

桂林西麦食品股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022-08-20】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人谢庆奎、主管会计工作负责人张志雄及会计机构负责人(会计主管人员)杨兰声明：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报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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.....	22
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2022 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
西麦食品、公司、本公司	指	桂林西麦食品股份有限公司
贺州西麦	指	广西贺州西麦生物食品有限公司
河北西麦	指	河北西麦食品有限公司
西麦营销	指	桂林西麦营销有限公司
江苏西麦	指	江苏西麦食品有限责任公司
南京西麦	指	南京西麦大健康科技有限公司
桂林阳光	指	桂林西麦阳光投资有限公司
贺州世家	指	广西贺州世家投资有限公司
澳洲西麦	指	Seamild Enterprises Group (Aust.) Pty. Ltd
BRF	指	Black River Food 2 Pte. Ltd
贺州铜麦	指	贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	西麦食品	股票代码	002956
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林西麦食品股份有限公司		
公司的中文简称	西麦食品		
公司的外文名称	GUILIN SEAMILD FOODS CO., LTD		
公司的外文名称缩写	SEAMILD FOODS		
公司的法定代表人	谢庆奎		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢金菱	何剑萍
联系地址	桂林市高新技术开发区九号小区	桂林市高新技术开发区九号小区
电话	0773-5806355	0773-5806355
传真	0773-5818624	0773-5818624
电子信箱	ximai@seamild.com.cn	ximai@seamild.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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网址	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	632,267,842.28	551,948,558.29	14.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,279,823.05	79,545,657.99	-41.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,961,348.14	65,098,774.99	-53.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,773,751.55	9,080,972.95	415.07%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.36	-41.67%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.36	-41.67%
加权平均净资产收益率	3.51%	6.03%	-2.52%
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,761,370,742.05	1,776,828,121.30	-0.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,341,538,495.64	1,351,793,031.78	-0.76%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,808.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,776,663.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,805,154.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,044,610.67	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	5,213,924.13	
合计	16,318,474.91	

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）报告期内公司所处的行业情况

典型的欧美发达国家，燕麦的人均年消费额稳定在 30 美元上下。与之对比，我国的燕麦人均消费额只有不到 1 美元，远低于欧美发达国家。而与我国居民饮食习惯相似的日本和中国香港地区，燕麦的人均消费水平为 6 美元左右，远高于我国当前水平。

中国经过改革开放四十多年的发展，人民群众的生活水平大幅提高，与之相伴的是居民膳食结构的巨大变化。目前我国居民的膳食结构中肉类和脂肪的摄入量日益增加，平均膳食脂肪供能比超过 30%，而钙，铁，维生素 A、D 等营养素缺乏的现象依然存在。动物性蛋白质和脂肪摄入量的增加，带来了肥胖率增高，高血压和糖尿病等慢性病患病率上升等问题。未来，随着中国经济的持续发展，居民的生活水平会进一步提高，对健康饮食的需求会日益凸显。于 2019 年底到 2020 年初爆发的新冠疫情极大的促进了消费者健康意识的觉醒和增强，燕麦因其富含可溶性膳食纤维和蛋白质以及各种微量元素，对人体健康有益，未来消费人群和人均消费量有望持续增长。

另一方面，随着我国食品安全控制标准进一步严格，未来相当一部分规模小、技术弱的企业将因不能达到国家标准而被市场所淘汰，而以西麦为代表的全国性品牌企业将确立行业主导地位，实现生产集约化，逐步推动我国燕麦食品行业向规模化和规范化方向发展。受益于需求的提升，燕麦行业规模将持续扩大，行业集中度逐步提高，未来公司有望保持稳定的增长并获取更大的市场份额。

报告期内，新冠疫情并未完全平息，全国多个城市出现零星散在疫情，对社会整体消费意愿构成较大压制，也影响了公司所处的燕麦行业。疫情及为了控制疫情所采取的各种管控措施，对整个行业的生产，物流，销售和配送都产生影响。冷食燕麦品类经过过去两年的高速增长后进入休整期，报告期内下滑较大。

公司认为行业目前仍然处于发展的早期阶段，报告期内受客观外部环境的影响出现一些波动，但长期来看依旧保持向上趋势。

（二）公司主营业务及主要产品

公司的主营业务为燕麦食品的研发、生产和销售。公司自成立以来，始终坚持专注于燕麦食品产业，肩负“服务万众健康”的企业使命，以“全家人的健康选择”为品牌核心价值，秉承着“树行业标杆，创百年品牌”的企业愿景，在“执信和、健康道”的企业价值观引领下，借助现代化的生产基地，依托全国性的高效销售体系，致力于为消费者提供绿色、营养、健康的食品，是中国燕麦行业知名品牌，在消费者中拥有较高知名度和美誉度。

公司的主要产品为以燕麦为主的谷物健康食品，产品按类别分主要包括纯燕系列燕麦片、复合系列燕麦片、冷食系列燕麦片。其中纯燕系列燕麦片主要包括绿色燕麦片系列、有机燕麦片系列；复合系列燕麦片主要包括西澳阳光牛奶燕麦片系列、平衡滋养燕麦片系列、中老年营养燕麦片系列、燕麦+燕麦片系列、谷物粉系列等；冷食系列燕麦片主要包括麦脆果萃系列、烘焙燕麦片系列、燕麦脆系列、轻食代餐谷物系列等。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（三）经营模式

1、采购模式

公司制定了规范的原材料采购流程，严格控制采购的各个环节，包括确定物料需求、编制采购计划、下达采购订单、入库检验及货款结算等，确保公司采购的原材料符合公司的要求。公司原材料采购由采购部和国际贸易部负责。采购部和国际贸易部根据销售、研发与生产部门提供的物料采购需求，结合原材料市场行情、供应商情况与公司库存，组织协调采购工作。

2、生产模式

公司的生产模式主要为自产。公司根据总体发展战略规划下达年度生产计划至生产制造中心，制造中心结合市场需求灵活制定季度和月度生产计划，在满足产品市场需求的前提下保证公司生产部门的协同高效。各级生产部门根据季度和月度计划编制生产计划表，并下达对生产工厂的生产安排，生产工厂根据该表调整生产计划、完成排期并组织生产。工厂在日常生产中根据生产计划表及生产指令各自调度并实施生产。

3、销售模式

公司的销售模式主要包括经销模式与直营模式。具体如下：

（1）经销模式

经销模式是指公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户的买断式销售模式。

（2）直营模式

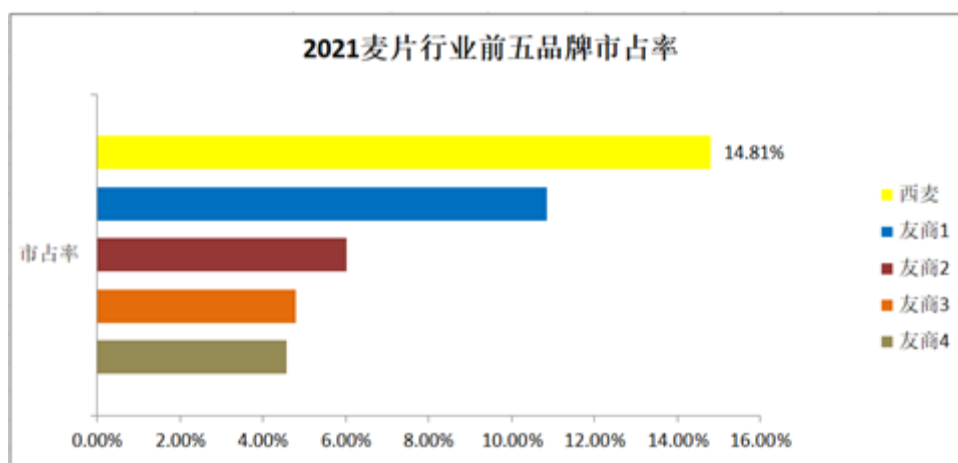
直营模式主要是指公司直接与部分大中型商超签订销售合同达成购销关系，约定供货方式、结算方式等，公司根据其采购订单配送货物，由各商超直接向终端消费者销售产品的销售模式。除此之外，直营模式还包括自营电商以及 B2B 模式，其中自营电商是指公司通过自营电商平台直接对外销售产品，而 B2B 模式指的是公司直接与部分食品类企业签订销售合同销售部分燕麦片半成品及配料等，公司根据其采购订单配送货物。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，新冠疫情在我国局部地区多次反复，国民消费意愿下降，消费疲软。面对新冠疫情和复杂多变的国内外经营环境，在上游成本及下游消费两端承压的情形下，公司努力克服各种因素的不利影响，积极应对市场变化，努力化解成本攀升压力和产供销矛盾，保持了营收的增长态势。

公司稳中求进，充分发挥全产业链优势及“全球第一的中国燕麦谷物品牌”影响力，成立国内首家“燕麦育种栽培国际研究中心”，设立博士工作站，吸纳一批专业技术强的硕博士科研人员，提升燕麦研究能力赋能企业发展。公司与知名酶制剂、微生态制剂企业签订合作协议，以生物科技赋能燕麦食品研发创新，将在谷物酶解食品和益生菌食品方向开展技术合作和商业合作，不断拓展大健康产业。同时公司打造多套燕麦专属品种体系，为燕麦产品细分及差异化提供资源。

公司的市场占有率进一步提升，巩固了行业第一的市场地位，扩大了对主要竞争对手的优势。



数据来源：AC 尼尔森（线下数据不包括内蒙，青海，宁夏，甘肃，新疆，西藏，海南，线上只包括阿里系和京东系的数据）

继续巩固和提升热食燕麦优势地位，积极进行产品升级和渠道建设，持续夯实线下渠道优势，结合不断拓宽的产品矩阵，积极推进线上线下融合的新零售模式。持续对线下渠道进行深耕，努力打造有消费潜力的区域。积极拓展重点城市在进场零售业态的铺市渗透，开发经营零食店、社区便利店、生鲜超市的经销商，探索新的合作模式。

在深耕线下渠道的同时，积极发展线上渠道，构建线上线下高效融合一体化的新营销网络体系。持续对天猫、京东平台进行精细化运营，与其他行业知名品牌开展品牌联合，增加品牌曝光，并取得一定成效。在天猫年货节公司产品成交额为麦片排行榜第一，京东粉丝数量为该平台燕麦行业粉丝数第一。公司不断拓展新零售业务，加强 O2O 到家业务、

与社区团购各头部平台合作，新零售销量实现同比大幅增长；公司重视新生事物，紧抓新渠道变革带来的流量红利，在抖音直播、快手直播等电商赛道的积极布局；与网红达人合作，进行线上直播带货，自播团队持续直播，取得良好的效果。在抖音达人板块，斩获燕麦行业 TOP1，品牌曝光 9.5 亿次；在快手与快手第一团队深度合作，取得一季度燕麦行业第一的成绩；进驻东方甄选，建立良好合作关系，成功引流，为公司下一步的发展带来新的动力。

在稳固纯燕品类优势的同时，积极推广有机大燕麦片、燕麦+、高纤燕麦麸皮、谷物养生粉等一系列新品，通过扩大终端品牌推广及布置搭建活动，让新品成为拉动增长的新引擎，燕麦+系列产品延续高速增长的态势，热食燕麦新品对报告期内公司的销售收入产生了重要的贡献，形成了良好的燕麦热食产品梯队，进一步巩固了公司的行业地位。

报告期内，公司继续优化产能布局，扩产项目根据项目规划和公司实际情况稳步推进中。其中，燕麦食品创新生态工厂项目在报告期内奠基，将进一步拓展产能、加快技术升级，提升贺州西麦的基础资源配置，优化公司生产能力。

