239.53	3,880,697.64	156,675.13	11,911,612.30
2. 本期增加金额	713,904.30	496,672.83	9,789.40	1,220,366.53
(1) 计提	713,904.30	496,672.83	9,789.40	1,220,366.53
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	8,588,143.83	4,377,370.47	166,464.53	13,131,978.83
三、减值准备	——	——	——	——
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	——	——	——	——
1. 期末账面价值	34,812,580.45	5,142,634.44	26,598,333.81	66,553,548.70
2. 期初账面价值	35,526,484.75	5,554,507.71	26,605,693.21	67,686,685.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	234,305,224.57	4,413,565.21	22,262,174.05	6,298,695.08	210,157,920.65
其他	152,630.01	301,389.14	73,151.03		380,868.12
合计	234,457,854.58	4,714,954.35	22,335,325.08	6,298,695.08	210,538,788.77

其他说明：其他减少额主要内容为项目转入融资租赁。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,245,347.80	829,733.65	289,016.29	60,092.58
信用减值准备	5,873,935.51	1,249,393.13	5,890,742.35	1,251,125.69
排水修复工程	1,988,967.25	497,241.81	2,784,553.99	696,138.50
未抵扣的长期待摊费用	1,373,508.57	343,377.14	1,373,508.57	343,377.14
预提费用	4,050,000.00	607,500.00	4,050,000.00	607,500.00
应付职工薪酬	10,231,388.06	2,557,847.02	10,231,388.06	2,557,847.02
递延收益	15,447,457.55	2,317,118.63	15,447,457.55	2,317,118.63
融资租赁物业	44,869,681.46	11,217,420.37	46,226,029.09	11,556,507.28
雨污分流工程	1,271,613.02	317,903.26	1,780,258.16	445,064.54
租赁负债	708,795,793.69	178,273,638.90	749,086,193.05	188,807,096.05
合计	798,147,692.91	198,211,173.91	837,159,147.11	208,641,867.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租金直线法差异	10,182,989.97	2,545,747.49	12,678,535.32	3,169,633.83
使用权资产	485,723,025.40	120,674,370.16	562,805,268.86	139,499,322.80
融资租赁应收款	381,241,614.22	95,310,403.56	326,429,702.79	81,607,425.70
暂缓纳税收益	38,944,573.17	9,736,143.30	38,944,573.17	9,736,143.30
合计	916,092,202.76	228,266,664.51	940,858,080.14	234,012,525.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	192,241,882.84	5,969,291.07	200,347,255.52	8,294,611.91
递延所得税负债	192,241,882.84	36,024,781.67	200,347,255.52	33,665,270.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	587,840,626.05	587,840,626.05
可抵扣亏损	3,372,302,445.40	3,372,576,485.50
合计	3,960,143,071.45	3,960,417,111.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	0.00	40,914.91	
2027 年	381,703,760.50	381,936,885.69	2022 年亏损, 2027 年到期
2028 年	193,509,701.65	193,509,701.65	2023 年亏损, 2028 年到期
2029 年	2,782,247,440.61	2,782,247,440.61	2024 年亏损, 2029 年到期
2030 年	14,841,542.64	14,841,542.64	2025 年亏损, 2030 年到期
合计	3,372,302,445.40	3,372,576,485.50	

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,098,188.91	34,098,188.91	冻结	管理人账户资金、诉讼冻结资金	34,095,542.76	34,095,542.76	冻结	管理人账户资金、诉讼冻结资金
合计	34,098,188.91	34,098,188.91			34,095,542.76	34,095,542.76		

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	172,926,418.40	191,096,708.33
合计	172,926,418.40	191,096,708.33

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	75,970,170.00
合计	0.00	75,970,170.00

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	80,635,743.10	49,004,139.98
1-2 年（含 2 年）	19,094,098.17	15,147,431.16
2-3 年（含 3 年）	4,456,260.76	6,582,900.75
3 年以上	2,925,339.95	10,284,410.42

合计	107,111,441.98	81,018,882.31
----	----------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	104,079,912.57	111,697,505.39
合计	104,079,912.57	111,697,505.39

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	39,808,542.91	25,374,295.85
应付保证金及押金	57,290,035.83	60,264,872.29
应付费用	6,791,541.87	25,791,181.14
其他	189,791.96	267,156.11
合计	104,079,912.57	111,697,505.39

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	983,664.58	1,561,145.62
合计	983,664.58	1,561,145.62

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	22,848,822.34	24,878,350.61
预收服务费	649,876.83	847,320.01
合计	23,498,699.17	25,725,670.62

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

账龄	账面余额
1 年以内	23,414,091.64

1 至 2 年	8,919.14
2 至 3 年	2,189.38
3 年以上	73,499.01
合 计	23,498,699.17

期末余额前五名的合同负债情况：

期末余额前五名的合同负债合计 6,146,648.9 元，占合同负债期末余额的比例 26.16%。

29、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,477,934.55	58,983,299.85	71,315,855.20	10,145,379.20
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	10,001,111.48	9,750,439.91	250,671.57
三、辞退福利	0.00	1,943,621.52	1,943,621.52	0.00
合计	22,477,934.55	70,928,032.85	83,009,916.63	10,396,050.77

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,232,505.89	46,428,697.65	58,607,128.97	10,054,074.57
2、职工福利费	0.00	2,117,544.07	2,117,544.07	0.00
3、社会保险费	0.00	4,756,843.53	4,756,843.53	0.00
其中：医疗保险费及生育保险费	0.00	4,511,960.60	4,511,960.60	0.00
工伤保险费	0.00	244,882.93	244,882.93	0.00
4、住房公积金	0.00	4,751,870.20	4,751,870.20	0.00
5、工会经费和职工教育经费	245,428.66	928,344.40	1,082,468.43	91,304.63
合计	22,477,934.55	58,983,299.85	71,315,855.20	10,145,379.20

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	7,383,813.12	7,383,813.12	0.00
2、失业保险费	0.00	354,773.93	354,773.93	0.00
3、企业年金缴费	0.00	2,262,524.43	2,011,852.86	250,671.57
合计	0.00	10,001,111.48	9,750,439.91	250,671.57

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,732,745.59	10,892,069.36
消费税	93.22	0.00
企业所得税	4,901,275.42	2,658,342.27
个人所得税	10,880.15	52,191.58
城市维护建设税	392,352.55	180,326.23
房产税	2,059,716.62	288,264.92
教育费附加（含地方教育费附加）	258,729.84	107,282.49
其他税费	305,507.76	470,523.09
土地使用税	49,449.12	0.00
合计	18,710,750.27	14,648,999.94

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	45,528,500.69
一年内到期的租赁负债	93,160,230.21	85,771,489.65
合计	93,160,230.21	131,299,990.34

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,413,237.20	1,945,809.86
合计	2,413,237.20	1,945,809.86

33、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	45,528,500.69
减：一年内到期的长期借款	0.00	45,528,500.69
合计	0.00	0.00

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	832,620,074.93	886,668,859.44
减：未确认的融资费用	117,543,685.33	132,571,434.93
减：一年内到期的租赁负债	93,160,230.21	85,771,489.65

合计	621,916,159.39	668,325,934.86
----	----------------	----------------

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,365,826.51	6,365,826.51
合计	6,365,826.51	6,365,826.51

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被兼并企业职工安置费	6,365,826.51	6,365,826.51

36、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	8,899,718.55	9,412,532.62
二、辞退福利	818,855.44	818,855.44
三、其他长期福利	0.00	0.00
合计	9,718,573.99	10,231,388.06

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,412,532.62	9,888,579.43
四、其他变动	-512,814.07	-524,373.29
2. 已支付的福利	-512,814.07	-524,373.29
五、期末余额	8,899,718.55	9,364,206.14

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	9,412,532.62	9,888,579.43
四、其他变动	-512,814.07	-524,373.29
五、期末余额	8,899,718.55	9,364,206.14

