

西麦食品
股票代码【002956】



西麦食品 2023年年度报告



好燕麦 吃西麦



2023 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扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.1 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	10
第四节	公司治理	36
第五节	环境和社会责任	49
第六节	重要事项	51
第七节	股份变动及股东情况	63
第八节	优先股相关情况	69
第九节	债券相关情况	70
第十节	财务报告	71

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	张北西麦燕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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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 http://www.szse.cn
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 www.cninfo.com.cn
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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,577,998,810.04	1,327,240,533.13	1,327,240,533.13	18.89%	1,153,538,924.78	1,153,538,924.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	115,450,343.11	108,780,806.29	108,834,632.60	6.08%	104,266,117.17	104,266,117.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,711,418.81	82,171,189.13	82,225,015.44	15.19%	81,030,219.67	81,030,219.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	119,881,855.77	192,337,570.89	192,337,570.89	-37.67%	30,116,543.31	30,116,543.31
基本每股收益（元/股）	0.52	0.49	0.49	6.12%	0.47	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.49	0.49	6.12%	0.47	0.47
加权平均净资产收益率	8.01%	7.91%	7.92%	0.09%	7.79%	7.79%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	2,010,154,161.58	1,921,081,279.41	1,921,073,960.91	4.64%	1,776,828,121.30	1,776,766,976.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,458,750,004.75	1,408,362,459.67	1,408,355,141.17	3.58%	1,351,793,031.78	1,351,731,886.97

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计政策变更的原因详见《2023 年度报告》第十节、五、“重要会计政策及会计估计”、43、“重要会计政策和会计估计变更”。

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	387,216,955.86	313,830,430.48	431,880,460.34	445,070,963.36
归属于上市公司股东的净利润	39,274,078.36	26,062,571.57	27,169,040.53	22,944,652.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,369,626.64	23,311,482.49	26,054,416.86	10,975,892.82
经营活动产生的现金流量净额	41,249,114.77	-13,138,029.55	92,086,342.45	-315,571.90

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-440,540.23	-47,685.95	-51,137.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,376,013.02	13,855,627.11	9,921,176.21	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,283,420.31	22,232,101.67	21,647,298.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,743.69	-532,159.89	-368,540.78	
减：所得税影响额	6,963,225.11	8,898,265.78	7,912,899.35	
合计	20,738,924.30	26,609,617.16	23,235,897.50	--

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、燕麦是一种天然的健康食品

燕麦作为唯一上榜“全球十大健康食物”的谷类食品，富含膳食纤维、支链氨基酸、不饱和脂肪酸、生物碱、矿物质等多种功能成分，其膳食纤维含量是精制大米的 26 倍，小麦粉的 35 倍。燕麦具有很好的降糖降脂、抗氧化、提高免疫力功效，是健康食品的天然优质原料。

(1) 美国食品药品监督管理局（FDA）批准了针对燕麦的健康声明

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。该声明重点强调了燕麦膳食在预防疾病，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。以这个声明为开端，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，因此具有科学性和严谨性。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。

(2) 谷物 β -葡聚糖的生物学作用

燕麦中富含的一种主要营养成分 β -葡聚糖对人体具有多种有益的生物学作用。

①降低血清胆固醇

临床研究和 Meta 分析均发现，补充谷物 β -葡聚糖可显著降低血脂异常人群的血清 TC（血清总胆固醇）和 LDL-C（低密度脂蛋白胆固醇）水平，但对血清 TG（血清甘油三酯）和 HDL-C（高密度脂蛋白胆固醇）水平无明显影响。谷物 β -葡聚糖改善血脂的作用机制一方面与其在胃肠中形成的黏性微环境有关（可抑制膳食胆固醇的吸收、增加粪固醇的排出）；另一方面，谷物 β -葡聚糖可与肠道中的胆汁酸结合并促进胆汁酸的外排。此外，谷物 β -葡聚糖发酵产生的短链脂肪酸也可通过肝肠循环进入肝脏，调节胆固醇合成限速酶——羟甲基戊二酰辅酶 A（HMG-CoA）的活性进而抑制胆固醇的自身合成。

② 调节肠道菌群和代谢产物

谷物 β -葡聚糖可在结肠中为肠道菌群提供发酵底物，继而促进有益菌的增殖，如双歧杆菌和乳杆菌等。发酵产物——短链脂肪酸也可以为机体提供能量并参与机体代谢的调节。

③ 其他

谷物 β -葡聚糖具有较低的血糖生成指数，具有辅助降低血糖的作用。其降糖的主要机制包括：①燕麦 β -葡聚糖可以通过下调葡萄糖转运蛋白的表达，即葡萄糖转运蛋白 1 和葡萄糖转运蛋白 2 来降低小肠上皮细胞对葡萄糖的吸收；②由于谷物 β -葡聚糖遇水凝胶化的性质，胃肠道对膳食中葡萄糖的吸收速率有所减缓，延缓胃排空，有利于降低餐后血糖水平。

谷物 β -葡聚糖可以激活肠道免疫细胞上的 Toll 样受体，调节肠道免疫反应和肠道屏障功能。低分子量的 β -葡聚糖对 CD4+/CD8+ 比值以及众多的单克隆抗体均具有显著调节作用。有研究显示，谷物 β -葡聚糖可以通过刺激肠黏膜并通过“谷物 β -葡聚糖-肠黏膜上皮细胞-树突状细胞-T 细胞”途径来影响机体免疫系统。

β-葡聚糖在各国获得批准的健康声称汇总表

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 Commission, 2011, 2012)	“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主要危险因素之一。”	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，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。”	燕麦、燕麦麸皮、大麦、大麦麸皮或者这些食物来源的混合物	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 3gβ-葡聚糖（来源于燕麦、燕麦麸皮、大麦、大麦麸皮及上述四种的混合物）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	食物中每含有 30g 可利用碳水化合物时至少含有 4g 来源于燕麦或大麦的 β-葡聚糖
	“燕麦纤维可增加排便量。”	燕麦	按照法规附件 (EC) 编号 1924/2006 所列出的声称“高纤维”中所述内容，该声称仅可以用于燕麦纤维含量高的食物
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 %]” 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）	每份食物中至少含有 0.75g 燕麦 β-葡聚糖
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]，才可达到这一效果。” (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： 燕麦及大麦来源的 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	每份产品至少含有 0.75g β-葡聚糖 同时必须在食品标签上提供以下声明： “降低胆固醇水平的推荐剂量为 3g。”
	“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	每 100g 产品中至少含有 6.5g 燕麦 β-葡聚糖，同时必须在食品标签上提供以下声明：“有关使用本产品的建议，请咨询您的医学专家。”
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, FSANZ) 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”。

注：本节内容主要来自于 1、《燕麦营养与技术》原著：YiFang Chu 主译：杨月欣 2、《中国居民膳食营养素参考摄入量（2023 版）》

2、燕麦谷物健康产业发展空间巨大

(1) 中西燕麦产品人均消费额差距大

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近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，也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。

(2) 中国燕麦片市场预计将持续增长

据前瞻产业研究院整理数据，燕麦主要国家来看，美国燕麦市场是全球范围内最大的，2019 年约为 106.45 亿美元，约占全球的 35%左右；英国燕麦市场规模较为稳定，2019 年约为 24.24 亿美元，约占全球的 8%左右；2019 年日本燕麦市场规模约为 9.08 亿美元，约占全球的 3%左右。

至 2023 年，中国燕麦片市场规模成长超过 100 亿元人民币，参照欧美发达国家燕麦行业市场规模，结合人口规模、燕麦片人均消费及中国目前燕麦片消费场景扩展趋势（热食到冷食，早餐到休闲场景等）考虑，中国燕麦片市场预计将继续增长，市场空间将进一步扩大。

2019年全球主要国家燕麦行业市场规模分布情况（亿美元）

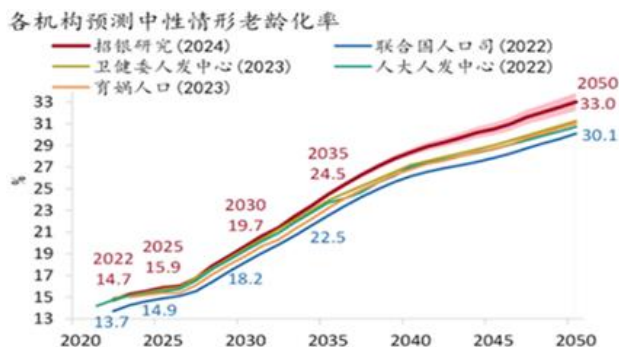


数据来源：Euromonitor 前瞻产业研究院整理

3、燕麦消费群体在持续扩大

(1) 中国老龄化健康消费红利

燕麦产品以中老年用户为主，燕麦中含有的可溶性膳食纤维（β-葡聚糖），粘度很高，影响消化酶对食物中碳水化合物的消化分解，降低了葡萄糖在人体胃、肠道内的消化吸收，减轻了胰岛素的需求，具有调节血糖、血脂的功能。因此，燕麦是糖尿病人和高血脂病人膳食的最优选择之一，一直深受中老年消费群体青睐。未来三十年，中国老年化人口占比预计至少提高一倍，将进一步扩大燕麦片消费人群规模。



数据来源：招行研究院

(2) 年轻人健康意识快速提升

近年来，因全球性公共卫生事件影响，人们对健康关注度在不断提升，燕麦作为健康食品，也受到越来越多的健康关注者的喜爱，例如：据日本一家名为 INTAGE（英德知）的市场调查公司发布的 2021 年版日本“畅销商品排行榜”中，燕麦在排名第一。

在中国，国人健康意识也得到快速提升，燕麦消费不仅限于中老年群体，燕麦加工工艺的进步和新产品形态的开发更好的满足了年轻人对燕麦产品食用的便捷性、时尚性、口味和口感及质地等多元化的需求，推动了年轻人对燕麦产品的消费。年轻人多场景、多元化等需求，也将会催生更多的新产品，年轻消费群体将进一步扩大。

4、中国燕麦行业集中度偏低，线下市场份额向头部企业集中

根据尼尔森数据，2023 年燕麦片市场线下现代渠道全国销售额 TOP3 品牌市场份额总和为 41.3%，线上（含淘系、京东、抖音）TOP3 品牌市场份额总和为 32.8%。

典型的发达国家和地区，燕麦片市场的集中度 TOP3 基本在 70% 以上。中国燕麦行业集中度相较其还有较大提升空间，随着市场的发展与下沉，行业的进一步整合，头部品牌的市场占有率将继续提升。

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

报告期内，公司专注于以燕麦为代表的健康谷物产品的研发、生产和销售，产品矩阵日渐丰富，公司主要产品有热食燕麦：纯燕系列燕麦片（纯燕、有机、燕麦麸皮等）、复合系列燕麦片（牛奶燕麦、中老年燕麦、燕麦+、谷物粉、燕麦主食、功能性食品等）、休闲系列燕麦片（烘焙燕麦、减脂燕麦等）。

公司的主要品牌为“西麦”，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。



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	2023 年末	2022 年末	本年较上年增减数量	本年较上年增减比率
南区	735	652	83	12.73%
北区	983	892	91	10.20%

(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	536,639,608.48
外部采购	包装材料	192,129,050.65
外部采购	其他	51,870,095.78

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

产量与库存量

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	27,679
贺州西麦	燕麦食品（吨）	25,500	23,956
江苏西麦	燕麦食品（吨）	43,000	30,617

三、核心竞争力分析

公司自成立以来，深耕燕麦谷物市场超过二十年，“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。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。