报告期内新冠疫情在我国局部地区多次反复，公司积极履行社会责任，共完成两次物资捐赠，通过向昆山市慈善总会、宿迁市红十字会进行捐赠，捐赠物资市场价值 400 万元。

品牌运营情况

公司旗下的“西麦”品牌，是中国燕麦行业的知名品牌，曾荣获食品产业成长之星评选中的年度投资价值品牌，广受消费者认可，拥有较高的市场知名度和美誉度。作为细分品类领军品牌，公司长期推广“西麦”品牌，施行以绿色、健康为内涵的品牌战略。公司的主要产品为以燕麦为主的谷物健康食品，产品按类别分主要包括纯燕系列燕麦片、复合系列燕麦片、冷食系列燕麦片。报告期内，公司持续进行品牌投入，巩固纯燕优势并优化现有产品结构，积极推广有机大燕麦、燕麦+等系列新品，以迎合消费者多样化的消费需求。报告期内，公司共开发和升级 16 个项目，推出 34 个 SKU 新品。

经销模式

适用 不适用

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

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	原材料	193,988,827.31
外部采购	包装材料	70,661,290.10
外部采购	其他	6,968,345.93

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

委托加工生产

适用 不适用

二、核心竞争力分析

公司自成立以来，深耕中国燕麦市场二十年，始终专注于主业，稳健经营，稳步发展，依托优质的原材料，采用业内领先的生产和加工工艺，通过全国性的高效营销网络，致力于为消费者提供绿色，健康，营养的燕麦食品，是中国燕麦行业的龙头企业。“执信和、健康道”的企业价值观深入人心。公司旗下的“西麦”品牌，是中国燕麦行业的知名品牌，广受消费者认可，拥有较高的市场知名度和美誉度，其品牌核心价值“全家人的健康选择”也受到越来越多消费者的认同。

1、全产业链优势

公司是中国燕麦行业唯一一家全产业链的上市公司，从燕麦的育种和种植开始介入，研发、生产、销售，全程参与从田间到餐桌的各个环节，拥有较强掌控力，具备长久的发展后劲。

公司实施 ISO22000 食品安全管理体系，并以此为基础，推行有机产品认证、绿色食品认证，同时践行 BRC《食品安全全球标准》、《卓越绩效评价准则》等多维度的质量安全控制体系，从采购和生产制度上建立完善的产品质量管理体系，为生产过程管理树立严格的标准。其次，公司拥有现代化的生产设施，并进行了多项技术改造和升级，能高效可控的进行生产。全过程实现体系管理，现场管理采用 7S 及 TPM 等管理手段，持续改进生产效率和品控力度。

2、品牌优势

作为细分品类领军品牌，公司长期推广“西麦”品牌，施行以绿色、健康为内涵的品牌战略。公司在成立之时，就立足于将澳大利亚的优质燕麦引进中国，为广大的中国消费者提供高品质的燕麦食品，“西麦”很快成为了燕麦食品行业的代表性品牌之一。随着我国人民生活水平逐渐改善、对健康的关注程度不断提高，公司一方面持续加大对燕麦食品绿色、健康属性的宣传和推广，另一方面持续保障燕麦原料和燕麦食品产品的优良质量，形成了深受消费者信赖、拥有较高知名度和美誉度的品牌认知。“西麦”品牌已在全国许多区域的消费者心目中获得了较高的认可度，拥有众多忠实、稳定的消费者。公司已先后获得了“广西名牌产品”、工信部“全国工业品牌培育示范企业”，“全国营养科学先进营养促进贡献奖”，“2021 广西民营企业制造业 100 强”等多项荣誉。

在品牌传播方面，为顺应媒体渠道从线下到线上的变迁，公司充分利用线上的微信、微博、抖音、快手、小红书等社交平台，积极进行西麦品牌的传播和消费者沟通与互动，并聘请了品牌形象代言人，进一步扩大在消费者中的影响力。

3、市场营销渠道优势

公司注重营销渠道的建设，采用直营和经销相结合的营销模式，依托人员充足、经验丰富的营销团队，紧密进入到多类型的销售渠道当中，面向全国市场形成了多层次、广覆盖、高效率的立体营销网络体系，销售网络遍布国内除香港特别行政区，澳门特别行政区，及台湾省以外的所有省，自治区和直辖市，使得消费者对公司产品有着较高的熟悉度，能够便利、迅速地购买到公司的产品。公司与大型连锁商超形成了紧密的合作关系，目前公司产品已进入沃尔玛、欧尚、卜蜂莲花等国际大型连锁商超，以及家乐福、大润发、华润万家、步步高、人人乐、利客隆等国内大型连锁商超。凭借与大型商超的合作，公司随其新开设卖场不断实现市场扩张，树立了良好的品牌形象和市场口碑。与此同时，公司建立了庞大高效的经销商网络，将产品销往城市社区、广大乡镇和农村地区。公司与区域内经销商建立了稳定的合作关系，产品进入了众多地区性中型连锁超市、小型超市、便利店、批发市场等。

同时，随着线上电商业态的稳步发展，公司加强了在电商渠道上的布局。线上持续加强对新产品上市的支持和推广，优化产品结构，积极拓展年轻消费群体，迎合市场消费升级需求。公司充分利用线上多种主流电商平台，现已覆盖天猫、京东、拼多多等 B2C 平台，京东京喜通、阿里零售通等 B2B 平台。此外，还入驻了兴盛优选、美团优选等热门社区团购平台。公司重点进行新媒体渠道布局，在抖音、快手等多平台完成店铺搭建，并加大自营直播投入，同时建立了与网红达人直播合作机制，积极开展新营销模式的探索和实践。

4、规模优势

公司已形成较大的业务规模，具有较强的规模优势，赋予公司在采购和销售环节中较强的议价能力。相比于竞争对手，公司在采购、生产、销售各环节均具备规模化带来的综合成本优势。此外，公司长期专注于燕麦食品业务，获得了明显的专业化、规模化生产优势，产品标准化程度较高，质量稳定。

5、资本优势

公司是目前为止燕麦行业唯一一家 A 股上市的公司。上市提升了公司的治理水平，提高了公司的透明度，增强了公众特别是消费者对公司的信心，同时也提高了公司以及西麦品牌的知名度。

另一方面，公司依托资本市场，获得了充足的资金，稳定高效的融资渠道，为企业的发展壮大奠定了坚实的基础。借助资本市场的力量，公司可以选择在产品品类，生产、销售等方面与公司现有模式存在互补和高度协同的企业进行多种形式，全方位的合作，继续扩大和延伸公司产品线，将公司打造成为燕麦行业的绝对领导者。

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

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	632,267,842.28	551,948,558.29	14.55%	
营业成本	358,923,011.46	292,263,368.37	22.81%	
销售费用	197,144,147.98	143,926,603.59	36.98%	主要原因是去年上半年直播少投入费用相对较少所致
管理费用	41,232,254.12	33,066,232.55	24.70%	
财务费用	-4,092,552.42	306,619.74	-1,434.73%	主要原因是今年存款利息和汇兑损益增加所致
所得税费用	6,238,802.19	13,361,741.68	-53.31%	主要原因是同期利润减少所致
研发投入	2,291,768.23	2,944,785.10	-22.18%	
经营活动产生的现金流量净额	46,773,751.55	9,080,972.95	415.07%	主要原因是销售增长收货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	162,421,045.66	-50,127,756.41	-424.01%	主要原因是今年赎回理财金额相对购买金额较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-37,298,779.78	29,078,881.42	-228.27%	主要原因是今年偿还借款比去年同期多所致
现金及现金等价物净增加额	174,165,750.94	-14,075,821.67	-1,337.34%	以上经营、投资和筹资活动变动原因综合所致

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

项目	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	632,267,842.28	100%	551,948,558.29	100%	14.55%
分行业					
食品制造业	623,189,698.74	98.56%	545,214,284.02	98.78%	14.30%
其他业务收入	9,078,143.54	1.44%	6,734,274.27	1.22%	34.81%
分产品					
纯燕麦片	304,746,852.75	48.20%	277,578,554.18	50.29%	9.79%

项目	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	
复合燕麦片	231,142,420.40	36.56%	158,229,567.82	28.67%	46.08%
冷食燕麦片	52,134,726.48	8.25%	80,893,812.96	14.66%	-35.55%
其他	35,165,699.11	5.56%	28,512,349.06	5.17%	23.33%
其他业务收入	9,078,143.54	1.44%	6,734,274.27	1.22%	34.81%
分地区					
南方大区	332,872,149.53	52.65%	262,549,867.59	47.57%	26.78%
北方大区	290,317,549.21	45.92%	282,664,416.43	51.21%	2.71%
其他业务收入	9,078,143.54	1.44%	6,734,274.27	1.22%	34.81%

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

项目	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						
食品制造业	623,189,698.74	356,846,487.29	42.74%	14.30%	22.18%	-3.69%
分产品						
纯燕麦片	304,746,852.75	167,916,279.04	44.90%	9.79%	14.66%	-2.34%
复合燕麦片	231,142,420.40	128,298,961.18	44.49%	46.08%	60.66%	-5.04%
冷食燕麦片	52,134,726.48	29,535,428.01	43.35%	-35.55%	-30.07%	-4.44%
分地区						
南方大区	332,872,149.53	206,744,542.48	37.89%	26.78%	36.94%	-4.61%
北方大区	290,317,549.21	150,101,944.81	48.30%	2.71%	6.39%	-1.79%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

复合燕麦片增长较大，主要原因为燕麦+系列产品延续高速增长态势，热食燕麦新品对报告期内公司的销售收入产生了重要的贡献

冷食燕麦片下降较大，主要原因为冷食燕麦片经过过去两年的高速增长后进入休整期，报告期内销售有所下降所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	13,805,154.81	26.29%	主要是浮动收益银行理财产品确认的理财收益和远期结售汇合约的公允价值变动	否
其他收益	8,880,381.98	16.91%	收到政府补助等	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

项目	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	450,578,197.45	25.58%	276,717,636.93	15.57%	10.01%	增幅较大, 主要原因是月底理财到期相对较多所致
应收账款	69,187,787.32	3.93%	67,160,912.51	3.78%	0.15%	
存货	141,616,779.94	8.04%	164,115,141.72	9.24%	-1.20%	
投资性房地产	1,917,247.44	0.11%	2,050,755.54	0.12%	-0.01%	
固定资产	276,746,047.45	15.71%	281,333,851.08	15.83%	-0.12%	
在建工程	81,147,050.75	4.61%	65,485,038.54	3.69%	0.92%	
使用权资产	2,194,800.24	0.12%	2,934,930.62	0.17%	-0.05%	
短期借款	100,057,229.17	5.68%	100,066,458.34	5.63%	0.05%	
合同负债	28,224,284.46	1.60%	40,280,378.23	2.27%	-0.67%	
租赁负债	224,095.67	0.01%	686,263.09	0.04%	-0.03%	

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（不含衍生金融资产）	796,405,033.74	12,619,005.48			1,499,000,000.00	1,696,733,066.32		612,477,122.23
2. 衍生金融资产		1,186,149.33						1,186,149.33
3. 其他债权投资	7,931,449.34				14,800,000.00	13,731,449.34		9,000,000.00
金融资产小计	804,336,483.08	13,805,154.81			1,513,800,000.00	1,710,464,515.66		621,477,122.23
上述合计	804,336,483.08	13,805,154.81			1,513,800,000.00	1,710,464,515.66		621,477,122.23
金融负债	2,304,921.12	-2,304,921.12						

其他变动的内容

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

截至 2022 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 18,509,830.52 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 7,499,766.65 元为公司向银行申请远期购汇合约所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 500,000.00 元为公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	自建	是	食品制造业	13,857,397.44	17,711,958.44	募集资金	9.32%			不适用		
燕麦食品创新生态工厂项目	自建	是	食品制造业	296,000.00	296,000.00	募集资金	0.30%			不适用		
合计				14,153,397.44	18,007,958.44							

