

西麦食品  
股票代码【002956】



# 西麦食品

## 2022年年度报告



# 2022

好燕麦 吃西麦

# 2022 年年度报告

## 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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中第十一点“公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营过程中可能面临的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：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 2.69 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	36
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	65
第八节 优先股相关情况.....	71
第九节 债券相关情况.....	72
第十节 财务报告.....	73

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
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
张北西麦	指	张北西麦谷物食品有限公司
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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（如有）	GUILIN SEAMILD FOODS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SEAMILD FOODS		
公司的法定代表人	谢庆奎		
注册地址	桂林市高新技术开发区九号小区		
注册地址的邮政编码	541004		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	桂林市高新技术开发区九号小区		
办公地址的邮政编码	541004		
公司网址	www.seamild.com.cn		
电子信箱	ximai@seamild.com.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914503007276711206
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	赵勇、何永

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,327,240,533.13	1,153,538,924.78	15.06%	1,024,479,558.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	108,780,806.29	104,266,117.17	4.33%	132,209,490.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	82,171,189.13	81,030,219.67	1.41%	100,239,171.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	192,337,570.89	30,116,543.31	538.64%	117,132,789.38
基本每股收益（元/股）	0.49	0.47	4.26%	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.47	4.26%	0.59
加权平均净资产收益率	7.91%	7.79%	0.12%	9.77%
项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,921,081,279.41	1,776,828,121.30	8.12%	1,696,821,097.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,408,362,459.67	1,351,793,031.78	4.18%	1,344,642,514.05

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	350,018,161.61	282,249,680.67	330,774,461.04	364,198,229.81
归属于上市公司股东的净利润	28,253,013.60	18,026,809.45	38,094,768.55	24,406,214.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,583,413.30	6,377,934.84	28,184,061.78	24,025,779.21
经营活动产生的现金流量净额	39,245,712.80	7,528,038.75	97,059,535.23	48,504,284.11

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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）	-47,685.95	-51,137.09	13,570.47	
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）	13,855,627.11	9,921,176.21	10,610,608.58	
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	22,232,101.67	21,647,298.51	32,613,741.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,159.89	-368,540.78	-587,478.84	
减：所得税影响额	8,898,265.78	7,912,899.35	10,680,122.53	
合计	26,609,617.16	23,235,897.50	31,970,319.63	--

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、报告期内公司所处行业情况

#### 1、行业情况

燕麦是一种广受认可的健康食物，燕麦产业是前景光明的健康食品产业。在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，远高于我国同期水平，由此可以看出，我国的燕麦食品产业仍然属于发展的早期，未来潜力巨大。

据《朝日新闻》报道，日本 INTAGE 的市场调查公司发布的 2022 年版“畅销商品排行榜”（同比销售额大幅增加）中，燕麦片排名第二，主要原因为全球公共卫生事件促使越来越多的日本人开始重视健康。

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，对健康饮食的需求将日益凸显。在过去的三年中，公共卫生事件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逐渐被市场所淘汰，而以西麦等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。受益于行业规模的扩大和行业集中度的提高，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，公共卫生事件对社会整体消费意愿构成较大压制，消费增速持续下滑，对公司所处的燕麦行业也有一定影响。为应对公共卫生事件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一段时间的高速增长后进入调整期。

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。

#### 2、燕麦的营养价值

燕麦——一种潜力无限的健康食品

1997 年，美国食品药品监督管理局（FDA）第一次批准了针对某种特定食品的健康声明，这个食品就是燕麦。这是燕麦行业历史上一个里程碑式的事件。在相关声明中，FDA 做出如下结论，每天摄入至少 3 克来源于燕麦的 β-葡聚糖将有助于降低罹患心脏病的风险。FDA 的这项健康声明标志着膳食干预，包括将某些特定食物或其成分作为健康膳食的一部分，对于疾病预防的有益作用首次受到公共卫生机构的认可。这是首个与食物有关的，降低心血管疾病风险的健康声明。该声明重点强调了膳食在预防疾病，维持个体健康方面的重要作用。例如，包括高血压，高血清胆固醇，低密度脂蛋白胆固醇，极低密度脂蛋白胆固醇，与 2 型糖尿病相关的高血糖和肥胖，均可通过膳食干预进行预防。把膳食调理作为疾病管理及预防的一种辅助干预措施的理念，逐步推广开来并渐渐为大众所接受。根据国际食品法典委员会指南，健康声明必需以当前相关的科学证据为基础，以随机、对照和双盲的研究来提供证据。据不完全统计，截至 2022 年，全球多个行政区域已经批准了关于燕麦产品相关的健康声明，这些区域包括欧盟，美国，加拿大，马来西亚，澳大利亚和新西兰。

β-葡聚糖在各国获得批准的健康声明汇总表

国家	健康声称	条件	
		符合条件的食物来源	所需要的 β-葡聚糖数量
欧盟 (European)	“燕麦 β-葡聚糖可降低胆固醇水平，高胆固醇是心脏病发生的”	燕麦 β-葡聚糖	每份食物中燕麦 β-葡聚糖的含量需至少为 1g，

国家	健康声称	条件
Commission, 2011, 2012)	主要危险因素之一。”	同时必须标示需每天摄入 3g 燕麦 β-葡聚糖才能达到该声称中所说的健康效应
	“β-葡聚糖可维持正常胆固醇水平。”	每份食物中 β-葡聚糖（来源于燕麦、燕麦麸皮、大麦、大麦麸皮及以上四种的混合物）的含量需至少为 1g，同时必须标示需每天摄入 3g 燕麦 β-葡聚糖（来源于燕麦、燕麦麸皮、大麦、大麦麸皮及以上四种的混合物）才能达到该声称中所说的健康效应
	“将燕麦或大麦来源的 β-葡聚糖作为膳食的一部分，可减少餐后血糖水平的上升。”	燕麦或大麦
	“燕麦纤维可增加排便量。”	燕麦
加拿大 (Health Canada, 2011, 2012)	主要声称：“[来自营养成分表的每一份量（公制度量和美式日常度量单位）]（品牌名称）[食物名称] [合适的纤维来源名称] 可以供应/提供已被证实有助于减少/降低胆固醇的纤维 [每日量的 X%] 附加声称： “燕麦膳食纤维可降低胆固醇水平。” “高胆固醇是心脏病的主要危险因素之一。” “燕麦膳食纤维可降低胆固醇水平，胆固醇是心脏病的主要危险因素之一。”	燕麦麸皮、燕麦片（也被称为燕麦）和全燕麦粉，或作为食物本身（燕麦麸皮及燕麦片）。或作为食物原料（燕麦麸皮、燕麦片以及全燕麦粉）
美国 (Electronic Code of Federal Regulations, 2012c)	“特定食物来源的可溶性膳食纤维与冠心病的风险。” 声称格式： (1) “特定食物来源的可溶性膳食纤维（食物来源见右列）作为低饱和脂肪、低胆固醇饮食的一部分，可降低心脏病的发生风险，一份 [具体食物名称] 每天可以提供__g [右列列出的可溶性纤维的克数] 的可溶性膳食纤维 [右列列出的具体可溶性纤维名称]，才可达这一效果。” (2) “低饱和脂肪，低胆固醇饮食包含__g 来源于（右列列出的食物来源） [右列列出的具体可溶性纤维名称]，可降低心脏病的发生风险。一份 [食物名称] 可以提供__g 的可溶性膳食纤维	以下来源的可溶性纤维 β-葡聚糖：燕麦麸皮、燕麦片、全燕麦粉、干燥碾磨全谷物大麦、大麦 β-膳食纤维 车前子壳 产品必须含有一种或多种全燕麦或大麦，且每可食用参考量中的全燕麦或大麦至少含有 0.75g 的可溶性纤维 每可食用的参考量中至少含有 0.75g 的可溶性膳食纤维 β-葡聚糖 对于车前子食品，每可食用的参考量中至少含有 1.7g 的可溶性纤维
马来西亚 (Malaysia MoH, 2012)	“来自燕麦或大麦的 β-葡聚糖有助于降低胆固醇。”	燕麦及大麦
	“当单独食用燕麦可溶性纤维（β-葡聚糖）时，有助于降低血糖升高幅度	燕麦
澳大利亚/新西兰 (Food Stantands Australia New Zealand, 2013)	“β-葡聚糖可降低胆固醇水平。”	燕麦麸皮、全谷物燕麦、全谷物大麦 每份食物中必须含有至少 1g 燕麦或大麦来源的 β-葡聚糖

注：

1. 声称中所指的“每日量”主要为 3g 燕麦 β-葡聚糖。
2. 每日膳食摄入 3g 或更多源于全燕麦或大麦，或者全燕麦及大麦组合的可溶性膳食纤维 β-葡聚糖，与冠心病的发生风险降低相关。
3. 这份声称的饮食背景为每天包含 3g β-葡聚糖的饮食。
4. 如表格中所示，澳大利亚新西兰标准局（(Food Stantands Australia New Zealand, FSNZ) 批准了一项高水平的声称，他们还批准了一项一般水平的声称，这项一般水平的声称具有相同的条件，但是其用词为“β-葡聚糖可以减少膳食及胆汁中胆固醇的吸收”。

燕麦的健康效应主要归功于其独特的化学和营养学特征。通过对燕麦所独有的生物活性成分进行分离和鉴定，我们可以看到，与小麦和大米等其他谷物相比，燕麦的多种营养成分，从营养素到植物化学物以及生物活性物质，具有独特完整的营养谱。从营养学的角度看，燕麦可以提供人体必需的多种营养素，是可溶性膳食纤维（β-葡聚糖），硫胺素，叶酸，铁，镁，铜，锌，钾的重要优质来源，并且因其钠含量低，所以 Na: K 比值小于 1，对预防心血管疾病具有积极的意义。

燕麦生物碱具有强大的抗氧化活性，可以在体外及体内发挥抗炎及抗增殖作用，从而加强了进食燕麦的健康益处。对于血管细胞，燕麦生物碱可以减少炎症因子及黏附分子的产生，减弱单核细胞对内皮细胞的黏附，并可以抑制参与动脉粥样硬化形成的血管 SMCs 的增殖。另外，燕麦生物碱还可以抑制数种结肠癌细胞系的增殖，同时不对正常的结肠上皮细胞产生细胞毒效应。在体内，燕麦生物碱似乎可以增加细胞的内源性抗氧化能力，并显示出抗瘙痒效果，这些效应可能是通过其抗组胺及抗炎作用产生的。

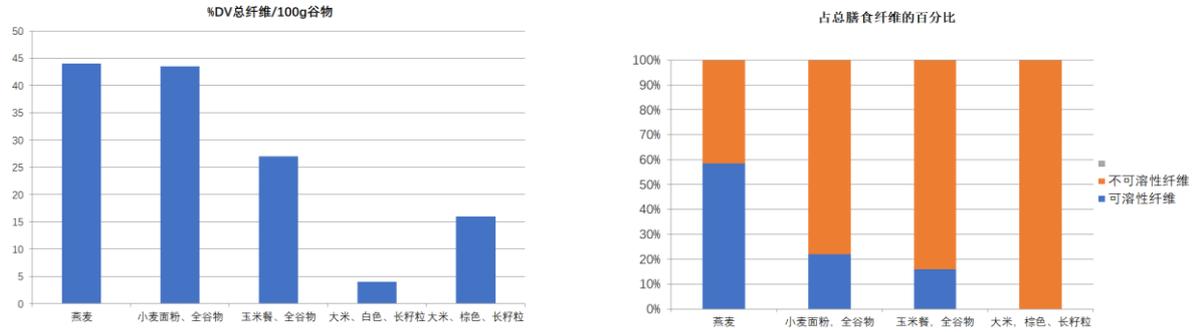
美国膳食指南 (dietary guideline, DGA) 针对男性和女性分别推荐膳食纤维每日摄入量 38 克和 25 克，而实际人均每日摄入量仅为 15 克。即使是在美国这样的发达国家，人均膳食纤维的摄入量也远远达不到推荐的标准。中国居民膳食指南建议正常成年人每天摄入膳食纤维 25g-30g，据推测目前人均摄入量也远远未达到推荐标准。所以提高燕麦等高

膳食纤维食物的摄入量，对公众的健康具有积极意义。

燕麦营养组成概述

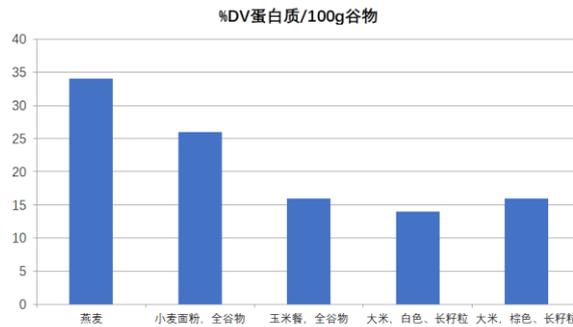
燕麦独特的营养组成，是其健康功效的主要来源。燕麦中的宏量和微量营养素组成包括碳水化合物，膳食纤维和蛋白质，脂肪，维生素及矿物质。

燕麦富含膳食纤维，可溶性纤维含量很高，其中 β-葡聚糖是主要成分。与其他谷物相比占据明显优势。研究显示，β-葡聚糖可降低血脂以及餐后血糖和胰岛素水平。



注：每 100g 谷物的纤维每日营养量百分比及纤维组成。(a) 不同谷物籽粒总膳食纤维每日营养量百分比 (%DV) 的比较, %DV 以每 100g 谷物籽粒中膳食纤维含量 (US Department of Agriculture, 2012) 以及纤维的 25g 每日营养量 (FDA, 2009) 计算得出。(b) 以占总纤维的百分比比较可溶性及不可溶性纤维含量的差异。

燕麦含有较高水平的蛋白质。其蛋白质平均含量 11%-15%，是蛋白质含量最高的常见全谷物。



注：每 100g 谷物的蛋白质每日营养量百分比比较，以每 100g 谷物籽粒的蛋白质含量 (US Department of Agriculture, 2012) 及蛋白质 50g DV (FDA, 2009) 计算得出。

除数量之外，燕麦蛋白质的质量也优于其他谷物，因为燕麦蛋白质部分具有独特的氨基酸组成-球蛋白（燕麦球蛋白），白蛋白，醇溶谷蛋白以及谷蛋白。燕麦中球蛋白浓度较高，所以人体关键的必须氨基酸在燕麦中的含量也较高，特别是燕麦中含有高浓度的赖氨酸，使其具有更好的必须氨基酸平衡。

每 100g 常用见谷物氨基酸组成  
每 100g 常用见谷物氨基酸组成

谷物 氨基酸 (g)	燕麦, 干	小麦面粉, 全谷物	玉米餐, 全谷物	大米, 白色、长籽粒、生、未强化	大米, 棕色、长籽粒、生、未强化
<b>必需氨基酸</b>					
组氨酸	0.405	0.357	0.248	0.168	0.202
异亮氨酸	0.694	0.443	0.291	0.308	0.336
亮氨酸	1.284	0.898	0.996	0.589	0.657
赖氨酸	0.701	0.359	0.228	0.258	0.303
蛋氨酸	0.312	0.228	0.17	0.168	0.179

谷物 氨基酸 (g)	燕麦, 干	小麦面粉, 全谷物	玉米餐, 全谷物	大米, 白色、长籽粒、生、 未强化	大米, 棕色、长籽粒、 生、未强化
苯丙氨酸	0.895	0.682	0.399	0.381	0.41
苏氨酸	0.575	0.367	0.305	0.255	0.291
色氨酸	0.234	0.174	0.057	0.083	0.101
缬氨酸	0.937	0.564	0.411	0.435	0.466
<b>非必需氨基酸</b>					
丙氨酸	0.881	0.489	0.608	0.413	0.463
精氨酸	1.192	0.648	0.405	0.594	0.602
天冬氨酸	1.448	0.722	0.565	0.67	0.743
半胱氨酸	0.408	0.275	0.146	0.146	0.096
谷氨酸	3.712	4.328	1.525	1.389	1.618
甘氨酸	0.841	0.569	0.333	0.325	0.391
脯氨酸	0.934	2.075	0.709	0.335	0.372
丝氨酸	0.75	0.62	0.386	0.375	0.411
酪氨酸	0.573	0.275	0.33	0.238	0.298

注: 每 100g 谷物的必需及非必需氨基酸的值 (US Department of Agriculture, 2012)。

燕麦还富含人体无法合成的微量有机化合物——维生素。在水溶性维生素中, 燕麦中 B 族维生素含量较高, 在脂溶性维生素中, 燕麦含有较高浓度的维生素 E。

燕麦中还有较高水平的矿物质, 包括常量元素和微量元素。是重要的矿物质膳食补充来源。

谷物 矿物质 (mg)	燕麦, 干	小麦面粉, 全谷物	玉米餐, 全谷物	大米, 白色、长籽粒、生、未 强化	大米, 棕色、长籽粒、生、 未强化
钙	54	34	6	28	23
铁	4.72	3.6	3.45	0.8	1.47
镁	177	137	127	25	143
磷	523	357	241	115	333
钾	429	363	287	115	223
钠	2	2	35	5	7
锌	3.97	2.6	1.82	1.09	2.02
铜	0.626	0.41	0.193	0.22	0.277
锰	4.916	4.067	0.498	1.088	3.743

