接728

3.股东对总议案进行投票，视为对除累积投票提案外的其他所有提案表达相同意见。股东对总议案与具体提案重复投票时，以第一次有效投票为准。如股东先对具体提案投票表决，再对总议案投票表决，则以已投票表决的具体提案的表决意见为准，其他未表决的提案以总议案的表决意见为准；如先对总议案投票表决，再对具体提案投票表决，则以总议案的表决意见为准。

二、通过深交所交易系统投票的程序

1.投票时间：2026年5月19日的交易时间，即9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00。

2.股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过深交所互联网投票系统投票的程序

1.互联网投票系统开始投票的时间为：2026年5月19日上午9:15，结束时间为2026年5月19日下午15:00。

2.股东通过互联网投票系统进行网络投票，需按照《深圳证券交易所上市公司股东会网络投票实施细则（2025年修订）》的规定办理身份认证，取得"深交所数字证书"或"深交所投资者服务密码"。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统http://wltp.cninfo.com.cn规则指引栏目查阅。

3.股东根据获取的服务密码或数字证书，可登录http://wltp.cninfo.com.cn在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

附件2:

授权委托书

兹全权委托 先生/女士代表本人（或单位）出席2026年5月19日召开的广西农投糖业集团股份有限公司2025年年度股东会，并于本次股东会上按照以下投票指示就下列议案投票，如没有做出指示，代理人有权按自己的意愿表决。

提案编码	提案名称	备注	同意	反对	弃权
		该列打勾的栏目可以投票			
100	总议案：除累积投票提案外的所有提案	√			
非累积投票提案					
1.00	公司2025年度董事会工作报告	√			
2.00	公司2025年度利润分配预案	√			
3.00	关于制订公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》的议案	√			

（请在表决意见的"同意"、"反对"、"弃权"项下，用"√"标明表决意见。）

委托人签名（或盖章）：

委托人身份证号码（或营业执照号码）：

持股数：

股东账号：

受托人签名：

受托人身份证号码：

委托日期： 委托有效期：

（注：本授权委托书的复印件及重新打印件均有效）

证券代码：000911 证券简称：广农糖业 公告编号：2026-029

广西农投糖业集团股份有限公司关于2025年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广西农投糖业集团股份有限公司（以下简称公司）于2026年4月27日召开的第九届董事会第一次会议审议通过了《公司关于2025年度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

为真实反映公司截至2025年12月31日的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第1号一存货》《企业会计准则第8号——资产减值》《企业会计准则第22号一金融工具确认和计量》等规定及2025年度财务报表审计及内控审计的要求，经分析，合并报表计提减值损失5,952万元。具体情况如下：

单位：万元

项目	本年计提		
	合并（已抵消）	母公司	子公司
信用减值损失	-2,511	3,283	-2,313
存货跌价损失	-2,288	–	-2,288
长期股权投资减值损失	-162	-162	–
固定资产减值损失	-991	–	-991
合计	-5,952	3,121	-5,592

备注：1.合并是指合并抵消后合并报表计提的资产减值损失。

2."–"号表示损失。

二、本次计提资产减值准备具体情况说明

（一）计提应收款项减值损失

1.公司应收款项（包括应收账款、其他应收款等）信用减值的确认标准、计提方法

（1）计提应收款项减值损失的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值损失：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）计提应收款项减值损失的计提方法

应收款组合1：应收广农糖业合并范围内客户

应收款组合2：应收其他客户

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2.公司应收款项减值损失计提金额

本报告期，公司合并报表计提减值损失2,511万元。其中应收账款减值损失2,261万元，其他应收款减值损失250万元。

母公司转回减值损失3,283万元。其中转回应收账款减值损失3,523万元，主要是南宁天然纸业有限公司应收广西一东盟经济技术开发区土地储备中心债权划让给公司，用于冲抵所欠货款转回坏账准备3,481万元，转回其他应收款减值损失287万元，主要是收回股权托管服务费。

3.应收款项减值损失计提增加的原因

2025年度合并报表计提减值损失2,511万元，主要为南宁云鸥物流股份有限公司针对广西江莱投资有限公司和柳州市力邦运输有限公司的应收账款合计计提坏账损失1,663万元；南宁东江制糖有限责任公司预计无法收回预付款项转入其他应收款计提坏账172万元；南宁云鸥物流股份有限公司计提柳州市力邦运输有限公司其他应收款坏账108万元。

（二）计提存货跌价损失

1.存货跌价损失的计提方法：存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

2.本报告期公司计提存货跌价损失2,288万元，主要原因是：

（1）由于南宁明阳制糖有限责任公司、南宁伶利制糖有限责任公司、南宁东江制糖有限责任公司、南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司期末白砂糖市场价格下跌，以及11-12月榨蔗量少引起生产成本上升，可变现净值低于存货账面价值，糖产品计提存货跌价损失1,647万元。