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,944,283.47	779,600.00	3,995,165.93	18,728,717.54	受益期超过一年
合计	21,944,283.47	779,600.00	3,995,165.93	18,728,717.54	

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,835,468,461.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,835,468,461.00

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,724,228,884.04	0.00	0.00	2,724,228,884.04
合计	2,724,228,884.04	0.00	0.00	2,724,228,884.04

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为维护公司价值及股东权益而收购的本公司股份	55,289,866.43	0.00	0.00	55,289,866.43
合计	55,289,866.43	0.00	0.00	55,289,866.43

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	-9,974,877.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,974,877.17
其中：重	225,122.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,122.83

新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	- 10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 10,200,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,146,284.11	- 31,504.25	0.00	0.00	0.00	- 31,504.25	0.00	1,114,779.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	788,710.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	788,710.02
其他（期货未平仓损益变动）	357,574.09	- 31,504.25	0.00	0.00	0.00	- 31,504.25	0.00	326,069.84
其他综合收益合计	- 8,828,593.06	- 31,504.25	0.00	0.00	0.00	- 31,504.25	0.00	- 8,860,097.31

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,236,974.24	0.00	0.00	60,236,974.24
合计	60,236,974.24	0.00	0.00	60,236,974.24

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,636,933,500.94	-2,716,295,091.52
调整后期初未分配利润	-2,636,933,500.94	-2,716,295,091.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,082,258.96	33,509,488.76
期末未分配利润	-2,560,851,241.98	-2,682,785,602.76

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,052,592,362.57	909,553,960.52	1,063,691,912.43	897,455,953.32
其他业务	12,453,396.22	2,299,672.17	9,186,219.46	2,161,798.23
合计	1,065,045,758.79	911,853,632.69	1,072,878,131.89	899,617,751.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,065,045,758.79	911,853,632.69					1,065,045,758.79	911,853,632.69
其中：								
食用糖制品	724,997,218.03	707,389,600.83					724,997,218.03	707,389,600.83
饮料制品	226,211,021.68	126,327,446.75					226,211,021.68	126,327,446.75
园区租赁	77,068,414.33	60,815,356.28					77,068,414.33	60,815,356.28
管理及配套服务	24,315,708.58	15,021,556.66					24,315,708.58	15,021,556.66
其他	12,453,396.22	2,299,672.17					12,453,396.22	2,299,672.17
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,064,079,279.17	911,260,747.68					1,064,079,279.17	911,260,747.68
国外	966,479.62	592,885.01					966,479.62	592,885.01
合计	1,065,045,758.79	911,853,632.69					1,065,045,758.79	911,853,632.69

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	93.22	4,885.00
城市维护建设税	1,221,362.34	740,085.74
教育费附加	972,876.06	528,632.55
资源税	0.00	0.00
房产税	2,091,178.31	2,002,240.52
土地使用税	181,993.89	181,993.88
车船使用税	4,367.84	2,729.60
印花税	736,076.12	788,166.23
环境保护税	12,443.13	11,671.46
合计	5,220,390.91	4,260,404.98

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,172,353.99	23,649,464.35
折旧费	2,265,777.39	2,431,531.72
咨询费	1,146,858.49	859,072.61

聘请中介机构费	946,508.81	654,420.07
无形资产摊销	863,039.52	788,368.76
办公费	836,393.58	1,253,243.26
租赁费	288,312.48	311,066.65
董事会费	123,150.06	137,499.92
修理费	116,895.88	338,942.35
差旅费	80,599.87	88,853.42
保险费	71,049.80	80.00
业务招待费	24,850.27	37,916.89
其他	6,143,087.54	2,188,123.75
合计	40,078,877.68	32,738,583.75

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	26,849,002.15	29,122,653.13
职工薪酬	21,260,345.04	23,820,677.57
销售服务费	9,899,989.75	6,974,805.44
广告费	2,641,787.85	3,711,835.15
展览费	378,955.00	-80,965.09
样品及产品损耗	136,677.12	150,668.32
折旧费	98,991.23	127,811.92
其他	1,722,554.04	1,493,660.72
合计	62,988,302.18	65,321,147.16

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,878,202.97	3,406,630.09
材料费	577,607.34	2,259,899.55
折旧费	163,146.15	170,887.67
其他	128,982.08	145,022.44
合计	3,747,938.54	5,982,439.75

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,579,515.62	19,687,130.05
减：利息收入	7,728,125.37	10,426,738.68
银行手续费	172,920.69	471,877.93
合计	10,024,310.94	9,732,269.30

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,608,234.39	4,277,379.75
个税手续费返还	55,515.91	23,511.37

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,336,283.18	0.00
合计	-1,336,283.18	

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-808,525.86	-115,702.44
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	598,536.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-944,291.77	0.00
债务重组收益	0.00	5,387,848.55
合计	-1,752,817.63	5,870,682.28

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,903,734.43	369,987.10
其他应收款坏账损失	-302,453.09	-448,706.23
合计	-3,206,187.52	-78,719.13

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-960,704.69	0.00
合计	-960,704.69	0.00

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	-12,839.75	0.00
融资租赁	50,624,035.39	28,934,613.19
租赁变更	154,227.98	0.00

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	903,209.36	656,006.27	903,209.36
罚款收入	2,581.03	800.00	2,581.03
废品款	26,548.67	26,548.68	26,548.67
其他	28,865,589.37	87,167.03	28,865,589.37
合计	29,797,928.43	770,521.98	29,797,928.43

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失	0.00	26,234,957.30	0.00
非流动资产处置损失	137,679.71	86,591.70	137,679.71
滞纳金	132.98	0.00	132.98
违约赔偿支出	19,903.07	0.00	19,903.07
其他	57,470.96	47,403.85	57,470.96
合计	215,186.72	26,368,952.85	215,186.72

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,629,159.03	16,800,194.40
递延所得税费用	-768,755.56	-93,633.85
合计	17,860,403.47	16,706,560.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	110,888,228.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,544,281.61
子公司适用不同税率的影响	-1,207,564.17
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-2,558,519.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-437,136.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,192,979.35
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	-159,040.07
研发费用加计扣除的影响	-128,638.80
所得税费用	17,860,403.47

59、其他综合收益

详见附注第八节、七、41

60、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	8,877,997.55	24,511,553.40
存款利息收入	4,620,548.54	9,239,205.99
代收代付款	0.00	21,742.57
收到经营性往来款	38,014,241.06	15,251,329.32
政府补助收入	1,509,600.00	3,458,638.40
其他	25,429,096.81	1,808,909.98
合计	78,451,483.96	54,291,379.66

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定金、押金、保证金	21,576,200.60	11,399,510.18
管理费用及研发费用支付的现金	10,900,160.70	9,791,044.05
诉讼冻结及管理人账户资金	2,656.15	26,205,998.20
往来款项	995,892.49	2,497,685.61
销售费用支付的现金	30,034,315.51	34,819,785.96
银行手续费	93,752.14	76,816.54
其他	29,424,946.68	1,469,415.44
合计	93,027,924.27	86,260,255.98

（2）与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资顾问费	0.00	150,000.00
合计		150,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	64,735,806.76	57,796,663.54
回购股票手续费和过户费	0.00	55,292,993.59
合计	64,735,806.76	113,089,657.13

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	191,096,708.33	70,000,000.00	0.00	88,170,289.93	0.00	172,926,418.40
长期借款（含一年内到期的长期借款）	45,528,500.69	0.00	0.00	45,528,500.69	0.00	0.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	754,097,424.51	3,214,276.09	84,808.74	57,655,000.23	15,334,880.49	715,076,389.60
合计	990,722,633.53	73,214,276.09	84,808.74	191,353,790.85	15,334,880.49	888,002,808.00