注: 每 100g 谷物中常量及微量矿物质的含量, 以 mg 为单位 (US Department of Agriculture, 2012)。

我们可以看到, 燕麦是人类膳食中重要的全谷物之一。它是膳食纤维, 蛋白质, 矿物质, 维生素, 以及植物化学物 (包括酚类,  $\beta$ -葡聚糖, 燕麦生物碱, 维生素 E, 木脂素以及植物甾醇) 的良好来源。酚类化合物具有较强的抗氧化作用, 能预防癌症和心血管疾病, 此外还具有抗炎, 抗癌和对胃有保护作用等健康效应; 燕麦  $\beta$ -葡聚糖的主要健康效应包括降低血液胆固醇水平, 控制血糖以及提高免疫力; 燕麦中含有的木脂素可以被小肠微生物转化成哺乳动物木脂素, 具有强抗氧化活性以及抗雌激素特性, 有预防癌症, 降低心血管疾病风险, 保护肝脏的作用; 燕麦生物碱也是一种抗氧化剂, 在抗增殖, 抗炎症, 抗瘙痒, 细胞保护以及扩张血管方面具有作用; 燕麦中还含有天然抗氧化剂类胡萝卜素, 能抑制癌症, 增强免疫力, 预防黄斑变性, 降低白内障风险, 并且预防心血管疾病; 维生素 E 也是人体必需的一种重要抗氧化剂; 植物甾醇能降低血清总胆固醇和低密度脂蛋白胆固醇水平, 其可以竞争性的参与肠腔中微团的形成, 并抑制胆固醇的吸收。

燕麦之中的这些独特营养素及其在疾病预防和健康管理中的功效，也获得了循证医学的支持。流行病学研究指出，燕麦能降低心血管疾病风险，降低血压，有助于 2 型糖尿病患者维持血糖稳定并帮助控制肥胖和超重；燕麦还能帮助促进肠道健康，同时，一系列关于全谷物和膳食纤维与癌症发生风险之间关系的研究揭示了增加膳食纤维的摄入量能够降低某些癌症的发病率，而燕麦恰恰富含膳食纤维。

燕麦，作为一种健康食品，将在降低慢性疾病发病风险，辅助健康管理等方面，发挥越来越重要的作用。

注：本节内容主要来自于《燕麦营养与技术》原著：YiFang Chu 主译：杨月欣

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）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和燕麦+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。

### （二）公司拥有的业务资质

公司及子公司、孙公司取得的与许可销售相关的许可证书或预包装食品销售备案情况如下：

序号	持有人	许可证备案凭证名称	取得/备案时间	有效期至	发证/备案机关	许可/备案范围
1	西麦营销	食品经营许可证	2022.01.13	2027.01.12	桂林市七星区市场监督管理局	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（（不含冷藏冷冻食品）销售
2	贺州西麦	食品生产许可证	2021.03.16	2026.03.15	贺州市市场监督管理局	方便食品；饮料；粮食加工品
3	河北西麦	食品生产许可证	2021.10.15	2026.08.29	定兴县行政审批局	饮料；方便食品；粮食加工品；薯类和膨化食品

4	江苏西麦	食品生产许可证	2021.08.19	2024.10.08	宿迁经济技术开发区行政审批局	方便食品；粮食加工品；饮料
5	南京大健康	预包装食品销售备案表	2022.10.31		南京栖霞区行政审批局	食品批发销售
6	西麦食品	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2022.10.12		桂林市七星区市场监督管理局	

### （三）经营模式

#### 1、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：

#### 经销模式

适用 不适用

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。公司的大部分经销商客户均采用“款到发货”的结算方式，部分长期合作、每月多次进货、信誉度高的经销商客户采用“赊销”的结算方式。

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

区域	2022 年末	2021 年末	本年较上年增减数量	本年较上年增减比率
南区	652	566	86	15.19%
北区	892	807	85	10.53%

#### （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。

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

公司已进驻线上天猫、京东、唯品会、抖音、快手、拼多多等各大主流电商平台，纯燕系列燕麦片、复合系列燕麦片、冷食系列燕麦片在线上平台均有销售。

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	419,603,828.79

外部采购	包装材料	150,777,480.02
外部采购	其他	14,612,699.71

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

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。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产能情况

生产主体	产品类型	设计产能	实际产能
河北西麦	燕麦食品（吨）	43,000	24,763
贺州西麦	燕麦食品（吨）	25,500	20,961
江苏西麦	燕麦食品（吨）	43,000	24,451

### 三、核心竞争力分析

公司自成立以来，深耕中国燕麦市场二十多年，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 A 股上市公司，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，提高消费者对燕麦的认知度和接受度，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”，“广西民营企业制造业 100 强”，“2022 年宿迁农业产业化市级龙头企业”等多项荣誉。

在品牌传播方面，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，能够便捷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，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。公司也紧跟线下渠道变迁趋势，积极布局零食专门店和社团渠道。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、批发市场及其他渠道。

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。公司进行新媒体渠道布局，在抖音、快手等内容电商平台加大自营直播投入，建立了与网红达人直播合作机制。

### 4、规模优势与成本优势

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、销售等方面与公司存在互补和高度协同的企业进行多形式，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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

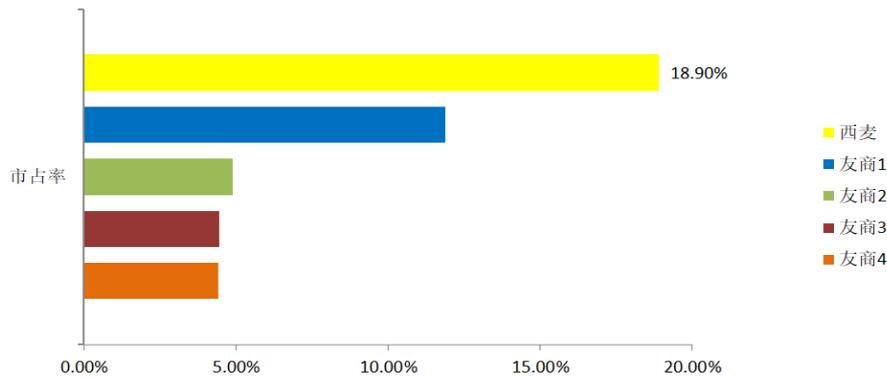
2022 年，公司稳健经营，规模与效益兼顾，在产品研发、生产制造、产品质量保障、渠道精耕等方面达到了行业领先水平。公司充分发挥全产业链优势及“全球第一的中国燕麦谷物品牌”影响力，继续巩固和提升热食燕麦优势地位，积极进行产品升级和渠道建设。同时立足于长远发展，继续升级优化冷食燕麦产品，在产品承压的外部环境下苦练内功，销量逐渐企稳。整合各方资源，完善和强化全产业链，进一步提升公司全产业链核心竞争力。

公司各方面经营运作情况如下：

#### 1、营收稳步增长，市占率全国第一

报告期内，公司营业收入 13.27 亿元，较上年同期增长 15.06%；归属于上市公司股东的净利润 1.09 亿元，较上年同期增长 4.33%。权威市场调研公司欧睿国际数据及尼尔森数据均显示公司为全国第一的燕麦谷物品牌，是中国燕麦市场当之无愧的领导者。公司线下、线上销售排名均为行业第一，市场第一地位稳固，领先优势进一步扩大。

2022年麦片行业前五品牌市占率



数据来源：尼尔森 IQ 全渠道零售研究（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、京东系、抖音系的数据）

2、推进全产业链源头建设，扩大全产业链优势

多举措进一步夯实燕麦全产业链的发展：与国内燕麦权威研究机构签署多个专属优质燕麦品种授权，优选燕麦育种专家培育的专属品种，从源头构建高端燕麦产品质量，开辟国内燕麦荞麦品种转化先河；设立张北西麦子分公司，大健康产业进驻燕麦黄金产区张北，将致力于推动中国有机燕麦为主的谷物产业发展，切实拉动以燕麦为主的谷物销售；成立南京西麦大健康研究院，下设三个研究中心（燕麦育种栽培国际研究中心、燕麦食品研发中心、大健康科技研究中心）和一个博士工作站，纵向融合燕麦全产业链，横向拓展大健康产业和未来食品，以生物科技赋能燕麦食品研发创新，以开放融合驱动成果高效转化；公司参加全球燕麦行业盛会“2022 年第 11 届国际燕麦大会”，着眼全球燕麦产业，进行燕麦育种、种植、燕麦加工技术创新、国际燕麦生产贸易及消费等方面的交流。



3、夯实巩固线下渠道，线上有效抢占新兴渠道市场

(1) 紧跟新媒体发展趋势，线上渠道高增长

公司高度重视线上渠道的管理和运营，打造符合线上渠道特点和消费习惯的产品矩阵，实现线上线下产品相互区隔，更好的为消费者提供丰富的产品和优质的服务。传统平台电商渠道，公司通过精细化运营，深耕用户运营，助力实现销售稳步增长。报告期内，公司在拼多多平台为冲饮麦片畅销店铺榜第一名，根据天猫双 11 上榜战报显示，公司产品为双十一期间“冲饮麦片热卖榜 TOP1”；内容兴趣电商渠道，聚焦抖音快手，强力推进短视频营销业务。建立达人直播矩阵，与海量达人合作，提升品牌曝光，并开设官方直播直播间进行高效转化，有效抢占市场，展现强有力的发展态势。报告期内，公司在抖音快手平台实现 GMV 同比增长 299%，在抖音垂类麦片品牌中公司排名第一，远超其他竞品，在包含整个冲饮大类的抖音冲饮年度金榜中，公司也强势入围三甲。



## (2) 线下渠道销售遥遥领先，积极拥抱新渠道

通过持续夯实和扩大线下渠道优势，积极拥抱新渠道变革，构建线下全品项、全渠道、立体营销网络。聚焦重点区域，夯实优势区域市场地位，聚焦单店提升及渠道精耕，优化市场布局。加强市场建设和重点单品关注，打造百万县城及重点县城的晋级，确保公司产品在终端渠道良好的呈现和销售，从而实现销售持续增长，进一步提升公司市场份额。成都、长沙等单城市销售实现突破，打造全新标杆市场，成为全国单体销售额最大的非省级城市；公司紧跟市场形势，快速布局零食渠道，全国连锁休闲零食店大系统覆盖超过 65%，引领行业线下新渠道的发展。多渠道创新突破，推动业务规模持续、稳步增长，巩固了线下渠道行业第一的市场地位。



## 4、热食品类延伸拓展，销售持续高增长

公司聚焦核心品项研发，纯燕、有机等明星产品持续稳步增长，在燕麦+系列、麸皮等产品创新取得有效成果。公司热食燕麦新品对公司的销售收入产生了重要的贡献，全年销售超亿元，同比增长超过 35%，形成了良好的燕麦热食产品梯队，进一步巩固了公司在热食燕麦片领域的市场地位。



#### 5、加强新品研发和推广，持续推出新品

公司设立西麦研究院并加强与高校等科研机构合作，开发适合中国人的营养燕麦谷物食品，坚持创新驱动发展，打造全球燕麦行业领先的中国名牌。围绕“全产业链”，开展国产燕麦品种研究，挖掘西麦燕麦的独特性优势，避免同质化，保持市场竞争力；紧紧把握“大健康”趋势，在营养与口感上下功夫，重新升级复合燕麦片产品；从研发源头加强新品品质验证，细化标准，持续优化新品工艺，提升产品质量。开拓全新品类产品研发，推出即食啵啵粥、藕粉、芝麻糊等新赛道产品。申请专利五项，参与一项行业标准，四项团体标准的制定。报告期内，公司共开发、升级完成 73 个 SKU。

#### 6、多形式传播提升品牌力

公司围绕燕麦全产业链建设以及“好燕麦·吃西麦”的用户认知强化，持续推动品牌升级工作，公司进行多渠道推广，增加各大社交平台的产品曝光率。报告期内，公司聚焦重点门店开展品牌 MINI 秀推广活动 14017 场，重点推广燕麦+、粉类等新品，打造品牌形象店 287 家。并同步加快三四线市场下沉和深耕，持续打造有消费潜力的百万县镇，下半年度针对 119 个县城扩大终端品牌推广及布建活动 3940 场，持续强化消费者认知。公司根据规划进行媒体投放，包括微博、微信、小红书、知乎等，邀请优质 KOL 助力，提高品牌平台的声量，快速定位目标客户，达到品效结合。报告期内，线上各平台累计实现品牌曝光 55 亿次，有效提升品牌影响力。

#### 7、树立行业质量标杆，提升产品品质和价值

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，从源头开始注重产品质量体系的建设和生产过程管理。报告期内，公司有机燕麦产品继 2008 年获得中国有机认证之后，又获得欧盟有机认证（Euro-leaf）和美国有机认证（USDA）证书，公司是国内唯一一家具备“中国、欧盟、美国”三项有机认证的燕麦全产业链上市公司。公司参与国家农业部 NY / T 1510《绿色食品麦类制品》、NY / T 892《绿色食品燕麦及燕麦粉》行业标准制定，树立行业质量标杆。参与《食品生产物料标识指南》国家标准制定，为食品生产过程物料标识管理提供标准依据。

公司实施精益化管理，实现了多举措强化供应链的各环节管控，不断优化供应链管理体系，增强供应链韧性。



美国有机认证



中国有机认证



CN-BIO-149  
Non-EU Agriculture

欧盟有机认证

#### 8、对内推行激励，对外实施分红

公司于 2021 年推出了股权激励计划，实现对员工的长效激励机制，促进公司战略目标的实现。设置了具有挑战性的公司业绩目标及个人考核目标，将公司发展与个人发展相结合，有助于提升公司自身的行业竞争力，同时也有利于充分调动公司业务骨干的积极性和创造性。

公司一直实施积极的利润分配政策，在保证业务持续发展同时持续提高股东回报，2019 年上市至今公司累计发放现金分红 2.48 亿元，占期间归母净利润总和的 62.97%，在公司规模持续扩大、高分红的同时货币资金保持充裕。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,327,240,533.13	100%	1,153,538,924.78	100%	15.06%
分行业					
食品制造业	1,305,033,558.09	98.33%	1,136,661,523.73	98.54%	14.81%
其他业务收入	22,206,975.04	1.67%	16,877,401.05	1.46%	31.58%
分产品					
纯燕麦片	619,552,168.64	46.68%	572,540,975.15	49.63%	8.21%
复合燕麦片	493,851,351.58	37.21%	367,351,156.23	31.85%	34.44%
冷食燕麦片	98,292,604.82	7.41%	135,005,680.99	11.70%	-27.19%
其他	93,337,433.05	7.03%	61,763,711.36	5.35%	51.12%
其他业务收入	22,206,975.04	1.67%	16,877,401.05	1.46%	31.58%
分地区					
南方大区	717,192,365.96	54.04%	561,797,359.68	48.70%	27.66%
北方大区	587,841,192.13	44.29%	574,864,164.05	49.83%	2.26%
其他业务收入	22,206,975.04	1.67%	16,877,401.05	1.46%	31.58%
分销售模式					

直营	493,360,683.08	37.17%	352,341,104.23	30.54%	40.02%
经销	811,672,875.01	61.15%	784,320,419.50	67.99%	3.49%
其他业务收入	22,206,975.04	1.67%	16,877,401.05	1.46%	31.58%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	1,305,033,558.09	749,788,879.59	42.55%	14.81%	22.09%	-3.43%
分产品						
纯燕麦片	619,552,168.63	344,250,516.84	44.44%	8.21%	13.70%	-2.68%
复合燕麦片	493,851,351.58	268,010,374.32	45.73%	34.44%	42.15%	-2.94%
冷食燕麦片	98,292,604.82	54,289,566.67	44.77%	-27.19%	-23.74%	-2.50%
分地区						
南方大区	717,192,365.95	439,078,812.26	38.78%	27.66%	33.62%	-2.73%
北方大区	587,841,192.13	310,710,067.33	47.14%	2.26%	8.83%	-3.19%
分销售模式						
直营	493,360,683.08	326,552,417.06	33.81%	40.02%	45.40%	-2.45%
经销	811,672,875.01	423,236,462.53	47.86%	3.49%	8.66%	-2.48%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
燕麦食品	销售量	吨	70,402.40	66,264.61	6.24%
	生产量	吨	70,174.76	70,167.79	0.01%
	库存量	吨	7,674.12	8,753.22	-12.33%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增 减
		金额	占营业成 本比重	金额	占营业成 本比重	
食品制造业	主营业务成本	749,788,879.59	99.30%	614,106,632.91	99.87%	22.09%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

公司以自有资金设立全资子公司张北西麦，张北西麦于 2022 年 9 月 5 日完成工商设立登记，本报告期张北西麦纳入公司合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	208,989,510.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.75%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	86,873,381.82	6.55%
2	客户 2	41,262,485.87	3.11%
3	客户 3	32,606,564.60	2.46%
4	客户 4	26,199,872.54	1.97%
5	客户 5	22,047,205.54	1.66%
合计	--	208,989,510.37	15.75%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	309,296,114.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	52.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	196,324,096.33	33.56%
2	供应商 2	30,202,087.82	5.16%