公司持续保持中国燕麦谷物第一的领先地位，整体市场份额超百分之二十，线下、线上市场份额连续三年上升，其中线下市场份额提升至 25%，上升 2.7 个百分点。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。

1、中国第一燕麦谷物品牌，品牌影响力持续扩大

（1）“西麦”品牌已成为中国燕麦行业的标杆品牌

经过二十多年的发展，公司作为燕麦食品推广和产业发展的见证者、推动者，已经成为全球领先的中国燕麦品牌，致力于成为居民健康生活方式的倡导者。“西麦”品牌也已成为中国燕麦行业的标杆品牌。公司长期推广“西麦”品牌，强化“好燕麦·吃西麦”的用户认知，持续推动品牌升级工作。连续四年被欧睿信息咨询评选为“全球第一的中国燕麦谷物品牌”，自 2022 年以来，西麦被欧睿信息咨询评选为“中国第一燕麦谷物品牌”；另据尼尔森数据，西麦线上线下全渠道市场份额全国第一。在中国，亿万家庭享用着西麦的燕麦产品。

（2）公司的产品一直以来深受消费者信赖、形成了拥有较高知名度和美誉度的品牌认知。

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”，“宿迁农业产业化市级龙头企业”等多项荣誉。

公司顺应媒体渠道从线下到线上的变迁，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，并通过品牌形象代言人，进一步扩大在消费者中的影响力。公司已迈出品牌国际化布局的第一步，报告期内，西麦品牌的产品已出口至荷兰、意大利、美国、马来西亚、菲律宾、新加坡、迪拜等十多个国家和地区，正在逐步成为具有较高知名度、广泛影响力的全球领先的中国燕麦品牌。西麦品牌以较高的知名度、美誉度及消费者的忠诚度有力推动了公司销售持续增长。

2、完善的线下、线上全渠道矩阵，积极尝试出海业务

①公司拥有全国性的线下终端销售网络，市场快速反应能力强，销售规模稳居行业第一

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，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，公司树立了良好的品牌形象和市场口碑。同时建立了庞大高效的经销商网络，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。面向全国市场形成了多层级、广覆盖、高效率的立体线下营销网络体系，将产品销往城市社区、广大乡镇和农村地区。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。

②公司加强了在电商渠道上的布局，主流电商平台继续保持线上燕麦 TOP1

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，迎合市场不断变化的需求。公司拥有完善的电商渠道，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，抖音、快手、小红书等兴趣电商平台。报告期内，主流电商平台继续保持线上燕麦 TOP1。入驻了兴盛优选、美团优选等热门社区团购平台，与京东到家、美团、多点等 O2O 大平台展开深入合作。

③快速拥抱新零售渠道，积极布局创新渠道，打造全渠道矩阵，线下零食渠道同比增长超过 180%。

在报告期内，公司持续布局创新渠道，如零食渠道、社区团购、直播带货、B2B、O2O 等各类渠道。其中线下零食渠道同比增长超过 180%。未来将持续探索创新渠道，寻找新的增长引擎。

④公司积极尝试出海业务。

报告期内，公司积极布局出海业务，已和国外多个经销商客户建立了合作关系，海外业务落地美国、新加坡、马来西亚、菲律宾、香港、荷兰、意大利、迪拜等十多个国家和地区。

3、以消费者需求为导向，研发带动产品升级、品类创新

公司坚持以消费者需求为导向，以研发带动产品升级，全面推动燕麦产品作为健康食品的品类发展。坚持聚焦大单品战略，纯燕、有机、牛奶燕麦、燕麦+系列等明星产品持续稳步增长。公司从解决消费者痛点出发，持续推出新产品并迈进大健康领域，持续提升客群跨度和消费粘度，公司产品品类得到进一步丰富。

公司积极开展燕麦品种及营养成分研究和检测，依靠大数据分析和文献检索，展现公司产品核心差异化竞争优势，推动燕麦行业良性发展。积极推进“食养结合”项目研究，以燕麦杂粮产品代替部分普通精致谷物作为主食，促进心血管健康的干预管理研究，充分验证燕麦产品的健康改善功效。同时，加强对产品研发的投入，持续开发燕麦及大健康等专业产品。

4、全产业链优势加持，高品质产品助推公司高质量发展

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，确保产品的高品质始终如一。西麦全球布局燕麦产区，拥有澳洲绿色燕麦专属农场、中国张北坝上有机燕麦基地、呼伦贝尔绿色燕麦基地；全国布局生产基地，拥有广西贺州，河北定兴、张北，江苏宿迁——南北东四大生产研发基地。公司拥有较强掌控力，具备长久的发展后劲。

从创立之初，公司就坚守质量和诚信，建立国际化品质标准——从品种、产地、种植、营养、工艺、监控 6 个维度实施《好燕麦》标准，构建燕麦全产业链，形成了“从田间到餐桌”完整的产业链闭环。公司实施 ISO22000 食品安全管理体系，并以此为基础，获得中国有机认证、欧盟有机认证、美国有机认证、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，助推公司高质量发展。

5、健康的财务状况提升了公司抗风险能力和盈利能力

公司的规模化优势能够增强公司抵御风险能力，巩固和扩大市场影响力。公司拥有燕麦产品产能 11 万吨，是目前全国范围内规模最大的燕麦生产企业，产业规模优势明显，赋予公司在采购和销售环节中较强的议价能力。相较于竞争对手，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。在产品生产过程中，大规模生产有利于发挥规模效应，能够有效降低单位产成品的原材料成本与能耗成本，具有突出的经济性与环保性，从而增强盈利能力。

同时，公司优秀的财务状况，更增加了公司的抗风险和盈利能力，报告期内，公司总资产超过 20 亿元，现金储备近 10 亿元，资产负债率 27.43%。公司良好的资产状况和充足的现金储备，使公司有足够的能力抵抗经济波动风险，同时有能力继续深耕燕麦谷物产业及大健康产业。

6、优秀的公司治理水平及资本平台优势

公司是迄今为止燕麦行业唯一一家 A 股上市公司，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，公司可以通过投资、并购、孵化等多种资本手段，选择在产品、品牌、渠道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业务边际，将公司打造成为燕麦谷物和健康食品行业的绝对领导者。

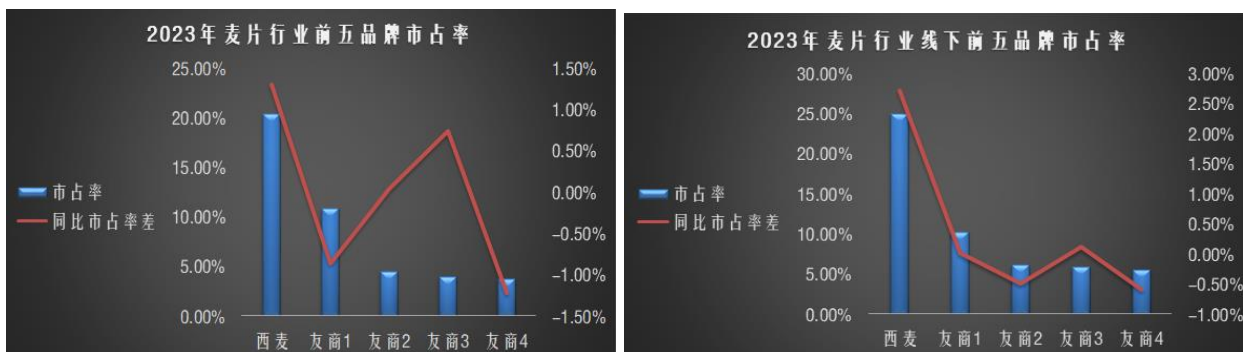
四、主营业务分析

1、概述

2023 年，随着社会经济生活逐渐恢复常态，国内经济稳步复苏，消费市场总体回升；但也面临着消费升级动力较弱、需求释放不及预期、外部环境复杂严峻等多方面的挑战。公司积极调整，克服困难，采取有效应对措施。在经济环境承压，挑战与机遇并存的大环境下，公司实现了逆势增长，并看到了推动行业整合，提高市场份额的机遇，公司采取积极主动积极的营销策略，借此扩大营收规模，以提高市场领先度为导向。公司全面推动产品渠道协同创新，保持老品、老渠道稳固基础上，提升研发能力，重点扩大新品新渠道销售规模，强化质量成本领先战略，不断提高管理和生产效率，推动公司高质量增长。公司实现营业收入 15.78 亿元，同比增长 18.89%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.15 亿元，同比增长 6.08%。公司营业收入自 2019 年上市以来持续增长，年均复合增长率超过 10%，且增长中枢持续上移。



权威市场调研公司尼尔森数据显示，公司持续保持中国燕麦谷物第一的领先地位，整体市场份额超百分之二十，线下、线上市场份额连续三年上升，线下市场份额提升至 25%，上升 2.7 个百分点。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。2023 年抖音平台冲饮麦片类目市占率第一，GMV 销售额超 3 亿元，同比增长超过 70%，获抖音平台“黑马奖”，打造该细分领域的“亿元+”店铺 2 个；公司燕麦产品在京东平台 GMV 销售首次超过竞品，成为该平台燕麦行业排名第一的品牌。



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）

1、夯实燕麦第一品牌地位，推动公司品牌与产品品牌双轮发展

报告期内，公司持续加大品牌建设投入，夯实燕麦第一品牌地位，围绕“好燕麦·吃西麦”的用户认知，持续推动品牌升级，强化“中国第一燕麦谷物品牌”的占位。在内容营销方面，公司加大数字媒体的投放，在微博、微信、小红书、知乎等多个平台，进行多维度品牌营销，邀请优质 KOL 助力，提高品牌传播声量，达到品效结合。在渠道方面，公司聚焦重点门店开展品牌 MINI 秀推广活动近三万场，打造品牌形象店近三百家，持续强化消费者认知，提升品牌形象。

同时，公司参加了包括第 21 届全球高端食品展览会（全食展）、全国糖酒商品交易会等多个知名行业展会，巩固并扩大了品牌在业内的知名度及影响力。西麦高纤燕麦麸皮荣获营养师心选·健康好物“低 GI 食品类”健康价值领航奖，品牌与产品价值获得认可。公司还积极探索跨品类、跨领域合作，与各类 IP 进行联名，力求塑造更高的品牌价值。多方位的品牌投入，让“好燕麦·吃西麦”的品牌价值深入人心，夯实了中国燕麦行业第一品牌的市场地位。

2、渠道多元化布局，加大新业务渠道拓展力度

①线下精耕细作，提升区域市场，加大创新渠道拓展力度

线下全渠道覆盖，根据不同渠道的特性精细化运营，重点发展零食渠道等，激活各渠道的销售潜力，实现业务高质量增长，进一步巩固线下渠道竞争优势。持续提升 KA、AB 类超市优势，根据全国连锁店超市信息网数据显示，在全国大型超市销售同比下滑的情况下，公司实现在该渠道逆势增长。

地域提升见成效，华东专项，湖北专项，通过持续精耕，积极拓展重点城市在进场零售业态的铺市渗透，进一步对优势区域渠道下沉，重点打造“百万县城、千万城市、亿元省区”，扩大县城区域销售占比，维持高质量增长。报告期内，百万县城新增 28 个，千万城市新增 6 个，亿元省份新增 1 个。重点发展并持续开发零食渠道，社区团购、社区便利、生鲜超市等新零售渠道，提升规模和市场占有率。