（2）南宁侨虹新材料股份有限公司、广西舒雅护理用品有限公司由于期末可变现净值降低，计提纸制品和原材料存货跌价损失77万元。

（3）南宁云鸥物流股份有限公司由于猪肉价格持续下跌，计提猪肉冻品存货跌价损失602万元。

（三）长期股权投资减值损失

公司根据《企业会计准则基本准则》和《企业会计准则第8号——资产减值》第四、五、六条"企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，应当估计其可收回金额，并将可收回金额与账面价值进行比较，以确定资产是否发生减值"。

本报告期公司计提长期股权投资减值损失162万元，主要原因是：公司参股公司－广西双新糖业科创研究院有限公司进入清算阶段，根据预计可收回投资金额，公司计提了长期股权投资减值准备。

（四）固定资产减值损失

1.公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》第六条"资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，可收回金额应该根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定"。

2.本报告期公司计提固定资产减值损失991万元，主要原因是：

（1）南宁侨虹新材料股份有限公司孖纺生产线订单少，设备产能利用率不足，对其进行减值测试，计提减值损失77万元。

（2）广西侨旺纸模制品股份有限公司东盟厂设备由于订单少，产能利用率不足，计提减值损失914万元。

三、本次计提资产减值准备对上市公司的影响

公司计提信用减值损失、存货跌价损失、长期股权投资减值损失、固定资产减值损失时，借记"信用减值损失""资产减值损失"，贷记"坏账准备""存货跌价准备""长期股权投资减值准备""固定资产减值准备"科目。

本次计提资产减值损失减少2025年度合并报表当期利润总额5,952万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会审计委员会通过审阅相关材料，认为本次计提资产减值准备是基于谨慎性考虑，遵照《企业会计准则》和公司有关会计政策的规定，符合公司资产实际情况，本次计提资产减值准备遵循谨慎性、合理性原则，依据充分，公允的反映了截至2025年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提减值准备事项并提交董事会审议。

五、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为，本次公司计提资产减值准备系遵照《企业会计准则》、证券监管机构和公司相关会计政策规定执行，综合判断对可能发生减值损失的资产计提减值准备，计提减值准备依据充分，充分体现了会计谨慎性原则，计提后能够公允地反映公司资产状况和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性，不会对公司的正常生产经营产生重大影响，同意本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

1.第九届董事会第一次会议决议；

2.第九届董事会审计委员会2026年第四次会议决议。

特此公告。

广西农投糖业集团股份有限公司董事会

2026年4月29日

证券代码：000911 证券简称：广农糖业 公告编号：2026-028

广西农投糖业集团股份有限公司关于2025年度拟不进行利润分配的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广西农投糖业集团股份有限公司（以下简称公司）于2026年4月27日召开了第九届董事会第一次会议，审议通过了《公司2025年度利润分配的预案》，本议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。现将有关事项公告如下：

一、审议程序

公司第九届董事会第一次会议审议通过《公司2025年度利润分配预案》，并提交公司股东会审议。

二、公司2025年度利润分配预案的基本情况

经致同会计师事务所审计，公司2025年合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为-120,292,040.34元，其中，母公司实现净利润133,624,678.43元。加上2024年末结转的未分配利润-2,386,571,852.08元，以及前期差错更正调整-70,219,236.92元，累计到2025年末未分配利润为-2,577,083,129.34元。

公司2025年末未分配利润为负数，根据《公司章程》及相关会计政策规则的规定，公司2025年末的利润分配预案拟定为不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、现金分红方案的具体情况

（一）是否可能触及其他风险警示情形

项目	本年度	上年度	上上年度
现金分红总额（元）	0	0	0
回购注销总额（元）	0	0	0
归属于上市公司股东的净利润（元）	-120,292,040.34	8,220,593.77	7,389,912.02
合并报表本年度末累计未分配利润（元）	-2,577,083,129.34		
母公司报表本年度末累计未分配利润（元）	-2,459,410,511.71		
上市是否满三个完整会计年度	是		
最近三个会计年度累计现金分红总额（元）	0		
最近三个会计年度累计回购注销总额（元）	0		
最近三个会计年度平均净利润（元）	-34,893,844.85		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额（元）	0		
是否触及《股票上市规则》第9.8.1条第（九）项规定的可能被实施其他风险警示情形	否		

四、公司2025年度拟不派发现金红利的合理性说明

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《公司章程》等相关规定和要求，公司2025年年末累计未分配利润为-2,577,083,129.34元，累计未分配利润为负数，不满足公司实施现金分红的条件，综合考虑公司长期的战略规划，为保障公司的正常生产经营和未来资金需求，结合公司实际情况，公司2025年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

五、备查文件

1.第九届董事会第一次会议决议。

特此公告。

广西农投糖业集团股份有限公司董事会

2026年4月29日

证券代码：000911 证券简称：广农糖业 公告编号：2026-027

广西农投糖业集团股份有限公司2025年度财务决算报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》《董事会预算委员会工作细则》等相关规定及要求，现将广西农投糖业集团股份有限公司（以下简称公司）2025年度财务决算情况报告如下：