3	供应商 3	27,822,841.48	4.76%
4	供应商 4	27,509,829.83	4.70%
5	供应商 5	27,437,259.50	4.69%
合计	--	309,296,114.96	52.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	394,218,354.90	364,772,472.15	8.07%	
管理费用	80,936,837.32	70,721,140.80	14.45%	
财务费用	-10,237,255.27	-118,883.47	8,511.17%	主要原因是报告期内存款利息和汇兑收益增加所致
研发费用	5,714,650.97	4,736,370.77	20.65%	

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

销售费用明细

项目	本期发生额（元）	占比	同比增长率	变动说明
宣传推广费	223,242,840.06	56.63%	16.72%	
职工薪酬	157,974,855.31	40.07%	-1.65%	
办公费	5,269,859.31	1.34%	3.19%	
差旅费	3,458,591.78	0.88%	-19.08%	
租赁费	2,110,463.14	0.54%	20.89%	
使用权资产折旧费	816,583.56	0.21%	-24.78%	
折旧与摊销	986,206.99	0.25%	573.79%	增幅较大，主要是增加南京办公楼折旧等所致
业务招待费	358,954.75	0.09%	-31.98%	
合计	394,218,354.90	100.00%	8.07%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
手磨醇香燕麦黑芝麻糊	开发燕麦黑芝麻糊产品，扩充羹糊品类，将燕麦融入黑芝麻糊中，作为谷物与坚果的营养搭配，符合膳食指南的营养指导方针。	产品已上市	产品上市，实现量产	完善糊类产品开发，丰富产品矩阵，稳固提升公司核心竞争力
5 红谷物燕麦片独立装	应市场需求在现 5 红谷物燕麦片产品下拓展独立装同名产品，以满足消费者日常便捷性所需。独立装产品同步延展至线下市场	产品已上市	产品上市，实现量产	扩大公司市场空间
藕粉	应电商及线下需求，开发一款	产品已上市	产品上市，实	针对平台下沉的特点，开发

	热冲型的藕粉产品，奇亚籽&坚果方向		现量产	一款物美价廉的藕粉爆款产品。
抖音专供款粉类新品开发（黑芝麻核桃粉）	开发小规格流量款产品	产品已上市	产品上市，实现量产	拓宽抖音粉店的 SKU
一种“高膳食纤维燕麦豆浆（粉）”的开发	燕麦跟豆浆的碰撞将开启“双植物蛋白”的新方向。根据电商渠道需求，开发高纤燕麦豆浆产品，与市面上传统的纯豆浆产品形成差异化，营养新升级	产品已上市	产品上市，实现量产	下沉渠道的消费人群对传统的冲调品类认知度较高，公司需上市一款引流产品
“生椰拿铁燕麦”、“牛乳轻茶燕麦”、“红枣坚果藕粉”散称新品开发	丰富公司散称冲调系列产品，在谷物粉、藕粉、复合等品类上补充系列新品，提升公司散称产品销量和市场占有率	产品已上市	产品上市，实现量产	提升公司散称产品销量和市场占有率，扩大竞争力
咸味果蔬燕麦片	以奶味复合麦片为框架，增加咸味以及果蔬颗粒方向研发出特定需求产品	产品已上市	产品上市，实现量产	通过区域特殊口味产品吸引消费者，起到引流作用，为公司奠定消费群体基础
一种即食型滋补燕麦啵啵粥技术和产品开发	通过工艺和配方的合理设计，解决整粒燕麦的技术问题，解决传统滋补食材需要长时间烹煮的问题	产品已上市	产品上市，实现量产	丰富公司产品类型，拓展新渠道和新模式

## 公司研发人员情况

项目	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	24	22	9.09%
研发人员数量占比	0.84%	0.60%	0.24%
研发人员学历结构			
本科	17	18	-5.56%
硕士	6	3	100.00%
本科以下	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	4	25.00%
30~40 岁	11	12	-8.33%
40-50 岁	6	4	50.00%
50 岁以上	2	2	0.00%

## 公司研发投入情况

项目	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	5,714,650.97	4,736,370.77	20.65%
研发投入占营业收入比例	0.43%	0.41%	0.02%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,429,723,189.87	1,216,114,183.23	17.56%
经营活动现金流出小计	1,237,385,618.98	1,185,997,639.92	4.33%
经营活动产生的现金流量净额	192,337,570.89	30,116,543.31	538.64%
投资活动现金流入小计	2,682,193,158.84	3,750,956,784.74	-28.49%
投资活动现金流出小计	2,727,112,128.80	3,704,827,297.62	-26.39%
投资活动产生的现金流量净额	-44,918,969.96	46,129,487.12	-197.38%
筹资活动现金流入小计	128,000,000.00	119,096,800.00	7.48%
筹资活动现金流出小计	168,811,340.19	154,009,645.49	9.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,811,340.19	-34,912,845.49	16.89%
现金及现金等价物净增加额	114,509,625.59	34,958,658.07	227.56%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额：增幅较大，主要原因是销售增长收到货款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：降幅较大，主要原因是今年支付固定资产投资款项相对较多所致；

现金及现金等价物净增加额：增幅较大，主要原因是以上经营、投资和筹资活动现金流量变动原因综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在差异的原因为预收销售货款相对增加以及预付原辅料款相对减少所致

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、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	2022 年末		2022 年初		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	411,526,101.07	21.42%	276,717,636.93	15.57%	5.85%	占比增加，主要原因是月底理财到期相对较多所致
应收账款	77,330,740.22	4.03%	67,160,912.51	3.78%	0.25%	
存货	153,887,718.84	8.01%	164,115,141.72	9.24%	-1.23%	
投资性房地产	1,783,739.34	0.09%	2,050,755.54	0.12%	-0.03%	
固定资产	333,597,475.56	17.37%	281,333,851.08	15.83%	1.54%	
在建工程	77,223,896.03	4.02%	65,485,038.54	3.69%	0.33%	
使用权资产	1,297,138.72	0.07%	2,934,930.62	0.17%	-0.10%	占比下降，主要原因是随着使

						用权资产计提折旧，使用权资产的账面价值减少所致
短期借款	128,051,236.11	6.67%	100,066,458.34	5.63%	1.04%	
合同负债	67,537,173.38	3.52%	40,280,378.23	2.27%	1.25%	占比增加，主要原因是预收的销售货款相对增加所致
租赁负债	130,066.57	0.01%	686,263.09	0.04%	-0.03%	占比下降，主要原因是随着租金的支付，1年以上的租赁付款余额减少所致
应收票据	3,076,173.90	0.16%	8,174,922.86	0.46%	-0.30%	占比下降，主要原因是月末未背书转让的票据相对较少所致
预付款项	30,662,603.88	1.60%	41,066,858.16	2.31%	-0.71%	占比下降，主要原因是月末预付采购款相对较少所致
其他应收款	9,599,003.59	0.50%	894,813.60	0.05%	0.45%	占比增加，主要原因是支付土地出让意向金所致
其他流动资产	19,073,967.67	0.99%	14,141,869.34	0.80%	0.19%	占比增加，主要原因是进项税留抵增加所致
长期待摊费用	1,564,049.78	0.08%	849,505.07	0.05%	0.03%	占比增加，主要原因是新增形象代言费所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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	22,232,101.67			2,621,000,000	2,687,584,148.05		752,052,987.36
金融资产小计	796,405,033.74	22,232,101.67			2,621,000,000	2,687,584,148.05		752,052,987.36
上述合计	796,405,033.74	22,232,101.67			2,621,000,000	2,687,584,148.05		752,052,987.36
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，货币资金中人民币 47,113,626.14 元为公司银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、ETC 保证金。

## 七、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	36,973,554.74	40,828,115.74	募集 资金	21.49%			不适用		
燕麦食品 创新生态 工厂项目	自建	是	食品制 造业	29,128,110.84	29,128,110.84	募集 资金	29.13%			不适用		
合计	--	--	--	66,101,665. 58	69,956,226. 58	--	--			--	--	--

## 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	13,203.47	45,181.12	10,000	36,000	54.49%	24,861.38	银行帐户存放及现金管理	0
合计	--	66,063.75	13,203.47	45,181.12	10,000	36,000	54.49%	24,861.38	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]940号）核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 2000 万股，每股发行价格为人民币 36.66 元。2019 年 6 月，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 2,000 万股，本次公开发行股票募集股款为人民币 73,320 万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 7,256.25 万元后，募集资金净额为人民币 66,063.75 万元，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15013 号）。公司对募集资金采取了专户存储，并与保荐机构、募集资金专户开立银行签署了相应的募集资金三方监管协议。

1) 募集资金使用情况

报告期内，公司实际使用募集资金 13,203.47 万元，截至报告期末，公司累计投入的募集资金为 45,181.12 万元（包括公司置换募集资金到位之前利用自有资金预先投入募集资金项目的金额 12,921.27 万元），募集资金专户余额为人民币 1,961.38 万元（包括累计收到的利息收入、理财收益、扣除银行手续费等的净额）。

2) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2019 年 7 月 2 日召开第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金议案》，公司独立董事就该事项发表了独立意见，2019 年 7 月 19 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案。保荐机构招商证券股份有限公司发表了《招商证券股份有限公司关于桂林西麦食品股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》，同意使用募集资金对预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行置换，置换金额为 12,921.27 万元。其中燕麦食品产业化项目置换金额为 4,232.67 万元，江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）项目置换金额为 8,688.60 万元。截至 2019 年 7 月 26 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目已全部置换完毕。上述先期投入及置换情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具了信会师报字[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》。

(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	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度 (%)	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	280.87	不适用	否
品牌建设及营销渠道升级项目	是	21,068	11,068	5,645.51	11,414.73	103.13	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	6,820.78	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	947.79	6,964.42	99.49	2023-08-12		不适用	否
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	是		19,000	3,697.36	4,082.81	21.49	2024-09-15		不适用	否
燕麦食品创新生态工厂项目	是		10,000	2,912.81	2,912.81	29.13	2023-08-21		不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,063.75	66,463.75	13,203.47	45,181.12	--	--	7,101.65	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	66,063.75	66,463.75	13,203.47	45,181.12	--	--	7,101.65	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	“燕麦食品产业化项目”于2020年9月发生项目变更;“品牌建设及营销渠道升级项目”、“运营及信息化中心建设项目”不适用收益预计;“研发检测和信息中心建设项目”已终止;“江苏西麦燕麦食品创新工厂项目”、“燕麦食品创新生态工厂项目”项目建设尚未完成。									
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 1、公司于2020年8月31日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议,2020年9月17日召开的2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。同意公司通过减资的方式,将部分尚未使用的“燕麦食品产业化”项目募集资金13,233.25万元和终止的原募投项目“研发检测和信息中心建设项目”募集资金5,766.75万元,以增资的方式投入江苏西麦实施变更后的新募投项目“江苏西麦燕麦食品创新工厂项目”;通过注资的方式,将结余部分募集资金由原实施主体河北西麦投入南京西麦实施变更后的新募投项目“运营及信息化中心建设项目”。增减资完成后,公司仍持有河北西麦、江苏西麦100%的股权,河北西麦持有南京西麦100%的股权。									

	2、公司于 2022 年 1 月 4 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议，2022 年 1 月 22 日召开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》，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”项目资金人民币 10,000.00 万元用于“燕麦食品创新生态工厂”。
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“研发检测和信息化中心建设项目”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“运营及信息化中心建设项目”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。 2022 年 12 月，河北西麦食品有限公司、江苏西麦食品有限责任公司和桂林西麦营销有限公司各自分别实施的“品牌建设及营销渠道升级项目”结余募集资金（包括利息收入）合计 1,266.15 元转入各自基本结算账户，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	公司本年度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

**(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	5,645.51	11,414.73	103.13%	2023-06-30		不适用	否
燕麦食品	--	10,000	2,912.81	2,912.81	29.13%	2023-08-		不适用	否

创新生态工厂项目						21			
合计	--	21,068	8,558.32	14,327.54	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2022 年 1 月 4 日召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十四次会议，2022 年 1 月 21 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，《关于变更部分募集资金用途并对全资子公司增减资的公告》（公告编号：2022-004）于 2022 年 1 月 6 日在巨潮资讯网披露。“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。自 2020 年以来，商业贸易和消费者行为发生一定程度改变，公司无法按原计划开展线下营销活动，项目投资进度受到部分影响。而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，公司将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”。因此同意公司将部分未使用的“品牌建设及营销渠道升级项目”部分募集资金 10,000 万元对贺州西麦进行增资，用于“燕麦食品创新生态工厂项目”。								
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								

## 八、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

## 九、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	48,724.56	33,240.87	59,825.02	7,915.96	6,820.78
河北西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	6,800	46,131.28	35,133.97	64,806.06	2,726.05	2,759.92
贺州西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	1,000	19,598.99	9,571.94	26,736.15	45.65	67.69
西麦营销	子公司	燕麦食品的销售	800	19,653.73	3,189.13	36,085.26	1,615.37	1,205.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
张北西麦	新设	张北西麦于 2022 年 9 月 5 日取得营业执照，截止报告期末，正在建设投资中，尚未开展具体业务。

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司始终坚持燕麦为主的谷物健康食品，巩固优势，夯实基础，创新发展，公司仍将深耕冷食燕麦品类，力求在冷食燕麦长期前景和短期困境中找到平衡并实现突破。

公司会坚持以市场消费者为中心的发展战略导向，巩固和提升西麦热食冲调燕麦片以及中老年消费群体优势地位，创新发展冷食燕麦，拓展年轻消费人群，构建以燕麦为主的谷物食品，全品类、全渠道、新营销的竞争优势。在营销渠道方面，公司将顺应时代潮流，拥抱新兴渠道和业态，巩固和提升西麦线下渠道优势，并积极打造互联网营销体系，实现线上线下比翼齐飞，继续做大做强，做优西麦，稳固和提升行业龙头地位。

未来公司仍将重点打造两大业务板块，热食冲调燕麦和冷食燕麦。针对前者将继续稳固和提升行业领先地位，后者则要发挥西麦的品牌优势，创新发展冷食燕麦。为实现以上战略，公司将强化研发和营销，积极打造互联网营销体系，并整合资源，充分运用上市公司优势进行上下游产业整合。人力资源管理方面，公司会健全组织体系，强化核心高管职能，完善薪酬和绩效激励机制，并加强企业文化和培训机制的建设。

### （二）2023 主要经营计划和目标

公司将秉承强优势、补短板、协同创新、稳中求进的方针开展各项生产经营活动。通过持续的技术创新，产品创新，渠道创新，服务创新，管理创新，理念创新，提供满足消费者现有与潜在需求，并超越竞争对手的产品。力求做到品质领先，占有率领先，规模领先，为客户提供优质的产品和服务，保持行业第一的优势；提供让包括消费者、商务用户、经销商和零售客户在内的客户满意，并超越竞争对手的服务水平，以完善的服务内容，高效的服务处理水平，出色的服务质量取胜。与竞争对手相比，力争做到在市场份额、财务表现、产品与服务品质、品牌感召力、技术水平、社会责任履行、人才发展与培养等方面全方位领先。

#### 1、进一步建设和完善西麦燕麦全产业链

打造产业生态竞争壁垒，构建安全、稳定、协同的产业链，充分利用上市公司的优势，围绕全产业链进行不同形式的战略合作，全面提升公司核心竞争力。

#### 2、提升供应链精细化管理水平

公司将通过强化计划管理能力，提升计划管理前置性，深入销售前端和制造后端，进一步提升计划管理的主动性和掌控力，从而增强整个大供应链的业务弹性和适应性，为公司构建有竞争力的大供应链体系提供坚实保障，同时通过对制造中心的职能强化，提升制造环节的内部运营效率，通过制造中心和供应链中心与前端业务部门的有效协同驱动，提升供应链精细化管理水平。

#### 3、提升技术与产能利用效率，全面提升成本效益

公司在系统评估现有产线产能综合利用基础上，制定产能提升计划，充分发挥综合利用最大化，同时启动贺州西麦“燕麦食品创新生态工厂项目”建设，将通过技术改造和产能提升，全面提升三地工厂综合经济效益。

#### 4、加大品牌投入，推动产品品牌与公司品牌双轮发展

公司将充分利用各种宣传推广机会，全面开展公司品牌与产品的推广工作。并结合公司渠道与品类推广，市场下沉工作，进一步推动公司品牌与产品在消费者心目中的认知度和信任度，通过公司产品与品牌双轮驱动公司市场发展。

#### 5、推动产品升级，全面提升品类发展

围绕重点品类与产品，制定整体产品发展规划，集中资源进行产品升级，全力推动品类发展；同时将结合各品类的产品生命周期管理，加大产品优化精减工作，聚焦资源，全面提升生产资源利用效率，有效降低生产制造成本，减少资源占压与浪费，提升产品毛利水平，从而提升产品市场竞争力，为打造品类突破提供支撑。

由于消费者对燕麦产品的需求是动态和多样的，公司会持续通过多维度对消费者进行市场细分，这些维度包括社会文化，地理位置，人口特征，使用行为，利润潜力，价值观和生活方式，需求与购买动机，态度，产品及服务的使用场合等等。通过不断发现选择新的目标市场推动品类与产品的发展，持续提升整体市场份额，引领燕麦市场的发展。