- 报告期内，线下业务同比增长超过 10%；
- 零食渠道销售同比增长超过 180%。

②巩固传统电商，发力兴趣电商，推动线上渠道高质量增长

加快线上发展步伐，立足传统电商，充分发挥产品力及品牌优势，探索电商运营新路径、新方法，加速发展社交电商，实现线上销售高速增长。公司在京东、抖音、快手、拼多多均排名第一位，燕麦行业线上主流平台综合第一，电商业务已成为公司增长的重要引擎。

- 报告期内，线上渠道销售同比增长近 30%；
- 抖音平台的冲饮燕麦类目市占率第一，GMV 销售额超 3 亿元，同比增长超过 70%；
- 获抖音平台“黑马奖”，打造该细分领域的亿元+店铺 2 个；
- 公司燕麦产品在京东平台 GMV 销售首次超过其他竞品，成为该平台燕麦行业排名第一的品牌。

③积极拓展创新业务，布局海外市场拓展

在传统业务外，公司重点发力 B2B 业务及海外业务，积极拓展创新业务。公司树立了专业、可靠、创新的企业形象，通过专业化的定制研发，满足客户的个性化需求。公司根据“走出去”战略，持续开拓海外市场，通过自主开发、跨境及本地电商渠道，拓展销售渠道网络。

- 海外业务落地美国、新加坡、马来西亚、菲律宾、香港、荷兰、意大利、迪拜等十多个国家和地区

3、研发带动产品升级、品类创新，巩固传统品类，推动产品创新

公司坚持聚焦大单品策略，以研发带动产品升级，全面推动燕麦产品作为健康食品的品类发展，推动燕麦行业良性发展。公司积极开展燕麦品种及营养成分研究和检测，依靠大数据分析和文献检索，展现公司产品核心差异化竞争优势，进一步巩固了公司在热食燕麦领域的市场地位。

积极推进“食养结合”项目研究，以燕麦杂粮产品代替部分普通精致谷物作为主食，促进心血管健康的干预管理研究，充分验证燕麦产品的健康改善功效。同时，加强对产品研发的投入，持续开发超级食材、大健康等产品。

同时，根据消费者对健康产品的需求，推出了拥有动植物双蛋白并特别添加活性益生菌调节肠道健康的益生菌蛋白粉。新产品的推出，标志着公司迈进大健康领域，持续提升了客群跨度和消费粘度，公司产品品类得到进一步丰富。

- 报告期内，公司研发投入同比增长近 30%；
- 纯燕麦片年销售超过 6 亿元；
- 有机、牛奶燕麦、燕麦+系列等明星产品稳步增长，燕麦+系列同比增长超过 30%；
- 粉类产品同比增长超过 80%；
- 益生菌蛋白粉，上市仅 4 个月，销售额超过 1,000 万元。

4、质量与成本领先，提升供应链管理水准

公司作为燕麦行业全产业链企业，注重产品质量和成本效益，通过优势的供应链管理能力和实现上下游之间的协同和信息共享，通过优化计划调度，精心做好产销衔接。优化采购、生产、库存管理等环节，建标准搭体系赋能制造，降低成本，提高生产效率和产品质量。同时，作为燕麦行业领导者，公司倡导全产业链协同发展，积极提高燕麦产品质量标准，报告期内提出《西麦·好燕麦》标准，从品种、产地、种植、营养、工艺监控 6 个维度进行协同控制，实施了从

农田到餐桌全过程的监控体系，达到了企业提出的好燕麦标准要求，获得中国食品工业协会杂粮产业工作委员会专家一致同意通过的鉴证意见。

5、持续提高人才队伍建设，对内多元化激励，对外积极实施利润分配

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。

报告期内，公司重点推进人才引进，搭建前、中、后台人才梯队，积极强化人才队伍建设。同时，针对内部的高速增长的优秀团队，特别设立董事长特殊贡献奖，通过行之有效的特别激励政策，强化核心团队竞争能力。

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提高股东回报，2019 年上市至今公司累计发放现金分红 3.08 亿元，占期间归母净利润总和的 61.29%，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	2023 年		2022 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	1,577,998,810.04	100%	1,327,240,533.13	100%	18.89%
分行业					
食品制造业	1,534,727,077.18	97.26%	1,305,033,558.09	98.33%	17.60%
其他业务收入	43,271,732.86	2.74%	22,206,975.04	1.67%	94.86%
分产品					
纯燕麦片	644,337,164.78	40.83%	619,552,168.64	46.68%	4.00%
复合燕麦片	660,566,984.29	41.86%	493,851,351.58	37.21%	33.76%
冷食燕麦片	119,907,789.99	7.60%	98,292,604.82	7.41%	21.99%
其他	109,915,138.12	6.97%	93,337,433.05	7.03%	17.76%
其他业务收入	43,271,732.86	2.74%	22,206,975.04	1.67%	94.86%
分地区					
南方大区	870,091,448.94	55.14%	717,192,365.96	54.04%	21.32%
北方大区	664,635,628.24	42.12%	587,841,192.13	44.29%	13.06%
其他业务收入	43,271,732.86	2.74%	22,206,975.04	1.67%	94.86%
分销售模式					
直营	631,783,462.34	40.04%	493,360,683.08	37.17%	28.06%
经销	902,943,614.84	57.22%	811,672,875.01	61.15%	11.24%
其他业务收入	43,271,732.86	2.74%	22,206,975.04	1.67%	94.86%

(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	1,534,727,077.18	849,987,419.90	44.62%	17.60%	13.36%	2.07%
分产品						
纯燕麦片	644,337,164.78	353,308,298.72	45.17%	4.00%	2.63%	0.73%
复合燕麦片	660,566,984.29	335,821,198.10	49.16%	33.76%	25.30%	3.43%
冷食燕麦片	119,907,789.99	63,007,421.34	47.45%	21.99%	16.06%	2.69%
分地区						
南方大区	870,091,448.94	509,002,196.47	41.50%	21.32%	15.93%	2.72%
北方大区	664,635,628.24	340,985,223.43	48.70%	13.06%	9.74%	1.55%
分销售模式						
直营	631,783,462.33	394,563,750.38	37.55%	28.06%	20.83%	3.74%
经销	902,943,614.84	455,423,669.52	49.56%	11.24%	7.61%	1.71%

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	2023 年	2022 年	同比增减
燕麦食品 ¹	销售量	吨	77,944.56	70,402.40	10.71%
	生产量	吨	83,106.18	70,174.76	18.43%
	库存量	吨	12,545.56	7,674.12	63.48%

注：1 含委托加工

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比变动 63.48% 主要原因是为春节备货相对较多所致。

(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	2023 年		2022 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	849,987,419.90	97.14%	749,788,879.59	99.30%	-2.16%
-------	--------	----------------	--------	----------------	--------	--------

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(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）	213,571,248.11
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.53%
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	单位一	76,503,383.49	4.85%
2	单位二	42,525,781.04	2.69%
3	单位三	32,454,276.36	2.06%
4	单位四	31,265,676.48	1.98%
5	单位五	30,822,130.74	1.95%
合计	--	213,571,248.11	13.53%

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）	339,522,145.96
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.49%
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	单位一	229,234,685.34	29.37%
2	单位二	28,896,817.78	3.70%
3	单位三	28,214,548.65	3.61%
4	单位四	27,515,056.04	3.52%
5	单位五	25,661,038.15	3.29%

合计	--	339,522,145.96	43.49%
----	----	----------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	496,721,749.54	394,218,354.90	26.00%	
管理费用	93,046,152.57	80,936,837.32	14.96%	
财务费用	-12,074,902.90	-10,237,255.27	17.95%	
研发费用	7,330,240.88	5,714,650.97	28.27%	

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

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
冲调 OEM/ODM 产品开发	2023 年根据 OEM/ODM 业务的需求，针对性的开发热食冲调类新产品	产品已上市	产品上市，实现量产	增加高性价比产品的开发，拓展 OEM/ODM 业务
2023 年冲调产品升级	因为市场不断发展，现冲调产品面对来自竞品、消费者需求迭代的压力，需要持续的对冲调产品进行优化升级，以满足消费者新营养诉求。	产品已上市	产品上市，实现量产	符合消费者新营养诉求，提高产品竞争力
燕麦营养+（维生素矿物质燕麦片）	应市场需求，对燕麦+产品升级为更精准营养型产品。特此开发一款多种维生素矿物质燕麦片产品，贴合中国居民营养素摄取需求，在核心营养素外，添加维生素、矿物质等多种营养素。	产品已上市	产品上市，实现量产	对燕麦+产品进行营养升级，满足消费者日益增长的营养需求，提高产品竞争力
多肽益生菌蛋白质粉	近年来，国民对免疫力关注度日益提升，蛋白质粉类产品迎来了新的商业热度。为扩充公司相应渠道、增加市场份额，特此开发益生菌蛋白粉产品	产品已上市	产品上市，实现量产	扩充公司新渠道、增加市场份额
燕麦片亚麻籽可可粉一隔夜燕麦	为提升夏季冲调产品销量，推出冷冲/冷泡型冲调产品，符合年轻消费者、身材管理人群需求，拓展新场景新食用方式。	产品已上市	产品上市，实现量产	提升夏季冲调产品销量，拓展新场景新食用方式
猴头菇山药玉米糊	为丰富公司散称渠道产品，增加散称领域市场竞争力，提升市场份额，根据需求，针对 30-40 岁女性养生消费人群，开发健康养胃便利早餐	产品已上市	产品上市，实现量产	增加散称领域市场竞争力，提升市场份额
散称冷冲调系列	丰富公司散称渠道系列产品，打造差异化产品，弥补夏天销售淡季，提升散称系列产品销量	产品已上市	产品上市，实现量产	增加散称领域市场竞争力，提升市场份额
八珍燕麦片	为提升燕麦+系列产品增长率，同时为秋季应季养生产品上市规划，推出药食同源食材热食冲调产品，符合年轻养生消费者、银发人群需求。	产品已上市	产品上市，实现量产	丰富系列产品品相，维持增长
奇亚籽糙米藜麦燕麦片	根据市场需求，特此开发一款奇亚籽糙米藜麦燕麦片产品。	产品已上市	产品上市，实现量产	增加市场竞争力，提升市场份额

经典原味麦片	根据渠道需求，定制开发产品，提升公司复合产品销量和市场占有率。	产品已上市	产品上市，实现量产	提升公司复合产品销量和市场占有率
高纤快熟燕麦片	根据市场需求，定制开发一款 3kg 大包装高纤快熟燕麦片	产品已上市	产品上市，实现量产	新品成功上市销售相应渠道
燕麦胚芽米、燕麦全麦粉	为丰富主食产品结构，结合公司燕麦产业链优势，开发燕麦胚芽米、燕麦全麦粉	产品已上市	产品上市，实现量产	丰富主食产品结构
全麦脆	针对代餐场景，为年轻都市白领开发快手代餐食品。发挥线上渠道优势，借助消费升级趋势，打造网红产品；丰富西澳阳光产品品类，为品牌带来活力。	产品已上市	产品上市，实现量产	丰富西澳阳光产品品类，为品牌带来活力

公司研发人员情况

项目	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	29	24	20.83%
研发人员数量占比	0.90%	0.84%	0.06%
研发人员学历结构			
硕士	3	6	-50.00%
本科	21	17	23.53%
本科以下	5	1	400.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	5	-20.00%
30~40 岁	14	11	27.27%
40-50 岁	8	6	33.33%
50 岁以上	3	2	50.00%