61、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	93,027,824.99	51,948,011.44
加：资产减值准备	4,166,892.21	78,719.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,627,675.13	20,889,026.11
使用权资产折旧	38,846,974.28	41,553,745.18
无形资产摊销	1,220,366.53	972,612.88
长期待摊费用摊销	22,335,325.08	24,554,548.68
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）	-50,765,423.62	-28,934,613.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	137,679.71	86,591.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,336,283.18	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,132,758.23	19,442,678.23
投资损失（收益以“－”号填列）	1,752,817.63	20,364,275.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,325,320.84	659,987.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,359,511.56	-710,288.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	160,113,614.33	197,574,548.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-116,025,835.65	70,124,893.95

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,543,417.11	-58,610,107.97
其他	-2,656.15	-26,205,998.20
经营活动产生的现金流量净额	207,132,545.39	333,788,630.80
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	1,048,682,460.54	1,204,923,454.87
减：现金的期初余额	1,058,985,811.92	1,201,296,550.32
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	-10,303,351.38	3,626,904.55

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,048,682,460.54	1,058,985,811.92
其中：库存现金	9,901.20	21,500.18
可随时用于支付的银行存款	980,434,232.46	1,050,270,514.12
可随时用于支付的其他货币资金	68,238,326.88	8,693,797.62
三、期末现金及现金等价物余额	1,048,682,460.54	1,058,985,811.92

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	49,574,811.01	161,685,430.54	临时管理人账户、银行冻结、计提的定期利息
合计	49,574,811.01	161,685,430.54	

62、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	15,267,122.88	16,029,173.68

转租使用权资产取得的收入	83,904,140.67	103,425,184.64
与租赁相关的总现金流出	64,831,749.62	57,796,663.54

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	79,890,881.36	0.00
合计	79,890,881.36	0.00

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁收入	50,778,263.37	6,638,669.83	0.00
合计	50,778,263.37	6,638,669.83	0.00

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	106,500,087.04	78,684,399.44
第二年	72,111,730.83	70,555,690.97
第三年	40,560,500.88	47,608,216.28
第四年	24,218,056.88	47,319,016.38
第五年	8,794,205.40	39,542,164.26
五年后未折现租赁收款额总额	1,071,687.61	76,401,060.60

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	106,932,071.47	70,156,602.52
1 至 2 年	71,044,032.70	64,422,411.99
2 至 3 年	58,373,797.49	43,205,303.03
3 至 4 年	53,680,416.78	38,261,069.54
4 至 5 年	45,709,245.76	32,424,932.25
5 年以上	100,541,001.01	63,758,669.26
未折现的租赁收款额小计	436,280,565.21	312,228,988.59
加：未担保余值	0.00	0

减：未实现融资收益	44,493,856.26	31,765,631.15
租赁投资净额	391,786,708.95	280,463,357.44

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,878,202.97	3,406,630.09
材料费	577,607.34	2,259,899.55
折旧费	163,146.15	170,887.67
其他	128,982.08	145,022.44
合计	3,747,938.54	5,982,439.75
其中：费用化研发支出	3,747,938.54	5,982,439.75

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州华糖食品有限公司	150,000,000.00	广东广州	广东广州	制糖业、酒类批发、预包装食品批发、其他酒制造	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
广州广氏食品有限公司	60,000,000.00	广东广州	广东广州	食品饮料制造	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
广州新仕诚企业发展股份有限公司	100,000,000.00	广东广州	广东广州	商务服务业	60.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
广州提艾提服务管理有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	其他一般旅馆	0.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
广州提艾提文创园投资发展有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
广州提艾提智慧园投资发展有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
广州新仕诚天银投资发展有限公司	15,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	30.60%	同一控制下的企业合并

广州提艾提数字投资发展有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
广州提艾提原创荟投资发展有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	园区管理	0.00%	60.00%	同一控制下的企业合并
广州市亚洲牌食品科技有限公司	9,839,120.49	广东广州	广东广州	碳酸饮料制造业	40.00%	0.00%	表决权比例为 100%，同一控制下的企业合并
广东省亚洲牌食品饮料有限公司	32,671,400.00	广东肇庆	广东肇庆	碳酸饮料制造业	0.00%	40.00%	表决权比例为 100%，同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有亚洲食品 39.9996%股权，同时，鹰金钱将其持有的亚洲食品的 60.0004%表决权委托给公司，公司合计持有亚洲食品 100%表决权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州新仕诚企业发展股份有限公司	40.00%	18,518,669.36	9,280,583.15	230,907,641.15

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
广州新仕诚企业发展股份有限公司	424,803,004.16	993,908,638.03	1,418,711,642.19	197,427,495.75	650,250,049.17	847,677,544.92	372,472,014.16	1,049,528,591.17	1,422,000,605.33	198,309,874.39	698,751,887.59	897,061,761.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州新仕诚企业发展股份有限公司	108,219,849.20	46,095,253.92	46,095,253.92	86,993,203.66	126,504,624.16	42,469,760.56	42,469,760.56	127,240,720.67

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
广州穗越兴壹 期创业投资基 金合伙企业 (有限合伙)	广东广州	广东广州	金融业	33.33%	0.00%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广州穗越兴壹期创业投资基金合伙企 业（有限合伙）	广州穗越兴壹期创业投资基金合伙企 业（有限合伙）
流动资产	229,384,837.31	231,668,402.47
非流动资产	65,000,000.00	65,000,000.00
资产合计	294,384,837.31	296,668,402.47
合伙人资本	300,000,000.00	300,000,000.00
合伙人损益	-5,615,162.69	-3,331,597.53
合伙人权益合计	294,384,837.31	296,668,402.47
对联营企业权益投资的账面价值	98,128,280.97	98,889,468.60
营业收入	0.00	0.00
净利润	-761,187.63	-393,501.85
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-761,187.63	-393,501.85

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,363,411.28	8,410,749.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-47,338.23	277,799.41
--综合收益总额	-47,338.23	277,799.41

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	0.00	779,600.00	0.00	779,600.00	0.00	0.00	与收益相关
递延收益	21,944,283.47	0.00	0.00	3,215,565.93	0.00	18,728,717.54	与资产相关
合 计	21,944,283.47	779,600.00	0.00	3,995,165.93	0.00	18,728,717.54	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（与收益相关）	3,392,668.46	2,450,620.65
其他收益（与资产相关）	3,215,565.93	1,826,759.10
合 计	6,608,234.39	4,277,379.75

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融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：

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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关的风险管理政策。

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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险来源于交易对手违约，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 42.69%（上期为 58.29%）。

2.流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

期末余额：

项 目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	172,926,418.40				172,926,418.40
应付票据	0.00				0.00
应付账款	107,111,441.98				107,111,441.98
其他应付款	104,079,912.57				104,079,912.57
一年内到期的非流动负债	93,160,230.21				93,160,230.21

其他流动负债	2,413,237.20				2,413,237.20
合 计	479,691,240.36				479,691,240.36

期初余额:

项 目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	191,096,708.33				191,096,708.33
应付票据	75,970,170.00				75,970,170.00
应付账款	81,018,882.31				81,018,882.31
其他应付款	111,697,505.39				111,697,505.39
一年内到期的非流动负债	131,299,990.34				131,299,990.34
其他流动负债	1,945,809.86				1,945,809.86
合 计	593,029,066.23				593,029,066.23

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务，本公司的银行借款系用于日常经营，截至 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果利率上升或下降 1%，则公司将减少或增加净利润 1,600,000.00 元。

（2）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。本公司的主营经营位于中国境内，主要业务以人民币计价结算，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2026 年 6 月 30 日，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本公司将增加或减少其他综合收益 330,000.00 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
商品价格风险	锁定公司的商品价格风险。	原材料及商品价格波动导致公司营业成本的波动。	被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。	预期风险管理目标可以实现。	购买套期工具以降低商品价格风险敞口的影响。