#### 6、持续精耕现有渠道，加大新业务渠道拓展力度

未来公司将会进一步巩固聚焦优势市场，实行市场渗透战略，并逐步调整弱势市场，实行市场发展策略。

在直面消费者的 2C 业务方面，公司将持续精耕线下及线上渠道。为提升线下掌控力及市占率，公司将采取多样化的举措，以持续提升购物体验为导向对终端陈列进行动态闭环管理；针对产品销售制定标准的推广和销售流程并持续优化与迭代；以持续提升品牌形象，销售效率和顾客体验为导向对终端导购进行系统性培训；同时会向精准销售与数字化销售转型，并加强销售知识与经验的管理与分享。

为顺应线上营销及新零售的发展趋势，公司也会采取相应的举措：针对不同的互联网平台制定不同的渠道发展策略；对不同互联网平台的消费者进一步细分，以满足不同细分类型消费者的消费需求为导向，快速地在内外部整合相关产品资源；自建互联网营销平台如微信商城，持续经营用户和消费者资产；线上全渠道，全链路，全场景的紧密跟踪，引流与协同；灵活地通过多种方式邀请消费者参与到产品的设计活动中；采用 IP 化，泛娱乐化，明星代言，KOL，种草等多种新营销方式进行互联网营销；持续改善互联网平台消费者购物体验；采取灵活的方式与机制独立运营互联网新零售业务。

公司也会在持续精耕现有 2C 业务的同时，突破传统冲调业务，开展 2B 业务，实现 2B 业务快速增长。同时围绕主食燕麦、高端燕麦粉等新品类的渠道拓展，制定灵活有效的合作模式，为公司未来增长点的探索和发展提供支撑。

### （三）可能面对的风险及应对措施

#### （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或地缘政治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

公司主要从事燕麦产品的研发、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。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022-04-24	电话交流会	电话沟通	机构	中泰证券、华美投资、宏道投资、观富资产、汇丰晋信等 18 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 4 月 27 日 巨潮资讯网投资者关系活动表
2022-04-25	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、高腾国际、德邦基金、君和资本、恒泰证券等 26 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 4 月 27 日 巨潮资讯网投资者关系活动表
2022-04-28	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	个人	线上参与公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 4 月 29 日 巨潮资讯网 002956 西麦食品业绩说明会、路演活动信息 20220429
2022-04-28	电话交流会	电话沟通	机构	华鑫证券、申万资管、华泰资产、国海资管、华金资管、人寿保险等 7 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 4 月 30 日 巨潮资讯网投资者关系活动记录表
2022-05-06	电话交流会	电话沟通	机构	海通证券、Cinda Sino-Rock Investment Limited、Monolith Management Limited、启胜投资、中庚基金等 7 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 5 月 10 日 巨潮资讯网投资者关系活动记录表
2022-08-20	电话交流会	电话沟通	机构	开源证券、长城资管、长城量化、建信理财、建信理财	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 8 月 24 日 巨潮资讯网投资者关系活动记录表
2022-08-21	电话交流会	电话沟通	机构	华鑫证券、尚近投资、西南自营、季胜投资、华泰保险资管、泰康人寿	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 8 月 24 日 巨潮资讯网投资者关系活动记录表
2022-08-23	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、高腾国际、青骊投资、海通证券、Octo River Capital、农银基金等 18 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 8 月 26 日 巨潮资讯网投资者关系活动记录表
2022-10-31	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、君和资本、国海证券、博时基金、光大保德信基金等 21 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 11 月 3 日 巨潮资讯网投资者关系活动记录表
2022-11-01	电话交流会	电话沟通	机构	华鑫证券、长信基金、华泰保险资产、平安基金、众安	就公司经营情况、未来发展布局等内	2022 年 11 月 3 日 巨潮资讯网投资者

				保险、平安资产等 8 人	容进行交流	关系活动记录表
2022-11-21	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、博时基金、诚盛投资、富国基金、光大保德信基金等 73 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 11 月 23 日 巨潮资讯网投资者 关系活动记录表
2022-12-08	电话交流会	电话沟通	机构	海通证券、同创悦湾医疗主题 1 号私募证券投资基金、创金合信基金、信达澳亚基金圆信永丰基金、世诚投资等 8 人	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2022 年 12 月 9 日 巨潮资讯网投资者 关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。报告期内召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，确保所有股东充分行使权利。

1、关于股东与股东大会：公司能够按照《上市公司股东大会规则》要求召集、召开，按照《股东大会议事规则》的要求审议通过各种提案、议案和决议，及时、准确、全面地披露股东大会的相关信息。

2、关于实际控制人与上市公司的关系：实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与实际控制人在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和经理层机构独立运作。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司法》《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定规范运作董事会。公司董事认真履行股东大会所赋予的职责和权力，有效发挥董事会职能。各位董事充分了解董事的权利和义务，在履职过程中忠实诚信、勤勉尽责，认真审阅各项议案，保障公司重大事项决策的科学性和合理性，积极维护公司股东的利益。董事和董事会对公司的健康发展和治理水平的不断提高发挥了重要作用。

4、关于监事和监事会：公司按照《公司法》《公司章程》以及《监事会议事规则》的规定推进监事会规范运作。公司监事勤勉尽职，督促公司董事和高级管理人员勤勉地履行职责，对公司财务状况、关联交易情况、募集资金使用、内部控制等重大事项进行有效监督，对董事会提出合理化建议和意见，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

5、信息披露管理：公司严格遵守信息披露的有关规定，认真履行信息披露义务，保证信息披露的及时、真实、准确、完整。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与实际控制人及其一致行动人保持独立，不存在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、业务独立情况

公司具备独立完整的业务，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，开展业务，不存在对股东单位及其他关联方的业务依赖。本公司实际控制人及其一致行动人均出具了避免同业竞争的承诺函。

#### 2、资产完整情况

公司拥有独立完整的房屋、土地、配套设施等经营性资产以及商标。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，报告期内，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立情况

公司设立了人力资源部，有独立且完整的包括人事、劳动关系、培训、招聘、薪酬及绩效考核等在内的人力体系管理模块，完全独立于公司股东。公司董事、监事及高级管理人员的选任均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规规定的程序，不存在超越公司股东大会和董事会的人事任免决定。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。

#### 4、机构独立情况

公司机构设置方案不存在受实际控制人及其一致行动人、其他任何单位或个人干预的情形。公司按照《公司法》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，与关联企业在机构上完全独立。股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事、监事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

#### 5、财务独立情况

公司开设了独立的银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-031）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.17%	2022-07-11	2022-07-12	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-045）
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.27%	2022-10-11	2022-10-12	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-062）
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	21.18%	2022-11-16	2022-11-17	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-069）
2022 年第五次临时股东大会	临时股东大会	21.50%	2022-12-29	2022-12-30	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2022 年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-080）

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
谢庆奎	董事长、总经理	现任	男	71	2020-05-18	2023-05-17						
谢金菱	董事、董	现任	女	45	2020-	2023-						

	董事会秘书、副总经理				05-18	05-17						
姜晏	独立董事	现任	男	47	2020-05-18	2023-05-17						
杨才	独立董事	现任	男	71	2020-05-18	2023-05-17						
魏华	监事会主席	现任	女	44	2020-05-18	2023-05-17						
支玉兰	职工代表监事	现任	女	40	2020-05-18	2023-05-17						
孙红艳	副总经理	现任	女	42	2020-05-18	2023-05-17	240,800			-72,240	168,560	股权激励计划第一个解除限售期业绩考核目标未达成,回购注销
廖丽丽	副总经理	现任	女	49	2020-05-18	2023-05-17	80,220			-24,066	56,154	
张志雄	财务总监	现任	男	47	2020-05-18	2023-05-17	48,160			-14,448	33,712	
耿国铮	董事	现任	男	39	2020-05-18	2023-05-17	30,800			-9,240	21,560	
李义芳	监事	现任	女	37	2020-05-18	2023-05-17						
合计	--	--	--	--	--	--	399,980	0	0	119,994	279,986	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

谢庆奎先生，2001年至2012年，任西麦有限董事长；2012年至2017年5月，任西麦有限董事长、总经理；2017年5月至今，任公司董事长、总经理。

谢金菱女士，2004年历任西麦有限法务审计部经理、采购部经理；2005年至2012年，任西麦有限董事长助理；2013年至2017年5月，任西麦有限副总经理；2017年5月至2017年8月，任公司董事、董事会秘书；2017年8月起至今，任公司董事、董事会秘书、副总经理。

耿国铮先生，2012年至今，任公司国际贸易部经理；2020年5月至今，任公司董事、国际贸易部经理。

杨才先生，1974年8月至1996年12月，任张家口市坝上农科所研究室主任、研究员；1996年12月至2005年4月，任张家口市坝下农科所副所长、副书记、兼燕麦研发中心副主任、首席专家；2005年4月至2007年12月，任张家口市农科院副院长、副书记；2007年12月至今，任中国作物学会杂粮分会理事、中国作物学会燕麦荞麦分会副主任委员。2017年5月至今，任公司独立董事。

姜晏先生，1998年8月至2000年12月，历任杭州拱墅税务师事务所业务助理、项目经理和部门经理等职务；2001年1月至2004年8月，任浙江兴合会计师事务所有限公司审计经理；2004年8月至2011年10月，任杭州明德会计师事务所有限公司合伙人；2011年11月至2015年6月，任浙江普华会计师事务所有限公司合伙人；2015年7月至2016年2月，任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所副所长；2016年3月至2020年8月，任杭州泛优企业管理咨询有限公司合伙人。2020年8月至今，任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师。2017年5月至今，任公司独立董事。

隗华女士，2001 年 8 至 2003 年 5 月，任西麦有限人事主管；2003 年 6 月至 2012 年 2 月，任西麦有限行政主管；2012 年 3 月至 2017 年 5 月，任西麦有限行政主管、监事；2017 年 5 月至今，任公司行政主管、监事会主席。

李义芳女士，2018 年 1 月至今，任公司人事主管。2020 年 5 月至今，任公司监事、人事主管。

支玉兰女士，2012 年 10 月至今，任公司信息主管；2020 年 1 月至今，任公司监事、信息主管。

廖丽丽女士，1996 年 7 月至 2002 年 3 月，任桂林市面粉厂工艺主管、中心化验室主任；2002 年 4 月至 2003 年 2 月，任桂林市桂强面粉实业公司研发主管；2003 年 3 月至 2009 年 12 月，任西麦有限品管部经理；2010 年 1 月至 2016 年 12 月，任西麦有限品管总监；2017 年 1 月至 2017 年 5 月，任西麦有限制造中心主管；2017 年 5 月至今，任公司副总经理。

孙红艳女士，2003 年至 2005 年，任西麦有限淄博办事处业务员；2005 年至 2010 年，任西麦有限鲁中地区区域经理；2010 年至 2014 年，任西麦有限鲁中省区经理；2014 年至 2015 年，任西麦有限华北大区总监；2015 年至 2017 年 5 月，任西麦有限销售总监；2017 年 5 月至今，任公司销售总监、副总经理。

张志雄先生，1999 年 8 月至 2004 年 3 月，任桂林漓佳金属有限责任公司财务部职员；2004 年 3 月至 2008 年 1 月，任桂林集琦药业股份有限公司、桂林集琦集团有限公司财务部副部长；2008 年 1 月至 2011 年 6 月，任桂林市振达生物科技有限责任公司及振达房地产开发有限责任公司总经理助理兼财务经理；2011 年 7 月至 2013 年 10 月，任西麦营销财务部经理；2013 年 11 月至 2017 年 5 月，任西麦有限财务部经理；2017 年 5 月至今，任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谢庆奎	桂林阳光	执行董事	2001-03-07		否
谢庆奎	贺州世家	执行董事	2003-12-12		否
谢庆奎	贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017-03-07		否
隗华	桂林北麦企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2017-03-14		否
谢金菱	澳洲西麦	董事	2011-11-22		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢庆奎	桂林奎信投资有限公司	执行董事	2013-04-28		否
谢庆奎	中国食品工业协会燕麦产业工作委员会	常务副会长	2008-11-01		否
谢金菱	益善（北京）投资咨询有限公司	监事	2015-04-23		否
姜晏	上海豪末投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2016-02-04		是
姜晏	上海逸筹商务咨询有限公司	监事	2018-08-01	2022-01-31	否
姜晏	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	注册会计师	2020-07-01		是
姜晏	杭州阿诺生物医药科技有限公司	监事会主席	2016-04-26	2022-02-28	否
姜晏	浙江大洋生物科	独立董事	2021-12-13	2024-12-12	是

	技集团股份有限 公司				
姜晏	浙江灿根智能科 技股份有限公司	独立董事	2021-06-01		否
姜晏	浙商证券股份有 限公司	内核委员	2021-01-04		否
姜晏	江苏诺泰澳赛诺 生物制药股份有 限公司董事	董事	2022-05-09		否
姜晏	浙江致远环境科 技股份有限公司	独立董事	2022-06-01		是
姜晏	华纬科技股份有 限公司	独立董事	2022-11-01		是
姜晏	浙商证券股份有 限公司	内核委员	2021-04-09		否
杨才	中国作物学会杂 粮分会	理事	2007-12-31		否
杨才	中国作物学会燕 麦荞麦分会	副主任委员	2007-12-31		否
在其他单位任职 情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

非独立董事不在公司领取董事薪酬，监事不在公司领取监事薪酬。独立董事薪酬，提交公司董事会、股东大会审议决定。

高级管理人员的薪酬，由公司根据公司《高级管理人员薪酬管理办法》确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
谢庆奎	董事长、总经理	男	71	现任	83.62	否
谢金菱	董事、副总经理、董事会秘书	女	45	现任	77.04	否
张志雄	财务总监	男	47	现任	48.17	否
孙红艳	副总经理	女	42	现任	114.22	否
廖丽丽	副总经理	女	49	现任	62	否
杨才	独立董事	男	71	现任	5	否
姜晏	独立董事	男	47	现任	5	否
耿国铮	董事	男	39	现任	24.11	否
支玉兰	职工监事	女	40	现任	9.90	否
李义芳	监事	女	37	现任	9.01	否
隗华	监事会主席	女	44	现任	8.97	否
合计	--	--	--	--	447.04	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十五次会议	2022年01月04日	2022年01月06日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2022-001）
第二届董事会第十六次会议	2022年04月21日	2022年04月23日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2022-020）
第二届董事会第十七次会议	2022年04月27日	2022年04月28日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-029）
第二届董事会第十八次会议	2022年06月22日	2022年06月24日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2022-042）
第二届董事会第十九次会议	2022年08月19日	2022年08月20日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2022-049）
第二届董事会第二十次会议	2022年09月23日	2022年09月24日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2022-060）
第二届董事会第二十一次会议	2022年10月28日	2022年10月31日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-065）
第二届董事会第二十二次会议	2022年12月12日	2022年12月13日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2022-070）
第二届董事会第二十三次会议	2022年12月19日	2022年12月21日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《第二届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2022-076）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢庆奎	9	9				否	6
谢金菱	9	9				否	6
耿国铮	9	9				否	6
姜晏	9	6	3			否	6
杨才	9	5	4			否	6

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司各董事均严格按照有关法律、法规及《公司章程》《董事会议事规则》的规定履行职责，按时参加了年内召开的董事会，认真审议各项议案，其中各独立董事均客观地发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出判断。了

解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理的意见和建议，对报告期内公司发生的续聘年报审计机构、利润分配、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况及部分闲置募集资金进行理财等事项进行了充分了解并同意，为公司长远发展及股东利益最大化发挥出应有的作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
战略委员会	谢庆奎（召集人）、谢金菱、姜晏	2	2022-01-04	审议《关于变更部分募集资金用途的议案》	审议通过了上会议案		
			2022-12-19	审议《关于公司参与认购基金份额的议案》	审议通过了上会议案		
审计委员会	姜晏（召集人）、谢庆奎、杨才	7	2022-01-04	审议《关于变更部分募集资金用途的议案》等 2 项议案	审议通过了上会议案		
			2022-04-15	审议《关于 2021 年度审计报告沟通事项会议》	审议通过了上会议案		
			2022-04-18	审议《关于确认公司 2021 年度审计报告的议案》等 5 项议案	审议通过了上会议案		
			2022-07-12	审议《关于审计监察部 2022 年二季度工作报告暨三季度工作计划的议案》	审议通过了上会议案		
			2022-08-15	审议《关于确认公司 2022 年半年度财务报告的议案》等 3 项议案	审议通过了上会议案		
			2022-10-28	审议《关于确认公司 2022 年三季度报告的议案》等 2 项议案	审议通过了上会议案		
			2022-12-12	审议《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》	审议通过了上会议案		
薪酬与考核委员会	姜晏（召集人）、谢金菱、杨才	2	2022-04-27	审议《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》	审议通过了上会议案		
			2022-09-23	审议《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》等 2 项议案	审议通过了上会议案		
提名委员会	姜晏（召集人）、谢金菱、杨才	1	2022-09-02	审议《关于对子公司董事、监事、高级管理人员人选进行审核的议案》	审议通过了上会议案		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	40
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,825
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,865
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,865
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	860
销售人员	1,655
技术人员	24
财务人员	63
行政人员	263
合计	2,865
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	13
大学	628
大学以下	2,223
合计	2,865