公司研发投入情况

项目	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	7,330,240.88	5,714,650.97	28.27%
研发投入占营业收入比例	0.46%	0.43%	0.03%
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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,801,857,351.25	1,429,723,189.87	26.03%
经营活动现金流出小计	1,681,975,495.48	1,237,385,618.98	35.93%

经营活动产生的现金流量净额	119,881,855.77	192,337,570.89	-37.67%
投资活动现金流入小计	2,880,167,649.53	2,682,193,158.84	7.38%
投资活动现金流出小计	2,782,153,719.79	2,727,112,128.80	2.02%
投资活动产生的现金流量净额	98,013,929.74	-44,918,969.96	-318.20%
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	128,000,000.00	-21.88%
筹资活动现金流出小计	229,245,391.50	168,811,340.19	35.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-129,245,391.50	-40,811,340.19	216.69%
现金及现金等价物净增加额	90,307,068.71	114,509,625.59	-21.14%

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同比下降的主要原因是支付原料采购及市场费用款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因是今年期末理财到期收回投资增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比下降的主要原因是今年收到银行借款相对较少，偿还借款较多所致。

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

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,635,494.39	2.69%	银行大额存单利息收益	否
公允价值变动损益	11,283,420.31	8.35%	主要是浮动收益银行理财产品确认的理财收益和远期结售汇合约的公允价值变动	否
资产减值	-1,826,477.64	-1.35%	期末计提的坏账准备和存货跌价准备	否
营业外收入	209,814.18	0.16%	收到政府补助、违约补偿等	否
营业外支出	1,151,060.56	0.85%	非流动资产处置损失、捐赠等	否

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	2023 年末		2023 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	526,227,810.28	26.18%	411,526,101.07	21.42%	4.76%	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	67,520,943.74	3.36%	77,330,740.22	4.03%	-0.67%	
存货	246,384,903.72	12.26%	153,887,718.84	8.01%	4.25%	占比增加,主要原因是为春节备货相对较多所致
投资性房地产	1,540,150.59	0.08%	1,783,739.34	0.09%	-0.01%	
固定资产	367,731,502.77	18.29%	333,597,475.56	17.37%	0.92%	
在建工程	105,815,115.92	5.26%	77,223,896.03	4.02%	1.24%	占比增加,主要原因是贺州工厂二期建设增加投资所致
使用权资产	1,122,151.87	0.06%	1,297,138.72	0.07%	-0.01%	
短期借款	75,004,583.34	3.73%	128,051,236.11	6.67%	-2.94%	占比下降,主要原因是归还借款相对较多所致
合同负债	123,151,426.43	6.13%	67,537,173.38	3.52%	2.61%	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	150,289.03	0.01%	130,066.57	0.01%	0.00%	
交易性金融资产	448,524,174.70	22.31%	752,052,987.36	39.15%	-16.84%	占比下降,主要原因是月底理财到期相对较多所致
应收票据	2,103,981.70	0.10%	3,076,173.90	0.16%	-0.06%	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
应收款项融资	0.00	0.00%	5,455,265.24	0.28%	-0.28%	占比下降,主要原因是月末应收票据相对较少所致
预付款项	57,165,249.70	2.84%	30,662,603.88	1.60%	1.24%	占比增加,主要原因是月末预付原料等采购款相对较多所致
其他应收款	1,986,850.87	0.10%	9,599,003.59	0.50%	-0.40%	占比下降,主要原因是支付的土地出让意向金转为支付土地款所致
一年内到期的非流动资产	41,081,534.12	2.04%	0.00	0.00%	2.04%	占比增加,主要原因是一年内到期的银行大额存单增加所致
债权投资	51,259,931.54	2.55%	0.00	0.00%	2.55%	占比增加,主要原因是银行大额存单增加所致
无形资产	41,938,233.02	2.09%	27,965,194.06	1.46%	0.63%	占比增加,主要原因是张北工厂购买土地所致
其他非流动资产	18,551,265.55	0.92%	354,925.28	0.02%	0.90%	占比增加,主要原因是预付长期资产购置款增加所致
应付票据	89,081,998.26	4.43%	58,607,281.11	3.05%	1.38%	占比增加,主要原因是期末未到期承兑的应付票据相对较多所致
其他流动负债	16,009,685.41	0.80%	8,779,632.71	0.46%	0.34%	占比增加,主要原因是预收的销售货款对应的税金相对增加所致

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）	752,052,987.36	11,283,420.31			2,449,000,000.00	2,763,812,232.97		448,524,174.70
金融资产小计	752,052,987.36	11,283,420.31			2,449,000,000.00	2,763,812,232.97		448,524,174.70
上述合计	752,052,987.36	11,283,420.31			2,449,000,000.00	2,763,812,232.97		448,524,174.70

金融负债									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 71,508,266.64 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：万元

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	披露索引
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	自建	是	食品制造业	2,755.65	6,838.46	募集资金	44.99%			不适用		
燕麦食品创新生态工厂项目	自建	是	食品制造业	7,276.80	10,189.61	募集资金	62.51%			不适用		
合计	--	--	--	10,032.45	17,028.07	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇合约			-110.3					
合计			-110.3					
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品金融工具由远期购汇合约形成，根据企业会计准则的要求，公司将套期保值业务相关的套期工具（衍生品）按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定作为交易性金融资产/负债进行会计处理，不适用《企业会计准则第 24 号-套期会计》的相关规定。							
报告期实际损益情况的说明	为有效规避和防范汇率风险，减少汇率波动对公司经营的影响，公司开展了远期结售汇业务，报告期内，公司通过远期结售汇取得公允价值变动收益-110.3 万元。							
套期保值效果的说明	公司开展远期外汇交易业务，通过合理的人民币远期外汇交易，有效降低汇兑波动风险，锁定未来时点的交易成本，实现以规避风险为目的的资产保值。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）交易风险分析</p> <p>1、市场风险：当国际、国内经济形势发生变化时，相应的汇率、利率等市场价格波动将可能对公司外汇衍生品交易产生不利影响，从而造成潜在损失。2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。3、履约风险：在合约期限内合作金融机构出现倒闭、市场失灵等重大不可控风险情形或其他情形，导致合约到期无法履约而带来的风险。4、操作风险：公司在开展衍生品交易业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录外汇衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。5、法律风险：公司开展衍生品交易业务时，存在交易合同条款不明确或交易人员未能充分理解交易合同条款及产品信息，导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。</p> <p>（二）风控措施</p> <p>1、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对公司进行外汇衍生品交易业务的风险控制、审议程序、后续管理等进行明确规定，以有效规范衍生品交易行为，控制衍生品交易风险。2、董事会同意授权公司管理层在上述额度内负责审批，由公司财务部办理外汇衍生品交易业务的具体事宜，严格按照《外汇衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效保证制度的执行。3、公司审计监察部定期对外汇衍生品交易业务进行监督检查，每半年度对外汇衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。4、审慎选择交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品；严格控制外汇衍生品的交易规模，在授权额度范围内进行衍生品交易。5、审慎选择交易对手，最大程度降低信用风险。6、制定规范的业务管理制度，同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。7、审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。8、加强对银行账户和资金的管理，严格资金划拨和使用的审批程序。9、公司定期对外汇衍生品交易业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对未到期远期结售汇合约以公允价值核算，主要是根据期末持有的未到期远期结售汇合同签约价格与银行期末远期汇价的差异进行确认。远期外汇合约参考报告期末相关银行的报价。							
涉诉情况	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2023 年 04 月 13 日							

独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司因经营管理需求，规避汇率、利率等变动风险，拟预计外汇衍生品交易业务额度，以增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展需要。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》及相关的风险控制措施，有利于加强外汇衍生品交易风险管理和控制。公司已就拟开展的外汇衍生品交易出具了可行性分析报告，公司以规避和防范外汇汇率波动风险为目的开展外汇衍生品交易具备合理性和可行性。相关业务履行了相应的决策程序，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。综上，我们同意公司及子公司、孙公司在本次董事会批准额度范围内开展外汇衍生品交易业务。
--------------------------	---

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(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	募集资金净额	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	73,320	66,063.75	10,138.99	55,320.12	6,300	38,500	58.28%			
合计	—	73,320	66,063.75	10,138.99	55,320.12	6,300	38,500	58.28% 注 1		—	

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 10,138.99 万元，截至报告期末，公司累计投入的募集资金为 55,302.12 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 742.08 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》。

注 1：累计变更用途的募集资金总额比例已包含募集资金所产生的利息、理财收益合计 2,900.00 万元的影响。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
燕麦食品产业化项目	是	22,456	9,222.75		9,632.89	104.45%	2021-12-31	978.99	不适用	否
品牌建设及营销渠道升级项目	是	21,068	11,068		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	8,498.05	是	否
研发检测和信息化中心建设项目	是	12,366.75							不适用	否
运营及信息化中心建设项目	是		7,000	106.55	7,070.97	101.01%	2023-08-12		不适用	否
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	是		15,200	2,755.65	6,838.46	44.99%	2025-09-30		不适用	否
燕麦食品创新生态工厂项目	是		16,300	7,276.8	10,189.61	62.51%	2024-12-31		不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,063.75	68,963.75	10,138.99 ¹	55,320.12	--	--	9,477.04	--	--
超募资金投向										
不适用										
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	66,063.75	68,963.75	10,138.99	55,320.12	--	--	9,477.04	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	“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；“研发检测和信息化中心建设项目”已终止；综合考虑募投项目现场实施进度情况、设备引进、调试安装等工作进度预期，为保证募集资金投资项目建设质量，维护全体股东整体利益，公司对募集资金投资项目的实施周期进行调整，将江苏西麦燕麦食品创新工厂项目实施周期延长至2025年9月末，将燕麦食品创新生态工厂项目项目实施周期延长至2024年底。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2019 年 7 月 2 日公司召开了第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更实施主体的议案》。同意公司将“品牌建设及营销渠道升级项目”实施主体由母公司西麦食品变更为全资子公司河北西麦、西麦营销、江苏西麦。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司于 2023 年 12 月 18 日、2023 年 12 月 29 日召开第三届董事会第六次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途和实施周期的议案》，同意公司拟调减“江苏西麦燕麦食品创新工厂项目”部分募集资金 3,800 万元及首次公开发行股票后募集资金产生的利息及理财收益 2,500 万元、自有资金 200 万元，对贺州西麦进行增资，项目建设期 18 个月调整为 33 个月，调整后，“燕麦食品创新生态工厂项目”，项目总投资 16,500 万元，其中 16,300 万元拟使用募集资金进行投资，剩余部分由公司自有资金投入；对江苏西麦进行减资，项目建设期三年调整为四年。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2019 年 7 月 2 日公司召开了第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金议案》，公司以 129,212,681.67 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 129,212,681.67 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先已投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具信会师报字[2019]第 ZA15165 号《关于桂林西麦食品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 江苏西麦实施的募投项目“江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)”已于 2020 年 5 月 17 日正式投产运行，募集资金专户结余 0.26 万元，主要是募集资金账户产生的利息收入所致。该募投项目结余募集资金 0.26 万元已于 2020 年 7 月 29 日结转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，结余募集资金（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、江苏西麦和西麦营销各自分别实施的“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。 2023 年 8 月 16 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于部分募投项目结项并将结余募集资金永久性补充流动资金的议案》。南京西麦实施的募投项目“运营及信息化中心建设项目”已达到预定可使用状态，结余募集资金 117.13 万元，公司拟将上述募投项目结项后的结余资金 117.13 万元永久补充流动资金，用于公司日常经营业务所需。该募投项目结余募集资金 117.19 万元已于 2023 年 9 月 11 日转入南京西麦基本结算账户。
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