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

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	首次公开发行股票	66,063.75	5,772.90	37,750.57	10,000	36,000	54.49%	31,980.4	不存在尚未使用的募集资金	
合计	--	66,063.75	5,772.90	37,750.57	10,000	36,000	54.49%	31,980.4	--	
募集资金总体使用情况说明										
根据公司 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况，董事会编制了《2022 年半年度募集资金年度存放与使用情况专项报告》，具体内容详见同日刊登于巨潮资讯网上的相关公告。										

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
燕麦食品产业化项目	是	22,456	9,222.75		9,632.89	104.45%	2021-12-31	183.07	不适用 ¹	否
品牌建设和营销渠道升级项目	否	21,068	11,068	3,823.08	9,592.3	86.67%	2023-06-30		不适用	否
江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)	否	10,173	10,173		10,173.46	100.00%	2020-06-14	2,925.08	是	否
研发检测和信息中心建设项目	是	12,366.75							不适用	否
运营及信息化中心建设项目	是		7,000	534.48	6,551.12	93.59%			不适用	否
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	是		19,000	1,385.74	1,771.2	9.32%	2024-09-15			否
燕麦食品创新生态工厂项目	是		10,000	29.6	29.6	0.30%	2023-08-21			否

承诺投资项目小计	--	66,063.75	66,463.75	5,772.9	37,750.57	--	--	3,108.15	--	--
超募资金投向										
无										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	公司于 2019 年 7 月 2 日公司召开了第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更实施主体的议案》。同意公司将“品牌建设及营销渠道升级项目”实施主体由母公司西麦食品变更为全资子公司河北西麦、西麦营销、江苏西麦。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	报告期内发生									
	公司募集资金用途发生变更，公司分别于 2022 年 1 月 4 日、2022 年 1 月 21 日召开第二届董事会第十五次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于全资子公司减资的议案》和《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司根据实际情况变更原募集资金用途，将部分尚未使用的“品牌建设及营销渠道升级项目”募集资金用 10,000 万元于“燕麦食品创新生态工厂项目”。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	公司于 2019 年 7 月 2 日公司召开了第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金议案》，公司以 129,212,681.67 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 129,212,681.67 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先已投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具信会师报字[2019]第 ZA15165 号《关于桂林西麦食品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用									
	江苏西麦实施的募投项目“江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)”已于 2020 年 5 月 17 日正式投产运行，募集资金专户结余 0.26 万元，主要是募集资金账户产生的利息收入所致。该募投项目结余募集资金 0.26 万元已于 2020 年 7 月 29 日结转入江苏西麦实施的“品牌建设及营销渠道升级项目”募集资金专户。									
	河北西麦终止的原募投项目“研发检测和信息中心建设项目”募集资金专户结余 172.72 万元，主要是募集资金账户产生的利息收入所致。该募投项目结余募集资金 172.72 万元已于 2021 年 12 月 21 日转入变更后项目南京西麦“运营及信息中心建设项目”募集资金专户。 河北西麦实施的募投项目“燕麦食品产业化项目”已达到预定可使用状态，项目已结项，募集资金专户余额 469.52 万元。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定，节余募集资金（包括利息收入）低于五百万元或者低于项目募集资金净额 1%的，可以豁免履行相应审批程序，其使用情况在年度报告中披露。该募投项目结余募集资金 469.52 万元已于 2021 年 12 月 27 日转入河北西麦基本结算账户，用于永久性补充流动资金。									
尚未使用的募集资金用途及去向	无尚未使用的募集资金									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注：1 燕麦食品产业化项目于 2021 年 12 月 31 日达到可全面投产运行状态，项目从投产运行到全面达产尚需一定时间，项目预期产能的释放需

要一个过程。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
品牌建设及营销渠道升级项目	品牌建设及营销渠道升级项目	11,068	3,823.08	9,592.3	86.67%	2023-06-30		不适用	否
燕麦食品创新生态工厂项目	--	10,000	29.6	29.6	0.30%	2023-08-21		不适用	否
合计	--	21,068	3,852.68	9,621.9	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>“品牌建设及营销渠道升级项目”系公司于首次公开发行前基于当时的市场情况确定的。2020年新型冠状病毒肺炎席卷全球，对经济生产生活均产生了较大影响，公司无法开展线下营销活动，后期才开始逐渐恢复正常。2021年，疫情反复，导致商业贸易和消费者行为发生一定程度改变，该项目投资进度仍受到部分影响。公司根据市场变化及业务开展情况，拟对募集资金使用计划进行调整，以更好地满足公司业务和未来发展需要。</p> <p>作为公司南方生产基地的贺州西麦厂区建设于2004年，目前已经运行18年。为匹配公司可持续发展的需求及公司经营战略需要，提升贺州西麦的基础资源配置，优化公司生产能力，增加公司经济效益，公司根据实际情况变更原募集资金用途用于“燕麦食品创新生态工厂项目”。</p> <p>公司分别于2022年1月4日、2022年1月21日召开第二届董事会第十五次会议和2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于全资子公司减资的议案》和《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司根据实际情况变更原募集资金用途，将部分尚未使用的“品牌建设及营销渠道升级项目”项目资金用于“燕麦食品创新生态工厂项目”。上述变更保荐机构招商证券股份有限公司核查通过，公司独立董事发表了明确同意的意见。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

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：万元

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
江苏西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	6,000	38,344.22	29,145.17	27,017.43	3,499.17	2,925.08
河北西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	6,800	43,386.18	34,049.59	32,576.78	1,565.08	1,475.54
贺州西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	1,000	16,022.99	7,208.27	12,271.53	955.58	804.02
西麦营销	子公司	燕麦食品的销售	800	15,006.36	1,243.36	16,482.27	-986.31	-740.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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) 原材料供应风险

公司生产用燕麦粒主要来自于澳大利亚进口。如果因国外供应商管理不善等原因导致预定的燕麦粒不能按时运输报关入库；或供应商所供应的燕麦粒出现重大质量问题且公司不能及时找到合适的替代供应商；或因天气等原因导致澳大利亚的燕麦粒产量大幅减产，从而造成燕麦粒供应不足或采购单价大幅上升；或因中澳双边贸易政策发生重大改变；或因全球性重大公共卫生事件爆发导致粮食供应短缺或跨境物流运输不畅，使得公司不能按照预定计划采购到生产经营所需进口燕麦粒等原因，均会对公司生产经营造成重大不利影响。公司积极关注澳大利亚燕麦粒价格可能的变动趋势，加强与主要供应商的沟通，合理规划燕麦粒订购时间和进度，在保证进口燕麦粒能够满足公司生产经营所需的前提下，尽量控制相关采购成本。同时，公司也在积极评估其他主要燕麦粒的生产及出口国所产燕麦粒的质量特性，为开发其他优质燕麦粒供应渠道做准备。

(2) 食品安全风险

公司主要从事燕麦食品的研发、生产和销售，属于食品制造业。随着我国政府和消费者对于食品安全的日趋重视，我国食品安全监管力度不断加强，社交媒体舆论对食品安全事件的监督和报道不断深入，因此一旦公司因质量控制出现疏漏或瑕疵而发生产品质量问题，将有可能产生食品安全风险甚至导致食品安全事故，将会对公司产生不利影响。

公司以“质量安全不妥协，做中国最好燕麦”为宗旨，建立了完善的质量管理和食品安全管理体系，以实施 ISO22000 食品安全管理体系平台为基础，推行有机产品认证、绿色食品认证、BRC《食品安全全球标准》、《卓越绩效评价准则》等多维度的质量安全控制体系，从源头开始就注重产品质量体系的建设和生产过程管理。公司从原材料选择到物资验收入库，实行全程的食品安全质量管理，建立了从采购、生产、控制、检验、运输、销售到服务的全过程的操作控制标准与要求。公司设立了咨询服务热线，搭建起跟消费者对接沟通的平台，最大限度地实现对产品质量信息的把控。

（3）市场竞争风险

公司目前经营状况良好，稳健经营，各项业务有序推进。公司毛利率较高，所处行业稳步发展，市场空间广阔，可能会吸引国内外食品企业进入燕麦食品行业，甚至其他行业的企业跨界进入此行业，加剧市场竞争，导致产品价格下跌，利润率下降，给公司的盈利能力带来不利影响。

（4）固定资产折旧增加导致利润下滑的风险

公司募投项目完全建成达产后，若市场出现重大不利变化或募集资金投资项目涉及的品项销售形势不佳，投资项目的收益水平将难以达到预期目标，投资回收期将可能延长，公司将面临因固定资产折旧费用大幅增加而导致利润下滑的风险。

公司将加快提高生产管理水平，确保效益增长。从工艺上、生产成本上加强成本管理，采用责、权、利相结合的原则，开源节流，提高经济效益，降低成本，切实提高公司的盈利能力。

（5）疫情管控的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，各级政府采取了严格的疫情防控措施。国内新冠肺炎防控虽然整体形势平稳可控，但各省市散发病例的持续出现提示疫情防控工作依然严峻，对国内经济和消费市场复苏的影响也在持续，企业的正常经营生产受到了不同程度的影响。随着新冠病毒的变异和疫情不断反复，不排除对公司的经营业绩产生一定影响。公司将继续加强疫情防控不松懈，确保企业安全运行，严格执行各项检验要求，确保企业安全、产品安全；同时密切关注市场变化情况，及时调整经营策略。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.11%	2022-01-21	2022-01-22	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-006）
2021 年度股东大会	年度股东大会	21.14%	2022-05-19	2022-05-20	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、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。

四、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

1、股权激励

2022 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议，并于 2022 年 5 月 19 日召开 2021 年度股东大会审议并通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订〈公司章程〉的议案》。详见 2022 年 4 月 28 日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-026）。2022 年 6 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述 662,761 股股权激励限制性股票回购注销手续。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司所在行业不属于高危险、重污染行业。公司严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和食品安全、生产安全作为企业日常生产经营的基本要求。公司在建设与生产过程中严格执行国家以及当地地方法律法规，并严格执行项目环境影响评价、环境管理制度、环境质量标准。公司所从事的生产及经营活动未发生过重大环境污染事故，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而被处罚的情况。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约资源。公司利用现代信息技术手段，减低了办公对纸张、墨盒等消耗品的依赖性。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任情况

（一）股东权益的保护

公司建立了较为健全的公司治理结构并不断完善，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台。

（二）员工权益的保护

根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，为员工提供安全、舒适的工作环境，关注与员工身心健康，组织员工团建活动、文艺晚会，展示员工才艺，丰富业余生活，并为员工提供良好的培训和晋升渠道。对因突发事件生活陷入困境的员工给予帮扶，让其感受到温暖和希望。

（三）供应商、客户和消费者权益的保护

公司一直坚持为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

（四）环境保护

公司严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，把环境保护和食品安全、生产安全作为企业日常生产经营的基本要求。公司在建设与生产过程中严格执行国家以及当地地方法律法规，并严格执行项目环境影响评价、环境管理制度、环境质量标准。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约资源。公司利用现代信息技术手段，减低了办公对纸张、墨盒等消耗品的依赖性。