### 2、薪酬政策

公司根据国家相关劳动法律法规，结合自身实际情况制定薪酬管理制度。构建公司的现代化人力资源管理体系，健全和完善薪酬绩效管理工作，促使公司持续、快速、稳定发展，制度遵循四项原则：（1）价值导向原则：薪酬分配的依据是岗位价值、贡献和个人能力；（2）绩效导向原则：打破平均主义，拉大绩优者与绩差者的薪酬差距；（3）多层次激励原则：建立物质激励与精神激励并重，长期激励与短期激励兼顾的激励机制；（4）竞争导向原则：设置工资特区，保证关键岗位薪酬水平的市场竞争力，用于吸引关键人才；以此激励员工积极性，实现公司目标与员工自我价值，共赢共创佳绩。

### 3、培训计划

公司根据发展及战略要求，贴合实际情况及需求制定年度培训方案，不断完善公司培训组织体系与业务流程，确保培训工作高效率的正常运作，做好各梯队人才培养计划，传递和发展公司文化，建立员工对企业的归属感和认同感！

公司培训重点为：内训与外训相结合，采取课堂授课、师徒带教、轮岗实战、设助理职位、内部研讨、项目制（包括咨询）、行业交流等方式培训，内容主要涉及战略管理、领导与通用管理、专业管理与技术、专业技能等在岗培训及新入职员工培训。通过培训拓展核心干部人才的视野和提升创新思维，持续提升员工综合能力素质及专业知识技能，促进公司业务持续发展，为公司可持续战略发展培养人才梯队。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,451,170
劳务外包支付的报酬总额（元）	42,571,229.23

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司分红政策的制定及执行符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并充分发挥了作用，公司的利润分配预案将提交股东大会进行审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.69
分配预案的股本基数（股）	223,277,669
现金分红金额（元）（含税）	60,061,692.96
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	60,061,692.96
可分配利润（元）	302,812,715.90
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>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 2.69 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>公司 2021 年度实际拟分配现金红利共计 60,061,692.96 元，占 2022 年归属于上市公司股东的净利润比例为 55.21%，剩余未分配利润结转以后年度。</p> <p>分配方案公布后至实施前，公司总股本由于股份回购、股权激励、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司将按分配比例不变的原则，相应调整分配金额。</p> <p>注：上表现金分红金额（含税）为按照截至 2023 年 4 月 20 日总股本 223,227,669 股为基数进行估算的金额，实际</p>	

现金分红金额以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数计算。

## 十一、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。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
孙红艳	副总经理								240,800			13.08	168,560
廖丽丽	副总经理								80,220			13.08	56,154
张志雄	财务总监								48,160			13.08	33,712
耿国铨	董事								30,800			13.08	21,560
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	399,980	0	0	--	279,986
备注（如有）	公司于2021年7月16日实施2020年度利润分配方案，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.75元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。于2022年7月4日实施2021年度利润分配方案，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.68元（含税）。根据公司激励计划相关规定，权益分派事项发生后，限制性股票的回购价格调整为8.81元，限制性股票数量相应进行了调整。												

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司对高管人员按市场化原则实施年度薪酬，高管人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬、年终奖金组成。报告期内，公司高级管理人员的绩效薪酬以岗位绩效工资标准为基础，与高级管理人员所辖业务的经济指标和管理指标的考核结果挂钩。为充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，公司将结合实际情况，进一步完善董事、监事和高级管理人员的激励与约束机制，建立科学的高级管理人员绩效考核机制。同时建立长期激励机制，突出立足当前、着眼长远的考核评价机制及激励计划。

### 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

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司切实按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及中国证监会、深圳证券交易所等相关监管机构的要求，推进内控规范实施工作，加强内部控制监督机制职能，积极开展内部控制的评价工作，通过对内部控制设计和运行有效性的检查与评价，不断完善、优化公司经营管理过程中的薄弱环节与管理弱项，从而合理保证内部控制制度充分发挥作用，为公司持续、健康发展提供保障。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：①公司内部控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和重大不利影响；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；⑤其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策，其严重程度不如重大缺陷；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；⑤内部控制重要缺陷未得到整改。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：①公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；②违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；③出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故；④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按下述定量标准认定的重大损失；⑤其他对公司负面影响重大的情形。重要缺陷：①公司决策程序不科学，导致出现重要失误；②违反公司章程或标准操作程序，形成重要损失；③出现重要安全生产、环保、产品质量或服务事故；④重要业务制度或系统存在缺陷；⑤内部控制重要缺陷。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>

定量标准	①内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 1.5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1.5%，则认定为重大缺陷。②内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%认定为重大缺陷；	参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，西麦食品于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

未披露其他环境信息的原因

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、江苏公共卫生事件的防控工作，在做好自身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。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司与八步区街道办对退伍军人进行慰问，发放慰问物资。公司向浙江宁波深溪村老人进行慰问，为长寿老人送温暖，以实际行动表达企业传递温暖回报社会的关爱之情。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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、XIELILING、谢金菱、LIJI	股份锁定及减持意向的承诺	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 (1) 项所述股票锁定期届满后两年内减持持有的公司股票的，减持价格均不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下同）；如公司上市后 6 个月内连续 20 个交易日的股票收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月股票期末收盘价低于发行价，则第 (1) 项所述锁定期自动延长 6 个月。(3) 在第 (1) 项所述股票锁定期届满后两年内，若公司股价不低于发行价，本人每年减持公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日本人持有公司股份总数的 10%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。</p> <p>(4) 在第 (1) 项所述股票锁定期满后，本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间内每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。如本人在任期内提前离职的，在本人离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内，本人每年转让的公司股份数量不超过本人持有公司股份总数的 25%。(5) 在第 (1) 项所述股票锁定期满后，本人将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、集中竞价等合法方式进行减持，届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票，并按照规定及时、准确地履行信息披露义务。(6) 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢玉菱和谢世谊	股份锁定及减	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中

		持意向的承诺	<p>司回购该部分股份。(2) 本人在第(1)项所述股票锁定期届满后两年内减持持有的公司股票的, 减持价格均不低于公司首次公开发行股票的发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价, 以下同); 如公司上市后 6 个月内连续 20 个交易日的股票收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月股票期末收盘价低于发行价, 则第(1)项所述锁定期自动延长 6 个月。(3) 在第(1)项所述股票锁定期届满后两年内, 若公司股价不低于发行价, 本人每年减持公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日本人持有公司股份总数的 10%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的, 相应年度可转让股份额度做相应变更。</p> <p>(4) 在第(1)项所述股票锁定期满后, 本人将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、集中竞价等合法方式进行减持, 届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票, 并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。(5) 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的, 本人承诺接受以下约束措施: 1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉; 2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持; 3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司, 则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	桂林阳光、贺州世家、澳洲西麦和贺州铜麦企业管理咨询公司(有限合伙)	股份锁定及减持意向的承诺	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 本企业在第(1)项所述股票锁定期届满后两年内减持公司股票的, 减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价(若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价, 以下同)。若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 则第(1)项所述锁定期自动延长 6 个月。(3) 在第(1)项所述锁定期届满后两年内, 若公司股价不低于发行价, 本企业每年减持公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日本企业持有公司股份总数的 10%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的, 相应年度可转让股份额度做相应变更。(4) 在第(1)项所述股票锁定期满后, 本企业将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、集中竞价等合法方式进行减持, 届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票, 并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。(5) 如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的, 本企业承诺接受以下约束措施: 1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉; 2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票</p>	2019年06月19日	36个月	正常履行中

			之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本企业未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	桂林阳光、贺州世家、澳洲西麦和隆化铜麦	股份锁定及减持意向的承诺	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 本企业在第 (1) 项所述股票锁定期届满后两年内减持公司股票的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下同）。若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则第 (1) 项所述锁定期自动延长 6 个月。(3) 在第 (1) 项所述锁定期届满后两年内，若公司股价不低于发行价，本企业每年减持公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日本企业持有公司股份总数的 10%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。(4) 在第 (1) 项所述股票锁定期满后，本企业将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、集中竞价等合法方式进行减持，届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票，并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。(5) 如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本企业承诺接受以下约束措施：1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本企业未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	廖丽丽、孙红艳、张志雄	股份锁定及减持意向的承诺	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 (1) 项所述股票锁定期届满后两年内减持持有的公司股票的，减持价格均不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下同）；如公司上市后 6 个月内连续 20 个交易日的股票收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月股票期末收盘价低于发行价，则第 (1) 项所述锁定期自动延长 6 个月。(3) 在第 (1) 项所述股票锁定期满后，本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间内每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。如本人在任期内提前离职的，在本人离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内，本人每年转让的公司股份数量不超过本人持有公司股份总数的 25%。(4) 在第 (1) 项所述股票锁定期满后，本人将根据市场情况及自身需要选择合法方式进行减持，届时将严格依据《公</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中

			<p>司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所所有有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票，并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。</p> <p>(5) 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢淑琴	股份锁定及减持意向的承诺	<p>(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 本人在第 (1) 项所述股票锁定期届满后两年内减持持有的公司股票的，减持价格均不低于公司首次公开发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，下同）；如公司上市后 6 个月内连续 20 个交易日的股票收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月股票期末收盘价低于发行价，则第 (1) 项所述锁定期自动延长 6 个月。(3) 在第 (1) 项所述股票锁定期届满后两年内，若公司股价不低于发行价，本人每年减持公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日本人持有公司股份总数的 10%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致所持股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更。</p> <p>(4) 在第 (1) 项所述股票锁定期满后，本人将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、集中竞价等合法方式进行减持，届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所所有有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票，并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。(5) 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	西麦食品	稳定公司股价的承诺	<p>如在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，公司董事会应于触发稳定股价措施启动条件之日起 10 个交易日内审议通过并公告回购公司股票的预案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容，并发布召开股东大会的通知。公司应在股东大会审议通过之日起下一个交易日启动向社会公众股东回购股份的方案。公司应于触发稳定股价措施之日起 3 个月内以不超过最近一期经审计的每股净资产回购公司股份，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门</p>	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中

			认可的其他方式。单次用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 20%，单一会计年度累计用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 50%，结合本公司当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。在实施上述回购计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则本公司可中止实施股份回购计划。本公司中止实施股份回购计划后，如再次满足启动条件，则本公司应继续实施上述股份回购计划。在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司愿意接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILING、谢金菱、LIJI	稳定公司股价的承诺	(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），本人持有公司股票的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；(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；(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。	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中
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	(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），本人持有公司股票的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；(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；(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；(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。	2019 年 06 月 19 日	36 个月	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	西麦食品	信息披露责任的承诺	若本公司在投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市流通前，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，对于本公司首次公开发行的全部新股，本公司对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；若本公司首次公开发行的股票上市流通后，因本公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规	2019 年 06 月 19 日	长期	正常履行中

			定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定；若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，自赔偿责任成立之日起 30 日内，公司将依法赔偿投资者损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILING、谢金菱、LIJI	信息披露责任的承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法购回已转让的原限售股份，购回价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定；如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取股东分红及领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定；本人以当年度以及以后年度公司利润分配方案中本人享有的利润分配及本人从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。	2019年06月19日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、谢金菱、LinTai-chuan、姜晏、杨才、隗华、朱索、王桂英、孙红艳、廖丽丽、张志雄	信息披露责任的承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失；如果本人未能履行上述承诺，将停止在公司处领取薪酬（或津贴），同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定；本人以从公司领取的薪酬或津贴作为履约担保。	2019年06月19日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、谢金菱、LinTai-chuan、姜晏、杨才、孙红艳、廖丽丽、张志雄	即期回报摊薄填补的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、约束职务消费行为；3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、同意公司将薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与董事/高级管理人员填补回报措施的执行情况相挂钩；5、公司未来对董事、高级管理人员进行股权激励的，同意将行权条件与董事/高级管理人员填补回报措施的执行情况相挂钩。	2019年06月19日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	西麦食品	未能履行承诺的约束措施	本公司将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如公司在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），公司自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保	2019年06月19日	长期	正常履行中

			护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）公司因违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所对本公司因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILING、谢金菱、LIJI	未能履行承诺的约束措施	本人将严格履行就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督，公司招股说明书及申请文件中所载有关承诺内容系自愿作出，且有履行该等承诺。如承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律责任和民事赔偿责任，并采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；（5）将应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；（6）同意公司调减工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：（1）通过公司及及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。	2019年06月19日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、谢金菱、LinTai-chuan、姜晏、杨才、隗华、朱索、王桂	未能履行承诺的约束措施	本人作出的或公司公开披露的承诺事项真实、有效。如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（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），本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股	2019年06月19日	长期	正常履行中

	英、孙红艳、廖丽丽、张志雄		东和投资者道歉；(4) 本人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；(5) 本人同意公司调减向本人发放工资、奖金和津贴等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失。如因相关法律法规、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本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：(1) 通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。如法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所对本人因违反公开承诺事项而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILING、谢金菱、LIJI、谢世谊、谢玉菱	避免同业竞争的承诺	1、截至承诺函出具之日，其本人未以任何形式在中国境内外投资（含设立、并购等，不含购买上市公司股票，下同）与发行人或其下属企业有相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未以任何形式在中国境内外自营或为他人经营与发行人或其下属企业相同或类似的主营业务。2、自承诺函出具之日起，其本人将不以任何形式在中国境内外投资与发行人或其下属企业有相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，不以任何形式在中国境内外自营或为他人经营与发行人或其下属企业相同或类似的主营业务，以避免对发行人或其下属企业的业务构成直接或间接的竞争。3、自承诺函出具之日起，其本人承诺若其从任何第三方获得的商业机会与发行人经营的业务存在竞争或可能发生竞争，则将立即通知发行人并将该等商业机会无偿让予发行人及其下属企业，并按照发行人及其下属企业能够接受的合理条款和条件尽力促成该等业务机会。4、如发行人及其下属企业进一步拓展其产品及服务范围，其本人将不与发行人及其下属企业拓展的产品、业务相竞争。5、如其本人及其本人以任何形式投资的公司、企业或其他经营实体有任何违反上述承诺的情形发生，其本人将赔偿因此给发行人及其下属企业造成的一切直接和间接损失。6、其本人承诺不会利用发行人股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位损害发行人及其下属企业和发行人其他股东的合法权益。7、上述各项承诺于其本人作为发行人股东、实际控制人及作为实际控制人的一致行动人持续有效且不可变更或撤销。如其本人违反上述承诺而给发行人带来任何损失，均愿意承担相应的赔偿责任。	2019年06月19日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILING、谢金菱、LIJI、谢世谊、谢玉菱、桂林阳光、贺州世家、澳洲西	减少关联交易的承诺	1、截至该承诺函出具之日，其本公司/本企业/本人与发行人及其下属企业之间不存在未披露的关联交易。2、其本公司/本企业/本人或其本公司/本企业/本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与发行人及其下属企业发生关联交易。其本公司/本企业/本人不利用其在发行人的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。3、如果将来发行人或其下属企业不可避免的与其本公司/本企业/本人或其本公司/本企业/本人控制的其他企业发生任何关联交易，则其本公司/本企业/本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，其本公司/本企业/本人或其本公司/本企业/本人控制的其他企业将不会要求或接受发行人或其下属企业给予其本公司/本企业/本人或其本公司/本企业/本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件 4、该承诺将	2019年06月19日	长期	正常履行中

	麦、 Black River Food 2 Pte. Ltd		持续有效，直至其本公司/本企业/本人不再作为发行人的股东/实际控制人或不再与发行人及其下属企业存在关联关系。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

#### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

#### (2) 执行《财会〔2022〕13 号》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《财会〔2022〕13 号》，再次对允许采用简化方法的租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《财会〔2020〕10 号》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

#### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2022 年 9 月 5 日，公司新设子公司张北西麦。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	125
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵勇、何永
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年、4年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期，公司根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》要求，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行审计，内部控制审计费用为30万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	13.97	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	2,009.53	否	未结案	截止报告期末未结案	截止报告期末未结案		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**□适用 不适用

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	2019-12-06	5,000	2020-01-01	4,171.03	连带责任保证	否	否	2020.01.01-2023.12.31	否	是
贺州西麦	2021-01-07	5,000	2021-10-15	2,501.18	连带责任保证	否	否	2021.10.15-2022.10.15	否	是
西麦营销	2021-01-07	4,000	2021-07-27	4,447.7	连带责任保证	否	否	2021.07.27-2024.07.27	否	是
西麦营销	2021-01-07	5,000	2021-10-15	5,800.67	连带责任保证	否	否	2021.10.15-2022.10.15	否	是
江苏西麦	2021-12-16	4,000	2022-11-03	1,291.95	连带责任保证	否	否	2022.11.8-2025.11.3	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		45,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				18,212.53		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		45,500		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				18,212.53		
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	2019-12-06	3,500	2020-01-01	2,501.21	连带责任保证	否	否	2020.01.01-2022.10.31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)		4,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)				2,501.21		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		4,500		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)				2,501.21		
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		50,000		报告期内担保实际发生额合计				20,713.74		

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	50,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	20,713.74
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	14.71%		
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)	10,248.37		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	10,248.37		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	262,100	74,967.5	0	0
合计		262,100	74,967.5	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

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

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、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。

## 十七、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

	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“十一、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，使预计可解锁限制性股票股利分配金额减少，使每股收益增加，每股净资产增加。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	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
贺州铜麦企业管理咨询中心(有限合伙)	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