一、前期会计差错更正

2025年，公司在内部核查过程中发现，子公司前期开展的物流仓储业务所涉及的营业收入及营业成本存在跨期确认情况，导致公司合并财务报表相关数据出现会计差错。为真实、客观地反映公司实际资产状况及各会计期间的经营成果，准确列报相关会计科目，并确保各期间收入与成本核算的准确性，基于谨慎性原则，公司决定对2023年至2025年度已披露的一季度报告、半年度报告、三季度报告及年度报告中的合并财务报表会计差错，采用追溯重述法予以更正。对公司2024年及以前年度财务状况和经营成果产生影响的财务报表项目及金额如下：

单位：万元

报表项目	2024年更正前金额	更正金额	2024年更正后金额
应收账款	36,061.62	336.07	36,397.69
预付款项	14,895.74	-197.20	14,698.54
其他流动资产	13,531.65	660.93	14,192.58
应付账款	53,007.54	7,793.38	60,800.93
应交税费	3,929.41	28.34	3,957.75
未分配利润	-238,657.19	-7,021.92	-245,679.11
营业收入	325,159.81	2,368.45	327,528.26
营业成本	284,286.84	4,280.25	288,567.09
上年末未分配利润	-241,391.05	-5,110.12	-246,501.17

二、2025年度营业收入和利润情况

单位：万元

资产项目	2025年	2024年	变动额	变动率（%）
营业收入（合并）	246,666	327,528	-80,862	-24.69
利润总额（合并）	-11,927	667	-12,594	-1,889.33
净利润（合并）	-12,575	119	-12,694	-10,655.37
归母净利润（合并）	-12,029	822	-12,851	-1563.30
营业收入（母公司）	1,432	1,968	-536	-27.24
利润总额（母公司）	13,363	4,305	9,058	210.44
净利润（母公司）	13,362	4,305	9,057	210.38

1.营业收入（合并报表数）同比减少80,862万元，主要是白砂糖产量及销售价格回落、贸易及配套业务规模缩减所致。

2.利润总额（合并报表数）同比减少12,594万元，主要受产品毛利收窄、资产减值损失增加，以及调整跨期收入成本影响利润。

3.利润总额（母公司报表数）同比增加9,058万元，主要是收取子公司利润分红。

三、资产情况

单位：万元

资产项目	2025年末	2024年末	变动额	变动率（%）
流动资产	179,740	186,917	-7,177	-3.84
其中：应收账款	34,782	36,398	-1,616	-4.44
应收票据/应收款项融资	0	642	-642	-100
预付款项	12,024	14,699	-2,675	-18.2
其他应收款	4,682	6,299	-1,617	-25.67
其他流动资产	9,664	14,193	-4,529	-31.91
非流动资产	182,516	191,568	-9,052	-4.72
其中：长期股权投资	0	166	-166	-100
固定资产	127,115	132,058	-4,943	-3.74
在建工程	1,683	2,414	-731	-30.31
使用权资产	820	2,163	-1,343	-62.1
长期待摊费用	3,399	4,588	-1,189	-25.92
递延所得税资产	2,634	2,757	-123	-4.47
其他非流动资产	3,116	1,907	1,209	63.45
总资产	362,256	378,485	-16,229	-4.29

本年末各项长期资产以及总资产比年初减少4.29%，主要原因是：

1.预付款项，年末比年初减少2,675万元，下降18.20%，主要是处于甘蔗砍收期，收回预付农资款；

2.应收票据/应收款项融资，年末比年初减少642万元，下降100%，主要是银行承兑汇票业务到期后，本期末无票据业务；

3.应收账款，年末比年初减少1,616万元，下降4.44%，主要是南宁云鸥物流股份有限公司计提广西江莱投资有限公司坏账损失1,013万元和柳州市力邦运输有限公司坏账损失650万元。

4.其他应收款，年末比年初减少1,617万元，下降25.67%，主要是收回了股权托管费以及中小担保证金；

5.其他流动资产，年末比年初减少4,529万元，下降31.91%，主要是待抵扣进项税额及担保费减少、定增项目资本化转费用化；

6.长期股权投资，年末比年初减少166万元，下降100%，主要是计提了参股公司广西双新糖业科创研究院有限公司长期股权投资减值准备；

7.使用权资产，年末比年初减少1,343万元，下降62.10%，主要是统一租赁合同年末到期；

8.其他非流动资产，年末比年初增加1,209万元，上涨63.45%，主要是云鸥物流公司增加预付土地款；

四、资产减值情况

为真实反映公司截至2025年12月31日的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定及2025年度年报审计及内控审计的要求，经分析，公司2025年计提各类资产减值损失5,952万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	金额
信用减值损失	-2,511
存货跌价损失	-2,288
长期股权投资减值损失	-162
固定资产减值损失	-991
合计	-5,952

备注："－"号表示损失。

1.计提信用减值损失2,511万元，其中计提应收账款坏账损失2,261万元，主要为南宁云鸥物流股份有限公司针对广西江莱投资有限公司和柳州市力邦运输有限公司的应收账款合计计提坏账损失1,663万元；计提其他应收款坏账损失250万元，主要为南宁东江制糖有限责任公司预计无法收回预付款项转入其他应收款计提坏账172万元，南宁云鸥物流股份有限公司计提柳州市力邦运输有限公司坏账108万元。