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	326,069.84	不适用	套期无效部分主要来自市场行情变动，导致套期工具公允价值变动未能对冲被套期项目公允价值变动。	详见“注 1”
套期类别				
现金流量套期	326,069.84	不适用	套期无效部分主要来自市场行情变动，导致套期工具公允价值变动未能对冲被套期项目公允价值变动。	详见“注 1”

其他说明：

本公司主要从事糖类生产及销售业务。2026 年本公司主要的套期持有若干商品期货合约以管理预期未来原料糖采购所面临的价格变动风险。本公司对于极可能发生的预期原料糖采购采用现金流量套期，并将所持有的期货合约指定为套期工具。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司报告期内该衍生金融资产影响营业成本 5,142,269.45 元，期末公允价值为人民币 326,069.84 元。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	326,069.84			326,069.84
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	326,069.84			326,069.84
（1）衍生金融资产	326,069.84			326,069.84
（二）应收款项融资			9,214,674.73	9,214,674.73
应收款项融资			9,214,674.73	9,214,674.73
（三）其他权益工具 投资			6,600,000.00	6,600,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额	326,069.84		15,814,674.73	16,140,744.57

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于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。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资均为应收银行承兑汇票，按照票面金额作为公允价值的合理估值进行计量；本公司其他权益工具投资均为非上市公司股权投资，由于被投资方经营环境、经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
广州轻工工贸集团 有限公司	广东广州	管理投资等	199,049.35	29.32%	29.32%

本企业的母公司情况的说明

(1) 本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会；

(2) 报告期内，广州华糖商务发展有限公司（以下简称“华糖商务”）持有本公司 27,749,054 股股票，广州东润发环境资源有限公司（以下简称“东润发公司”）持有本公司 121,029 股股票，华糖商务和东润发公司均为本公司母公司广州轻工下属的子公司。广州轻工、华糖商务以及东润发公司为一致行动人，合计持有本公司 538,178,390 股股票，占公司总股本的比例为 29.32%。

(3) 2026 年 8 月，东润发将其持有公司的 121,029 股股份以非公开协议转让方式转让给轻工集团，并完成过户登记手续。本次转让，不会导致公司控股股东及其一致行动人的合计持股数量和比例发生变化。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节、九、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第八节、九、3. 在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州市奇天国际物流有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州百花香料股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市人民印刷厂股份有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州人印包装材料有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东炜鸿塑料科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州洛民塑料有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市利工民针织有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州双鱼体育用品集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州鹰金钱食品集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东鹰金钱海宝食品有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州虎辉通用照明有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州纺织品进出口集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州鹰金钱三花酒业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州双鱼体育文化发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广印文化科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
双桥(广州)有限公司	本公司母公司的非控股公司
广州轻出集团百货进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州冷冻食品有限公司	本公司母公司的非控股公司
广州轻出集团股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市塑料工业集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市奥宝物业管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东广纺检测技术股份有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州纺织工贸企业集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州浪奇日用品有限公司	本公司母公司控制的子公司
广东三角家电销售股份有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州新联泰染织实业有限公司	本公司母公司控制的孙公司

广州化工进出口有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市鹰佳贸易有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州全新针织厂有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市承泽科技企业孵化器有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州大学纺织服装学院	本公司母公司控制的孙公司
广州市虎头电池集团股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州澄鹏实业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市双鱼培训中心有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广东三角牌电器股份有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州市虎头新能源科技有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广池商务发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州包装印刷集团有限责任公司	本公司母公司控制的孙公司
广州广纺联集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州第一棉纺织厂有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州市合益物业管理有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州轻工表业商务发展有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州奥宝发展控股有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州合和实业有限公司	本公司母公司控制的孙公司
广州奇化有限公司	破产清算子公司的下属公司
广东奇化化工交易中心股份有限公司	破产清算子公司
广州市大新文化创意发展有限公司	本公司母公司控制的子公司
广州双桥股份有限公司	本公司母公司的非控股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州百花香料股份有限公司	采购商品	1,285,838.48			1,144,998.22
广州市人民印刷厂股份有限公司	采购商品	1,261,102.89			950,880.14
广州人印包装材料有限公司	采购商品	0.00			160,296.01
广东炜鸿塑料科技有限公司	采购商品	177,168.14			192,014.32
广州洛民塑料有限公司	采购商品	0.00			3,879.64
广州市利工民针织有限公司	采购商品	919.91			423.45
广州双鱼体育用品集团有限公司	采购商品	110.62			3,691.81
广州鹰金钱食品集团有限公司	采购商品	3,451.32			211,415.51
广东鹰金钱海宝食品有限公司	采购商品	306.90			102.28
广州虎辉通用照明有限公司	采购商品	0.00			3,796.46
广州纺织品进出口集团有限公司	采购商品	0.00			4,226.54
广州鹰金钱三花	采购商品	0.00			4,226.55

酒业有限公司					
广州双鱼体育文化发展有限公司	采购商品	0.00			28,495.58
广州广印文化科技有限公司	采购商品	65,454.38			0.00
双桥（广州）有限公司	采购商品	3,317,193.81			6,658,514.94
合 计		6,111,546.45			9,366,961.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州鹰金钱食品集团有限公司	销售商品	212,453.28	603,602.12
广州轻出集团百货进出口有限公司	销售商品	57,982.30	24,849.56
广州轻工工贸集团有限公司	销售商品、提供劳务	16,965.27	15,736.64
广州冷冻食品有限公司	销售商品	4,258,229.00	4,430,088.50
广州轻出集团股份有限公司	销售商品	28,530.98	23,256.64
广州市塑料工业集团有限公司	销售商品	2,230.09	1,727.43
广州百花香料股份有限公司	销售商品	16,465.50	21,504.42
广州市奥宝物业管理有限公司	销售商品	11,791.16	6,632.74
广州双鱼体育用品集团有限公司	销售商品	3,469.06	1,628.32
广东广纺检测技术股份有限公司	销售商品	0.00	991.15
广州纺织工贸企业集团有限公司	销售商品	6,637.17	8,849.56
广州市利工民针织有限公司	销售商品	3,323.90	495.58
广州浪奇日用品有限公司	销售商品	1,858.40	743.36
广东三角家电销售股份有限公司	销售商品、提供劳务、融资租赁收入	200,079.06	167,437.14
广州新联泰染织实业有限公司	销售商品	123.89	123.89
广州化工进出口有限公司	销售商品	495.58	0.00
广州市鹰佳贸易有限公司	销售商品	489,466.84	199,225.71
广州双鱼体育文化发展有限公司	销售商品	0.00	19,405.31
广州全新针织厂有限公司	销售商品	960.18	0.00
广州市承泽科技企业孵化器有限公司	销售商品	495.58	0.00
广州大学纺织服装学院	销售商品	0.00	400.94
广州纺织品进出口集团有限公司	提供劳务	74,536.83	85,003.38
广州市虎头电池集团股份有限公司	提供劳务、融资租赁收入	1,090,446.94	1,158,998.47
广州澄鹏实业有限公司	提供劳务、融资租赁收入	149,441.23	145,066.04
广州市双鱼培训中心有限公司	提供劳务、融资租赁收入	54,343.08	69,348.54
提艾提氮空间（广州）信息技术有限公司	提供劳务、融资租赁收入	0.00	188,336.52
广东三角牌电器股份有限公司	提供劳务、融资租赁收入	186,538.01	151,962.10
广州市虎头新能源科技有限公司	提供劳务	4,403.64	4,403.64
合 计		6,871,266.97	7,329,817.70

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州纺织品进出口集团有限公司	房屋及建筑物	153,142.65	326,442.72
广州市双鱼培训中心有限公司	房屋及建筑物	183,664.26	183,664.26
广州浪奇日用品有限公司	房屋及建筑物	554,814.50	528,394.74
合 计		891,621.41	1,038,501.72