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

有关公司报告期内普通股股份总数及股东结构变动请详见本节“一、股本变动情况”之“1、股份变动情况”。

报告期期初资产总额 1,776,828,121.30 元，负债总额为 425,035,089.52 元，资产负债率为 23.92%；期末资产总额为 1,921,081,279.41 元，负债总额为 512,718,819.74 元，资产负债率为 26.69%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	20,387	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,825	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
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		
Black River Food 2 Pte. Ltd	境外法人	2.75%	6,134,338	-15,246,730		6,134,338		
贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.15%	4,796,068	-487,700		4,796,068		
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		
UBS AG	境外法人	1.04%	2,326,579	2,189,411		2,326,579		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一	(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) 贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）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							

致行动的说明	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）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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
Black River Food 2 Pte. Ltd	6,134,338	人民币普通股	6,134,338
贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	4,796,068	人民币普通股	4,796,068
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
UBS AG	2,326,579	人民币普通股	2,326,579
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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) 贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）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（如有）（参见注 4）	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司无单一持股 50% 以上的控股股东。

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人、境外自然人

实际控制人类型：自然人

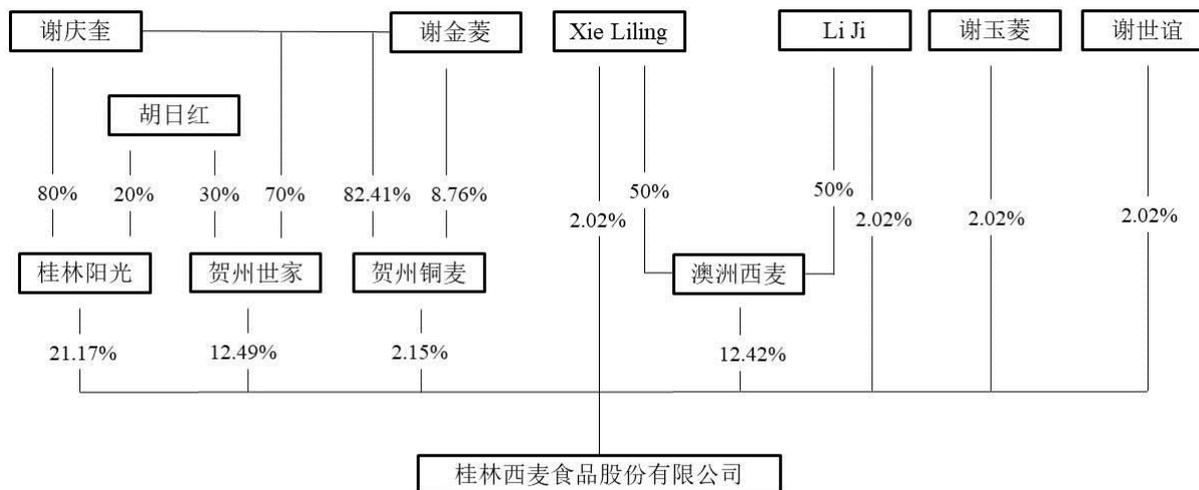
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢庆奎	本人	中国	是
胡日红	本人	中国	是
XIELILING	本人	澳大利亚	否
谢金菱	本人	中国	是
LIJI	本人	澳大利亚	是
谢世谊	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
谢玉菱	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	谢庆奎先生：现任公司董事长，总经理；胡日红女士：未担任公司任何职务；XIE LILING 女士：未担任公司任何职务；谢金菱女士：现任公司董事、董事会秘书、副总经理；LI JI 先生：现任公司投资总监；谢世谊先生：未担任公司任何职务；谢玉菱女士：未担任公司任何职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**□适用 不适用**5、其他持股在 10%以上的法人股东**适用 □不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
桂林阳光	谢庆奎	2001 年 03 月 07 日	人民币 250 万元	投资管理（许可审批项目除外）；投资咨询（证券、期货咨询除外）；实业投资
贺州世家	谢庆奎	2003 年 12 月 12 日	人民币 200 万元	投资管理、投资咨询、实业投资
澳洲西麦	XIE LILING	1997 年 12 月 18 日	法定股本 100 股，已发行 100 股，每股面值 1 澳元	投资管理

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**□适用 不适用**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZA12149 号
注册会计师姓名	赵勇、何永

审计报告正文

桂林西麦食品股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了桂林西麦食品股份有限公司（以下简称西麦食品）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西麦食品 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西麦食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
如财务报表附注五、31、收入以及财务报表附注七、38、营业收入和营业成本所述，公司 2022 年度营业收入为 1,327,240,533.13 元，主要通过经销渠道以及直营渠道销售产品实现收入。经销模式下，公司与经销商签订年度经销合同，根据订单组织发货并取得经销商签收回执时确认销售收入；直营模式下，公司根据直营客户（包括线上线下）订单组织发货，与线下直营客户对账确认销售收入，线上直营客	<p>（1）了解和评价与销售与收款相关的内部控制制度，执行穿行测试评价其执行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）检查与收入确认有关的支持性文件，线下业务包括销售订单、经签收的发货单、与直营客户的对账单、销</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>户在线确认收货时确认销售收入。收入是公司的关键业务指标，由于销售业务交易量大且不同模式确认方式不同，产生错报的固有风险较高，销售收入是否确认在恰当的会计期间对公司的经营成果影响重大，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>售发票、银行进账单、银行对账单等；线上业务包括分析性复核线上交易频次，检查线上订单与线上平台账户收款记录；</p> <p>（4）向报告期内主要经销商、直营客户函证销售收入及应收账款金额；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
（二）应收账款坏账准备	
<p>如财务报表附注五、9、金融资产减值的测试方法及会计处理方法以及财务报表附注七、4、应收账款所述，公司2022年末应收账款账面余额为79,534,386.05元，坏账准备余额为2,203,645.83元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款信用损失作为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价公司信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计的合理性，并对运行有效性进行了测试；</p> <p>（2）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（3）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率；比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（4）分析公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对以摊余成本计量的应收账款的预期信用损失进行估计的合理性。</p>

#### （四）其他信息

西麦食品管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西麦食品 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西麦食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西麦食品的财务报告过程。

## （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就西麦食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：赵勇

（项目合伙人）

中国注册会计师：何永

二〇二三年四月二十五日

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	411,526,101.07	276,717,636.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	752,052,987.36	796,405,033.74
衍生金融资产		
应收票据	3,076,173.90	8,174,922.86
应收账款	77,330,740.22	67,160,912.51
应收款项融资	5,455,265.24	7,931,449.34
预付款项	30,662,603.88	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	9,599,003.59	894,813.60
其中：应收利息	2,061,996.84	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,887,718.84	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	19,073,967.67	14,141,869.34
<b>流动资产合计</b>	<b>1,462,664,561.77</b>	<b>1,376,608,638.20</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	1,783,739.34	2,050,755.54
固定资产	333,597,475.56	281,333,851.08
在建工程	77,223,896.03	65,485,038.54

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,297,138.72	2,934,930.62
无形资产	27,965,194.06	23,732,074.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,564,049.78	849,505.07
递延所得税资产	14,630,298.87	17,406,573.60
其他非流动资产	354,925.28	6,426,754.12
非流动资产合计	458,416,717.64	400,219,483.10
资产总计	1,921,081,279.41	1,776,828,121.30
流动负债：		
短期借款	128,051,236.11	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	58,607,281.11	45,347,524.51
应付账款	178,101,429.29	150,705,091.60
预收款项	31,708.69	85,591.11
合同负债	67,537,173.38	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	23,184,815.65	25,419,332.26
应交税费	20,635,507.66	16,567,099.91
其他应付款	15,176,858.74	21,562,815.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	315,798.15	1,164,088.28
其他流动负债	8,779,632.71	7,074,364.06
流动负债合计	500,421,441.49	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	130,066.57	686,263.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,498,563.84	12,709,028.57
递延所得税负债	668,747.84	1,062,133.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,297,378.25	14,457,425.10
负债合计	512,718,819.74	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	684,420,895.38	690,608,278.10
减：库存股	26,607,005.63	41,118,008.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,625,176.85	54,000,557.71
一般风险准备		
未分配利润	463,645,724.07	424,361,774.00
归属于母公司所有者权益合计	1,408,362,459.67	1,351,793,031.78
少数股东权益		
所有者权益合计	1,408,362,459.67	1,351,793,031.78
负债和所有者权益总计	1,921,081,279.41	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12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	198,387,847.36	110,848,602.73
交易性金融资产	399,456,555.61	551,447,254.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	184,220.46	
应收款项融资		
预付款项	1,157,102.42	724,057.52
其他应收款	1,801,970.89	7,920.00
其中：应收利息	1,797,980.89	
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	725,573.63	910,488.62

流动资产合计	601, 713, 270. 37	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	655, 428, 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, 783, 739. 34	2, 050, 755. 54
固定资产	2, 337, 565. 59	1, 897, 868. 03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		260, 531. 68
无形资产	1, 214, 534. 61	1, 244, 926. 89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		112, 740. 94
递延所得税资产	1, 705, 028. 53	8, 695. 00
其他非流动资产		
非流动资产合计	662, 469, 023. 40	564, 503, 673. 41
资产总计	1, 264, 182, 293. 77	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	141, 011. 53	37, 617. 30
预收款项	31, 708. 69	85, 591. 11
合同负债		
应付职工薪酬	996, 470. 45	1, 615, 620. 47
应交税费	2, 275, 879. 52	2, 714, 795. 11
其他应付款	11, 792, 840. 53	18, 113, 019. 63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		239, 271. 42
其他流动负债		
流动负债合计	15, 237, 910. 72	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	364,138.90	611,813.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	364,138.90	611,813.57
负债合计	15,602,049.62	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	687,563,599.60	693,750,982.32
减：库存股	26,607,005.63	41,118,008.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,533,265.28	51,908,646.14
未分配利润	302,812,715.90	276,542,217.52
所有者权益合计	1,248,580,244.15	1,205,024,267.95
负债和所有者权益总计	1,264,182,293.77	1,228,441,996.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,327,240,533.13	1,153,538,924.78
其中：营业收入	1,327,240,533.13	1,153,538,924.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,239,131,788.67	1,066,384,238.46
其中：营业成本	755,110,707.02	614,882,618.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,388,493.73	11,390,519.52
销售费用	394,218,354.90	364,772,472.15
管理费用	80,936,837.32	70,721,140.80

研发费用	5,714,650.97	4,736,370.77
财务费用	-10,237,255.27	-118,883.47
其中：利息费用	2,073,314.42	2,235,030.69
利息收入	8,055,831.86	3,404,029.60
加：其他收益	13,959,345.53	10,114,160.58
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）	22,232,101.67	21,647,298.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-878,473.09	-349,170.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,348.20	1,045.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,400,370.37	118,568,020.31
加：营业外收入	688,708.86	257,489.43
减：营业外支出	1,247,206.50	678,212.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,841,872.73	118,147,297.02
减：所得税费用	14,061,066.44	13,881,179.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,780,806.29	104,266,117.17
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,780,806.29	104,266,117.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	108,780,806.29	104,266,117.17
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		
（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	108,780,806.29	104,266,117.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,780,806.29	104,266,117.17
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	0.49	0.47
（二）稀释每股收益	0.49	0.47

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 年度	2021 年度
一、营业收入	2,470,492.54	7,670,209.26
减：营业成本	267,016.20	231,642.56
税金及附加	221,738.69	239,633.77
销售费用		
管理费用	18,018,925.60	17,924,756.52
研发费用	81,437.64	1,936,849.54
财务费用	-6,704,194.41	-2,484,775.07
其中：利息费用	2,980.98	19,779.95
利息收入	6,709,377.03	2,514,047.75
加：其他收益	142,862.16	2,357,266.22
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）	10,393,163.38	18,432,027.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,634.27	7,526,515.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,547.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,136,507.56	58,137,910.70
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）	96,135,342.14	58,137,064.61
减：所得税费用	367,987.54	5,119,754.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,767,354.60	53,017,310.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	95,767,354.60	53,017,310.30
（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	95,767,354.60	53,017,310.30
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.43	0.24
（二）稀释每股收益	0.43	0.24

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,379,091,940.45	1,158,955,092.92
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		
收到其他与经营活动有关的现金	50,631,249.42	57,159,090.31
经营活动现金流入小计	1,429,723,189.87	1,216,114,183.23
购买商品、接受劳务支付的现金	696,519,720.77	692,800,980.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	250,589,574.93	241,198,808.65
支付的各项税费	106,002,035.68	97,273,899.78
支付其他与经营活动有关的现金	184,274,287.60	154,723,951.08
经营活动现金流出小计	1,237,385,618.98	1,185,997,639.92
经营活动产生的现金流量净额	192,337,570.89	30,116,543.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,682,046,926.93	3,750,730,705.26
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	146,231.91	226,079.48
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	2,682,193,158.84	3,750,956,784.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,112,128.80	61,188,297.62
投资支付的现金	2,621,000,000.00	3,643,639,000.00
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	2,727,112,128.80	3,704,827,297.62

投资活动产生的现金流量净额	-44,918,969.96	46,129,487.12
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	128,000,000.00	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	128,000,000.00	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	61,932,712.95	62,279,405.35
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	6,878,627.24	44,730,240.14
筹资活动现金流出小计	168,811,340.19	154,009,645.49
筹资活动产生的现金流量净额	-40,811,340.19	-34,912,845.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,902,364.85	-6,374,526.87
五、现金及现金等价物净增加额	114,509,625.59	34,958,658.07
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	364,412,474.93	249,902,849.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,757,141.17	7,740,989.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,454,824.70	5,720,591.26
经营活动现金流入小计	8,211,965.87	13,461,580.64
购买商品、接受劳务支付的现金		18,530.94
支付给职工以及为职工支付的现金	5,740,097.39	7,769,019.16
支付的各项税费	2,431,200.07	4,181,767.30
支付其他与经营活动有关的现金	6,045,676.84	7,209,519.81
经营活动现金流出小计	14,216,974.30	19,178,837.21
经营活动产生的现金流量净额	-6,005,008.43	-5,717,256.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,522,383,862.05	2,412,875,365.71
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	11,128.37	972.56
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	1,617,394,990.42	2,452,876,338.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,312,429.12	69,442.11
投资支付的现金	1,456,500,000.00	2,264,473,000.00
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	1,457,812,429.12	2,264,542,442.11
投资活动产生的现金流量净额	159,582,561.30	188,333,896.16
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	59,892,637.94	60,178,624.83
支付其他与筹资活动有关的现金	6,150,911.15	42,767,052.78

筹资活动现金流出小计	66,043,549.09	102,945,677.61
筹资活动产生的现金流量净额	-66,043,549.09	-83,848,877.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,740.85	-947.99
五、现金及现金等价物净增加额	87,537,744.63	98,766,813.99
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	198,386,347.36	110,848,602.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	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				-6,187,382.72	-14,511,002.40			9,624,619.14		39,283,950.07		56,569,427.89		56,569,427.89
（一）综合收益总额											108,780,806.29		108,780,806.29		108,780,806.29
（二）所有者投入和减少资本	-662,761.00				-6,187,382.72	-14,511,002.40							7,660,858.68		7,660,858.68
1. 所有者投入的普通股	-662,761.00				-13,508,096.00								-14,170,857.00		-14,170,857.00
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					6,603,259.87								6,603,259.87		6,603,259.87
4. 其他					717,453.41	-14,511,002.40							15,228,455.81		15,228,455.81
（三）利润分配									9,624,619.14		-69,496,856.22		-59,872,237.08		-59,872,237.08
1. 提取盈余公积									9,624,619.14		-9,624,619.14				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-59,824,353.40		-59,824,353.40		-59,824,353.40
4. 其他											-47,883.68		-47,883.68		-47,883.68
（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）															
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				684,420,895.38	26,607,005.63			63,625,176.85		463,645,724.07		1,408,362,459.67		1,408,362,459.67

上期金额

单位：元

项目	2021 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）	63,940,430.00			-60,116,686.74	41,118,008.03		5,328,239.69		39,116,542.81		7,150,517.73		7,150,517.73
（一）综合收益总额									104,266,117.17		104,266,117.17		104,266,117.17
（二）所有者投入和减少资本	-59,570.00			3,883,313.26	41,118,008.03						-37,294,264.77		-37,294,264.77
1. 所有者投入的普通股	-59,570.00			-496,984.00							-556,554.00		-556,554.00
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				4,380,297.26							4,380,297.26		4,380,297.26
4. 其他					41,118,008.03						-41,118,008.03		-41,118,008.03
（三）利润分配							5,328,239.69		-65,149,574.36		-59,821,334.67		-59,821,334.67
1. 提取盈余公积							5,328,239.69		-5,328,239.69				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-59,794,826.01		-59,794,826.01		-59,794,826.01
4. 其他									-26,508.66		-26,508.66		-26,508.66
（四）所有者权益内部结转	64,000,000.00			-64,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,000,000.00			-64,000,000.00									
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	223,940,430.00			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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				-6,187,382.72	-14,511,002.40			9,624,619.14	26,270,498.38		43,555,976.20
（一）综合收益总额										95,767,354.60		95,767,354.60
（二）所有者投入和减少资本	-662,761.00				-6,187,382.72	-14,511,002.40						7,660,858.68
1. 所有者投入的普通股	-662,761.00				-13,508,096.00							-14,170,857.00
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					6,603,259.87							6,603,259.87
4. 其他					717,453.41	-14,511,002.40						15,228,455.81
（三）利润分配									9,624,619.14	-69,496,856.22		-59,872,237.08
1. 提取盈余公积									9,624,619.14	-9,624,619.14		
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,824,353.40		-59,824,353.40
3. 其他										-47,883.68		-47,883.68
（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）												
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				687,563,599.60	26,607,005.63			61,533,265.28	302,812,715.90		1,248,580,244.15