（五）公益捐赠方面

为支持上海、江苏新型冠状病毒疫情的防控工作，在做好自身疫情防控及经营管理的同时，切实履行上市公司社会责任，报告期内累计捐赠食品物资价值约 400 万元。

第六节 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILIN G、谢金菱、LIJI	稳定公司股价的承诺	<p>(1) 在公司上市后三年内, 若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的, 应做除权、除息处理), 本人持有公司股票锁定期自动延长六个月, 并按照《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案》增持公司股份, 在公司就回购股份事宜召开的股东大会上, 对回购股份的相关决议投赞成票;</p> <p>(2) 在公司出现应启动预案情形且本人符合增持公司股份的条件时, 如经股东大会审议通过的稳定股价具体方案规定由本人实施稳定股价措施的, 本人将在收到通知后 5 个工作日内公告增持具体计划并按照稳定股价的具体方案规定的期间实际履行;</p> <p>(3) 若因本人未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外), 造成投资者和公司损失的, 本人将依法赔偿损失。</p>	2019-06-19	36 个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、谢金菱、LinTai-chuan、孙红艳、廖丽丽、张志雄	稳定公司股价的承诺	<p>(1) 在公司上市后三年内, 若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的, 应做除权、除息处理), 本人持有公司股票锁定期自动延长六个月, 并按照《关于公司股票上市后三年内稳定公司股价的预案》增持公司股份;</p> <p>(2) 在公司出现应启动预案情形且董事及高级管理人员符合增持上市公司股份的条件时, 如经股东大会审议通过的稳定股价具体方案规定由公司董事及高级管理人员实施稳定股价措施的, 在收到通知后 5 个工作日内公告增持具体计划并按照稳定股价具体方案规定的期间实际履行;</p> <p>(3) 若因本人未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外), 造成投资者和公司损失的, 本人将依法赔偿损失;</p> <p>(4) 本人作出的上述承诺在本人持有公司股票期间持续有效, 不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

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、监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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	6.5	否	已结案	截止报告期末已结案	已执行完毕		
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	2,000	否	未结案	截止报告期末未结案	截止报告期末未结案		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在重大承包情况。

(3) 租赁情况□适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贺州西麦	2021-01-07	4,500	2020-01-01	3,377.97	连带责任担保	否	否	2020.01.01 - 2023.12.31	否	否
贺州西麦	2021-01-07	5,000	2021-10-15	2,501.18	连带责任担保	否	否	2021.10.15 - 2022.10.15	否	否
西麦营销	2021-01-07	4,000	2021-07-27	3,165.76	连带责任担保	否	否	2021.07.27 - 2024.07.27	否	否
西麦营销	2021-01-07	5,000	2021-10-15	3,188.64	连带责任担保	否	否	2021.10.15 - 2022.10.15	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			31,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		12,233.55				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			31,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		12,233.55				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贺州西麦	2021-01-07	3,500	2020-01-01	3,377.97	连带责任担保	否	否	2020.01.01 - 2023.12.31	否	否
报告期内审批对子			3,500	报告期内对子公司		3,377.97				

公司担保额度合计 (C1)		担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	3,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	3,377.97
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	35,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	15,611.52
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	15,611.52
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			11.64%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			6,354.4
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			6,354.4

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金及募集资金	149,900.00	60,900.00		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

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、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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

项目	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	128,228,198	57.26%				-126,906,529	-126,906,529	1,321,669	0.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	91,456,862	40.84%				-90,135,193	-90,135,193	1,321,669	0.59%
其中：境内法人持股	80,442,096	35.92%				-80,442,096	-80,442,096		
境内自然人持股	11,014,766	4.92%				-9,693,097	-9,693,097	1,321,669	0.59%
4、外资持股	36,771,336	16.42%				-36,771,336	-36,771,336		
其中：境外法人持股	27,741,000	12.39%				-27,741,000	-27,741,000		
境外自然人持股	9,030,336	4.03%				-9,030,336	-9,030,336		
二、无限售条件股份	95,712,232	42.74%				126,243,768	126,243,768	221,956,000	99.41%
1、人民币普通股	95,712,232	42.74%				126,243,768	126,243,768	221,956,000	99.41%
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	223,940,430	100.00%				-662,761	-662,761	223,277,669	100.00%

股份变动的的原因

☑适用 ☐不适用

(1) 鉴于 2021 年限制性股票激励计划中 2021 年度公司层面目标未达成及 3 名激励对象因个人原因离职，公司对 2021 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 662,761 股予以回购注销。2022 年 6 月 1 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

(2) 首发限售股 126,243,768 股解除限售并上市流通，详情请参阅本节“2、限售股份变动情况”部分。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见“第四节公司治理”之“四、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”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

详情请参阅本节“1、股份变动情况”之“股份变动的原因”部分。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

详情请参阅本节“1、股份变动情况”之“股份变动的原因”部分。

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

公司回购注销限制性股票激励计划 2021 年度公司层面目标未达成及部分离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票 662,761 股，公司总股本由 223,940,430 股减少至 223,277,669 股，使每股收益被增加，每股净资产被增加。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
桂林阳光	47,268,648	47,268,648		0	首发限售股	2022-6-20
贺州世家	27,889,680	27,889,680		0	首发限售股	2022-6-20
澳洲西麦	27,741,000	27,741,000		0	首发限售股	2022-6-20
贺州铜麦	5,283,768	5,283,768		0	首发限售股	2022-6-20
XIE LILING	4,515,168	4,515,168		0	首发限售股	2022-6-20
LI JI	4,515,168	4,515,168		0	首发限售股	2022-6-20
谢世谊	4,515,168	4,515,168		0	首发限售股	2022-6-20
谢玉菱	4,515,168	4,515,168		0	首发限售股	2022-6-20
孙红艳	240,800			168,560	限制性股票激励计划限售股	股权激励限售股按授予登记完成日起 24/36 个月分别解锁 72240 股/96320 股
廖丽丽	80,220			56,154	限制性股票激励计划限售股	股权激励限售股按授予登记完成日起 24/36 个月分别解锁 24066 股/32088 股
张志雄	48,160			33,712	限制性股票激励计划限售股	股权激励限售股按授予登记完成日起 24/36 个月分别解锁 14448 股/19264 股
耿国铮	30,800			21,560	限制性股票激励计划限售股	股权激励限售股按授予登记完成日起 24/36 个月分别解锁 9240 股/12320 股
其他激励对象	1,584,450			1,041,683	限制性股票激励计划限售股	股权激励限售股按授予登记完成日起 24/36 个月分别解锁 446436 股/595247 股
合计	128,228,198	126,243,768	0.00	1,321,669	--	--

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	21,437	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
桂林阳光	境内非国有法人	21.17%	47,268,648			47,268,648		
贺州世家	境内非国有法人	12.49%	27,889,680			27,889,680		
澳洲西麦	境外法人	12.42%	27,741,000			27,741,000		
BRF	境外法人	4.75%	10,599,338	-10,781,730		10,599,338		
贺州铜麦	境内非国有法人	2.18%	4,864,268	-419,500		4,864,268		
谢玉菱	境内自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168		
谢世谊	境内自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168		
LI JI	境外自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168		
XIE LILING	境外自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168		
詹焰宏	境内自然人	0.56%	1,259,640	1,259,640		1,259,640		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 桂林阳光及贺州世家均为谢庆奎与胡日红共同持股的企业；(2) 贺州铜麦为谢庆奎与谢金菱及其他合伙人共同持有的企业，谢庆奎担任执行事务合伙人；(3) 澳洲西麦为 XIE LILING 与 LI JI 共同持股的企业；(4) 胡日红与谢庆奎为夫妻关系，XIE LILING、谢金菱、谢玉菱与谢庆奎为父女关系，谢世谊与谢庆奎为父子关系，谢金菱与 LI JI 为夫妻关系；(5) 公司实际控制人为谢庆奎、胡日红、XIE LILING、谢金菱及 LI JI；(6) 谢世谊和谢玉菱为公司实际控制人的一致行动人；(7) 除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
桂林阳光	47,268,648	人民币普通股	47,268,648					
贺州世家	27,889,680	人民币普通股	27,889,680					
澳洲西麦	27,741,000	人民币普通股	27,741,000					
BRF	10,599,338	人民币普通股	10,599,338					
贺州铜麦	4,864,268	人民币普通股	4,864,268					

谢玉菱	4,515,168	人民币普通股	4,515,168
谢世谊	4,515,168	人民币普通股	4,515,168
LI JI	4,515,168	人民币普通股	4,515,168
XIE LILING	4,515,168	人民币普通股	4,515,168
詹烙宏	1,259,640	人民币普通股	1,259,640
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 桂林阳光及贺州世家均为谢庆奎与胡日红共同持股的企业；(2) 贺州铜麦为谢庆奎与谢金菱及其他合伙人共同持有的企业，谢庆奎担任执行事务合伙人；(3) 澳洲西麦为 XIE LILING 与 LI JI 共同持股的企业；(4) 胡日红与谢庆奎为夫妻关系，XIE LILING、谢金菱、谢玉菱与谢庆奎为父女关系，谢世谊与谢庆奎为父子关系，谢金菱与 LI JI 为夫妻关系；(5) 公司实际控制人为谢庆奎、胡日红、XIE LILING、谢金菱及 LI JI；(6) 谢世谊和谢玉菱为公司实际控制人的一致行动人；(7) 除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	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、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孙红艳	副总经理	现任	240,800			168,560	172,000		120,400
廖丽丽	副总经理	现任	80,220			56,154	57,300		40,110
张志雄	财务总监	现任	48,160			33,712	34,400		24,080
耿国铮	董事	现任	30,800			21,560	22,000		15,400
合计	--	--	399,980			279,986	285,700		199,990

注：

1 期初被授予的限制性股票数量为实际授予的限制性股票数量。与期初持股数差异原因为公司 2021 年度向激励人员授予限制性股票后实施 2020 年度利润分配方案，每十股现金分红 3.75 元，每十股送四股。

2 期末被授予的限制性股票数量为期初被授予的限制性股票数量减报告期内回购注销的限制性股票数量（不含送股部分）。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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：桂林西麦食品股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	450,578,197.45	276,717,636.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	612,477,122.23	796,405,033.74
衍生金融资产		
应收票据	1,270,112.63	8,174,922.86
应收账款	69,187,787.32	67,160,912.51
应收款项融资	9,000,000.00	7,931,449.34
预付款项	49,433,963.23	41,066,858.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	914,845.67	894,813.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	141,616,779.94	164,115,141.72
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	15,055,429.50	14,141,869.34
流动资产合计	1,349,534,237.97	1,376,608,638.20
非流动资产：		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,917,247.44	2,050,755.54
固定资产	276,746,047.45	281,333,851.08
在建工程	81,147,050.75	65,485,038.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,194,800.24	2,934,930.62
无形资产	23,520,840.30	23,732,074.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,243,843.87	849,505.07
递延所得税资产	19,414,230.61	17,406,573.60
其他非流动资产	4,652,443.42	6,426,754.12
非流动资产合计	411,836,504.08	400,219,483.10
资产总计	1,761,370,742.05	1,776,828,121.30
流动负债：		
短期借款	100,057,229.17	100,066,458.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		2,304,921.12
衍生金融负债		
应付票据	38,570,444.89	45,347,524.51
应付账款	157,325,675.32	150,705,091.60
预收款项	43,986.63	85,591.11
合同负债	28,224,284.46	40,280,378.23
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	17,668,170.51	25,419,332.26
应交税费	15,835,949.37	16,567,099.91
其他应付款	44,248,300.39	21,562,815.00
其中：应付利息		
应付股利	29,997,149.95	
应付款项及佣金		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,004,084.29	1,164,088.28
其他流动负债	3,669,156.98	7,074,364.06
流动负债合计	406,647,282.01	410,577,664.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	224,095.67	686,263.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,145,783.73	12,709,028.57
递延所得税负债	815,085.00	1,062,133.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,184,964.40	14,457,425.10
负债合计	419,832,246.41	425,035,089.52
所有者权益：		
股本	223,277,669.00	223,940,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	688,179,330.95	690,608,278.10
减：库存股	34,695,907.69	41,118,008.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,481,625.13	54,000,557.71
一般风险准备		
未分配利润	401,295,778.25	424,361,774.00
归属于母公司所有者权益合计	1,341,538,495.64	1,351,793,031.78
少数股东权益		
所有者权益合计	1,341,538,495.64	1,351,793,031.78
负债和所有者权益总计	1,761,370,742.05	1,776,828,121.30