2.存货计提跌价损失2,288万元，主要是南宁明阳制糖有限责任公司、南宁伶利制糖有限责任公司、南宁东江制糖有限责任公司、南宁糖业宾阳大桥制糖有限责任公司、南宁云鸥物流股份有限公司、南宁侨虹新材料股份有限公司、广西舒雅护理用品有限公司可变现净值低于存货账面价值，计提了糖产品、猪肉冻品跌价以及纸制品和原材料跌价准备。

3.长期股权投资减值损失162万元，主要是公司参股公司广西双新糖业科创研究院有限公司进入清算阶段，根据预计可收回投资金额，公司计提了长期股权投资减值准备162万元。

4.计提固定资产减值损失991万元，主要是南宁侨虹新材料股份有限公司孖纺生产线订单少，设备产能利用率不足，计提了减值损失77万元；广西侨旺纸模制品股份有限公司东盟厂设备产能利用率低，计提了减值准备914万元。

五、负债情况

单位：万元

资产项目	2025年末	2024年末	变动额	变动率（%）
流动负债	350,450	343,626	6,824	1.99
其中：短期借款	239,626	235,592	4,034	1.71
应付账款	74,264	60,801	13,463	22.14
合同负债	16612	10,549	6,063	57.47
其他应付款	7,410	10,939	-3,529	-32.26
一年内到期的非流动负债	7,864	20,406	-12,542	-61.46
其他流动负债	2,143	1,347	796	59.14
非流动负债	10,930	21,106	-10,176	-48.21
其中：长期借款	3,900	12,710	-8,810	-69.31
租赁负债	303	469	-166	-35.34
预计负债	1,255	949	306	32.22
递延收益	4,740	6,009	-1,269	-21.12
递延所得税负债	303	539	-236	-43.9
总负债	361,381	364,755	-3,374	-0.93

本年末负债比年初下降0.93%，其中非流动负债下降48.29%，主要原因是：有息负债较年初下降16,004万元，降幅为5.99%。

1.应付账款，年末比年初增加13,463万元，上升22.14%，主要是应付甘蔗款增加；

2.合同负债，年末比年初增加6,063万元，上升57.47%，主要是新糖上市阶段，预收货款增加；

3.其他应付款，年末比年初减少3,529万元，下降32.26%，主要是减少烟囱项目改造款；

4.一年内到期的非流动负债，年末比年初减少12,542万元，下降61.46%，主要是一年内到期的长期借款减少；

5.长期借款，年末比年初减少8,810万元，下降69.31%，主要是提前归还了部分长期借款；

6.预计负债，年末比年初增加306万元，上升32.22%，主要是被诉案件根据判决金额或被冻结金额计提了预计负债。

六、净资产情况

单位：万元

资产项目	2025年末	2024年末	变动额	变动率（%）
股本	40,032	40,032	0	0
资本公积	195,935	195,935	0	0
盈余公积	15,106	15,106	0	0
未分配利润	-257,708	-245,679	-12,029	4.9
归属于母公司股东权益合计	-6,631	5,408	-12,039	-222.61
少数股东权益	7,506	8,345	-839	-10.05
净资产合计（含少数股东权益）	876	13,753	-12,877	-93.63

由于2025年亏损12,575万元，以及前期差错调整，净资产合计下降93.63%。

七、现金流量情况

单位：万元

项目	2025年	2024年	变动额	变动率（%）
经营活动现金流净额	36,148	45,390	-9,242	-20.36
投资活动现金流净额	-7,541	-5,769	-1,772	30.71
筹资活动现金流净额	-20,627	-106,462	85,835	-80.63

1.经营活动产生的现金流绝大部分来自制糖业务，故经营活动现金流主要受机制糖的市场价格和原材料成本的变化影响，经营活动现金流表现出一定的波动性。

2.投资活动现金流净额为负，主要原因是购建资产流出大，本年广西侨旺纸模制品股份有限公司、广西舒雅护理用品有限公司新增生产线项目、各制糖公司技改项目、南宁云鸥物流股份有限公司项目预付土地款。

3.筹资活动现金流净额为负，主要系借款金额均小于归还银行借款及支付利息款的总额所致。同时借款金额同比减少，筹资活动产生的现金流量净额下降。

八、效益指标实现情况

项目	2025年	2024年	对比（%）
基本每股收益（元/股）	-0.3005	0.0205	-1,565.85
稀释每股收益（元/股）	-0.3005	0.0205	-1,565.85
净资产收益率（加权）	不适用	8.13%	不适用
每股净资产（元/股）（归属母公司）	-0.17	0.14	-221.43
年末资产负债率（%）	99.76	96.37	上升3.39个百分点

[注]本报告期，公司加权平均净资产为负数，归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润均为负数，则上表加权平均净资产收益率及本年比上年增减指标均为不适用。

每股净资产为负，主要是本年度亏损，归属母公司股东权益为负。

六、备查文件

1.第九届董事会第一次会议决议；

2.第九届董事会审计委员会2026年第四次会议决议。

特此公告。

广西农投糖业集团股份有限公司董事会

2026年4月29日

证券代码：000911 证券简称：广农糖业 公告编号：2026-030

广西农投糖业集团股份有限公司关于对会计师事务所2025年度履职情况评估报告及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等规定和要求，公司董事会及审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将公司董事会对会计师事务所2025年度履职评估情况及公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