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	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）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州广池商务发展有限公司	房屋及建筑物					9,321,705.00	9,128,907.96	2,529,746.37	2,741,166.10		
广州轻工工贸集团有限公司	房屋及建筑物					11,933,330.11	10,639,638.57	3,990,965.71	4,314,172.59	653,805.23	182,589,081.83
广州包装印刷集团有限责任公司	房屋及建筑物					4,352,408.43	4,225,639.08	1,328,349.58	1,445,169.27		
广州双鱼体育用品集团有限公司	房屋及建筑物					2,087,379.25	2,030,714.35	758,461.80	825,535.98		
广州广纺联集团有限公司	房屋及建筑物					15,960,263.31	17,736,322.69	4,188,030.29	4,697,157.27		
广州第一棉纺织厂有限公司	房屋及建筑物					4,934,548.30	4,738,817.94	333,253.03	539,566.90		
广州市合益物业管理有限公司	房屋及建筑物					575,296.30	547,901.21	143,073.56	160,457.44		
广州轻工表业商务发展有限公司	房屋及建筑物					3,654,417.34	4,467,502.85	644,721.56	937,343.81		
广州市奥宝物业管理有限公司	房屋及建筑物	4,922.02	5,906.40			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州奥宝发展控股有限公司	房屋及建筑物					95,942.86	0.00	25,809.52	0.00	3,055,742.42	0.00
合计		4,922.02	5,906.40			52,915,290.90	53,515,444.65	13,942,411.42	15,660,569.36	3,709,547.65	182,589,081.83

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,883,212.50	2,236,451.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州轻工工贸集团有限公司	2,520.00	12.60	1,995.00	9.98
应收账款	广州轻出集团股份有限公司	15,000.00	75.00	0.00	0.00
应收账款	广州百花香料股份有限公司	3,120.00	15.60	3,120.00	15.60
应收账款	广州双鱼体育用品集团有限公司	3,560.00	17.80	3,000.00	15.00
应收账款	广东广纺检测技术股份有限公司	0.00	0.00	560.00	2.80
应收账款	广州纺织工贸企业集团有限公司	7,500.00	37.50	0.00	0.00
应收账款	广州市利工民针织有限公司	246.00	1.23	0.00	0.00
应收账款	广州市奥宝物业管理有限公司	0.00	0.00	316.21	0.77
应收账款	广州轻出集团百货进出口有限公司	28,080.00	140.40	0.00	0.00
应收账款	广州冷冻食品有限公司	3,622,000.00	18,110.00	1,044,999.32	5,225.00
应收账款	广州浪奇日用品有限公司	100,791.30	503.96	100,791.30	503.96
应收账款	广州市双鱼培训中心有限公司	55,620.00	0.00	38,080.24	0.00
应收账款	广州澄鹏实业有限公司	0.00	0.00	1,539.94	0.00
应收账款	广州纺织品进出口集团有限公司	0.00	0.00	11,389.47	0.00
应收账款	合 计	3,838,437.30	18,914.09	1,205,791.48	5,773.11
其他应收款	广州合和实业有限公司	108,000.00	0.00	108,000.00	0.00
其他应收款	广州广池商务发展有限公司	3,506,560.56	0.00	3,506,560.56	0.00
其他应收款	广州广纺联集团有限公司	5,276,756.92	0.00	5,276,756.92	0.00
其他应收款	广州轻工工贸集团有限公司	4,982,155.58	0.00	4,970,275.58	0.00
其他应收款	广州包装印刷集团有限责任公司	1,448,694.00	0.00	1,448,694.00	0.00
其他应收款	广州轻工表业商	1,876,351.20	0.00	1,876,351.20	0.00

	务发展有限公司				
其他应收款	广州市合益物业管理有限公司	174,171.62	0.00	174,171.62	0.00
其他应收款	广州双鱼体育用品集团有限公司	823,110.00	0.00	823,110.00	0.00
其他应收款	广州鹰金钱食品集团有限公司	134,838.25	26,967.65	134,838.25	26,967.65
其他应收款	广东广纺检测技术股份有限公司	135.76	122.18	135.76	122.18
其他应收款	广州奇化有限公司	490,280.20	490,280.20	490,280.20	490,280.20
其他应收款	广东奇化化工交易中心股份有限公司	0.00	0.00	22,515,075.15	22,515,075.15
其他应收款	广州浪奇日用品有限公司	0.00	0.00	880,528.87	4,402.64
其他应收款	广州市奥宝物业管理有限公司	34,939.20	0.00	3,030.00	2,727.00
其他应收款	广州奥宝发展控股有限公司	119,870.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	合 计	18,975,863.29	517,370.03	42,207,808.11	23,039,574.82
预付款项	广州人印包装材料有限责任公司	0.00	0.00	2,775.81	0.00
预付款项	合 计	0.00	0.00	2,775.81	0.00
长期应收款	广东三角家电销售股份有限公司	6,405,144.22	0.00	6,739,163.00	0.00
长期应收款	广东三角牌电器股份有限公司	6,384,684.27	0.00	6,717,631.18	0.00
长期应收款	广州市虎头电池集团股份有限公司	26,790,483.67	0.00	28,438,760.48	0.00
长期应收款	广州澄鹏实业有限公司	530,925.95	0.00	573,417.81	0.00
长期应收款	广州市双鱼培训中心有限公司	792,029.67	0.00	1,093,383.09	0.00
长期应收款	合 计	40,903,267.78	0.00	43,562,355.56	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州百花香料股份有限公司	713,622.31	590,031.09
应付账款	广州市人民印刷厂股份有限公司	534,268.12	485,428.66
应付账款	双桥（广州）有限公司	2,993,191.20	2,205,111.69
应付账款	广州广池商务发展有限公司	16,265.31	1,322,317.78
应付账款	广州广印文化科技有限公司	0.00	374.31
应付账款	广州市大新文化创意发展有限公司	0.00	27,458.61
应付账款	合 计	4,257,346.94	4,630,722.14
其他应付款	广州市虎头电池集团股份有限公司	945,692.64	945,692.64
其他应付款	广东三角牌电器股份有限公司	217,400.00	217,400.00

其他应付款	广东三角家电销售股份有限公司	185,000.00	185,000.00
其他应付款	广州市双鱼培训中心有限公司	189,840.00	189,840.00
其他应付款	广州大学纺织服装学院	850.00	850.00
其他应付款	广州市利工民针织有限公司	21,862.95	21,862.95
其他应付款	广州纺织品进出口集团有限公司	54,719.00	176,769.00
其他应付款	广州浪奇日用品有限公司	18,887.83	30,196.80
其他应付款	广州双鱼体育文化发展有限公司	0.00	20,000.00
其他应付款	广州双桥股份有限公司	0.00	40,000.00
其他应付款	广州轻工工贸集团有限公司	0.00	26,164.31
其他应付款	广州市奇天国际物流有限公司	27,362.00	27,362.00
其他应付款	合 计	1,661,614.42	1,881,137.70
合同负债	广州市奥宝物业管理有限公司	12.00	10.62
合同负债	广州广纺联集团有限公司	1,120.00	0.00
合同负债	广州新联泰染织实业有限公司	96.00	84.96
合同负债	广州市鹰佳贸易有限公司	30.20	35,457.70
合同负债	广州双鱼体育文化发展有限公司	49,880.00	44,141.59
合同负债	广东三角家电销售股份有限公司	0.00	4,247.79
合同负债	广州广印文化科技有限公司	0.00	76.11
合同负债	广州浪奇日用品有限公司	0.00	929.20
合同负债	合 计	51,138.20	84,947.97

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 诉讼事项

①本公司为被告方的重大诉讼事项

单位：万元

原 告	被 告	案 由	标的本金	是否确认 预计负债	预计负债	截至报告 日诉讼状 态	备注
广州市工业经济发 展有限公司	广州市红棉智汇科创股 份有限公司	贸 易 合 同 纠纷	23,728.01	是	24,522.25	已上诉， 尚未开庭	(1)