法定代表人：谢庆奎 主管会计工作负责人：张志雄 会计机构负责人：杨兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	268,876,365.94	110,848,602.73
交易性金融资产	393,880,990.68	551,447,254.28

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,556,119.30	724,057.52
其他应收款	9,690.00	7,920.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	712,346.71	910,488.62
流动资产合计	665,035,512.63	663,938,323.15
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	615,928,155.33	558,928,155.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,917,247.44	2,050,755.54
固定资产	2,731,999.29	1,897,868.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	65,132.92	260,531.68
无形资产	1,229,730.75	1,244,926.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,580.38	112,740.94
递延所得税资产	8,552.50	8,695.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	621,918,398.61	564,503,673.41
资产总计	1,286,953,911.24	1,228,441,996.56
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	10,354.80	37,617.30

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
预收款项	43,986.63	85,591.11
合同负债		
应付职工薪酬	751,296.32	1,615,620.47
应交税费	1,152,684.52	2,714,795.11
其他应付款	41,830,830.58	18,113,019.63
其中：应付利息		
应付股利	29,997,149.95	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	115,622.75	239,271.42
其他流动负债		
流动负债合计	43,904,775.60	22,805,915.04
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	220,247.67	611,813.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	220,247.67	611,813.57
负债合计	44,125,023.27	23,417,728.61
所有者权益：		
股本	223,277,669.00	223,940,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	691,322,035.17	693,750,982.32
减：库存股	34,695,907.69	41,118,008.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,389,713.56	51,908,646.14
未分配利润	301,535,377.93	276,542,217.52
所有者权益合计	1,242,828,887.97	1,205,024,267.95
负债和所有者权益总计	1,286,953,911.24	1,228,441,996.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	632,267,842.28	551,948,558.29
其中：营业收入	632,267,842.28	551,948,558.29

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	601,387,873.04	477,383,118.02
其中：营业成本	358,923,011.46	292,263,368.37
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	5,889,243.67	4,875,508.67
销售费用	197,144,147.98	143,926,603.59
管理费用	41,232,254.12	33,066,232.55
研发费用	2,291,768.23	2,944,785.10
财务费用	-4,092,552.42	306,619.74
其中：利息费用	805,922.55	1,021,587.48
利息收入	1,825,761.24	1,209,113.83
加：其他收益	8,880,381.98	7,434,893.50
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	13,805,154.81	11,677,235.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,538.54	-920,584.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,568,044.57	92,756,984.69
加：营业外收入	129,569.00	210,303.48
减：营业外支出	1,178,988.33	59,888.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,518,625.24	92,907,399.67
减：所得税费用	6,238,802.19	13,361,741.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,279,823.05	79,545,657.99
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,279,823.05	79,545,657.99
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. 归属于母公司所有者的净利润	46,279,823.05	79,545,657.99
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
(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		
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	46,279,823.05	79,545,657.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,279,823.05	79,545,657.99
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.21	0.36
(二) 稀释每股收益	0.21	0.36

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢庆奎 主管会计工作负责人：张志雄 会计机构负责人：杨兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,152,521.11	4,803,957.58
减：营业成本	119,245.65	112,458.15
税金及附加	108,553.98	137,088.48
销售费用		
管理费用	10,231,745.05	9,621,357.45
研发费用	-41,352.70	980,991.36
财务费用	-1,486,787.91	-699,402.93
其中：利息费用	3,356.88	
利息收入	1,491,244.15	702,641.53
加：其他收益	146,660.47	1,750,035.03
投资收益（损失以“-”号填列）	95,000,000.00	40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,796,353.85	9,075,896.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	570.00	3,600,090.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,164,701.36	49,077,486.27
加：营业外收入		400.00
减：营业外支出	1,165.42	1,246.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,163,535.94	49,076,640.18
减：所得税费用	824,556.73	2,273,633.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,338,979.21	46,803,006.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,338,979.21	46,803,006.21
（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	94,338,979.21	46,803,006.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.21
（二）稀释每股收益	0.42	0.21

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	605,185,407.24	543,628,609.02
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		822,433.68
收到其他与经营活动有关的现金	38,727,133.56	49,315,768.72
经营活动现金流入小计	643,912,540.80	593,766,811.42
购买商品、接受劳务支付的现金	311,308,450.78	331,510,953.46
客户贷款及垫款净增加额		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	134,074,531.11	126,650,732.62
支付的各项税费	52,953,956.98	50,145,867.41
支付其他与经营活动有关的现金	98,801,850.38	76,378,284.98
经营活动现金流出小计	597,138,789.25	584,685,838.47
经营活动产生的现金流量净额	46,773,751.55	9,080,972.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,695,417,742.67	2,153,764,431.94
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	358,188.24	77,756.14
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	1,695,775,930.91	2,153,842,188.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,354,885.25	23,330,944.49
投资支付的现金	1,499,000,000.00	2,180,639,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,533,354,885.25	2,203,969,944.49
投资活动产生的现金流量净额	162,421,045.66	-50,127,756.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		19,096,800.00
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	100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	119,096,800.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,622,182.01	1,001,030.54
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	6,676,597.77	42,016,888.04
筹资活动现金流出小计	137,298,779.78	90,017,918.58
筹资活动产生的现金流量净额	-37,298,779.78	29,078,881.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,269,733.51	-2,107,919.63
五、现金及现金等价物净增加额	174,165,750.94	-14,075,821.67
加：期初现金及现金等价物余额	249,902,849.34	214,944,191.27
六、期末现金及现金等价物余额	424,068,600.28	200,868,369.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	915,205.22	4,955,652.06
收到的税费返还		822,433.68
收到其他与经营活动有关的现金	9,382,005.85	2,565,651.23
经营活动现金流入小计	10,297,211.07	8,343,736.97
购买商品、接受劳务支付的现金	12,758.05	5,935.07
支付给职工以及为职工支付的现金	3,476,919.82	4,753,208.69

支付的各项税费	2,768,111.29	3,197,037.80
支付其他与经营活动有关的现金	12,107,465.84	3,806,876.87
经营活动现金流出小计	18,365,255.00	11,763,058.43
经营活动产生的现金流量净额	-8,068,043.93	-3,419,321.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,012,362,617.45	1,440,823,959.40
取得投资收益收到的现金	95,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207.94
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	1,107,362,617.45	1,480,824,167.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,280,481.12	30,966.00
投资支付的现金	904,000,000.00	1,353,473,000.00
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		
投资活动现金流出小计	905,280,481.12	1,353,503,966.00
投资活动产生的现金流量净额	202,082,136.33	127,320,201.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		19,096,800.00
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		19,096,800.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,841,265.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,147,196.86	42,016,888.04
筹资活动现金流出小计	35,988,462.20	42,016,888.04
筹资活动产生的现金流量净额	-35,988,462.20	-22,920,088.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,133.01	-411.72
五、现金及现金等价物净增加额	158,027,763.21	100,980,380.12
加：期初现金及现金等价物余额	110,848,602.73	12,081,788.74
六、期末现金及现金等价物余额	268,876,365.94	113,062,168.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	223,940,430.00				690,608,278.10	41,118,008.03			54,000,557.71		424,361,774.00		1,351,793,031.78		1,351,793,031.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	223,940,430.00				690,608,278.10	41,118,008.03			54,000,557.71		424,361,774.00		1,351,793,031.78		1,351,793,031.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-662,761.00				-2,428,947.15	-6,422,100.34			9,481,067.42		-23,065,995.75		-10,254,536.14		-10,254,536.14
（一）综合收益总额											46,279,823.05		46,279,823.05		46,279,823.05
（二）所有者投入和减少资本	-662,761.00				-2,428,947.15	-6,422,100.34							3,330,392.19		3,330,392.19
1. 所有者投入的普通股	-662,761.00				-5,529,318.85								-6,192,079.85		-6,192,079.85
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,100,371.70								3,100,371.70		3,100,371.70
4. 其他						-6,422,100.34							6,422,100.34		6,422,100.34
（三）利润分配									9,481,067.42		-69,345,818.80		-59,864,751.38		-59,864,751.38
1. 提取盈余公积									9,481,067.42		-9,481,067.42				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,817,581.89		-59,817,581.89		-59,817,581.89
4. 其他											-47,169.49		-47,169.49		-47,169.49
（四）所有者权益内部结转															

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	223,277,669.00				688,179,330.95	34,695,907.69			63,481,625.13		401,295,778.25		1,341,538,495.64		1,341,538,495.64

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	160,000,000.00				750,724,964.84				48,672,318.02		385,245,231.19		1,344,642,514.05		1,344,642,514.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				750,724,964.84				48,672,318.02		385,245,231.19		1,344,642,514.05		1,344,642,514.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-20,535,506.93	18,576,262.50			4,703,702.14		14,845,516.84		-19,562,550.45		-19,562,550.45
（一）综合收益总额											79,545,657.99		79,545,657.99		79,545,657.99
（二）所有者投入和减少资本					-20,535,506.93	18,576,262.50							-39,111,769.43		-39,111,769.43
1. 所有者投入的普通股					-22,920,088.04	18,576,262.50							-41,496,350.54		-41,496,350.54
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,384,581.11								2,384,581.11		2,384,581.11
4. 其他															
（三）利润分配									4,703,702.14		-64,700,141.15		-59,996,439.01		-59,996,439.01
1. 提取盈余公积									4,703,702.14		-4,703,702.14				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,973,037.50		-59,973,037.50		-59,973,037.50
4. 其他											-23,401.51		-23,401.51		-23,401.51
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

项目	2021 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		
优先股		永续债	其他											
本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	160,000,000.00				730,189,457.91	18,576,262.50			53,376,020.16		400,090,748.03		1,325,079,963.60	1,325,079,963.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	223,940,430.00				693,750,982.32	41,118,008.03			51,908,646.14	276,542,217.52		1,205,024,267.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	223,940,430.00				693,750,982.32	41,118,008.03			51,908,646.14	276,542,217.52		1,205,024,267.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-662,761.00				-2,428,947.15	-6,422,100.34			9,481,067.42	24,993,160.41		37,804,620.02
（一）综合收益总额										94,338,979.21		94,338,979.21
（二）所有者投入和减少资本	-662,761.00				-2,428,947.15	-6,422,100.34						3,330,392.19
1. 所有者投入的普通股	-662,761.00				-5,529,318.85							-6,192,079.85
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,100,371.70							3,100,371.70
4. 其他						-6,422,100.34						6,422,100.34
（三）利润分配									9,481,067.42	-69,345,818.80		-59,864,751.38
1. 提取盈余公积									9,481,067.42	-9,481,067.42		
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,817,581.89		-59,817,581.89
3. 其他										-47,169.49		-47,169.49
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

项目	2022 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								
本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	223,277,669.00				691,322,035.17	34,695,907.69			61,389,713.56	301,535,377.93		1,242,828,887.97

上年金额

单位：元

项目	2021 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	160,000,000.00				753,867,669.06				46,580,406.45	288,674,481.58		1,249,122,557.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				753,867,669.06				46,580,406.45	288,674,481.58		1,249,122,557.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-20,535,506.93	18,576,262.50			4,703,702.14	-17,897,134.94		-52,305,202.23
（一）综合收益总额										46,803,006.21		46,803,006.21
（二）所有者投入和减少资本					-20,535,506.93	18,576,262.50						-39,111,769.43
1. 所有者投入的普通股					-22,920,088.04	18,576,262.50						-41,496,350.54
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,384,581.11							2,384,581.11
4. 其他												
（三）利润分配									4,703,702.14	-64,700,141.15		-59,996,439.01
1. 提取盈余公积									4,703,702.14	-4,703,702.14		
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,973,037.50		-59,973,037.50
3. 其他										-23,401.51		-23,401.51
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