注 1：表中数据若有尾差，为四舍五入所致。

(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
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	15,200	2,755.65	6,838.46	44.99%	2025-09-15		不适用	否
燕麦食品创新生态工厂项目	燕麦食品创新生态工厂项目	16,300	7,276.8	10,189.61	62.51%	2024-11-21		不适用	否
合计	—	31,500	10,032.45	17,028.07	—	—	0	—	—
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 2023 年 12 月 18 日、2023 年 12 月 29 日召开第三届董事会第六次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途和实施周期的议案》、《关于全资子公司减资的议案》和《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司拟调减“江苏西麦燕麦食品创新工厂项目”部分募集资金 3,800 万元及首次公开发行股票后募集资金产生的利息及理财收益 2,500 万元、自有资金 200 万元，对贺州西麦进行增资，项目建设期 18 个月调整为 33 个月，调整后，“燕麦食品创新生态工厂项目”，项目总投资 16,500 万元，其中 16,300 万元拟使用募集资金进行投资，剩余部分由公司自有资金投入；对江苏西麦进行减资，项目建设期三年调整为四年。								
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

公司报告期末未出售重大资产。

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	53,010.57	33,688.92	79,160.03	9,932.61	8,498.05
河北西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产	6,800	46,593.49	31,721.17	74,642.01	2,047.79	1,986.38

		及销售						
西麦营销	子公司	燕麦食品的销售	800	19,478.47	4,929.27	33,318.55	2,425.81	1,741.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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

公司未来发展将继续围绕“健康产业”这一核心发展主线，以企业的发展助力中国居民营养健康水平提升，从燕麦早餐出发，积极布局“燕麦谷物、大健康”两大业务，构建打造燕麦谷物生态圈、开拓大健康朋友圈、发展国际化业务三大增长曲线，打造品牌、营销、研发、供应链四大核心支撑能力。

1、始终围绕“健康产业”核心主线

公司将始终以“健康产业”为核心发展主线，这是公司企业使命、能力优势和市场机遇三者融合的最佳选择。同时也是公司通过燕麦健康食品发展积累沉淀了丰富的资源优势，再结合市场环境所决定的。公司将在既有第一燕麦品牌、忠实用户群体、全渠道资源、全产业链的优势资源基础上，继续拓展燕麦谷物生态圈，同时借势大健康产业发展的风口，进一步开拓大健康朋友圈。

2、打造燕麦谷物生态圈

公司依托燕麦全产业链优势，将从百亿市场空间的燕麦片市场，进入千亿市场空间的燕麦谷物市场。立足燕麦片市场建立的优势，横向顺势扩张进入更多的燕麦谷物领域，纵向强化全产业链的优势，构建燕麦谷物生态圈。借助已成型的育种、种植、研发、生产加工、销售为一体的燕麦全产业链优势，以品牌营销相加持，将燕麦谷物在“全客群、全品类、全渠道”多维度全面深入开拓市场，打造燕麦谷物生态圈。实现前后端一体化协同创新，前端多种方式做大燕麦谷物市场总量，后端产业链体系实现规模质量成本全面领先。

3、拓展大健康朋友圈

在开拓大健康朋友圈方面，公司将以技术创新、产品创新为核心，针对目标人群开发具有更加明确功效的精深加工健康产品，满足中国消费者更高的健康需求。公司首先将围绕燕麦基材，聚焦肠道健康、增强免疫、心脑血管、抗衰老等领域开展营养科学研究，运用酶解、发酵等生物技术手段，提取小分子肽、多糖等燕麦谷物的功能营养成分，开发控糖、控能等功能营养食品；其次围绕立足西麦现有的中老年人群、三高人群、慢性病人群用户开发燕麦之外的功能营养食品；未来将升级进入精准营养-特医特膳食品赛道，进一步提升公司在健康食品领域的专业能力。

4、加速国际化进程

公司将加速国际化进程，从中国的西麦到世界的西麦。出口业务将立足中国、澳洲两个基地，逐步拓展全球市场，让西麦从中国走向世界，从中国第一的燕麦谷物品牌到全球领先的燕麦谷物品牌。面向中国市场，公司将引入全球的健康食品、功能营养食品资源，助力健康中国，造福中国消费者。

为保障支撑燕麦谷物生态圈和大健康两大业务的三大增长曲线能如期落地，西麦将着力打造品牌力、营销力、研发力和供应链四大核心能力。

（二）2024 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。通过持续的理念创新，产品创新，渠道创新，服务创新，技术创新，管理创新，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、持续落地产品渠道协同创新

借助产品创新，充分提升既有渠道渗透率，同时通过渠道创新，拓宽既有产品的销售渠道，实现产品渠道协同创新，提升效率，助力规模、利润双增长。

产品创新方面将继续巩固燕麦片大单品，提升复合、休闲产品规模，开发燕麦即食产品，进一步助力渠道渗透率提升；渠道创新方面将开拓线上线下新渠道、强势地区拓展新品，为既有及新产品拓宽销售渠道，最终实现产品渠道双轮创新驱动增长。原有热销产品将持续加大资源倾斜力度，践行产品渠道协同创新战略。

2、精耕现有渠道，弱势地区提升

未来公司将会进一步巩固聚焦优势市场，并逐步调整弱势市场。在直面消费者的 2C 业务方面，公司将持续精耕线下渠道。为提升线下掌控力及市占率，公司将深化渠道下沉，扩大县城、乡镇覆盖面，大力实施“万元店、百万县城”专项。弱势区域方面，将推动华东、华南市占率提升。

持续“积极理性”拥抱电商策略，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；线上在实现规模增长的同时，尽可能控制费比。线上全渠道，全链路，全场景的紧密跟踪，引流与协同，更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；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。

3、创新合作模式，扶持经销商做大做强

公司将与具有共同理念、符合合作条件的伙伴建立更高水平、更深度合作关系，一起探索更多新的合作模式。升级合作伙伴计划，从做生意到合作发展，从战术合作升级到战略合作。对于有能力、有信心的经销商，公司将特定产品、特定渠道、特定模式的业务独家授权，建立深度合作关系，公司利用自身优势对其赋能，扶持更多经销商做大做强，创造更大的价值回报。

4、加大国际业务开拓力度

2024 年将是公司进出口贸易创新突破之年，公司正式成立国际业务部，助力打造多元化、高效、稳定的国际化供应链。除既有的原粮为主的贸易外，公司将引入更多海外优质食品，发力高端市场，同时将“SEAMILD”品牌推向世界，加快西麦从中国走向世界的步伐，东南亚、欧美市场将为首批出海目标市场。

5、加大品牌投入，构建品牌矩阵，推动产品品牌与公司品牌双轮发展

2024 年是西麦品牌创立 30 周年，公司针对企业品牌、创始人 IP 及产品品牌在业内及市场上进行一系列的传播，以此进一步夯实品牌知名度，期间发布了企业和产品两条宣传片。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，通过产品与品牌双轮驱动公司市场发展。公司还将进行一系列的产品、品牌传播投放活动，采用 IP 化，泛娱乐化，KOL/KOC，种草等多种新营销方式进行互联网传播。

在对企业品牌及现有产品品牌推广宣传之际，公司将在拓展燕麦谷物生态圈、大健康朋友圈及国际业务过程中，对公司品牌架构进行丰富，逐步形成品牌矩阵，满足市场及业务发展需求，强化品牌力建设。

6、深化燕麦功能性成分应用研究，加快大健康技术储备

公司持续深化研究燕麦产品功能性成分及其应用，同时在大健康细分赛道进行技术储备。

燕麦功能性成分应用研究着重在燕麦肽的应用，燕麦肽目前在新上市的蛋白粉中已有应用，随着研究的深入，后续将继续深化及扩大其应用范围。同时将扩大对低 GI 产品应用推广，将其拓宽至大健康领域。

与此同时，大健康业务将通过与营养健康食品领域研发机构及头部企业的战略合作，在快速推进业务的同时，也在健康领域进行技术储备，加强公司在大健康领域的研发能力。

7、进一步建设和完善全产业链并优化后端成本

持续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，围绕全产业链进行战略合作，全面提升公司核心竞争力。

提升供应链精细化管理水平，全面贯彻落实“质量成本领先战略”。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。同时通过原材料来源多元化、工艺设备改进、招标降本等措施，优化后端成本。通过制造中心和供应链中心与前端业务部门的有效协同，提升供应链精细化管理水平，全面提升成本效益。

8、加快大健康布局

人才、研发技术及产品储备是今年大健康业务布局的重点工作。除原有燕麦业务与大健康业务的交叉领域外，公司将会通过并购、投资、孵化、业务合作等方式来推动大健康业务加速发展，重点推进功能性食品、保健食品及特医特膳食品领域的研究与合作。

9、以利润中心化机制推动精细化管理

公司将进一步推动精细化管理，助力增效降本，在为消费者带来更高性价比产品的同时，进一步提升企业竞争优势。通过推行利润中心化加速精耕细作，同步加强人才梯队建设及实施高效的激励措施等一系列方式来支持精细化管理的落地。

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
2023-01-06	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、源乘投资、北大方正人寿保险、璞醴资产、农银汇理基金、高斯投资、国金基金、国华兴益资产、恒越基金、摩根士丹利华鑫基金、中泰证券自营、万方资产、鼎锋资产、招商基金、高腾国际资产、永赢基金、来兴元品投资、光大证券资产、金鹰基金、中英人寿保险、天治基金	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2023年1月10日 巨潮资讯网投资者关系活动表
2023-04-27	电话交流会	电话沟通	机构	华鑫证券、长信基金、国泰基金、南京自营、平安资产、众安财险、同犇投资、开源证券、长城资管、海通证券、华鑫基金、中信建投证券、嘉实基金、明河投资、融通基金、百嘉基金、和谐汇一、格林基金、DM Capital、Hang Seng Investment、财通自营、信达澳亚基金、兴业基金、西部利得基金、上海趣时、天风证券、源乘投资、众安财险、东证融汇资产、兴业基金、汇添富基金、金百裕投资、汇安基金、富邦金、汇恒富、君茂投资、中信建投自营	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2023年5月6日 巨潮资讯网投资者关系活动表
2023-05-11	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	个人	线上参与公司2022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	2023年5月12日 巨潮资讯网投资者关系活动表
2023-05-16	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、上海犁得尔、华夏久盈、国恬私募、太平洋证券、财信证券、丹羿投资、太平资产、天风证券资产、诚盛投资、米仓资产、易米基金、海通证券、泰石投资、朴信投资、英大证券	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2023年5月18日 巨潮资讯网投资者关系活动表
2023-08-21	电话交流会	电话沟通	机构	华鑫证券、中信建投、平安基金、华安基金、递归资产、信达澳亚基金、国泰基金、证国私募；财通证券、晨燕资产、泰康资产、远策、明耀、彤源投资、融通基金、诺安基金、长江资管、华泰保兴基金、中加基金、大家资管、北信瑞丰、	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2023年8月21日 巨潮资讯网投资者关系活动表