上海驭帅贸易有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	贸易合同纠纷	1,356.04	是	1,366.11	指令再审 尚未开庭	(2)
湖南海利化工贸易有限公司	广州市红棉智汇科创股份有限公司	侵权责任纠纷案	3,000.00	否		尚未开庭	(3)
合 计			28,084.05		25,888.36		

(1) 与广州市工业经济发展有限公司买卖合同纠纷案

2019 年 11 月至 2020 年 7 月期间，本公司与广州市工业经济发展有限公司（以下简称“广州工业经济”）签订了多份化工原料采购合同，约定本公司向广州工业经济采购化工原料，由本公司先预付 10% 的合同货款，收货后在合理期限内支付剩余 90% 货款，货款总金额为 38,023.68 万元，本公司已向广州工业经济支付货款 14,295.67 万元。广州工业经济主张本公司尚欠货款 23,728.01 万元未支付，故向广州市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司支付货款 23,728.01 万元和违约金 1,600.49 万元，法院于 2021 年 1 月 6 日立案。

2022 年 3 月 15 日，广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 民初 58 号之二民事判决，以本案涉嫌经济犯罪的原因驳回原告广州工业经济的起诉。广州工业经济向广东省高级人民法院提起上诉。2022 年 9 月 20 日，广东省高级人民法院作出（2022）粤民终 3488 号民事裁定书，裁定指令广州市中级人民法院审理本案。2023 年 5 月 12 日，广州市中级人民法院作出（2022）粤 01 民初 2778 号民事判决书，判决本公司应向广州工业经济支付货款 23,728.01 万元及逾期付款违约金（以 23,728.01 万元为基数，自 2021 年 1 月 6 日起计至 2021 年 9 月 29 日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.5 倍的标准计算）；广州工业经济应在破产重整程序中依法申报债权，不得据此获得个别清偿，驳回广州工业经济的其他诉讼请求。本公司不服一审判决，2023 年 5 月 31 日已向广东省高级人民法院提起上诉。2024 年 12 月 2 日收到广东省高级人民法院电子送达的《民事裁定书》，法院经审理认为，本案应查清每一份合同的具体履行情况、是否涉及虚假循环贸易、是否发生真实交付、与其他交易环节的关系等情况后，再行作出判决，原审判决认定基本事实不清，依法应发回重审，故法院裁定如下：撤销广东省广州市中级人民法院（2022）粤 01 民初 2778 号民事判决，本案发回广州市中级人民法院重审。本案于 2025 年 3 月 4 日一审开庭审理，并于同年 8 月 12 日第二次开庭审理。2026 年 2 月 10 日收到广州市中级人民法院民事判决书（2025）粤 01 民初 325 号，确认原告广州工业经济对本公司享有普通债权 244,055,469.53 元。

本公司不服判决，于 2026 年 2 月 26 日已向广东省高级人民法院提起上诉。截至报告批准报出日，该案件尚未开庭。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已按上述民事判决书确认预计负债 24,522.25 万元。

(2) 与上海驭帅贸易有限公司的买卖合同纠纷案

2020 年 2 月本公司与上海驭帅贸易有限公司（以下简称“驭帅贸易”）签订《工业原料采购合同》四份，合同约定驭帅贸易向本公司提供价值 771.00 万元的货物，2020 年 4 月驭帅贸易将上述合同对应的应收账款转让给交通银行股份有限公司上海黄浦支行，并签订《公开型有追索权国内保理合同》，驭帅贸易主张本公司未履行支付义务，驭帅贸易承担了应收账款回购义务并支付了违约金。2020 年 5 月本公司与驭帅贸易再次签订《工业原料采购合同》，合同约定驭帅

贸易向本公司提供价值 511.20 万元的货物。驭帅贸易主张其 2020 年 6 月发货后一直未收到本公司付款，故在广州市中级人民法院作出裁定受理本公司破产重整的民事裁定后就上述两笔债权及违约金合计 1,538.64 万元向本公司破产管理人申报了债权。2021 年 11 月 3 日，破产管理人向驭帅贸易出示告知书，不予认可上述债权。

2021 年 11 月 8 日，驭帅贸易以破产管理人不予以确认债权的理由不成立为由，向广州市中级人民法院提起诉讼，请求判令驭帅贸易对本公司享有 1,538.64 万元的破产债权，并由本公司支付本案诉讼费用。2022 年 5 月 5 日，广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 民初 2110 号民事裁定书，裁定本案由广州市天河区人民法院审理。2023 年 9 月 27 日，广州市天河区人民法院作出（2022）粤 0106 民初 28489 号民事判决书，判决确认驭帅贸易对本公司享有货款 1,282.20 万元及违约金（以 1,282.20 万元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 1.5 倍的标准，自 2020 年 10 月 1 日起计算至 2021 年 9 月 29 日止）的债权，驳回驭帅贸易的其他诉讼请求。本公司不服一审判决，2023 年 10 月 12 日已向广州市中级人民法院提起上诉。2024 年 12 月 4 日，广州市中级人民法院作出（2023）粤 01 民终 33787 号民事判决书，判决本公司上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。2025 年 4 月 17 日本公司再向广东省高院及广州中院分别提交了再审申请、调查取证申请书、证据线索告知书等材料，主张案涉交易为涉及刑事案件的虚假交易，请求法院撤销原审判决，改判驳回上海驭帅全部诉讼请求。2025 年 4 月 23 日收到广东省高院的《民事申请再审案件受理通知书》等材料【（2025）粤民申 5930 号】，法院已立案审查。2026 年 6 月 16 日，广东省高院裁定本案指令广州中院再审，再审期间，中止原判决的执行。截至报告批准报出日，仍未收到广州中院的立案信息。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已按上述民事判决书确认预计负债 1,366.11 万元。

（3）与湖南海利化工贸易有限公司侵权责任纠纷案

2024 年 10 月 16 日，湖南海利化工贸易有限公司（以下简称“湖南海利”）向长沙市雨花区人民法院提起诉讼，请求判令本公司向湖南海利赔付损失 3,000 万元，主张的事实与理由如下：湖南海利曾以买卖合同纠纷为由起诉广东奇化，长沙市雨花区人民法院判决广东奇化退还湖南海利 3,000 万元货款及支付资金占用利息。案件审理期间，广州中院裁定受理了广东奇化破产清算案，湖南海利对案涉债权进行了债权申报，但至今未收回任何款项。湖南海利主张红棉股份（原广州浪奇）作为广东奇化的控股股东，为通过不正当手段虚增营业收入和利润，利用子公司开展虚假交易的行为严重损害了湖南海利的合法权益，导致 3,000 万元货款无法收回，且湖南海利对虚假贸易行为不知情，不存在过错，要求本公司应对湖南海利无法收回的损失进行赔偿。长沙市雨花区人民法院已受理立案，案件号（2024）湘 0111 民初 17079 号。2025 年 6 月 6 日，本公司收到长沙市中级人民法院关于管辖权异议二审民事裁定书【（2025）湘 01 民辖终 291 号】，认为我司的上诉理由部分成立，对成立部分予以支持，故裁定撤销湖南省长沙市雨花区人民法院（2024）湘 0111 民初 17079 号民事裁定，本案移送广东省广州市天河区人民法院处理。截至报告批准报出日，案件尚未开庭。

②本公司为原告方的重大诉讼事项

单位：万元

原 告	被 告	案 由	诉求金额	截至报告日状况
广州新仕诚企业发展股份有限公司	广州旭亚七客互联网科技有限公司	合同纠纷	777.00	已裁决正在执行
合 计			777.00	

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至出具报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、债务重组

2021 年 9 月 29 日，广州市中级人民法院作出（2021）粤 01 破申 140 号《民事裁定书》和（2021）粤 01 破 282 号《指定管理人决定书》，广州市中级人民法院裁定受理债权人立根融资租赁有限公司对公司的重整申请，同日指定广州浪奇清算组担任公司管理人。