项目	2021 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								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00				733,332,162.13	18,576,262.50			51,284,108.59	270,777,346.64		1,196,817,354.86

三、公司基本情况

1、公司概况

桂林西麦食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为 2001 年 5 月 28 日设立的桂林西麦生物技术开发有限公司。公司以 2017 年 3 月 31 日为基准日，整体改制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：914503007276711206。2019 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为食品制造业。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 22,327.77 万股，注册资本为 22,327.77 万元，注册地：桂林市高新技术开发区九号小区，总部地址：桂林市高新技术开发区九号小区。本公司的经营范围为：燕麦食品、固体饮料、罐头饮料的开发、生产、经营（凭有效许可证核定的项目经营），食品生产技术研发及咨询；企业管理、企业信息化管理咨询服务；销售预包装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为谢庆奎、LI JI、XIE LILING、胡日红、谢金菱。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

详见 9、金融工具

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得

原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定

其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、应收票据

详见 9、金融工具

11、应收账款

详见 9、金融工具

12、应收款项融资

详见 9、金融工具

13、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 9、金融工具

14、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确认方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、9、(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

17、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质

上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

18、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
办公及电子设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

20、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初

始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、23、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

- 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

- 3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用年限
软件使用权	5 年	直线法	预计使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、厂区景观改造、技术服务费、绿化工程及广告代言。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3 年
厂区景观改造	直线法	3~5 年
技术服务费	直线法	3~5 年
绿化工程	直线法	3 年
广告代言	直线法	2 年

25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的

的，使用修订后的折现率计算现值。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。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及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入确认的具体原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

销售部门根据客户订单在业务系统发出销货申请，由仓库办理出库手续，运输公司办理货物的承运。两种销售模式下的收入确认原则如下：

经销模式：公司按客户的要求将商品交付客户，取得客户的签收回单后，与商品所有权相关的主要风险和报酬已经转移给购货方并取得收款权利，以此作为销售收入确认的时点。

直营模式：公司按客户的要求将商品交付客户，并在约定时间双方对账，取得客户对账无异议的确认函后（包括大型卖场和连锁超市等网上对账），与商品所有权相关的主要风险和报酬已经转移给购货方并取得收款权利，财务部以此作为销售收入确认的时点；以天猫官方旗舰店等线上平台销售的，公司按照终端客户收到货物并确认时确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

31、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据相关文件规定，资金补贴对象为具体资产的，判定为与资产相关的政府补贴。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据相关文件规定，资金补贴无具体资产对象的，判定为与收

益相关的政府补贴。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据申请文件，是否最终形成资产。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1) 商誉的初始确认；

2) 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

1) 纳税主体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；

2) 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。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本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。本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。

本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附注“五、9、金融工具”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，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

34、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

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	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%

2、税收优惠

(1) 根据《企业所得税法》第 27 条和《企业所得税法实施条例》第 86 条的规定及定国税免告字[政]第 20140801 号文，子公司河北西麦食品有限公司、江苏西麦食品有限责任公司本年度享受该企业所得税税收优惠政策。

(2) 根据《关于〈中华人民共和国政府和澳大利亚政府自由贸易协定〉实施相关事宜的公告》(海关总署公告 2015 年第 61 号)，自 2015 年 12 月 20 日起，子公司河北西麦食品有限公司、广西贺州西麦生物食品有限公司和江苏西麦食品有限责任公司申报进口的澳大利亚原产燕麦享受协定约定的关税零税率。

(3) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。”子公司广西贺州西麦生物食品有限公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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	7,145.60	11,455.50
银行存款	418,958,423.02	244,682,366.60
其他货币资金	31,612,628.83	32,023,814.83
合计	450,578,197.45	276,717,636.93

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	612,477,122.23	796,405,033.74
其中：		
债务工具投资(浮动收益银行理财产品)	611,290,972.90	796,405,033.74
远期结售汇合约	1,186,149.33	

合计	612,477,122.23	796,405,033.74
----	----------------	----------------

3、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	1,270,112.63	8,174,922.86
合计	1,270,112.63	8,174,922.86

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	71,196,317.57	100.00%	2,008,530.25	2.82%	69,187,787.32	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.51
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	71,196,317.57	100.00%	2,008,530.25	2.82%	69,187,787.32	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.51
合计	71,196,317.57	100.00%	2,008,530.25		69,187,787.32	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03		67,160,912.51

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	69,183,219.89
1 至 2 年	444,424.83
2 至 3 年	5,587.27
3 年以上	1,563,085.58
3 至 4 年	138,468.34
4 至 5 年	1,424,617.24
5 年以上	0.00
合计	71,196,317.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
账龄分析法组合	2,011,816.03	-3,285.78				2,008,530.25
合计	2,011,816.03	-3,285.78				2,008,530.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	11,320,109.93	15.90%	
客户 2	7,921,653.14	11.13%	3,180.00
客户 3	5,291,635.92	7.43%	
客户 4	3,946,031.88	5.54%	
客户 5	3,674,967.21	5.16%	52,210.31
合计	32,154,398.08	45.16%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
客户 1	2,000,000.00	无追索权保理	
合计	2,000,000.00		

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,000,000.00	7,931,449.34
合计	9,000,000.00	7,931,449.34

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	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	7,931,449.34	14,800,000.00	13,731,449.34		9,000,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	9,000,000.00		

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、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	46,762,467.89	94.60%	41,010,278.01	99.86%
1 至 2 年	2,660,956.88	5.38%	46,025.86	0.11%
3 年以上	10,538.46	0.02%	10,554.29	0.03%
合计	49,433,963.23		41,066,858.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末公司无账龄超过一年金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	13,305,682.91	26.92
供应商 2	4,588,441.55	9.28
供应商 3	3,831,253.10	7.75
供应商 4	2,458,954.40	4.97
供应商 5	2,400,000.00	4.85
合计	26,584,331.96	53.77

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	914,845.67	894,813.60
合计	914,845.67	894,813.60

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	58,320.15	29,787.14
备用金	8,447.87	7,317.87
押金保证金	1,477,956.07	1,486,839.77
合计	1,544,724.09	1,523,944.78

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	629,131.18			629,131.18
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	747.24			747.24
2022 年 6 月 30 日余额	629,878.42			629,878.42

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	602,368.38
1 至 2 年	428,244.65
2 至 3 年	143,522.17
3 年以上	370,588.89
3 至 4 年	136,150.00
4 至 5 年	234,438.89
5 年以上	
合计	1,544,724.09

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	
账龄分析法	629,131.18	747.24				629,878.42
合计	629,131.18	747.24				629,878.42

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

5) 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
单位 1	押金保证金	100,000.00	2 年以上	6.47%	100,000.00

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
单位 2	押金保证金	100,000.00	2 年以上	6.47%	100,000.00
单位 3	押金保证金	79,660.00	1—2 年	5.16%	15,932.00
单位 4	押金保证金	72,362.71	2 年以上	4.68%	72,362.71
单位 5	押金保证金	64,000.00	1 年以内	4.14%	3,200.00
合计		416,022.71		26.92%	291,494.71

6) 涉及政府补助的应收款项

报告期公司无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

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	78,298,502.26		78,298,502.26	64,705,793.68		64,705,793.68
库存商品	42,426,357.24		42,426,357.24	71,108,411.88		71,108,411.88
周转材料	4,253,409.27		4,253,409.27	4,067,893.04		4,067,893.04
发出商品	16,610,871.63		16,610,871.63	24,233,043.12		24,233,043.12
委托加工物资	27,639.54		27,639.54			
合计	141,616,779.94		141,616,779.94	164,115,141.72		164,115,141.72

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额（留抵税额）	6,178,094.95	5,119,769.04
预缴企业所得税	8,877,334.55	9,022,100.30
合计	15,055,429.50	14,141,869.34

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,374,721.47	2,048,086.98		6,422,808.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,374,721.47	2,048,086.98		6,422,808.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,453,827.07	918,225.84		4,372,052.91
2. 本期增加金额	106,115.76	27,392.34		133,508.10
(1) 计提或摊销	106,115.76	27,392.34		133,508.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,559,942.83	945,618.18		4,505,561.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	814,778.64	1,102,468.80		1,917,247.44
2. 期初账面价值	920,894.40	1,129,861.14		2,050,755.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

报告期末公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,746,047.45	281,333,851.08
合计	276,746,047.45	281,333,851.08

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	251,896,257.89	138,969,652.67	6,799,964.34	15,961,558.85	413,627,433.75
2. 本期增加金额		7,053,374.25	1,446,727.64	385,485.31	8,885,587.20
(1) 购置		2,756,029.15	1,446,727.64	219,750.80	4,422,507.59
(2) 在建工程转入		4,297,345.10		165,734.51	4,463,079.61
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		270,817.91		4,986.43	275,804.34
(1) 处置或报废		270,817.91		4,986.43	275,804.34
4. 期末余额	251,896,257.89	145,752,209.01	8,246,691.98	16,342,057.73	422,237,216.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,188,139.23	46,354,880.88	5,079,700.41	10,670,862.15	132,293,582.67
2. 本期增加金额	5,991,964.02	6,132,658.96	346,485.69	989,683.12	13,460,791.79
(1) 计提	5,991,964.02	6,132,658.96	346,485.69	989,683.12	13,460,791.79
3. 本期减少金额		259,384.29		3,821.01	263,205.30
(1) 处置或报废		259,384.29		3,821.01	263,205.30
4. 期末余额	76,180,103.25	52,228,155.55	5,426,186.10	11,656,724.26	145,491,169.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	175,716,154.64	93,524,053.46	2,820,505.88	4,685,333.47	276,746,047.45
2. 期初账面价值	181,708,118.66	92,614,771.79	1,720,263.93	5,290,696.70	281,333,851.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	70,518,167.80	新置房产产证办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,147,050.75	65,485,038.54
合计	81,147,050.75	65,485,038.54

(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
建筑安装工程	72,270,209.74		72,270,209.74	59,419,500.39		59,419,500.39
设备安装工程	8,876,841.01		8,876,841.01	6,065,538.15		6,065,538.15
合计	81,147,050.75		81,147,050.75	65,485,038.54		65,485,038.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
江苏西麦 燕麦食品 创新工厂 项目	190,000,000.00	2,440,321.09	14,337,671.43			16,777,992.52	11.00%	11.00%				募股 资金 及自 有资 金
运营及信 息化中心 建设项目	70,000,000.00	54,514,615.86	3,027,154.53			57,541,770.39	84.00%	84.00%				募股 资金
合计	260,000,000.00	56,954,936.95	17,364,825.96			74,319,762.91						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,411,288.12	4,411,288.12
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	214,988.45	214,988.45
处置	214,988.45	214,988.45
4. 期末余额	4,196,299.67	4,196,299.67

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,476,357.50	1,476,357.50
2. 本期增加金额	724,875.29	724,875.29
(1) 计提	724,875.29	724,875.29
3. 本期减少金额	199,733.36	199,733.36
(1) 处置	199,733.36	199,733.36
4. 期末余额	2,001,499.43	2,001,499.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,194,800.24	2,194,800.24
2. 期初账面价值	2,934,930.62	2,934,930.62

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,626,894.00	4,541,129.60	31,168,023.60
2. 本期增加金额		358,407.08	358,407.08
(1) 购置		79,646.02	79,646.02
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
在建工程转入		278,761.06	278,761.06
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	26,626,894.00	4,899,536.68	31,526,430.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,593,029.66	1,842,919.41	7,435,949.07
2. 本期增加金额	259,357.56	310,283.75	569,641.31
(1) 计提	259,357.56	310,283.75	569,641.31
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,852,387.22	2,153,203.16	8,005,590.38
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,774,506.78	2,746,333.52	23,520,840.30
2. 期初账面价值	21,033,864.34	2,698,210.19	23,732,074.53