				中信建投基金、西部利得基金、汇华理财、平安基金、兴业基金、汇华理财、东吴基金、汇添富基金、银华、悟空投资；开源证券、磐厚资本、森林湖、天风证券资管、天治基金、长城自营、建信理财		
2023-10-27	电话交流会	电话沟通	机构	财通证券、圆信永丰、国华兴益资管、嘉实基金、天治基金、正圆投资、平安基金、长安基金、天风资管、诺安基金、鹏扬基金、五地私募、上海电气、远策投资、合煦智远、东方资产、汇丰晋信、中信建投；海通证券、歌汝私募、天治基金、嘉实基金、易方达基金、光大永明资产管理、Elephas Investment、诺安基金、Haitong International、上海趣时首创证券、九泰基金、天治基金、财信证券、国泰基金、景顺长城基金、工银国际、海创基金、鑫源晟投资、金光紫金创业投资、盛松私募、容光私募、大千华严投资、汇杰达理资本、金泊投资、青骊投资、益理资产、华夏之心资本	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2023 年 10 月 29 日巨潮资讯网投资者关系活动表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

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 年度股东大会	年度股东大会	21.18%	2023-05-18	2023-05-19	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.31%	2023-12-29	2023-12-03	2023 年第一次临时股东大会决议公告详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-079）

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	性别	年龄	职务	任职状态	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	男	72	董事长	现任	2023-05-18	2026-05-17						
谢金菱	女	46	董事	现任	2023-05-18	2026-05-17						
谢金菱	女	46	副总经理	现任	2023-05-31	2026-05-30						
谢金菱	女	46	董事会秘书	现任	2023-05-31	2026-05-30						
沈厚才	男	59	独立董事	现任	2023-05-18	2026-05-17						
杨海宁	男	47	独立董事	现任	2023-05-18	2026-05-17						
庞家任	男	46	独立董事	现任	2023-05-18	2026-05-17						
孟祥胜	男	51	总经理	现任	2023-08-16	2026-05-30						

张志雄	男	48	财务总监	现任	2023-05-31	2026-05-30	33,712		3,600		30,112	基于减持计划以集中竞价方式卖出
隗华	女	45	监事会主席	现任	2023-05-18	2026-05-17						
支玉兰	女	41	职工代表监事	现任	2023-05-18	2026-05-17						
徐荣标	男	48	监事	现任	2023-05-18	2026-05-17						
姜晏	男	48	独立董事	离任	2020-05-18	2023-05-17						
杨才	男	72	独立董事	离任	2020-05-18	2023-05-17						
李义芳	男	38	监事	离任	2020-05-18	2023-05-17						
孙红艳	女	43	副总经理	离任	2020-06-15	2023-06-14	168,560				168,560	
廖丽丽	女	50	副总经理	离任	2020-06-15	2023-06-14	56,154				56,154	
耿国铮	男	40	董事	离任	2020-05-18	2023-05-17	21,560		9,240		12,320	任期届满 6 个月后减持
合计	--	--	--	--	--	--	279,986	0	12,840	0	267,146	--

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

2023年8月16日，公司收到谢庆奎先生递交的书面辞职报告，谢庆奎先生因工作调整原因申请辞去公司总经理职务。辞去上述职务后，谢庆奎先生仍在公司担任董事长及战略委员会召集人职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜晏	独立董事	任期满离任	2023年05月18日	任期届满离任
杨才	独立董事	任期满离任	2023年05月18日	任期届满离任
耿国铮	董事	任期满离任	2023年05月18日	任期届满离任
李义芳	监事	任期满离任	2023年05月18日	任期届满离任
孙红艳	副总经理	任期满离任	2023年06月14日	任期届满离任
廖丽丽	副总经理	任期满离任	2023年06月14日	任期届满离任
谢庆奎	总经理	任免	2023年08月16日	因工作调整原因辞任总经理，仍担任公司董事长及战略委员会召集人职务。
孟祥胜	总经理	聘任	2023年08月16日	经公司法定程序聘任。
沈厚才	独立董事	被选举	2023年05月18日	经公司法定程序被选举。
杨海宁	独立董事	被选举	2023年05月18日	经公司法定程序被选举。
庞家任	独立董事	被选举	2023年05月18日	经公司法定程序被选举。
徐荣标	监事	被选举	2023年05月18日	经公司法定程序被选举。

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，1951 年出生，历任公司董事长、总经理，现任公司董事长。

谢金菱女士，1977 年出生，硕士研究生学历，会计专业。历任公司法务审计部经理、采购部经理、董事长助理、副总经理、董事、董事会秘书；现任公司董事、董事会秘书、副总经理。

沈厚才先生，1964 年出生，博士研究生学历，自动控制理论及应用专业。历任南京师范大学助教，东南大学讲师、副教授，南京大学副教授；现任公司独立董事，南京大学教授、博士生导师，征图新视（江苏）科技股份有限公司独立董事。

杨海宁先生，1976 年出生，EMBA, 注册会计师。历任北京天华会计师事务所审计、普华永道会计师事务所北京分所高级审计经理、SPT Energy Group Inc. 副主席财务官、新里程医院集团有限公司首席财务官、北京凯叔科技有限责任公司首席财务官；2023 年至今，任公司独立董事。

庞家任先生，1977 年出生，博士研究生，经济学专业。历任 State University of New York at Buffalo 客座助理教授、Tulane University 客座助理教授、清华大学助理教授；现任公司独立董事、清华大学副教授。

孟祥胜先生，1972 年出生，本科学历。曾任海尔药业浙江市场部经理、南京东方智业管理咨询顾问、苏宁易购集团股份有限公司董事、高级副总裁，现任公司总经理。

张志雄先生，1975 年出生，双学士，高级会计师。历任桂林漓佳金属有限责任公司财务部职员、桂林集琦药业股份有限公司及桂林集琦集团有限公司财务部副部长、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、西麦营销财务部经理、公司财务部经理；现任公司财务总监。

魏华女士，1978 年出生，历任公司人事主管、行政主管，现任公司行政主管、监事会主席。

支玉兰女士，1982 年出生，任公司信息主管，现任公司监事、信息主管。

徐荣标先生，1975 年出生，公司子公司行政部任职，现任公司监事、行政部主管。

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
魏华	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
沈厚才	南京大学	教授、博士生导师	2001-01-01		是
沈厚才	征图新视（江苏）科技股份有限公司	独立董事	2019-03-01		是
庞家任	清华大学	副教授	2015-09-01		是
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

非独立董事薪酬，提交公司董事会、股东大会审议决定。非独立董事薪酬由基本工资薪酬、绩效薪酬和其他报酬构成；公司非独立董事在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬。

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	性别	年龄	职务	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	男	72	董事长	现任	73.12	否
谢金菱	女	46	董事、副总经理、董事会秘书	现任	68.66	否
沈厚才	男	59	独立董事	现任	6.23	否
杨海宁	男	47	独立董事	现任	6.23	否
庞家任	男	46	独立董事	现任	6.23	否
孟祥胜	男	51	总经理	现任	66.78	否
张志雄	男	48	财务总监	现任	46.21	否
隗华	女	45	监事会主席	现任	9.06	否
支玉兰	女	41	职工代表监事	现任	9.98	否
徐荣标	男	48	监事	现任	4.78	否
姜晏	男	48	独立董事	离任	1.9	否
杨才	男	72	独立董事	离任	1.9	否
李义芳	男	38	监事	离任	3.63	否
孙红艳	女	43	副总经理	离任	44.56	否
廖丽丽	女	50	副总经理	离任	25.28	否
耿国铮	男	40	董事	离任	9.03	否
合计	--	--	--	--	383.59	--

其他情况说明

适用 不适用

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
第二届董事会第二十四次会议	2023年04月12日	2023年04月13日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-002）
第二届董事会第二十五次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《董事会决议公告》（公告编号：2023-020）
第三届董事会第一次会议	2023年05月31日	2023年06月01日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-033）
第三届董事会第二次会议	2023年08月16日	2023年08月18日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《半年报董事会决议公告》（公告编号：2023-045）
第三届董事会第三次会议	2023年10月25日		

第三届董事会第四次会议	2023 年 10 月 29 日	2023 年 10 月 30 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-054）
第三届董事会第五次会议	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 14 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-062）
第三届董事会第六次会议	2023 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 19 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-074）

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	8	6	2			否	2
谢金菱	8	6	2			否	2
姜晏	2	2	0			否	1
杨才	2	2	0			否	1
耿国铮	2	2	0			否	1
沈厚才	6	4	2			否	1
庞家任	6	4	2			否	1
杨海宁	6	4	2			否	1

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

报告期内，公司董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》及相关法律、法规等有关规定和要求，积极出席公司董事会、股东大会会议，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

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
第三届董	谢庆奎（召	2	2023-	《关于以集中竞价交易方式回购	审议通过了		

事会战略委员会	集人)、谢金菱、庞家任		10-29	公司股份方案的议案》	上会议案		
			2023-12-18	《关于变更部分募集资金用途和实施周期的议案》	审议通过了上会议案		
第二届董事会审计委员会	姜晏（召集人）、谢庆奎、杨才	3	2023-01-12	《关于审计监察部 2022 年度工作总结及 2023 年度工作计划的议案》	审议通过了上会议案		
			2023-04-20	关于 2022 年度审计报告沟通事项	审议通过了上会议案		
			2023-04-25	1、《关于确认公司 2022 年度审计报告的议案》 2. 《关于确认<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》； 3. 《关于 2022 年度利润分配预案的议案》； 4. 《关于审计监察部 2023 年一季度工作报告议案》	审议通过了上会议案		
第三届董事会审计委员会	杨海宁（召集人）、沈厚才、庞家任	3	2023-08-15	1. 《关于确认公司 2023 年半年度财务报告的议案》 2. 《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 3. 《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》 4. 《关于审计监察部 2023 年二季度审计报告议案》	审议通过了上会议案		
			2023-10-25	1. 《关于确认公司 2023 年第三季度财务报表的议案》 2. 《关于审计监察部 2023 年三季度工作报告议案》	审议通过了上会议案		
			2023-12-12	《关于拟续聘会计师事务所的议案》	审议通过了上会议案		
第二届董事会提名委员会	姜晏（召集人）、谢金菱、杨才	2	2023-04-04	《关于对非独立董事候选人、独立董事候选人资格进行审核的议案》	审议通过了上会议案		
			2023-05-25	《关于对高管候选人资格进行审核的议案》	审议通过了上会议案		
第三届董事会提名委员会	杨海宁（召集人）、谢金菱、庞家任	1	2023-08-15	《关于对高管候选人资格进行审核的议案》	审议通过了上会议案		
第二届董事会薪酬与考核委员会	姜晏（召集人）、谢金菱、杨才	2	2023-04-04	《关于董事、监事薪酬的议案》	审议通过了上会议案		
			2023-05-30	《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》	审议通过了上会议案		
第三届董事会薪酬与考核委员会	杨海宁（召集人）、谢金菱、庞家任	1	2023-08-15	《关于修订非独立董事薪酬方案的议案》	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）	61
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,159
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,220
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,220
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	1,116
销售人员	1,700
技术人员	29
财务人员	63
行政人员	312
合计	3,220
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	17
大学	738
大学以下	2,464
合计	3,220

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）	3,409,155
劳务外包支付的报酬总额（元）	58,330,647.54

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，公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展，公司分红政策的制定及执行符合中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》《公司章程》等相关规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，充分保护了中小投资者的合法权益。

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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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）	
每 10 股派息数（元）（含税）	3.1
分配预案的股本基数（股）	拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数
现金分红金额（元）（含税）	68,642,639.39
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	14,482,246.20
现金分红总额（含其他方式）（元）	83,124,885.59
可分配利润（元）	375,591,284.05
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	
拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。	
公司 2023 年度拟分配现金红利共计 68,642,639.39 元，占 2023 年归属于上市公司股东的净利润比例为 59.46%，剩余未分配利润结转以后年度。	
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。