上期金额

单位：元

项目	2021 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）	63,940,430.00				-60,116,686.74	41,118,008.03			5,328,239.69	-12,132,264.06		-44,098,289.14
（一）综合收益总额										53,017,310.30		53,017,310.30
（二）所有者投入和减少资本	-59,570.00				3,883,313.26	41,118,008.03						-37,294,264.77
1. 所有者投入的普通股	-59,570.00				-496,984.00							-556,554.00
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					4,380,297.26							4,380,297.26
4. 其他						41,118,008.03						-41,118,008.03

(三) 利润分配									5,328,239.69	-65,149,574.36		-59,821,334.67
1. 提取盈余公积									5,328,239.69	-5,328,239.69		
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,794,826.01		-59,794,826.01
3. 其他										-26,508.66		-26,508.66
(四) 所有者权益内部结转	64,000,000.00				-64,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00				-64,000,000.00							
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	223,940,430.00				693,750,982.32	41,118,008.03			51,908,646.14	276,542,217.52		1,205,024,267.95

### 三、公司基本情况

#### （一）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 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 22,327.7669 万股，注册资本为 22,327.7669 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 2023 年 4 月 25 日批准报出。

#### （二）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。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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》中食品及酒制造相关业的披露要求  
具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、19、固定资产”、“五、23、无形资产”、“五、25、长期待摊费用”。

## 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度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。

## 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

### （一）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。

### （二）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月初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。

### （一）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。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

## （二）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。

**(三) 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。

**(四) 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。

#### （五）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。

#### （六）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

详见 10、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。

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

### (一) 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。

### (二) 合同资产预期信用损失的确定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、10、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

### (一) 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。

### (二) 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。

**(三) 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

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 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。

## 22、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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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、24、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。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (一) 无形资产的计价方法

(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。

#### (二) 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。

## 24、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。

## 25、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、绿化工程及广告费。

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&租赁期孰短
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
广告费	直线法	2年

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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；

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：

- 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；

- 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，使用修订后的折现率计算现值。

## 29、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。

### 30、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。

## 31、收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

### 2、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。

## 32、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助。

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。

## 33、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：

- 商誉的初始确认；
- 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、清偿负债同时进行时，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：

- 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；
- 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。

## 34、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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：

- 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；
- 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：

- 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；
- 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。

### 35、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
见本表下列内容	不适用	

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### 1) 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

##### 2) 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

##### (2) 执行《财会〔2022〕13 号》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《财会〔2022〕13 号》，再次对允许采用简化方法的租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《财会〔2020〕10 号》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

#### ② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司 2022 年期初及当期财务报表无影响。

## (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	按应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	按应缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应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。

## 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	11,967.60	11,455.50
银行存款	360,859,118.47	244,682,366.60
其他货币资金	50,655,015.00	32,023,814.83
合计	411,526,101.07	276,717,636.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	47,113,626.14	26,814,787.59

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	40,351,826.14	16,594,562.79
远期结售汇保证金	6,258,000.00	9,720,224.80
保函保证金	500,000.00	500,000.00
ETC 保证金	3,800.00	
合计	47,113,626.14	26,814,787.59

### 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	752,052,987.36	796,405,033.74
其中：		
债务工具投资(浮动收益银行理财产品)	751,215,872.89	796,405,033.74
衍生金融资产(远期结售汇合约)	837,114.47	
合计	752,052,987.36	796,405,033.74

### 3、应收票据

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	3,076,173.90	8,174,922.86
合计	3,076,173.90	8,174,922.86

单位：元

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

### 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	79,534,386.05	100.00%	2,203,645.83	2.77%	77,330,740.22	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	79,534,386.05	100.00%	2,203,645.83	2.77%	77,330,740.22	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.51
合计	79,534,386.05	100.00%	2,203,645.83	2.77%	77,330,740.22	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.51

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内（含3个月）	66,729,977.34		
4-12个月（含12个月）	10,766,857.04	538,342.87	5.00%
1至2年（含2年）	465,310.88	93,062.17	20.00%
2年以上	1,572,240.79	1,572,240.79	100.00%
合计	79,534,386.05	2,203,645.83	

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	账面余额
1年以内（含1年）	77,496,834.38
1至2年	465,310.88

2至3年	112,420.40
3年以上	1,459,820.39
3至4年	144,962.61
4至5年	1,314,857.78
合计	79,534,386.05

### (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	191,829.80				2,203,645.83
合计	2,011,816.03	191,829.80				2,203,645.83

### (3) 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	8,865,947.52	11.15%	4,213.50
客户 2	8,019,403.25	10.08%	101,241.40
客户 3	6,468,162.97	8.13%	
客户 4	5,335,391.11	6.71%	
客户 5	4,506,764.76	5.67%	90,824.24
合计	33,195,669.61	41.74%	

### (4) 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) 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 6	2,000,000.00	无追索权保理	
客户 7	2,710,000.00	无追索权保理	
合计	4,710,000.00		

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,455,265.24	7,931,449.34
合计	5,455,265.24	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	28,360,234.07	30,836,418.17		5,455,265.24	

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

其他说明：

报告期末，公司的应收款项融资均为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，预计不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提减值准备。

## 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	30,417,821.65	99.21%	41,010,278.01	99.86%
1至2年	194,697.91	0.63%	46,025.86	0.11%
2至3年	39,545.86	0.13%		
3年以上	10,538.46	0.03%	10,554.29	0.03%
合计	30,662,603.88		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的重要预付款项。

### (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	16,717,180.84	54.52
供应商 2	1,663,995.43	5.43
供应商 3	1,226,021.87	4.00
供应商 4	1,043,156.75	3.40
供应商 5	625,000.00	2.04
合计	21,275,354.89	69.39

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,061,996.84	
其他应收款	7,537,006.75	894,813.60
合计	9,599,003.59	894,813.60

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,061,996.84	
减：坏账准备		
合计	2,061,996.84	

## 2) 重要逾期利息

报告期末公司不存在重要逾期利息的情形。

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地出让意向金	6,780,000.00	
押金保证金	1,981,937.81	1,486,839.77
往来款及代垫款	42,695.54	29,787.14
备用金	14,447.87	7,317.87
合计	8,819,081.22	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	686,643.29			686,643.29
本期核销	33,700.00			33,700.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,282,074.47			1,282,074.47

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,613,212.36
1 至 2 年	380,568.74
2 至 3 年	439,056.01
3 年以上	386,244.11
3 至 4 年	96,000.00
4 至 5 年	290,244.11
合计	8,819,081.22

### 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	686,643.29		33,700.00		1,282,074.47
合计	629,131.18	686,643.29		33,700.00		1,282,074.47

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	33,700.00

### 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	土地出让意向金	6,780,000.00	1 年以内（含 1 年）	76.88%	339,000.00
单位 2	押金保证金	365,000.00	1 年以内（含 1 年）&1-2 年 &2 年以上	4.14%	210,300.00
单位 3	押金保证金	342,997.00	1 年以内（含 1 年）&1-2 年	3.89%	48,349.85
单位 4	押金保证金	150,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.70%	7,500.00
单位 5	押金保证金	100,000.00	2 年以上	1.13%	100,000.00

合计		7,737,997.00		87.74%	705,149.85
----	--	--------------	--	--------	------------

## 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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

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	55,337,030.25		55,337,030.25	64,705,793.68		64,705,793.68
库存商品	47,099,057.56		47,099,057.56	71,108,411.88		71,108,411.88
周转材料	3,901,053.48		3,901,053.48	4,067,893.04		4,067,893.04
发出商品	47,550,577.55		47,550,577.55	24,233,043.12		24,233,043.12
合计	153,887,718.84		153,887,718.84	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）	10,125,565.40	5,119,769.04
预缴企业所得税	8,948,402.27	9,022,100.30
合计	19,073,967.67	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	212,231.52	54,784.68		267,016.20
(1) 计提或摊销	212,231.52	54,784.68		267,016.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,666,058.59	973,010.52		4,639,069.11
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	708,662.88	1,075,076.46		1,783,739.34
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	333,597,475.56	281,333,851.08
合计	333,597,475.56	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	58,961,549.08	15,427,870.93	1,612,573.65	4,863,547.88	80,865,541.54
(1) 购置		5,306,453.64	1,609,051.53	977,880.62	7,893,385.79
(2) 在建工程转入	58,961,549.08	10,121,417.29	3,522.12	3,885,667.26	72,972,155.75
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	73,785.00	1,980,337.04		158,433.75	2,212,555.79
(1) 处置或报废	73,785.00	1,980,337.04		158,433.75	2,212,555.79
4. 期末余额	310,784,021.97	152,417,186.56	8,412,537.99	20,666,672.98	492,280,419.50
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	12,848,318.77	12,606,659.69	825,778.23	2,080,398.27	28,361,154.96
(1) 计提	12,848,318.77	12,606,659.69	825,778.23	2,080,398.27	28,361,154.96
3. 本期减少金额	37,676.61	1,793,451.11		140,665.97	1,971,793.69
(1) 处置或报废	37,676.61	1,793,451.11		140,665.97	1,971,793.69
4. 期末余额	82,998,781.39	57,168,089.46	5,905,478.64	12,610,594.45	158,682,943.94
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	227,785,240.58	95,249,097.10	2,507,059.35	8,056,078.53	333,597,475.56
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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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	124,908,520.66	新竣工房产，未办妥产证

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,223,896.03	65,485,038.54
合计	77,223,896.03	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	60,102,532.61		60,102,532.61	59,419,500.39		59,419,500.39
设备安装工程	17,121,363.42		17,121,363.42	6,065,538.15		6,065,538.15
合计	77,223,896.03		77,223,896.03	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
西麦食品创新生态工厂项目	111,104,000.00	1,287,456.47	27,169,353.04			28,456,809.51	27.74%	27.74%				募股资金及自有资金
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目（二期）	190,000,000.00	2,440,321.09	38,150,735.41	7,575,304.49		33,015,752.01	24.67%	24.67%				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	4,617,484.55	58,961,549.08	170,551.33		85.12%	85.12%				募股资金

合计	371,104,000.00	58,242,393.42	69,937,573.00	66,536,853.57	170,551,333.33	61,472,561.52						
----	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	--	--	--	--	--	--

### 13、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 14、油气资产

适用 不适用

### 15、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	4,471,288.12	4,471,288.12
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,274,384.78	2,274,384.78
(1) 处置	2,274,384.78	2,274,384.78
4. 期末余额	2,196,903.34	2,196,903.34
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,536,357.50	1,536,357.50
2. 本期增加金额	997,415.86	997,415.86
(1) 计提	997,415.86	997,415.86
3. 本期减少金额	1,634,008.74	1,634,008.74
(1) 处置	1,634,008.74	1,634,008.74
4. 期末余额	899,764.62	899,764.62
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	1,297,138.72	1,297,138.72
2. 期初账面价值	2,934,930.62	2,934,930.62

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	5,033,762.88			358,407.08	5,392,169.96
(1) 购置	5,033,762.88			79,646.02	5,113,408.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 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	31,660,656.88			4,899,536.68	36,560,193.56
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	525,930.50			633,119.93	1,159,050.43
(1) 计提	525,930.50			633,119.93	1,159,050.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,118,960.16			2,476,039.34	8,594,999.50
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	25,541,696.72			2,423,497.34	27,965,194.06
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 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 17、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
绿化工程	423,755.93		309,654.24		114,101.69
厂区景观改造	171,498.83		171,498.83		

技术合作服务费	141,509.37		94,339.73		47,169.64
装修费	112,740.94	180,354.19	148,811.80		144,283.33
广告费		1,776,699.03	518,203.91		1,258,495.12
合计	849,505.07	1,957,053.22	1,242,508.51		1,564,049.78

## 18、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	3,485,720.30	871,430.08	2,640,947.21	648,607.41
可用以后年度税前利润弥补的亏损	32,226,466.90	8,056,616.74	46,827,152.91	11,706,788.24
递延收益	11,498,563.84	2,874,640.96	12,709,028.57	3,169,196.70
股份支付所产生的暂时性差异	6,816,399.83	1,704,099.96		
内部交易抵销产生的暂时性差异	4,197,069.66	1,049,267.42	5,404,800.35	1,351,200.09
公允价值变动	296,974.81	74,243.71	2,304,921.12	530,781.16
合计	58,521,195.34	14,630,298.87	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
公允价值变动	2,674,991.33	668,747.84	4,405,033.74	1,062,133.44
合计	2,674,991.33	668,747.84	4,405,033.74	1,062,133.44

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,630,298.87		17,406,573.60
递延所得税负债		668,747.84		1,062,133.44

## 19、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	354,925.28		354,925.28	6,426,754.12		6,426,754.12
合计	354,925.28		354,925.28	6,426,754.12		6,426,754.12

## 20、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	100,051,236.11	100,066,458.34
银行承兑汇票贴现	28,000,000.00	
合计	128,051,236.11	100,066,458.34

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 21、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：		
远期结售汇合约		2,304,921.12
合计		2,304,921.12

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,607,281.11	45,347,524.51
合计	58,607,281.11	45,347,524.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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	91,602,347.40	82,113,839.64
应付材料商品服务采购货款	62,573,776.89	44,544,181.13
应付长期资产采购款	23,925,305.00	24,047,070.83
合计	178,101,429.29	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	795,565.00	质保金未到期
供应商 3	588,337.35	质保金未到期
供应商 4	510,306.17	质保金未到期
供应商 5	425,000.00	质保金未到期
供应商 6	262,485.00	质保金未到期
合计	18,198,656.23	

## 24、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	31,708.69	85,591.11
合计	31,708.69	85,591.11

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	67,537,173.38	40,280,378.23
合计	67,537,173.38	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	27,256,795.15	预收的销售货款增加
合计	27,256,795.15	——

## 26、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	234,180,759.45	236,415,276.06	23,184,815.65
二、离职后福利-设定提存计划		13,714,953.86	13,714,953.86	
三、辞退福利		505,712.76	505,712.76	
合计	25,419,332.26	248,401,426.07	250,635,942.68	23,184,815.65

### (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	215,880,021.04	218,161,208.98	22,660,298.91
2、职工福利费	472,038.12	7,903,502.63	7,856,984.75	518,556.00

3、社会保险费		7,468,774.33	7,468,774.33	
其中：医疗保险费		6,863,254.35	6,863,254.35	
工伤保险费		402,425.22	402,425.22	
生育保险费		203,094.76	203,094.76	
4、住房公积金		2,635,438.00	2,635,438.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,807.29	293,023.45	292,870.00	5,960.74
合计	25,419,332.26	234,180,759.45	236,415,276.06	23,184,815.65

### (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		13,268,312.20	13,268,312.20	
2、失业保险费		446,641.66	446,641.66	
合计		13,714,953.86	13,714,953.86	

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,768,690.46	6,964,837.44
企业所得税	5,496,199.54	7,888,530.58
个人所得税	317,274.16	334,529.06
城市维护建设税	903,615.77	492,293.31
教育费附加	403,926.45	224,396.28
地方教育费附加	269,284.29	149,597.52
印花税	255,671.80	245,042.40
房产税	164,475.57	164,475.57
土地使用税	49,596.75	49,596.75
环境保护税	6,772.87	5,508.69
水利基金		43,069.41
资源税		5,222.90
合计	20,635,507.66	16,567,099.91

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,176,858.74	21,562,815.00
合计	15,176,858.74	21,562,815.00

### 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	11,643,903.89	18,008,404.40

押金保证金	2,636,404.70	2,857,066.70
预提费用款	798,186.73	645,625.21
资金往来款	98,363.42	51,718.69
合计	15,176,858.74	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	11,643,903.89	限制性股票回购义务
合计	11,643,903.89	

## 29、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	315,798.15	1,164,088.28
合计	315,798.15	1,164,088.28

## 30、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	8,779,632.71	5,236,449.16
期末已背书未终止确认票据		1,837,914.90
合计	8,779,632.71	7,074,364.06

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	135,034.08	704,944.59
未确认融资费用	-4,967.51	-18,681.50
合计	130,066.57	686,263.09

## 32、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		1,210,464.73	11,498,563.84	政府补助
合计	12,709,028.57		1,210,464.73	11,498,563.84	--

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			555,000.00			7,430,000.00	与资产相关

技术改造专项资金	2,375,076.32			355,233.53			2,019,842.79	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			187,969.08			1,562,366.83	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			42,500.00			257,500.00	与资产相关
旅发大会补贴	298,616.34			69,762.12			228,854.22	与资产相关

### 33、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：

2022年5月19日，公司2021年度股东大会审议通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，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，回购价格为9.08元/股，回购后公司总股本减至223,277,669股。

### 34、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	0.00	13,508,096.00	672,719,884.84
其他资本公积	4,380,297.26	7,320,713.28	0.00	11,701,010.54
（1）以权益结算的股份支付行权前形成	4,380,297.26	6,603,259.87		10,983,557.13
（2）其他		717,453.41		717,453.41
合计	690,608,278.10	7,320,713.28	13,508,096.00	684,420,895.38