一、2025年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

（1）机构名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2011年12月22日

（3）组织形式：特殊普通合伙

（4）注册地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

（5）首席合伙人：李惠琦

（6）人员信息：截至2025年末，致同事务所从业人员近六千人，其中合伙人244名；注册会计师1,361名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过400人。

（7）业务信息：致同事务所2024年度业务收入26.14亿元，其中审计业务收入21.03亿元，证券业务收入4.82亿元。2024年年报上市公司审计客户297家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额3.86亿元；2024年年审挂牌公司客户166家，审计收费4,156.24万元；同行业上市公司审计客户174家。

（二）聘任会计师事务所履行的审议程序

公司于2025年10月17日召开第八届董事会审计委员会2025年第七次会议、2025年10月29日召开的第八届董事会第十一次会议及2025年11月14日召开2025年第四次临时股东会审议通过了《关于公司续聘会计师事务所的议案》，公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称致同事务所）担任公司2025年度财务报告及内部控制审计服务机构，审计费用含税总额为108万元。

二、2025年度会计师事务所履职情况

根据《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师准则》和其他执业规范，以及公司2025年报工作安排，致同事务所对公司2025年度财务报告及2025年度内部控制评价报告的有效性进行了审计，对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额的说明进行核查并出具专项报告，同时出具了非标准审计意见的专项说明。

经审计，致同事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。由于存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，致同事务所出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告；同时，致同事务所认为由于公司全资子公司在物流运输及仓储服务中，对运输仓储收入及成本未有效执行业务与财务之间的定期对账且缺乏结算及时性，影响财务报表中运输仓储营业收入、营业成本的完整性和截止性，该重大缺陷及其对实现控制目标的影响，公司于2025年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

2025年度审计期间，致同事务所就审计团队组成、审计计划、风险识别与评估、舞弊风险测试与评价、本年度审计重点领域、审计调整事项、阶段性审计意见等相关事项，与公司管理层及治理层进行了充分沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所监督情况如下：

（一）董事会审计委员会对致同事务所的专业资质、独立性、专业胜任能力、投资者的保护能力、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为具备为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司2025年度审计工作的要求，有利于保障公司审计工作的质量，保护上市公司及其他股东利益、尤其是中小股东的利益。2025年10月17日，公司第八届董事会审计委员会2025年第七次会议审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》，同意聘任致同事务所为公司2025年度财务报表和内部控制审计服务机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）2026年1月23日，董事会审计委员会与年审注册会计师召开了见面会，对2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通，并协商确定了财务报告及内部控制的2025年度审计工作时间安排。

（三）公司于2026年4月16日召开了第九届董事会审计委员会2026年第三次会议，董事会审计委员会与年审注册会计师进一步沟通协调，就审计过程中遇到的问题、初审意见等进行了探讨，并对审计工作发表意见。

（四）公司于2026年4月26日召开了第九届董事会审计委员会2026年第四次会议，审议通过了公司2025年度财务报告、2025年度内部控制评价报告等议案，并同意将相关议案提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会认为，致同事务所在公司2025年度审计工作中，能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会严格遵守相关规定，充分发挥专门委员会的作用，对计师事务所的基本情况和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

五、备查文件

1.第九届董事会第一次会议决议；

2.第九届董事会审计委员会2026年第四次会议决议。

特此公告。

广西农投糖业集团股份有限公司董事会

2026年4月29日

证券代码：000911 证券简称：广农糖业 公告编号：2026-024

广西农投糖业集团股份有限公司第九届董事会第一次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

1.会议通知的时间和方式：会议通知已于2026年4月17日通过书面送达、邮件等方式通知各位董事。

2.召开会议的时间：2026年4月27日下午16:30。

会议召开的地点：公司总部会议室。

会议召开的方式：举手表决。

3.会议应出席董事9人，实际出席会议的董事9人。

4.会议主持人：董事长罗应平先生。

列席人员：高级管理人员3人。

5.本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

1.《公司关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》

2025年，公司在内部核查过程中发现，子公司前期开展的物流仓储业务所涉及的营业收入及营业成本存在跨期确认情况，导致公司合并财务报表相关数据出现会计差错。为真实、客观地反映公司实际资产状况及各会计期间的经营成果，准确列报相关会计科目，并确保各期间收入与成本核算的准确性，基于谨慎性原则，公司决定对2023年至2025年度已披露的一季度报告、半年度报告、三季度报告及年度报告中的合并财务报表会计差错，采用追溯重述法予以更正。据此，公司对上述期间财务报表进行追溯调整

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

详情请参阅同日刊载于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

2.《公司2025年年度报告全文及摘要》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

公司2025年年度报告全文及摘要的具体内容同日刊载于巨潮资讯网，《广西农投糖业集团股份有限公司2025年年度报告摘要》同时刊载于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及《上海证券报》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