注：上表现金分红金额（含税）为按照截至 2024 年 4 月 20 日总股本扣除公司回购专用证券帐户股份为基数进行估算的金额，实际现金分红金额以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除登记日公司回购专用证券帐户股份为基数计算。

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

2023 年 5 月 31 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期的解除限售条件已满足。具体内容详见《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2023-035）

2023 年 12 月 12 日，公司第三届董事会第五次会议，审议通过《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 5 名限制性股票激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司决定对其持有的已获授尚未解除限售的限制性股票共计 3.0784 万股予以回购注销。具体内容详见《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》（公告编号：2023-066）。

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 (2023-05-31 任期届满离任)								168,560	72,240		13.08	168,560
廖丽丽	副总经理 (2023-05-31 任期届满离任)								56,154	24,066		13.08	56,154
张志雄	财务总监								33,712	14,448		13.08	30,112
耿国铮	董事 (2023-05-18 任期届满离任)								21,560	9,240		13.08	12,320
合计	—					—		—	279,986	119,994	0	—	267,146
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）。于 2023 年 7 月 4 日实施 2022 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 2.69 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 8.54 元,限制性股票数量相应进行了调整。
期末持有限制性股票数量中,孙红艳、廖丽丽、张志雄、耿国铮尚未解锁的限制性股票股数分别为:96320、32088、19264、12320。

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、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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	100.00%

并财务报表营业收入的比例		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	<p>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；</p>	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 2023 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	2024 年 04 月 26 日

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
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

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

公司助力河北防汛救灾，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 100 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应乡村振兴、共同富裕的国家战略，通过中国残疾人新闻促进宣传会，向北京残疾人学生捐赠食品物资，传递爱心与温暖。

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、JI LI	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。(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，并按照前述规定及时、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</p>	2019年06月19日	36个月	正常履行中

			<p>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。</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	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。</p> <p>(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	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。</p> <p>(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</p>	2019年06月19日	36个月	正常履行中

			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。			
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%。</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。</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>	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，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。(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。</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</p>	2019年06月19日	36个月	正常履行中

			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。			
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。	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、JI LI	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。上述购回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	2019年06月19日	长期	正常履行中

			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、JI LI	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，且有能力履行该等承诺。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、王桂英、孙红艳、廖丽丽、张志雄	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。	2019年06月19日	长期	正常履行中
首次公开发行或再	谢庆奎、胡日红、XIELILING	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	2019年06月19日	长期	正常履行中

融资时所 作承诺	、谢金菱、 LIJI、谢世 谊、谢玉菱		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业务范围，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。	日		
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、 JI LI、谢 世谊、谢玉 菱、桂林阳 光、贺州世 家、澳洲西 麦、Black River Food 2 Pte. Ltd	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。	2019 年 06 月 19 日	长期	正常履 行中
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

重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	递延所得税资产	-61,144.81	-5,315.06
	应付职工薪酬	-2.66	-2.66
	盈余公积	-534.17	-534.17
	未分配利润	-60,607.98	-4,778.23

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 / 2023 年度	2022.12.31 / 2022 年度	2023.12.31 / 2023 年度	2022.12.31 / 2022 年度
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	所得税费用	12,517.23	-53,826.31		-5,315.06
	递延所得税资产	-19,835.73	-7,318.50		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度
	未分配利润	-19,835.73	-7,318.50		
	归属于母公司股东净利润	-12,517.23	53,826.31	-	5,315.06

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	13
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	3年、5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	555.08	否	已结案	截止报告期末已结案	未执行完毕		
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	93.94	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	2,277.9	否	未结案	截止报告期末结案	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	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	4,543.64	连带责任保证	否	否	2020.01.01-2023.12.31	否	是
西麦营销	2021-01-07	4,000	2021-07-27	3,447.99	连带责任保证	否	否	2021.07.27-2024.07.27	否	是
江苏西麦	2021-12-16	4,000	2022-11-08	1,150.43	连带责任保证	否	否	2022.11.8-2025.11.3	否	是
西麦营销	2022-12-13	5,000	2023-04-24	1,758.63	连带责任保证	否	否	2023.4.24-2024.4.24	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				10,900.69		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				10,900.69		
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		50,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						10,900.69
报告期末已审批的担保		50,000		报告期末实际担保余额						10,900.69

额度合计 (A3+B3+C3)		合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			7.47%
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)			5,206.62
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)			5,206.62
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			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	249,900	44,700	0	0
合计		249,900	44,700	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

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,321,669	0.59%				-555,592	-558,292	766,077	0.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,321,669	0.59%				-555,592	-558,292	766,077	0.34%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,321,669	0.59%				-555,592	-558,292	766,077	0.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	221,956,000	99.41%				555,592	558,292	222,511,592	99.66%
1、人民币普通股	221,956,000	99.41%				555,592	558,292	222,511,592	99.66%
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	223,277,669	100.00%				0	0	223,277,669	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2023年5月31日，公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于公司2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期的解除限售条件已满足。具体内容详见《关于公司2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2023-035）

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年5月31日，公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于公司2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期的解除限售条件已满足。2023年6月5日、2023年7月10日，公司完成了限售股份解除限售的变更登记。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司限制性股票解除限售 561,612 股。限制性股票解锁导致基本每股收益、净资产收益率降低，稀释每股收益不具有稀释性因此不受影响。

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
孙红艳	168,560		72,240	96,320	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 12/24/36 个月分别解锁 30%/30%/40%
廖丽丽	56,154		24,066	32,088	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 12/24/36 个月分别解锁 30%/30%/40%
张志雄	33,712		8,428	25,284	高管锁定股/限制性股票激励计划限售股	高管任期内，每年按持有股份总数的 25%进行解锁；股权激励限售股按授予登记完成日起 12/24/36 个月分别解锁 30%/30%/40%
耿国铮	21,560		9,240	12,320	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 12/24/36 个月分别解锁 30%/30%/40%
其他激励对象	1,041,683		441,618	600,065	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 12/24/36 个月分别解锁 30%/30%/40%
合计	1,321,669		555,592	766,077	--	--

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

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划中的部分限制性股票解锁 561,612 股，其中 555,592 股转为无限售条件股份，其余转为高管锁定股。

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	18,637	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,250	报告期末表决权恢复的优先股股东总数		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		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西麦阳光	境内非国有法人	21.17%	47,268,648			47,268,648	不适用	
贺州世家	境内非国有法人	12.49%	27,889,680			27,889,680	不适用	
澳洲西麦	境外法人	12.42%	27,741,000			27,741,000	不适用	
贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.07%	4,618,988	-177,080		4,618,988	不适用	
谢玉菱	境内自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168	不适用	
谢世谊	境内自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168	不适用	
JI LI	境外自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168	不适用	
XIE LILING	境外自然人	2.02%	4,515,168			4,515,168	不适用	
王小卫	境内自然人	0.63%	1,414,400	1,414,400		1,414,400	不适用	
全国社保基金一一一组合	其他	0.49%	1,084,680	1,084,680		1,084,680	不适用	
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 桂林阳光及贺州世家均为谢庆奎与胡日红共同持股的企业；(2) 贺州铜麦企业管理咨询中心（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 JI LI 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 JI LI 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 JI LI；(6) 谢世谊和谢玉菱为公司实际控制人的一致行动人；(7) 除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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				
西麦阳光	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				
贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	4,618,988		人民币普通股	4,618,988				
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				
JI LI	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				
王小卫	1,414,400		人民币普通股	1,414,400				
全国社保基金一一一组合	1,084,680		人民币普通股	1,084,680				

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	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
Black River Food 2 Pte. Ltd	退出	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	0	0.00%
王小卫	新增	0	0.00%	0	0.00%
全国社保基金一一组合	新增	0	0.00%	0	0.00%

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

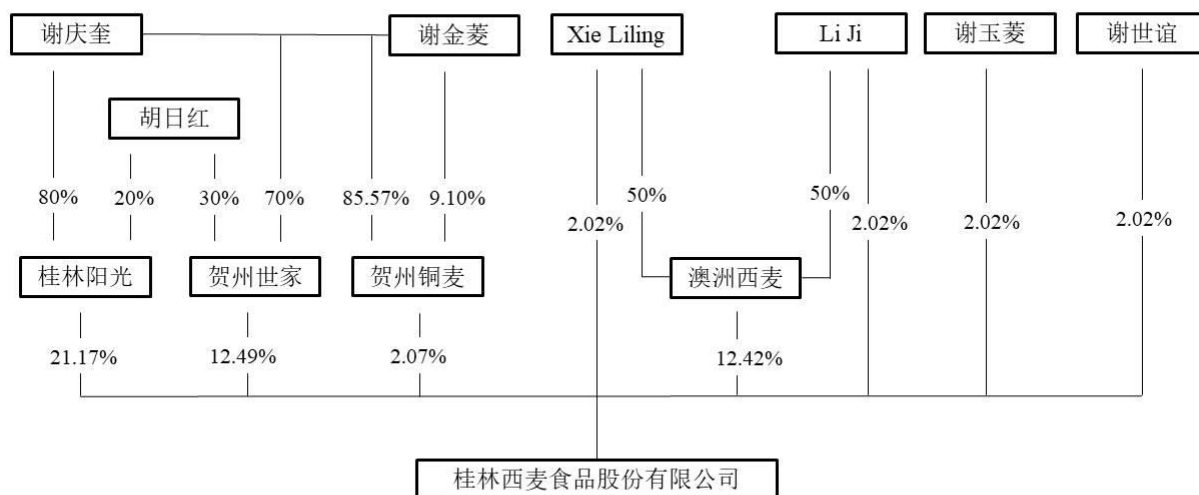
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢庆奎	本人	中国	是
胡日红	本人	中国	是
XIELILING	本人	澳大利亚	否
谢金菱	本人	中国	是
JI LI	本人	澳大利亚	是
谢世谊	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
谢玉菱	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	谢庆奎先生：现任公司董事长；胡日红女士：未担任公司任何职务；XIE LILING 女士：未担任公司任何职务；谢金菱女士：现任公司董事、董事会秘书、副总经理；JI LI 先生：现任公司投资总监；谢世谊先生：未担任公司任何职务；谢玉菱女士：行政经理。		
过去 10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

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例
2023-10-30	-	-	2,850-5,000	2023-10-30 至 2024-10-29	股权激励计划或员工持股计划	1,002,840	

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

报告期内，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式已累计回购股份 1,002,840 股，占公司股份总数 0.4491%，成交总金额为人民币 14,482,246.20 元（不含交易费用）。

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	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	赵勇、何永

审计报告正文

（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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、37、收入以及财务报表附注七、61、营业收入和营业成本所述，公司 2023 年度营业收入为 157,799.88 万元，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	<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</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>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>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、11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法以及财务报表附注七、5、应收账款所述，公司 2023 年末应收账款账面余额为 7,099.45 万元，坏账准备余额为 347.36 万元。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 2023 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，就可能导致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：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	526,227,810.28	411,526,101.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	448,524,174.70	752,052,987.36
衍生金融资产		
应收票据	2,103,981.70	3,076,173.90
应收账款	67,520,943.74	77,330,740.22
应收款项融资		5,455,265.24
预付款项	57,165,249.70	30,662,603.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,986,850.87	9,599,003.59
其中：应收利息	217,356.76	2,061,996.84
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	246,384,903.72	153,887,718.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	41,081,534.12	
其他流动资产	16,529,745.14	19,073,967.67
流动资产合计	1,407,525,193.97	1,462,664,561.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	51,259,931.54	
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	1,540,150.59	1,783,739.34
固定资产	367,731,502.77	333,597,475.56
在建工程	105,815,115.92	77,223,896.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,122,151.87	1,297,138.72