2021 年 11 月 9 日，公司第一次债权人会议、出资人组会议暨 2021 年第二次临时股东大会召开，表决通过了《广州市浪奇实业股份有限公司重整计划草案》和《广州市浪奇实业股份有限公司重整计划出资人权益调整方案》。

2021 年 11 月 11 日，公司收到了广州市中级人民法院下发的（2021）粤 01 破 282-1 号民事裁定书，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序。

1. 重整计划主要内容：

(1) 出资人权益调整的内容：

以公司原有股本 627,533,125 股为基数，按每 10 股转 15.69 股的比例实施资本公积转增 984,887,009 股股份（最终转增的准确股份数量以中登公司登记确认的数量为准），转增后广州浪奇的总股本将增加至 1,612,420,134 股。前述转增的股份 984,887,009 股不向原股东分配，其中 944,236,602 股股份将用于向债权人抵偿债务，偿债股票价格为 6.61 元/股；剩余 40,650,407 股股份由重整投资人按 3.69 元/股的价格认购。

(2) 重整投资人受限股份的条件：

① 设定限售期。由重整投资人受让的股份以及其原持有的股份，在重整计划执行完毕之日起三年内不得转让（向重整投资人同一控制下的关联方转让的情况除外）。

②适时注入优质资产。在重整计划执行完毕并实现平稳有序的过渡后，重整投资人将根据相关法律的规定，并结合公司的战略定位和发展规划，适时注入优质资产，提高持续经营能力和盈利能力。

③承诺为小额债权的 100%现金清偿提供资金。重整计划对公司普通债权中 10 万元以下（含 10 万元）的小额债权或每家债权在该金额以内的部分进行 100%现金清偿，在重整计划预留现金不足的情况下，重整投资人将于满足该些债权清偿条件时继续按照 3.69 元/股的价格受让资本公积转增的股份（股份涵盖于用于抵债的 944,236,602 股范围内），筹集偿债资金。

2. 债权分类与调整方案：

经管理人审查确认，公司存在 1 笔有财产担保债权，但是担保财产为保证金账户内的资金余额，可以直接进行优先清偿（不足部分转为普通债权处理），不涉及权益调整事项。同时，职工债权、税款债权并非当期需要支付的债权，且已作预留，亦不作调整。本次重整不设优先债权组、职工债权组和税款债权组，仅设普通债权组。具体调整方案如下：

根据《偿债能力分析报告》，公司在模拟破产清算状态下的普通债权清偿率为 10.14%。为最大限度地保护债权人合法权益、提高债权人的受偿水平，对普通债权中 10 万元以下（含 10 万元）的小额债权或每家债权在该金额以内的部分进行 100%现金清偿；对于每家债权人债权金额在 10 万元以上的普通债权将采用以股抵债的方式清偿，每 100 元将获得 15.13 股公司股份（不足 1 股的按 1 股计算），以股抵债价格 6.61 元/股，清偿率为 100%。

3. 债权清偿方案：

(1) 偿债资金与股份来源

鉴于公司重整后将继续维持乃至扩大生产经营，绝大部分资产作为今后生产经营的基础不进行处置，公司清偿各类债权所需偿债资金来源为重整投资人提供的资金 1.5 亿元（通过受让资本公积转增股份时支付）、公司账面现金 247,910,706.75 元、可得土地补偿款 207,876,334.67 元、已被法院执行扣划但尚未实际支付申请执行人的款项以及公司提供的执行担保款等合计 53,916,907.06 元、处置涉贸易业务计提减值的低效资产所获得的资金，以及重整投资人承诺通过增加认购资本公积转增股份的形式对小额债权清偿所提供的资金。对于日化及食品饮料板块有关资产将继续保留，不进行处置。偿债股份通过出资人权益调整的方式提供。

(2) 债权清偿方式及原则

对于 10 万元以上的普通债权可获得的股份（具体计算公式为债权金额减去 10 万元，再除以抵债价格 6.61 元），将划转至其指定的证券账户。

对于普通债权中 10 万元以下（含 10 万元）的小额债权或每家债权在该金额以内可获得的现金 10 万元，将支付至其指定的银行账户。

对于普通债权人所获得的抵债股份，将按照重整计划的规定划转至债权人所开立或指定的证券账户，且不设定锁定期，债权人可以在获得股份后择机适时处置退出。

对于无法直接持有股份的债权人，可以暂存放于管理人的处置专户，后续可通过转让债权等方式实现权利。

对于债权已经法院裁定确认的债权人未按照重整计划的规定受领清偿的现金及抵债股份，将提存至管理人指定的账户，如果自重整计划执行完毕公告之日起满三年，因债权人自身原因仍未领取的，视为放弃受领的权利。

预计债权中因未在法院规定的债权申报期限内向管理人申报债权的债权人，在重整计划执行期间不得行使权利，在重整计划执行完毕后可以向公司主张权利，但是未在诉讼时效期间等法定期间内主张权利的，公司不再承担责任。

对于前述情形中预留/提存的多余偿债资源，将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），若有剩余的股份将予以注销，若有剩余资金则用于补充公司流动资金。

如果债权人与公司之间存在互负债权债务情形的，在实际清偿之前需先行结清债权债务，否则将暂缓清偿。如果结算后仍然对公司享有债权的，按照重整计划的规定进行清偿。

(3) 未确认债权的处理

① 暂缓债权部分

对于暂缓债权，将按照管理人初步审查的金额或其申报金额预留偿债资源，在其债权经审查确认之后按同类债权清偿方案予以清偿。如果最终其债权不能成立，或者虽成立但债权金额小于申报金额或初步审查金额的，多预留的偿债资源将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），若有剩余的股份将注销，剩余的资金则用于补充公司流动资金。

② 预计债权部分

对于重整计划草案提交表决之前仍未申报但账面有记载的债权，在重整计划中预留偿债资源；如果后续实际产生的，在重整计划执行完毕后，按照重整计划的规定由预留的偿债资源清偿。若有不足的，先由重整计划中多预留的其他偿债资源清偿，若仍有不足的由重整后的公司按照重整计划规定的同类债权清偿方案清偿。对于已经预提但暂未达到支付条件的职工债权及税款债权，参照审计机构清查情况预留，若有不足的，先由其他多预留的偿债资源变现清偿，再有不足的由涉贸易业务已计提减值的低效资产变现清偿，若仍有不足，由重整后的公司承担。若预留的资金有剩余的，将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），最终剩余的资金则用于补充公司流动资金。

对于因投资者索赔损失可能产生的预计债权，未来按照法院裁判结果确定，在取得生效裁判文书之前或者重整计划执行期间不得行使权利；在取得生效裁判文书且重整计划执行完毕后，按照重整计划规定的同类债权清偿方案清偿。若预留的偿债资源有剩余的，将先用于清偿其他预留偿债资源不足的债权（如有），若仍有剩余的股份将注销，剩余的资金则用于补充公司流动资金。

4. 重整计划执行情况：

截至 2021 年 12 月 8 日，重整投资人已经根据重整计划支付完毕全部投资款，合计 1.5 亿元。

公司于 2021 年 12 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成资本公积金转增股本股权登记，股票价格不实施除权，相关转增股本于 2021 年 12 月 9 日上市。

2021 年 12 月 14 日，公司管理人向广州中院提交了《关于广州浪奇重整计划执行情况的监督报告》及申请书，报告了管理人监督公司执行重整计划的相关情况，认为公司已经完成重整计划执行工作，提请广州中院裁定确认重整计划执行完毕。

2021 年 12 月 22 日，广州中院做出（2021）粤 01 破 282-3 号民事裁定书，裁定确认《广州市浪奇实业股份有限公司重整计划》执行完毕并终结公司破产重整程序。