3.《公司2025年度董事会工作报告》

本议案尚需提交公司股东会审议。

详情请参阅同日刊载于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司2025年度董事会工作报告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

4.《公司2025年度财务决算报告》

公司董事会审议并同意了《公司2025年度财务决算报告》。

详情请参阅同日刊载于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司2025年度财务决算报告的公告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

5.《公司2025年度利润分配预案》

经致同会计师事务所审计，公司2025年合并报表实现归属于母公司所有者的净利润为-120,292,040.34元，其中，母公司实现净利润133,624,678.43元。加上2024年末结转的未分配利润-2,386,571,852.08元，以及前期差错更正调整-70,219,236.92元，累计到2025年末未分配利润为-2,577,083,129.34元。

公司2025年末未分配利润为负数，根据《公司章程》及相关会计政策规则的规定，公司2025年末的利润分配预案拟定为不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本议案尚需提交公司股东会审议。

详情请参阅同日刊载于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司关于2025年度拟不进行利润分配的公告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

6.《公司关于2025年度计提资产减值准备的议案》

为真实反映公司截至2025年12月31日的财务状况及经营情况，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则》等规定及2025年度财务报表审计及内控审计的要求，经分析，合并报表计提减值损失5,952万元。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

详情请参阅同日刊载于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司关于2025年度计提资产减值准备的公告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

7.《公司2025年度内部控制评价报告》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

详情请参阅同日刊载于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司2025年度内部控制评价报告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

8.《公司2025年度社会、环境及公司治理（ESG）报告》

根据上市公司监管及区国资委的相关规定，为规范上市公司可持续发展相关信息披露，引导上市公司践行可持续发展理念，持续加强生态环境保护、履行社会责任、健全公司治理，结合公司实际情况，公司编制了2025年度社会、环境及公司治理（ESG）报告。

详情请参阅同日刊载于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司2025年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

9.《董事会关于2025年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》

致同事务所对公司2025年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，公司董事会对于审计报告中涉及非标准意见事项可能对公司产生的影响予以高度重视，并将采取切实有效的措施，着力消除相关事项所带来的不利影响。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

详情请参阅同日刊载于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司董事会关于2025年度带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

10.《董事会关于2025年度内部控制非标准审计意见的专项说明》

致同事务所对公司2025年度内部控制的有效性进行审计，出具了否定意见的内部控制审计报告，公司董事会对于内部控制审计报告中涉及非标准意见事项可能对公司产生的影响予以高度重视，并将采取切实有效的措施，着力消除相关事项所带来的不利影响。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

详情请参阅同日刊载于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司董事会关于2025年度内部控制非标准审计意见的专项说明》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

11.《关于对会计师事务所2025年度履职情况评估报告及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

详情请参阅同日刊载于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司关于对会计师事务所2025年度履职情况评估报告及审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

12.《公司董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告》

经核查，届满离任的第八届董事会独立董事梁戈夫先生、王彦沣女士、苏麟先生，现任第九届董事会独立董事李坚斌女士、侯昶先生、郭晓龙先生的任职经历以及签署的相关自查文件，上述人员未在公司担任除独立董事以外的任何职务，也未在公司主要股东公司担任任何职务，与公司以及主要股东之间不存在利害关系或其他可能妨碍其进行独立客观判断的关系，因此，公司独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》中对独立董事独立性的相关要求。

详情请参阅同日刊载于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司董事会关于独立董事独立性自查情况的专项报告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

13.《公司2026年第一季度报告》

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过，并同意提交公司董事会审议。

具体内容详见同日刊登于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的公司《广西农投糖业集团股份有限公司2026年第一季度报告》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

14.《关于制订公司〈董事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》

本议案尚需提交公司股东会审议。

详情请参阅同日刊登于巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理制度》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

15.《关于召开公司2025年年度股东会的议案》

公司定于2026年5月19日（星期二）下午15:30在公司总部会议室召开公司2025年年度股东会，本次股东会采取现场投票与网络投票相结合的方式，审议如下议案：

（1）公司2025年度董事会工作报告；

（2）公司2025年度利润分配预案；

（3）关于制订公司《董事、高级管理人员薪酬管理制度》的议案。

详情请参阅同日刊登于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网的《广西农投糖业集团股份有限公司关于召开公司2025年年度股东会的通知》。

表决结果：同意9票，弃权0票，反对0票，审议通过。

三、备查文件

1.第九届董事会第一次会议决议；

2.第九届董事会审计委员会2026年第四次会议决议。

特此公告。

广西农投糖业集团股份有限公司董事会

2026年4月29日

证券代码：000911 证券简称：广农糖业 公告编号：2026-025

广西农投糖业集团股份有限公司关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1.本次会计差错更正及追溯调整涉及2023年至2025年度已披露的一季度报告、半年度报告、三季度报告和年度报告的合并财务报表，未导致广西农投糖业集团股份有限公司（以下简称公司）2023—2024年度盈亏性质发生变化，不会导致公司2023年、2024年期末净资产为负。

2.本次前期会计差错更正事项已经公司董事会审计委员会、董事会审议通过，无需提交股东会审议。

3.本次前期会计差错更正事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，进一步提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