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6,603,259.87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、资本公积本期增加717,453.41元，系2022年6月15日和2022年6月16日，公司股东BLACK RIVER FOOD 2 PTE. LTD.未能在持股数降至5%时及时停止交易并进行信息披露，合计超额减持0.25%，根据其承诺向公司主动上缴的收益717,453.41元。

3、资本公积本期减少13,508,096.00元，系公司对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，注销库存股账面金额与面值之间的差额冲减资本公积13,508,096.00元。

### 35、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		14,511,002.40	26,607,005.63
合计	41,118,008.03		14,511,002.40	26,607,005.63

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 14,511,002.40 元，其中：（1）回购离职员工限制性股票并注销，调整减少库存股 14,170,857.00 元；（2）预计未来可解锁的限制性股票分红调整减少库存股 340,145.40 元。

### 36、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	9,576,735.46		61,227,129.63
企业发展基金	258,251.97	47,883.68		306,135.65
合计	54,000,557.71	9,624,619.14		63,625,176.85

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。

### 37、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	108,780,806.29	104,266,117.17
应付普通股股利	59,824,353.40	59,794,826.01
提取储备基金	9,576,735.46	5,301,731.03
提取企业发展基金	47,883.68	26,508.66
提取职工奖福基金	47,883.68	26,508.66
期末未分配利润	463,645,724.07	424,361,774.00

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,305,033,558.09	749,788,879.59	1,136,661,523.73	614,106,632.90
其他业务	22,206,975.04	5,321,827.43	16,877,401.05	775,985.79
合计	1,327,240,533.13	755,110,707.02	1,153,538,924.78	614,882,618.69

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

### 39、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	5,351,742.97	4,191,731.68
教育费附加	2,574,071.49	2,018,124.26

资源税		75,837.90
房产税	2,019,508.34	1,962,432.11
土地使用税	708,270.68	708,270.68
车船使用税	13,270.00	12,840.00
印花税	875,894.80	897,975.70
地方教育费附加	1,716,047.68	1,345,416.18
水利基金	70,814.07	162,242.50
契税	51,630.77	
环境保护税	7,242.93	15,648.51
合计	13,388,493.73	11,390,519.52

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	223,242,840.06	191,261,594.22
职工薪酬	157,974,855.31	160,624,477.79
办公费	5,269,859.31	5,107,060.08
差旅费	3,458,591.78	4,273,852.57
租赁费	2,110,463.14	1,745,813.71
折旧与摊销	986,206.99	146,366.20
使用权资产折旧费	816,583.56	1,085,559.98
业务招待费	358,954.75	527,747.60
合计	394,218,354.90	364,772,472.15

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,702,144.20	34,251,239.03
折旧与摊销	11,895,303.23	9,812,546.40
办公费	9,981,403.99	9,899,415.50
股份支付	6,603,259.87	4,380,297.26
咨询服务费	4,999,070.92	5,758,523.69
存货报损	2,140,721.53	1,315,332.57
业务招待费	1,506,973.05	1,177,867.67
差旅费	1,464,179.07	1,531,944.34
修理费	1,298,404.47	854,685.05
租赁费	583,501.80	715,381.79
财产保险费	283,896.69	251,743.07
停工损失	297,146.20	367,795.48
使用权资产折旧费	180,832.30	404,368.95
合计	80,936,837.32	70,721,140.80

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
休闲食品	2,194,208.11	2,803,489.27
冲调食品	3,520,442.86	1,932,881.50

合计	5,714,650.97	4,736,370.77
----	--------------	--------------

### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,073,314.42	2,235,030.69
其中：未确认融资费用	48,461.64	107,651.55
减：利息收入	8,055,831.86	3,404,029.60
汇兑损益	-4,663,312.16	709,491.87
其他	408,574.33	340,623.57
合计	-10,237,255.27	-118,883.47

### 44、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	13,846,306.10	9,418,431.22
“三代”税款手续费返还	103,718.42	192,984.37
进项税加计抵减	9,321.01	502,744.99
合计	13,959,345.53	10,114,160.58

### 45、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
浮动收益银行理财产品	15,857,766.08	28,786,985.11
远期结售汇合约	6,374,335.59	-7,139,686.60
合计	22,232,101.67	21,647,298.51

### 46、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	-686,643.29	-115,316.54
应收账款坏账损失	-191,829.80	-233,853.98
合计	-878,473.09	-349,170.52

### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-21,348.20	1,045.42

### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
违约金及赔偿收入	553,025.95	48,984.75	553,025.95
非流动资产报废收益	9,825.22		9,825.22
其他	125,857.69	208,504.68	125,857.69
合计	688,708.86	257,489.43	688,708.86

#### 49、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
税收滞纳金	85,180.13	253,627.20	85,180.13
对外捐赠-现金	50,000.00		50,000.00
对外捐赠-存货	1,052,810.69	367,003.01	1,052,810.69
非流动资产报废损失	36,162.97	52,182.51	36,162.97
违约金及赔偿支出	23,052.71	5,400.00	23,052.71
合计	1,247,206.50	678,212.72	1,247,206.50

#### 50、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	11,678,177.31	22,704,401.06
递延所得税费用	2,382,889.13	-8,823,221.21
合计	14,061,066.44	13,881,179.85

##### (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	122,841,872.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,710,468.16
调整以前期间所得税的影响	-1,782,775.15
非应税收入的影响	-14,403,169.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	375,415.54
税法规定额外可扣除费用的影响	-812,858.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	-26,013.90
所得税费用	14,061,066.44

#### 51、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	26,814,787.59	36,395,025.91

政府补助	12,635,841.37	13,669,264.25
存款利息收入	5,993,835.02	3,404,029.60
保证金、押金	2,983,218.16	1,803,657.80
经营租赁收入	624,468.38	425,229.60
违约金及赔偿收入	553,025.95	48,984.75
资金往来收到的现金	74,223.10	188,975.67
其他	951,849.85	1,223,922.73
合计	50,631,249.42	57,159,090.31

## (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	124,295,766.38	121,313,092.35
受限货币资金本期增加	47,113,626.14	26,814,787.59
资金往来支付的现金	5,102,078.36	1,989,129.81
保证金、押金	3,732,678.20	1,461,234.19
经营租赁支出	3,471,201.35	2,542,618.64
银行手续费	408,574.33	340,623.57
税收滞纳金	85,180.13	253,627.20
现金捐赠支出	50,000.00	
备用金	7,130.00	3,437.73
违约金及赔偿支出	8,052.71	5,400.00
合计	184,274,287.60	154,723,951.08

## (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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	860,757.36	2,172,456.50
减资支付的现金	6,017,869.88	540,895.60
回购股份支付的现金		42,016,888.04
合计	6,878,627.24	44,730,240.14

## 52、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	108,780,806.29	104,266,117.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	878,473.09	349,170.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,573,386.48	24,372,582.59
使用权资产折旧	997,415.86	1,536,357.50
无形资产摊销	1,213,835.11	741,051.75
长期待摊费用摊销	1,242,508.51	782,980.62

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)	21,348.20	-1,045.42
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	26,337.75	52,182.51
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-22,232,101.67	-21,647,298.51
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,589,997.74	2,836,871.01
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)	2,776,274.73	-8,457,916.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-393,385.60	-365,305.03
存货的减少(增加以“—”号填列)	10,227,422.88	-53,676,452.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,987,948.37	-33,884,371.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	82,498,774.05	-748,916.82
其他	-13,695,578.68	13,960,535.58
经营活动产生的现金流量净额	192,337,570.89	30,116,543.31
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	364,412,474.93	249,902,849.34
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	114,509,625.59	34,958,658.07

## (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	364,412,474.93	249,902,849.34
其中: 库存现金	11,967.60	11,455.50
可随时用于支付的银行存款	360,859,118.47	244,682,366.60
可随时用于支付的其他货币资金	3,541,388.86	5,209,027.24
三、期末现金及现金等价物余额	364,412,474.93	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	47,113,626.14	26,814,787.59

## 53、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	47,113,626.14	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、ETC保证金
合计	47,113,626.14	

## 54、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			352,881.72
其中：美元	50,667.91	6.9646	352,881.72
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

## 55、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	555,000.00
技术改造专项资金	4,330,000.00	递延收益	355,233.53
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	187,969.08
旅发大会补贴	566,037.74	递延收益	69,762.12
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	42,500.00
财政局 2022 年市级产业发展引导资金	10,220,000.00	其他收益	10,220,000.00
贺州市财政局重大贡献企业奖励	910,000.00	其他收益	910,000.00
稳岗补贴	709,520.89	其他收益	709,520.89
贺州市财政局“专精特新”中小企业奖补资金	330,000.00	其他收益	330,000.00
张家口农科院补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
广东省财政局一次性留工培训补助	109,125.00	其他收益	109,125.00
中共定兴县委办公室用工保障政策奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
八步区就业服务中心中小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	20,387.48	其他收益	20,387.48
贺州市八步区市场监督管理局有机产业奖励基金	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
保定市定兴总工会 2021 年度劳模和工匠人才创新工作室标准化建设补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00

电力需求补贴	308.00	其他收益	308.00
--------	--------	------	--------

## (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

报告期公司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

报告期公司未发生同一控制下企业合并的情况。

### 3、反向购买

报告期公司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

报告期，公司新设子公司情况：

公司名称	变动原因	成立日期
张北西麦谷物食品有限公司	新设子公司	2022-9-5

## 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

广西贺州西麦生物食品有限公司	广西贺州市	广西贺州市八步区西环路 17 号	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
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	燕麦食品的研发和销售		100.00%	新设
张北西麦谷物食品有限公司	河北张家口市	河北省张家口市张北县经济开发区 212 房间	谷物种植、燕麦食品的研发、生产和销售	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

报告期公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

## （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

报告期公司无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的情形。

## 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

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

报告期公司无合营或联营企业。

## 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

报告期公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

## 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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围。

### （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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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		128,051,236.11				128,051,236.11
应付票据		58,607,281.11				58,607,281.11
应付账款		178,101,429.29				178,101,429.29
其他应付款		15,176,858.74				15,176,858.74
一年内到期的非流动负债		315,798.15				315,798.15
租赁负债			97,829.34	32,237.23		130,066.57
合计		380,252,603.40	97,829.34	32,237.23		380,382,669.97

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				21,562,815.00
一年内到期的非流动负债		1,164,088.28				1,164,088.28
租赁负债			556,196.52	130,066.57		686,263.09

合计		318,845,977.73	556,196.52	130,066.57		319,532,240.82
----	--	----------------	------------	------------	--	----------------

### （三）市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。报告期末，本公司无长期借款，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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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	352,881.72		352,881.72	53,800,705.73		53,800,705.73

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%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升 10%	-35,288.17	-5,380,070.57
下降 10%	35,288.17	5,380,070.57

#### 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		752,052,987.36		752,052,987.36

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		752,052,987.36		752,052,987.36
(1) 债务工具投资		751,215,872.89		751,215,872.89
(3) 衍生金融资产		837,114.47		837,114.47
应收款项融资		5,455,265.24		5,455,265.24
持续以公允价值计量的资产总额		757,508,252.60		757,508,252.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

## 3、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	期末余额公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
1、交易性金融资产	752,052,987.36			
其中：浮动收益银行理财产品	751,215,872.89	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、估值日公告
远期结售汇合约	837,114.47	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
2、应收款项融资	5,455,265.24	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

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

报告期内公司无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

## 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内公司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 12 月 31 日，实际控制人通过直接或间接持有本公司股权比例合计 52.09 %。

### 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

本公司无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢庆奎	法定代表人，董事长、总经理，公司实际控制人
谢金菱	董事、董事会秘书、副总经理，公司实际控制人
谢世谊	公司实际控制人的一致行动人
胡日红	公司实际控制人
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	142,857.12	95,238.10

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	420,000.00	366,000.00			462,000.00	324,000.00				
谢金菱	房产	120,000.00	120,000.00			120,000.00	324,000.00				
谢世谊	房产	264,000.00	252,000.00			264,000.00	252,000.00				
胡日红	房产	57,600.00				57,600.00					

#### (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	5,434,710.16	5,086,457.20

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	桂林客家海外联谊会	12,501.93		
------	-----------	-----------	--	--

## (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	谢庆奎		42,000.00
预收款项	桂林客家海外联谊会		39,682.54

## 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

其他说明：

公司本期失效的各项权益工具总额为本期离职员工尚未解锁的限制性股票股数。

### 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	10,983,557.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,603,259.87

### 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

为面对外部客观环境变化，2022年10月11日，公司召开2022年第三次临时股东大会，会议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》，调整后的方案有利于充分调动激励对象的积极性，不会导致提前解除限售、不涉及授予价格的调整。调整后，激励计划授予的限制性股票预计2022年度可解除限售比例为30%。

## 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

担保情况：

(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 12 月 31 日，短期借款余额 25,012,083.33 元，银行承兑汇票余额 16,698,196.25 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司贺州分行	桂林西麦营销有限公司	35,000,000.00	2020-1-1	2022-10-31	债务履行期届满之日后两年止	否
	桂林西麦食品股份有限公司	50,000,000.00	2020-1-1	2023-12-31		

(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 12 月 31 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	债务起始日	债务结束日	保证期间	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	债务履行期届满之日后三年止	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 12 月 31 日，短期借款余额 20,020,625.00 元，银行承兑汇票余额 24,456,357.04 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	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	债务履行期届满之日后两年止	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 12 月 31 日，短期借款余额 30,006,722.22 元，银行承兑汇票余额 28,000,000.00 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	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	债务履行期限届满之日后三年止	否

(5) 公司子公司江苏西麦食品有限责任公司由公司提供连带责任担保，取得中国银行股份有限公司宿迁分行授信，截止 2022 年 12 月 31 日，短期借款余额 0.00 元，银行承兑汇票余额 12,919,532.01 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司宿迁分行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2022-11-8	2025-11-3	债务履行期届满之日后三年止	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

1、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责任。2021 年 4 月 23 日，江苏西麦与江苏兴邦选择确定了建设工程质量检测的鉴定机构。目前，该案件正处于工程质量鉴定阶段。

2、公司子公司河北西麦食品有限公司因“原告李奇与被告秦皇岛市金仓商贸有限公司劳动争议纠纷一案”被追加作为第三人参加诉讼，该案目前由秦皇岛市中级人民法院受理，进入二审程序。

### (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

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	60,061,692.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	60,061,692.96
利润分配方案	2023 年 4 月 25 日，经公司第二届董事会第二十五次会议决议，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 2.69 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。公司 2022 年度拟分配现金红利共计 60,061,692.96 元，占 2022 年归属于上市公司股东的净利润比例为 55.21%，剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚需公司 2022 年度股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2022 年 12 月 19 日，公司与四川香与韵企业管理有限公司、深圳网聚投资有限责任公司等多方签署了《四川成都新津肆壹伍股权投资基金企业(有限合伙)合伙协议》，公司作为有限合伙人参与认购四川成都新津肆壹伍股权投资基金企业(有限合伙)合伙份额，认缴出资额为人民币 3,000.00 万元。公司已于 2023 年 1 月 11 日缴付 3,000.00 万元投资款。

## 十六、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、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	187,724.73	100.00%	3,504.27	1.87%	184,220.46					
合计	187,724.73	100.00%	3,504.27	1.87%	184,220.46					

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	账面余额
1年以内（含1年）	187,724.73
合计	187,724.73

## (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		3,504.27				3,504.27
合计		3,504.27				3,504.27

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期公司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
单位 1	112,979.00	60.18%	3,504.27
单位 2	34,070.80	18.15%	
单位 3	28,173.00	15.01%	
单位 4	12,501.93	6.66%	
合计	187,724.73	100.00%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,797,980.89	
其他应收款	3,990.00	7,920.00
合计	1,801,970.89	7,920.00

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,797,980.89	
合计	1,797,980.89	

**2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(2) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,200.00	42,700.00
合计	4,200.00	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				
本期转回	870.00			870.00
本期核销	33,700.00			33,700.00
2022 年 12 月 31 日余额	210.00			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	账面余额
1年以内（含1年）	4,200.00
合计	4,200.00

## 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	870.00		33,700.00		210.00
合计	34,780.00	870.00		33,700.00		210.00

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	33,700.00

## 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	4,200.00	1年以内	100.00%	210.00
合计		4,200.00		100.00%	210.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

本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

本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

本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。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	655,428,155.33		655,428,155.33	558,928,155.33		558,928,155.33
合计	655,428,155.33		655,428,155.33	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	2,000,000.00			255,506,528.33	
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	71,000,000.00				86,338,420.48	
江苏西麦食品有限责任公司	252,410,000.00	2,000,000.00				254,410,000.00	
张北西麦谷物食品有限公司		8,500,000.00				8,500,000.00	
合计	558,928,155.33	98,500,000.00	2,000,000.00			655,428,155.33	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,470,492.54	267,016.20	7,670,209.26	231,642.56
合计	2,470,492.54	267,016.20	7,670,209.26	231,642.56

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	95,000,000.00	40,000,000.00
合计	95,000,000.00	40,000,000.00

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-47,685.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,855,627.11	
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	22,232,101.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,159.89	
减：所得税影响额	8,898,265.78	
合计	26,609,617.16	--

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	7.91%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.37	0.37

## 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