截至本财务报表批准报出日，管理人已按照重整计划将转增股份 40,650,407 股划转至重整投资人证券账户，将转增股份 701,081,270.00 股划转至有关债权人证券账户，管理人账户尚余 243,155,332.00 股待划转（其中，42 股债权人作为费用支付给管理人）。

2、年金计划

母公司 2026 年执行企业年金计划，2026 年半年度母公司提取年金金额 250,671.57 元。

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：a 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部。本公司按产品类别和行业确定报告分部、每个报告分部面向不同需求的消费群体销售产品，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理，因此本公司分别独立管理不同报告分部的财务信息以决定向其配置资源、评价其业绩。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	食用糖制品	饮料制品	园区租赁	管理及配套服务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	724,997,218.03	226,211,021.68	77,068,414.33	24,315,708.53	12,453,396.22		1,065,045,758.79
营业成本	707,389,600.83	126,327,446.75	60,815,356.28	15,021,556.66	2,299,672.17		911,853,632.69

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的重要资产、负债如货币资金、长期股权投资、无形资产、递延所得税资产、其他应收款、应付账款、其他应付款等均属各报告分部共用，无法准确区分，因此不能披露各报告分部的资产和负债总额。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	802,722.55	586,505.31
合计	802,722.55	586,505.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	802,722.55	100.00%	4,013.62	0.50%	798,708.93	586,505.31	100.00%	2,932.52	0.50%	583,572.79
其中：										
合计	802,722.55	100.00%	4,013.62	0.50%	798,708.93	586,505.31	100.00%	2,932.52	0.50%	583,572.79

按组合计提坏账准备类别名称：4,013.62 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	802,722.55	4,013.62	0.50%
合计	802,722.55	4,013.62	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,932.52	1,081.10	0.00	0.00	0.00	4,013.62
合计	2,932.52	1,081.10	0.00	0.00	0.00	4,013.62

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	356,811.51	0.00	356,811.51	44.45%	1,784.06
第二名	111,987.00	0.00	111,987.00	13.95%	559.94
第三名	107,594.35	0.00	107,594.35	13.40%	537.97
第四名	100,791.30	0.00	100,791.30	12.56%	503.96
第五名	65,679.10	0.00	65,679.10	8.18%	328.40
合计	742,863.26	0.00	742,863.26	92.54%	3,714.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	162,227,855.54	152,717,017.39
合计	162,227,855.54	152,717,017.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	500,288,986.82	513,246,016.08
代收代付款	490,280.20	490,280.20
押金及保证金	168,546.49	168,546.49
应收出口退税	563,040.52	563,040.52
租金	201,936.59	194,082.32
其他	85,545.87	92,854.19
合计	501,798,336.49	514,754,819.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	162,797,894.68	153,247,157.11
1 至 2 年	250,846.45	242,992.18
2 至 3 年	141,528.60	141,528.60
3 年以上	338,608,066.76	361,123,141.91
3 至 4 年	28,296,091.52	28,296,091.52
4 至 5 年	11,577,030.00	34,092,105.15
5 年以上	298,734,945.24	298,734,945.24
合计	501,798,336.49	514,754,819.80

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	338,565,775.76	67.47%	338,565,775.76	100.00%		361,080,850.91	70.15%	361,080,850.91	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	163,232,560.73	32.53%	1,004,705.19	0.62%	162,227,855.54	153,673,968.89	29.85%	956,951.50	0.62%	152,717,017.39
其中：										
合计	501,798,336.49	100.00%	339,570,480.95	67.67%	162,227,855.54	514,754,819.80	100.00%	362,037,802.41	70.33%	152,717,017.39

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：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）	
2026 年 1 月 1 日余额	956,951.50	0.00	361,080,850.91	362,037,802.41
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	47,753.69	0.00	0.00	47,753.69
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	-22,515,075.15	-22,515,075.15

其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,004,705.19	0.00	338,565,775.76	339,570,480.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	361,080,850.91	0.00	0.00	22,515,075.15	0.00	338,565,775.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	956,951.50	47,753.69	0.00	0.00	0.00	1,004,705.19
合计	362,037,802.41	47,753.69	0.00	22,515,075.15	0.00	339,570,480.95

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
广东奇化化工交易中心股份有限公司	22,515,075.15

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东奇化化工交易中心股份有限公司	往来款	22,515,075.15	公司破产, 无可执行资产	第十一届董事会第二十三次会议	是
合计		22,515,075.15			

其他应收款核销说明: 本期核销的款项于 2021 年已全额计提坏账准备。结合目前实际情况, 该款项无法收回, 公司已履行核销审批程序, 对上述款项进行了核销。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	160,415,983.82	1 年以内	31.97%	802,079.92
第二名	往来款	11,574,530.00	4-5 年	2.31%	11,574,530.00
第三名	应收出口退税	563,040.52	5 年以上	0.11%	563,040.52
第四名	代收代付款	490,280.20	3-4 年	0.10%	490,280.20
第五名	押金及保证金	134,838.25	1-2 年	0.03%	26,967.65

合计		173,178,672.79		34.52%	13,456,898.29
----	--	----------------	--	--------	---------------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	631,548,950.12	0.00	631,548,950.12	649,248,950.12	17,700,000.00	631,548,950.12
对联营、合营企业投资	315,011,491.17	208,519,798.92	106,491,692.25	315,820,017.03	208,519,798.92	107,300,218.11
合计	946,560,441.29	208,519,798.92	738,040,642.37	965,068,967.15	226,219,798.92	738,849,168.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州华糖食品有限公司	380,734,681.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380,734,681.52	0.00
广州新仕诚企业发展股份有限公司	206,523,743.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	206,523,743.08	0.00
广东奇化化工交易中心股份有限公司	0.00	17,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州市亚洲牌食品科技有限公司	44,290,525.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,290,525.52	0.00
合计	631,548,950.12	17,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	631,548,950.12	0.00

说明：广东奇化破产程序已终结，公司根据实际情况，对广东奇化的无法收回的长期股权投资17,700,000.00元依规予以核销。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
广州市浪奇怡通实业有限公司	0.00	9,966,790.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,966,790.48
广州市奇天国际物流有限公司	8,410,749.51	0.00	0.00	0.00	-47,338.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,363,411.28	0.00
江苏琦衡农化科技有限公司	0.00	198,553,008.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	198,553,008.44
广州穗越兴壹期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	98,889,468.60	0.00	0.00	0.00	-761,187.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,128,280.97	0.00
小计	107,300,218.11	208,519,798.92	0.00	0.00	-808,525.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106,491,692.25	208,519,798.92
合计	107,300,218.11	208,519,798.92	0.00	0.00	-808,525.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106,491,692.25	208,519,798.92

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	2,757,784.16	756,287.36	2,097,320.81	711,503.70
合计	2,757,784.16	756,287.36	2,097,320.81	711,503.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,757,784.16	756,287.36					2,757,784.16	756,287.36
其中：								
其他	2,757,784.16	756,287.36					2,757,784.16	756,287.36
按经营地区分类								
其中：								
国内	2,757,784.16	756,287.36					2,757,784.16	756,287.36
合计	2,757,784.16	756,287.36					2,757,784.16	756,287.36

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,234,076.40	24,106,650.94
权益法核算的长期股权投资收益	-808,525.86	-115,702.44
债务重组收益	0.00	5,387,848.55
合计	9,425,550.54	29,378,797.05

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-150,519.46	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,608,234.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,280,574.95	主要系期货公允价值变动产生的损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,720,421.42	报告期内收到大宗贸易案件追回款项。
减：所得税影响额	1,246,268.15	
少数股东权益影响额（税后）	1,207,517.37	
合计	31,443,775.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.89%	0.0419	0.0419
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28%	0.0246	0.0246

广州市红棉智汇科创股份有限公司

董 事 会

二〇二六年八月二十七日