公司于2026年4月27日召开的第九届董事会第一次会议，审议通过《公司关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，对前期会计差错进行更正，现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正的主要原因

2025年，公司在内部核查过程中发现，子公司前期开展的物流仓储业务所涉及的营业收入及营业成本存在跨期确认情况，导致公司合并财务报表相关数据出现会计差错。为真实、客观地反映公司实际资产状况及各会计期间的经营成果，准确列报相关会计科目，并确保各期间收入与成本核算的准确性，基于谨慎性原则，公司决定对2023年至2025年度已披露的一季度报告、半年度报告、三季度报告及年度报告中的合并财务报表会计差错，采用追溯重述法予以更正。据此，公司对上述期间财务报表进行追溯调整。

二、前期会计差错更正对财务报表的影响

公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整相关财务报表的部分项目，除2025年第三季度外，不改变公司已披露的相关定期报告归母净利润盈亏性质，2025年第三季度报告经调整后归母净利润由亏转盈。具体影响的财务报表项目及金额如下：

（一）对2023年度合并财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	410,075,219.25	-20,787,978.74	389,287,240.51
预付款项	162,831,082.47	-4,169,431.85	158,661,650.62
存货	324,597,018.38	14,775,444.14	339,372,462.52
其他流动资产	67,778,224.06	4,085,588.55	71,863,812.61
流动资产合计	2,729,226,110.98	-6,096,377.90	2,723,129,733.08
资产总计	4,691,155,149.20	-6,096,377.90	4,685,058,771.30
应付账款	465,103,422.01	45,185,584.49	510,289,006.50
应交税费	53,033,280.61	-180,807.29	52,852,473.32
流动负债合计	4,170,689,132.54	45,004,777.20	4,215,693,909.74
负债合计	4,498,802,832.24	45,004,777.20	4,543,807,609.44
未分配利润	-2,413,910,527.67	-51,101,155.10	-2,465,011,682.77
归属于母公司所有者权益合计	96,987,951.87	-51,101,155.10	45,886,796.77
所有者权益合计	192,352,316.96	-51,101,155.10	141,251,161.86
负债和所有者权益总计	4,691,155,149.20	-6,096,377.90	4,685,058,771.30
营业收入	3,365,430,692.29	-23,915,168.72	3,341,515,523.57
营业成本	2,916,255,643.33	-3,759,810.56	2,912,495,832.77
营业利润	7,717,036.24	-20,155,358.16	-12,438,321.92
利润总额	16,943,112.63	-20,155,358.16	-3,212,245.53
净利润	16,111,572.51	-20,155,358.16	-4,043,785.65
归属于母公司股东的净利润	27,545,270.18	-20,155,358.16	7,389,912.02

（二）对2024年度合并财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	360,616,168.26	3,360,686.20	363,976,854.46
预付款项	148,957,398.92	-1,972,001.50	146,985,397.42
其他流动资产	135,316,503.23	6,609,315.58	141,925,818.81
流动资产合计	1,861,174,703.58	7,998,000.28	1,869,172,703.86
资产总计	3,776,852,254.52	7,998,000.28	3,784,850,254.80
应付账款	530,075,446.71	77,933,830.69	608,009,277.40
应交税费	39,294,070.61	283,406.51	39,577,477.12
流动负债合计	3,358,045,513.80	78,217,237.20	3,436,262,751.00
负债合计	3,569,103,128.52	78,217,237.20	3,647,320,365.72
未分配利润	-2,386,571,852.08	-70,219,236.92	-2,456,791,089.00
归属于母公司所有者权益合计	124,298,745.82	-70,219,236.92	54,079,508.90
所有者权益合计	207,749,126.00	-70,219,236.92	137,529,889.08
负债和所有者权益总计	3,776,852,254.52	7,998,000.28	3,784,850,254.80
营业收入	3,251,598,145.11	23,684,451.14	3,275,282,596.25
营业成本	2,842,868,371.20	42,802,532.96	2,885,670,904.16
营业利润	25,510,695.52	-19,118,081.82	6,392,613.70
利润总额	25,783,766.76	-19,118,081.82	6,665,684.94
净利润	20,309,450.66	-19,118,081.82	1,191,368.84
归属于母公司股东的净利润	27,338,675.59	-19,118,081.82	8,220,593.77

（三）对2025年一季度合并财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	362,083,996.09	13,332,854.72	375,416,850.81
预付款项	155,785,533.73	-2,396,518.30	153,389,015.43
其他流动资产	142,932,065.10	7,111,561.10	150,043,626.20
流动资产合计	2,336,791,471.16	18,047,897.52	2,354,839,368.68
资产总计	4,182,979,136.39	18,047,897.52	4,201,027,033.91
应付账款	270,511,012.76	84,442,378.98	354,953,391.74
应交税费	17,953,874.96	1,120,781.50	19,074,656.46
流动负债合计	3,726,736,170.35	85,563,160.48	3,812,299,330.83
负债合计	3,970,655,943.59	85,563,160.48	4,056,219,104.07
未分配利润	-2,379,879,291.06	-67,515,262.96	-2,447,394,554.02
归属于母公司所有者权益合计	131,005,908.67	-67,515,262.96	63,490,645.71
所有者权益合计	212,323,192.80	-67,515,262.96	144,807,929.84
负债和所有者权益总计	4,182,979,136.39	18,047,897.52	4,201,027,033.91
营业收入	750,570,576.98	9,134,793.53	759,705,370.51
营业成本	665,956,365.31	6,430,819.57	672,387,184.88
营业利润	7,141,592.99	2,703,973.96	9,845,566.95
利润总额	6,549,287.82	2,703,973.96	9,253,261.78
净利润	4,559,464.96	2,703,973.96	7,263,438.92
归属于母公司股东的净利润	6,692,561.02	2,703,973.96	9,396,534.98