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南京办公室装修	112,740.94		75,160.56		37,580.38
厂区景观改造	171,498.88		114,332.76		57,166.12
技术合作服务费	141,509.32		47,169.84		94,339.48
绿化工程	423,755.93	89,108.91	163,738.02		349,126.82
广告代言		1,776,699.03	71,067.96		1,705,631.07
合计	849,505.07	1,865,807.94	471,469.14		2,243,843.87

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,638,408.67	649,993.32	2,640,947.21	648,607.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动			2,304,921.12	530,781.16
递延收益	12,145,783.73	3,029,656.87	12,709,028.57	3,169,196.70
可用以后年度税前利润弥补的亏损	60,677,225.80	15,169,306.47	46,827,152.91	11,706,788.24
内部交易抵销产生的暂时性差异	2,261,095.78	565,273.95	5,404,800.35	1,351,200.09
合计	77,722,513.98	19,414,230.61	69,886,850.16	17,406,573.60

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	3,477,122.23	815,085.00	4,405,033.74	1,062,133.44
合计	3,477,122.23	815,085.00	4,405,033.74	1,062,133.44

17、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	4,652,443.42		4,652,443.42	6,426,754.12		6,426,754.12
合计	4,652,443.42		4,652,443.42	6,426,754.12		6,426,754.12

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,057,229.17	100,066,458.34
合计	100,057,229.17	100,066,458.34

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		2,304,921.12
其中：		
衍生金融负债(远期结售汇合约)		2,304,921.12
合计		2,304,921.12

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,570,444.89	45,347,524.51
合计	38,570,444.89	45,347,524.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	92,521,892.54	82,113,839.64
应付货款	43,052,434.81	44,544,181.13
应付长期资产采购款	21,751,347.97	24,047,070.83
合计	157,325,675.32	150,705,091.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	15,616,962.71	工程质量争议
供应商 2	534,420.00	质保金未到期
供应商 3	446,600.00	质保金未到期
供应商 4	425,000.00	质保金未到期
供应商 5	370,900.17	质保金未到期
合计	17,393,882.88	

其他说明：

22、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	43,986.63	85,591.11
合计	43,986.63	85,591.11

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	28,224,284.46	40,280,378.23
合计	28,224,284.46	40,280,378.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收销售货款	-12,056,093.77	已收取客户对价而尚未提供商品的预收款项减少
合计	-12,056,093.77	——

24、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	25,419,332.26	119,321,912.97	127,073,074.72	17,668,170.51
二、离职后福利-设定提存计划		7,080,049.05	7,080,049.05	
三、辞退福利		197,650.00	197,650.00	
合计	25,419,332.26	126,599,612.02	134,350,773.77	17,668,170.51

(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	24,941,486.85	110,174,136.06	117,964,858.84	17,150,764.07
2、职工福利费	472,038.12	3,918,298.56	3,878,788.14	511,548.54
3、社会保险费		3,749,057.70	3,749,057.70	
其中：医疗保险费		3,429,453.78	3,429,453.78	
工伤保险费		199,175.43	199,175.43	
生育保险费		120,428.49	120,428.49	
4、住房公积金		1,441,658.60	1,441,658.60	
5、工会经费和职工教育经费	5,807.29	38,762.05	38,711.44	5,857.90
合计	25,419,332.26	119,321,912.97	127,073,074.72	17,668,170.51

(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		6,840,944.26	6,840,944.26	
2、失业保险费		239,104.79	239,104.79	
合计		7,080,049.05	7,080,049.05	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,449,442.61	6,964,837.44
企业所得税	5,706,921.65	7,888,530.58
个人所得税	295,717.68	334,529.06
城市维护建设税	642,498.64	492,293.31
印花税	54,322.80	245,042.40
教育费附加	283,671.59	224,396.28
房产税	164,475.57	164,475.57

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	189,114.40	149,597.52
土地使用税	49,596.75	49,596.75
水利基金		43,069.41
环境保护税	187.68	5,508.69
资源税		5,222.90
合计	15,835,949.37	16,567,099.91

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	29,997,149.95	
其他应付款	14,251,150.44	21,562,815.00
合计	44,248,300.39	21,562,815.00

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,997,149.95	
合计	29,997,149.95	

(2) 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
限制性股票回购义务	11,739,680.63	18,008,404.40
押金保证金	2,009,567.70	2,857,066.70
预提费用款	456,500.41	645,625.21
往来款	45,401.70	51,718.69
合计	14,251,150.44	21,562,815.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	500,000.00	押金保证金
单位 2	453,040.90	押金保证金
单位 3	400,000.00	押金保证金
单位 4	50,000.00	押金保证金
单位 5	50,000.00	押金保证金
合计	1,453,040.90	

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,004,084.29	1,164,088.28
合计	1,004,084.29	1,164,088.28

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	3,669,156.98	5,236,449.16
期末已背书未终止确认票据		1,837,914.90
合计	3,669,156.98	7,074,364.06

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	233,685.57	704,944.59
未确认融资费用	-9,589.90	-18,681.50
合计	224,095.67	686,263.09

30、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	12,709,028.57		563,244.84	12,145,783.73	
合计	12,709,028.57		563,244.84	12,145,783.73	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设项目补贴	7,985,000.00			277,500.00			7,707,500.00	与资产相关
技术改造专项资金	2,375,076.32			179,213.80			2,195,862.52	与资产相关
旅发大会补贴	298,616.34			34,881.06			263,735.28	与资产相关
宿迁经济开发区财政局 2020 年苏北科技专项资金补贴	300,000.00			27,500.00			272,500.00	与资产相关
宿迁经济技术开发区经济发展局设备补贴	1,750,335.91			44,149.98			1,706,185.93	与资产相关
合计	12,709,028.57			563,244.84			12,145,783.73	与资产相关

31、股本

单位：元

项目	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	223,940,430.00				-662,761.00	-662,761.00	223,277,669.00

其他说明：

说明：2022年5月19日，公司召开2021年度股东大会，审议通过《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，根据激励计划相关规定，2021年限制性股票激励计划中2021年度公司层面目标未达成及3名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司将其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计662,761股进行回购注销。公司于2022年6月1日由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。

32、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）	686,227,980.84		5,529,318.85	680,698,661.99
其他资本公积	4,380,297.26	3,100,371.70		7,480,668.96
合计	690,608,278.10	3,100,371.70	5,529,318.85	688,179,330.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本公积本期增加3,100,371.70元，系按被激励对象预计可解锁限制性股票数量确认本期股份支付形成的资本公积。2、资本公积本期减少5,529,318.85元，系本期将2021年度公司层面目标未达成及已离职股权激励对象获授库存股回购并予以注销，注销库存股账面金额与面值之间的差额冲减资本公积。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	41,118,008.03		6,422,100.34	34,695,907.69
合计	41,118,008.03		6,422,100.34	34,695,907.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少6,422,100.34元，其中：（1）回购目标未达成及离职员工限制性股票并注销，调整减少库存股6,192,079.85元；（2）预计未来可解锁的限制性股票分红调整减少库存股230,020.49元。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,091,911.57			2,091,911.57
储备基金	51,650,394.17	9,433,897.93		61,084,292.10
企业发展基金	258,251.97	47,169.49		305,421.46
合计	54,000,557.71	9,481,067.42		63,481,625.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

储备基金按照母公司当年度净利润的 10% 计提，企业发展基金按照母公司当年度净利润的 0.05% 计提。

35、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	424,361,774.00	385,245,231.19
调整后期初未分配利润	424,361,774.00	385,245,231.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,279,823.05	104,266,117.17
应付普通股股利	59,817,581.89	59,794,826.01
提取储备基金	9,433,897.93	5,301,731.03
提取企业发展基金	47,169.49	26,508.66
提取职工奖福基金	47,169.49	26,508.66
期末未分配利润	401,295,778.25	424,361,774.00

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	623,189,698.74	356,846,487.29	545,214,284.02	292,062,119.46
其他业务	9,078,143.54	2,076,524.17	6,734,274.27	201,248.91
合计	632,267,842.28	358,923,011.46	551,948,558.29	292,263,368.37

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,261,253.68	1,729,097.40
教育费附加	1,108,823.68	852,849.53
房产税	1,003,569.37	961,607.55
土地使用税	354,135.34	354,135.34
车船使用税	8,150.00	8,160.00
地方教育费附加	739,215.80	568,566.37
印花税	328,238.15	361,535.10
水利基金	70,814.07	
契税	14,743.79	

项目	本期发生额	上期发生额
资源税		34,858.00
环境保护税	299.79	4,699.38
合计	5,889,243.67	4,875,508.67

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	107,821,380.82	51,660,765.98
职工薪酬	81,412,120.59	85,508,575.20
办公费	4,802,012.49	2,941,449.23
差旅费	1,456,320.66	2,004,857.84
租赁费	890,758.87	1,374,097.61
使用权资产折旧费	520,476.53	
业务招待费	165,220.29	304,061.35
折旧与摊销	75,857.73	65,967.81
运输装卸费		66,828.57
合计	197,144,147.98	143,926,603.59

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,065,040.95	15,962,530.56
办公费	6,514,579.93	4,724,722.29
折旧与摊销	5,486,863.65	5,049,679.65
咨询服务费	2,209,401.71	2,355,855.72
股份支付	3,100,371.70	2,384,581.11
存货报损	2,145,874.96	581,553.31
修理费	542,383.55	286,015.41
差旅费	553,347.60	692,410.31
租赁费	335,492.70	370,856.16
业务招待费	726,176.44	521,289.11
使用权资产折旧费	204,398.76	
停工损失	192,584.90	
财产保险费	155,737.27	136,738.92
合计	41,232,254.12	33,066,232.55

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
休闲食品	724,149.55	2,297,125.36

项目	本期发生额	上期发生额
冲调食品	1,567,618.68	647,659.74
合计	2,291,768.23	2,944,785.10

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	805,922.55	1,021,587.48
其中：租赁负债利息费用	34,235.05	
减：利息收入	1,825,761.24	1,209,113.83
汇兑损益	-3,258,320.47	329,027.06
其他	185,606.74	165,119.03
合计	-4,092,552.42	306,619.74

42、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	8,763,544.24	7,323,706.43
进项税加计抵减	13,119.32	
“三代”税款手续费返还	103,718.42	111,187.07
合计	8,880,381.98	7,434,893.50

43、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	12,489,831.16	13,962,446.48
交易性金融负债	1,315,323.65	-2,285,210.95
合计	13,805,154.81	11,677,235.53

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-747.24	-24,686.46
应收账款坏账损失	3,285.78	-895,898.15
合计	2,538.54	-920,584.61

45、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
其他	129,569.00	210,303.48	129,569.00
合计	129,569.00	210,303.48	129,569.00

46、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
对外捐赠	1,089,301.86		1,089,301.86
非流动资产毁损报废损失	4,808.66	59,388.50	4,808.66
其他	84,877.81	500.00	84,877.81
合计	1,178,988.33	59,888.50	1,178,988.33

47、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	8,493,507.64	15,271,213.89
递延所得税费用	-2,254,705.45	-1,909,472.21
合计	6,238,802.19	13,361,741.68

(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	52,518,625.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,129,656.30
子公司适用不同税率的影响	-949,116.69
调整以前期间所得税的影响	1,535,194.79
非应税收入的影响	-8,012,098.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873,186.34
税法规定额外可扣除费用的影响	-338,019.77
所得税费用	6,238,802.19

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金本期收回	26,823,796.20	36,395,025.91