（四）对2025年半年度合并财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	334,114,215.77	7,001,806.02	341,116,021.79
预付款项	253,498,290.18	-53,551,350.03	199,946,940.15
其他流动资产	94,756,884.89	6,972,317.45	101,729,202.34
流动资产合计	1,507,103,638.25	-39,577,226.56	1,467,526,411.69
资产总计	3,334,167,297.37	-39,577,226.56	3,294,590,070.81
应付账款	208,004,311.03	31,180,265.75	239,184,576.78
应交税费	17,564,156.33	552,211.16	18,116,367.49
流动负债合计	2,937,181,336.35	31,732,476.91	2,968,913,813.26
负债合计	3,119,827,549.08	31,732,476.91	3,151,560,025.99
未分配利润	-2,376,357,923.67	-71,309,703.47	-2,447,667,627.14
归属于母公司所有者权益合计	134,502,647.67	-71,309,703.47	63,192,944.20
所有者权益合计	214,339,748.29	-71,309,703.47	143,030,044.82
负债和所有者权益总计	3,334,167,297.37	-39,577,226.56	3,294,590,070.81
营业收入	1,344,633,469.33	3,372,315.17	1,348,005,784.50
营业成本	1,180,505,987.31	4,462,781.72	1,184,968,769.03
营业利润	15,147,532.75	-1,090,466.55	14,057,066.20
利润总额	13,042,260.68	-1,090,466.55	11,951,794.13
净利润	6,600,648.85	-1,090,466.55	5,510,182.30
归属于母公司股东的净利润	10,213,928.41	-1,090,466.55	9,123,461.86

（五）对2025年三季度合并财务报表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	347,944,612.01	11,267,140.97	359,211,752.98
预付款项	291,210,699.32	-56,358,096.31	234,852,603.01
其他流动资产	71,545,923.83	6,791,907.27	78,337,831.10
流动资产合计	1,248,070,928.19	-38,299,048.07	1,209,771,880.12
资产总计	3,076,969,343.82	-38,299,048.07	3,038,670,295.75
应付账款	204,196,701.06	26,516,242.62	230,712,943.68
应交税费	19,306,344.02	877,545.39	20,183,889.41
流动负债合计	2,744,902,402.06	27,393,788.01	2,772,296,190.07
负债合计	2,879,651,773.82	27,393,788.01	2,907,045,561.83
未分配利润	-2,390,963,929.27	-65,692,836.08	-2,456,656,765.35
归属于母公司所有者权益合计	120,040,601.35	-65,692,836.08	54,347,765.27
所有者权益合计	197,317,570.00	-65,692,836.08	131,624,733.92
负债和所有者权益总计	3,076,969,343.82	-38,299,048.07	3,038,670,295.75
营业收入	1,744,251,679.54	7,312,315.89	1,751,563,995.43
营业成本	1,524,732,272.14	2,785,915.05	1,527,518,187.19
营业利润	1,765,293.12	4,526,400.84	6,291,693.96
利润总额	290,534.39	4,526,400.84	4,816,935.23
净利润	-7,640,728.73	4,526,400.84	-3,114,327.89
归属于母公司股东的净利润	-4,392,077.19	4,526,400.84	134,323.65

上述前期会计差错更正事项对合并现金流量表项目以及对公司母公司财务报表无影响。

三、相关审议程序及审核意见

（一）董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为，公司本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意将该议案提交董事会审议。

（二）董事会意见

公司董事会认为，公司本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，更正后的财务报表能更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次前期会计差错更正事项。

（三）会计师事务所意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的《前期会计差错更正的专项鉴证报告》（致同审字（2026）第450A018080号）认为：经核查，我们没有发现后附由广农糖业公司编制的会计差错更正专项说明所述信息与经我们在鉴证过程中获取的证据在所有重大方面存在不一致。

四、其他说明

公司将认真吸取本次会计差错更正事项的教训，进一步加强对财务会计工作的监督和检查，持续加强财务人员的培训学习，切实提高会计信息质量，确保披露内容的真实、准确、完整，维护公司及全体股东的利益。

五、备查文件

1.第九届董事会第一次会议决议；

2.第九届董事会审计委员会2026年第四次会议关于相关事项的审核意见；

3.公司前期会计差错更正的专项鉴证报告。

特此公告。

广西农投糖业集团股份有限公司董事会

2026年4月29日