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,200,299.40	10,130,776.31
保证金、押金	175,700.00	896,196.00
经营租赁收入	263,981.00	108,974.67
存款利息收入	1,825,761.24	1,209,113.83
资金往来收到的现金	541,738.75	80,459.95
违约金及赔偿收入	124,015.95	
其他	771,841.02	495,222.05
合计	38,727,133.56	49,315,768.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	68,880,080.67	46,827,241.12
受限货币资金本期增加	26,518,605.78	27,304,158.17
经营租赁支出	1,316,112.72	1,579,103.14
保证金、押金	1,014,315.30	314,566.05
银行手续费	185,606.74	165,119.03
现金捐赠支出	50,000.00	
其他	265,337.81	159,742.86
资金往来支付的现金	571,791.36	28,354.61
合计	98,801,850.38	76,378,284.98

(3) 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
回购股票支付的现金	6,017,869.88	42,016,888.04
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	658,727.89	
合计	6,676,597.77	42,016,888.04

49、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	46,279,823.05	79,545,657.99
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,538.54	920,584.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,566,907.55	11,878,917.48

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	724,875.29	
无形资产摊销	597,033.65	326,764.65
长期待摊费用摊销	471,469.14	592,748.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,808.66	59,388.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,805,154.81	-11,677,235.53
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,486,632.97	1,350,614.54
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,007,657.01	-1,126,958.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-247,048.44	-540,746.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	22,498,361.78	10,083,293.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,489,784.51	32,749,748.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,736,273.41	-126,428,001.54
其他	3,405,562.12	11,346,196.72
经营活动产生的现金流量净额	46,773,751.55	9,080,972.95
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	424,068,600.28	200,868,369.60
减: 现金的期初余额	249,902,849.34	214,944,191.27
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	174,165,750.94	-14,075,821.67

(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	424,068,600.28	249,902,849.34
其中: 库存现金	7,145.60	11,455.50
可随时用于支付的银行存款	418,958,423.02	244,682,366.60
可随时用于支付的其他货币资金	5,103,031.66	5,209,027.24
三、期末现金及现金等价物余额	424,068,600.28	249,902,849.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	26,509,597.17	26,814,787.59

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,509,597.17	开具银行承兑汇票、保函保证金和远期结售汇合约保证金
合计	26,509,597.17	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,019,563.71
其中：美元	6,111,923.55	6.7114	41,019,563.71
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设项目补贴	11,100,000.00	递延收益	277,500.00
企业技术改造资金	4,330,000.00	递延收益	179,213.80
旅发大会补贴	566,037.74	递延收益	34,881.06
宿迁经济开发区财政局 2020 年苏北科技专项资金补贴	300,000.00	递延收益	27,500.00
宿迁经济技术开发区经济发展局设备补贴	1,766,000.00	递延收益	44,149.98
2022 年产业引导资金	7,490,000.00	其他收益	7,490,000.00
稳岗补贴	466,174.40	其他收益	466,174.40
收到深圳分公司一次性留工培训补助	109,125.00	其他收益	109,125.00
收到人社局用工保障政策奖励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度有机产业发展扶持奖励金	20,000.00	其他收益	20,000.00
经济技术开发区二品一标创建奖补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
收到定兴县总工会补贴（创新工作室）	10,000.00	其他收益	10,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

报告期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本报告期未发生处置子公司的情况。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
桂林西麦营销有限公司	广西桂林市	桂林市七星区新建区九号小区	燕麦食品的销售	100.00%		同一控制下企业合并
河北西麦食品有限公司	河北定兴县	河北省定兴县工业园区南环路西段	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
广西贺州西麦生	广西贺州市	广西贺州市迎宾大道	燕麦食品的研发、	100.00%		同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
物食品有限公司			生产和销售			企业合并
江苏西麦食品有限责任公司	江苏宿迁市	宿迁经济技术开发区发展大道西侧（商务中心 21121）	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		新设
南京西麦大健康科技有限公司	江苏南京市	南京市栖霞区仙林街道齐民路 6 号南京仙林智谷 3 栋 312-2 室	燕麦食品的销售		100.00%	新设

（2）重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

报告期公司无合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

报告期公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

十、与金融工具相关的风险

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（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)、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。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)、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。

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：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		100,057,229.17				100,057,229.17
应付票据		38,570,444.89				38,570,444.89
应付账款		157,325,675.32				157,325,675.32
其他应付款		44,248,300.39				44,248,300.39
一年内到期的非流动负债		1,004,084.29				1,004,084.29
租赁负债			116,832.77	107,262.90		224,095.67
合计		341,205,734.06	116,832.77	107,262.90		341,429,829.73

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		100,066,458.34				100,066,458.34
应付票据		45,347,524.51				45,347,524.51
应付账款		150,705,091.60				150,705,091.60
其他应付款		21,562,815.00				
一年内到期的非流动负债		1,164,088.28				
租赁负债			146,983.06	539,280.03		686,263.09
合计		318,845,977.73	146,983.06	539,280.03		319,532,240.82

(三) 市场风险

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。于报告期末，本公司无银行长期借款，受到利率风险的影响较小。

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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本报告期间，本公司以签署远期外汇合约的方式以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	41,019,563.71		41,019,563.71	53,800,705.73		53,800,705.73
合计	41,019,563.71		41,019,563.71	53,800,705.73		53,800,705.73

2022年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少净利润410.20万元（2021年12月31日：538.01万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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。

报告期末，本公司无权益工具投资，受到权益工具价格变动的风险影响较小。

十一、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		612,477,122.23		612,477,122.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		612,477,122.23		612,477,122.23
其中：债务工具投资（浮动收益银行理财产品）		611,290,972.90		611,290,972.90
远期结售汇合约		1,186,149.33		1,186,149.33
（二）应收款项融资		9,000,000.00		9,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		621,477,122.23		621,477,122.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	612,477,122.23			
其中：浮动收益银行理财产品	611,290,972.90	合同现金流	理财产品历史收益情况、风险等级	投资本金和预期收益率、持有期间
远期结售汇合约	1,186,149.33	银行资金业务估值	美元汇率波动	银行资金业务估值通知书
应收款项融资	9,000,000.00	合同现金流	银行承兑风险、客户信用风险等级	票面金额、到期日、票面利率

3、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内未发生估值技术变更。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人为：谢庆奎、LI JI、XIE LILING、胡日红、谢金菱。

截至 2022 年 6 月 30 日，实际控制人通过直接或间接持有本公司股权比例合计 52.08%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期公司不存在合营和联营企业情况。

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
谢庆奎	法定代表人，董事长、总经理
谢金菱	董事、董事会秘书、副总经理
谢世谊	公司实际控制人的关系密切家庭成员
胡日红	公司实际控制人的一致行动人
桂林客家海外联谊会	公司实际控制人的关系密切家庭成员担任法定代表人的其他组织

5、关联交易情况

(1) 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
桂林客家海外联谊会	房产	71,428.54	23,809.50

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
谢庆奎	房产	210,000.00	183,000.00			252,000.00	183,000.00				
谢金菱	房产	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00				
谢世谊	房产	132,000.00	126,000.00			66,000.00	126,000.00				
胡日红	房产	28,800.00				28,800.00					

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,148,333.00	2,028,100.78

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
其他应收款	胡日红	6,000.00	300.00		

(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	谢世谊	66,000.00	
应付账款	谢庆奎		42,000.00
预收款项	桂林客家海外联谊会	15,873.04	15,873.05

7、关联方承诺

本公司于资产负债表日不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	24,083.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在限售期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的

	权益工具数量，以作出可行权权益工具数量的最佳估计；
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,480,668.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,100,371.70

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内公司未发生股份支付的修改、终止情况。

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

(1) 公司子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司及其桂林西麦营销有限公司提供连带责任担保，取得中国银行股份有限公司贺州分行授信，截止 2022 年 06 月 30 日，短期借款余额 25,020,562.50 元，银行承兑汇票余额 12,513,055.81 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司贺州分行	桂林西麦食品股份有限公司	45,000,000.00	2020-1-1	2023-12-31	否
	桂林西麦营销有限公司	35,000,000.00	2020-1-1	2023-12-31	否

(2) 公司子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司提供担保，取得兴业银行桂林分行授信，截止 2022 年 06 月 30 日，短期借款余额 25,011,805.56 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	50,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15	否

(3) 公司子公司桂林西麦营销有限公司由公司提供连带责任担保，取得上海浦东发展银行股份有限公司桂林支行授信，截止 2022 年 06 月 30 日，短期借款余额 20,009,444.44 元，银行承兑汇票余额 16,640,163.57 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司桂林支行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2021-7-27	2024-7-27	否

(4) 公司子公司桂林西麦营销有限公司由公司提供连带责任担保，取得兴业银行股份有限公司桂林分行授信，截止 2022 年 06 月 30 日，短期借款余额 30,015,416.67 元，银行承兑汇票余额 2,672,793.95 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	50,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15	否

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

公司子公司江苏西麦食品有限责任公司于 2018 年 6 月 8 日与江苏兴邦建工集团有限公司（以下简称“江苏兴邦”）签署《建设工程施工合同》，江苏兴邦作为承包人承建“江苏西麦食品有限责任公司一期工程”。工程竣工后，双方就该工程施工质量产生争议。

2020 年 7 月 10 日，江苏兴邦起诉江苏西麦，要求支付工程尾款及相应利息；2020 年 8 月 31 日，江苏西麦提起反诉，要求江苏兴邦承担其未按设计要求规范施工导致工程质量和工程逾期竣工的违约和损害赔偿赔偿责任。目前该案件已经组织庭前证据交换，正处于司法鉴定阶段。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	59,838,415.29
经审议批准宣告发放的利润或股利	59,838,415.29
利润分配方案	2022 年 5 月 19 日，经公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.68 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,690.00	7,920.00
合计	9,690.00	7,920.00

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
押金保证金	43,900.00	42,700.00
合计	43,900.00	42,700.00

2) 坏账准备计提情况单位：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)	
2022 年 1 月 1 日余额	34,780.00			34,780.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-570.00			-570.00
2022 年 6 月 30 日余额	34,210.00			34,210.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,200.00
2 至 3 年	33,700.00
合计	43,900.00

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	
账龄分析法	34,780.00	-570.00				34,210.00
合计	34,780.00	-570.00				34,210.00

4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期公司无实际核销的其他应收款项情况。

5) 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
单位 1	押金保证金	33,700.00	2 年以上	76.77%	33,700.00
单位 2	押金保证金	6,000.00	1 年以内	13.67%	300.00
单位 3	押金保证金	4,200.00	1 年以内	9.56%	210.00
合计		43,900.00		100.00%	34,210.00

6) 涉及政府补助的应收款项

报告期公司无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、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	615,928,155.33		615,928,155.33	558,928,155.33		558,928,155.33
合计	615,928,155.33		615,928,155.33	558,928,155.33		558,928,155.33

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
河北西麦食品有限公司	248,506,528.33	9,000,000.00				257,506,528.33	
桂林西麦营销有限公司	42,673,206.52	8,000,000.00				50,673,206.52	
广西贺州西麦生物食品有限公司	15,338,420.48	40,000,000.00				55,338,420.48	
江苏西麦食品有限责任公司	252,410,000.00					252,410,000.00	
合计	558,928,155.33	57,000,000.00				615,928,155.33	

3、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
其他业务	1,152,521.11	119,245.65	4,803,957.58	112,458.15
合计	1,152,521.11	119,245.65	4,803,957.58	112,458.15

4、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	95,000,000.00	40,000,000.00
合计	95,000,000.00	40,000,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,808.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,776,663.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,805,154.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,044,610.67	
减：所得税影响额	5,213,924.13	
合计	16,318,474.91	--

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	3.51%	0.21	0.21
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%	0.13	0.13

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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