无形资产	41,938,233.02	27,965,194.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,141,864.75	1,564,049.78
递延所得税资产	13,528,751.60	14,622,980.37
其他非流动资产	18,551,265.55	354,925.28
非流动资产合计	602,628,967.61	458,409,399.14
资产总计	2,010,154,161.58	1,921,073,960.91
流动负债：		
短期借款	75,004,583.34	128,051,236.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,081,998.26	58,607,281.11
应付账款	178,046,909.06	178,101,429.29
预收款项	34,284.50	31,708.69
合同负债	123,151,426.43	67,537,173.38
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	30,478,213.15	23,184,815.65
应交税费	13,564,849.89	20,635,507.66
其他应付款	14,794,840.40	15,176,858.74
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	88,519.92	315,798.15
其他流动负债	16,009,685.41	8,779,632.71
流动负债合计	540,255,310.36	500,421,441.49
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	150,289.03	130,066.57
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	10,998,557.44	11,498,563.84
递延所得税负债		668,747.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,148,846.47	12,297,378.25
负债合计	551,404,156.83	512,718,819.74
所有者权益：		
股本	223,277,669.00	223,277,669.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	682,476,200.28	684,420,895.38
减：库存股	29,590,500.36	26,607,005.63
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,474,580.64	63,625,176.85
一般风险准备		
未分配利润	504,112,055.19	463,638,405.57
归属于母公司所有者权益合计	1,458,750,004.75	1,408,355,141.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,458,750,004.75	1,408,355,141.17
负债和所有者权益总计	2,010,154,161.58	1,921,073,960.91

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	190,382,575.46	198,387,847.36
交易性金融资产	269,717,857.03	399,456,555.61
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	106,830.70	184,220.46
应收款项融资		
预付款项	1,687,702.02	1,157,102.42
其他应收款	132,586.81	1,801,970.89
其中：应收利息	94,111.81	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	41,081,534.12	
其他流动资产	607,279.80	725,573.63
流动资产合计	503,716,365.94	601,713,270.37
非流动资产：		
债权投资	51,259,931.54	

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	778,428,155.33	655,428,155.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,540,150.59	1,783,739.34
固定资产	3,161,451.73	2,337,565.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,184,142.33	1,214,534.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,406,473.66	1,705,028.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	836,980,305.18	662,469,023.40
资产总计	1,340,696,671.12	1,264,182,293.77
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	408,091.07	141,011.53
预收款项	34,284.50	31,708.69
合同负债		
应付职工薪酬	2,052,318.56	996,470.45
应交税费	209,825.50	2,275,879.52
其他应付款	6,712,125.23	11,792,840.53
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		
其他流动负债		
流动负债合计	9,416,644.86	15,237,910.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
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
其他非流动负债		
非流动负债合计		364,138.90
负债合计	9,416,644.86	15,602,049.62
所有者权益：		
股本	223,277,669.00	223,277,669.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	685,618,904.50	687,563,599.60
减：库存股	29,590,500.36	26,607,005.63
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	76,382,669.07	61,533,265.28
未分配利润	375,591,284.05	302,812,715.90
所有者权益合计	1,331,280,026.26	1,248,580,244.15
负债和所有者权益总计	1,340,696,671.12	1,264,182,293.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,577,998,810.04	1,327,240,533.13
其中：营业收入	1,577,998,810.04	1,327,240,533.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,473,896,178.82	1,239,131,788.67
其中：营业成本	875,034,158.99	755,110,707.02
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	13,838,779.74	13,388,493.73
销售费用	496,721,749.54	394,218,354.90
管理费用	93,046,152.57	80,936,837.32
研发费用	7,330,240.88	5,714,650.97
财务费用	-12,074,902.90	-10,237,255.27

其中：利息费用	1,336,341.18	2,073,314.42
利息收入	12,262,505.93	8,055,831.86
加：其他收益	18,853,944.48	13,959,345.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3,635,494.39	
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）	11,283,420.31	22,232,101.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,180,981.21	-878,473.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-645,496.43	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,037.54	-21,348.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,032,975.22	123,400,370.37
加：营业外收入	209,814.18	688,708.86
减：营业外支出	1,151,060.56	1,247,206.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	135,091,728.84	122,841,872.73
减：所得税费用	19,641,385.73	14,007,240.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,450,343.11	108,834,632.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	115,450,343.11	108,834,632.60
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	115,450,343.11	108,834,632.60
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	115,450,343.11	108,834,632.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,450,343.11	108,834,632.60
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	0.52	0.49
(二) 稀释每股收益	0.52	0.49

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,827,593.64	2,470,492.54
减：营业成本	243,588.75	267,016.20
税金及附加	260,589.73	221,738.69
销售费用		
管理费用	22,067,865.87	18,018,925.60
研发费用		81,437.64
财务费用	-8,306,592.13	-6,704,194.41
其中：利息费用		2,980.98
利息收入	8,318,210.76	6,709,377.03
加：其他收益	198,316.62	142,862.16
投资收益（损失以“-”号填列）	153,635,494.39	95,000,000.00
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）	5,140,669.85	10,393,163.38
信用减值损失（损失以“-”号	85.24	-2,634.27

填列)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-95.50	17,547.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,536,612.02	96,136,507.56
加：营业外收入	53.11	
减：营业外支出	2,856.02	1,165.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,533,809.11	96,135,342.14
减：所得税费用	-221,452.53	362,672.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	147,755,261.64	95,772,669.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	147,755,261.64	95,772,669.66
（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	147,755,261.64	95,772,669.66
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.66	0.43
（二）稀释每股收益	0.66	0.43

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	1,713,434,831.17	1,379,091,940.45
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	5,561,692.76	
收到其他与经营活动有关的现金	82,860,827.32	50,631,249.42
经营活动现金流入小计	1,801,857,351.25	1,429,723,189.87
购买商品、接受劳务支付的现金	947,894,046.75	696,519,720.77
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	279,206,217.05	250,589,574.93
支付的各项税费	123,300,793.99	106,002,035.68
支付其他与经营活动有关的现金	331,574,437.69	184,274,287.60
经营活动现金流出小计	1,681,975,495.48	1,237,385,618.98
经营活动产生的现金流量净额	119,881,855.77	192,337,570.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,878,728,259.80	2,682,046,926.93
取得投资收益收到的现金	1,294,028.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,361.00	146,231.91
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	2,880,167,649.53	2,682,193,158.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,237,692.96	106,112,128.80
投资支付的现金	2,653,916,026.83	2,621,000,000.00
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	2,782,153,719.79	2,727,112,128.80
投资活动产生的现金流量净额	98,013,929.74	-44,918,969.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	128,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	128,000,000.00
偿还债务支付的现金	153,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,413,287.53	61,932,712.95

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	14,832,103.97	6,878,627.24
筹资活动现金流出小计	229,245,391.50	168,811,340.19
筹资活动产生的现金流量净额	-129,245,391.50	-40,811,340.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,656,674.70	7,902,364.85
五、现金及现金等价物净增加额	90,307,068.71	114,509,625.59
加：期初现金及现金等价物余额	364,412,474.93	249,902,849.34
六、期末现金及现金等价物余额	454,719,543.64	364,412,474.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,063,817.66	1,757,141.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,344,372.41	6,454,824.70
经营活动现金流入小计	13,408,190.07	8,211,965.87
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,015,711.96	5,740,097.39
支付的各项税费	2,196,928.36	2,431,200.07
支付其他与经营活动有关的现金	7,927,106.70	6,045,676.84
经营活动现金流出小计	18,139,747.02	14,216,974.30
经营活动产生的现金流量净额	-4,731,556.95	-6,005,008.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,670,795,395.26	1,522,383,862.05
取得投资收益收到的现金	151,294,028.73	95,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,285.44	11,128.37
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	1,822,100,709.43	1,617,394,990.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,927,363.71	1,312,429.12
投资支付的现金	1,748,916,026.83	1,456,500,000.00
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	1,750,843,390.54	1,457,812,429.12
投资活动产生的现金流量净额	71,257,318.89	159,582,561.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,046,096.70	59,892,637.94
支付其他与筹资活动有关的现金	14,485,687.27	6,150,911.15
筹资活动现金流出小计	74,531,783.97	66,043,549.09
筹资活动产生的现金流量净额	-74,531,783.97	-66,043,549.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	750.13	3,740.85

五、现金及现金等价物净增加额	-8,005,271.90	87,537,744.63
加：期初现金及现金等价物余额	198,386,347.36	110,848,602.73
六、期末现金及现金等价物余额	190,381,075.46	198,386,347.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	223,277,669.00				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	
加： ：会 计政 策变 更											7,318.50		7,318.50	7,318.50	
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 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	
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）					-1,944,695.10	2,983,494.73			14,849,403.79		40,473,649.62		50,394,863.58	50,394,863.58	
（一） 综合 收益 总额											115,450,343.11		115,450,343.11	115,450,343.11	
（二） 所有 者投 入					-1,944,695.10	2,983,494.73							4,928,189.83	4,928,189.83	

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股					- 6,358,216.38	2,983,494.73							- 9,341,711.11	- 9,341,711.11
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					4,413,521.28								4,413,521.28	4,413,521.28
4. 其他														
(三) 利润分配								14,849,403.79		- 74,976,693.49			- 60,127,289.70	- 60,127,289.70
1. 提取盈余公积								14,849,403.79		- 14,849,403.79				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 60,053,412.07			- 60,053,412.07	- 60,053,412.07
4. 其他										- 73,877.63			- 73,877.63	- 73,877.63
(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	223,2 77,66				682,4 76,20	29,59 0,500			78,47 4,580		504,11 2,055		1,458, 750,00		1,458 ,750,

期末余额	9.00				0.28	.36			.64		.19		4.75		004.75
------	------	--	--	--	------	-----	--	--	-----	--	-----	--	------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	223,940,430.00				690,608,278.10	41,118,008.03			54,000,557.71		424,361,774.00		1,351,793,031.78		1,351,793,031.78
加：会计政策变更								534.17		60,607.98		61,142.15		61,142.15	
期差错更正															
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		9,625,153.31		39,337,239.55		56,623,251.54		56,623,251.54	
（一）综合收益总额										108,834,632.60		108,834,632.60		108,834,632.60	
（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		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								9,625,153.31		-69,497,393.05		-59,872,239.74		-59,872,239.74
1. 提取盈余公积								9,625,153.31		-9,625,153.31				
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										-47,886.34		-47,886.34		-47,886.34
(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	223,2 77,66 9.00				684,4 20,89 5.38	26,60 7,005 .63			63,62 5,176 .85		463,6 38,40 5.57		1,408, 355,14 1.17		1,408 ,355, 141.1 7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	223,277,669.00				687,563,599.60	26,607,005.63			61,533,265.28	302,812,715.90		1,248,580,244.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,944,695.10	2,983,494.73			14,849,403.79	72,778,568.15		82,699,782.11
（一）综合收益总额										147,755,261.64		147,755,261.64
（二）所有者投入和减少资本					-1,944,695.10	2,983,494.73						-4,928,189.83
1. 所有者投入的普通股					-6,358,216.38	2,983,494.73						-9,341,711.11
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					4,413,521.28							4,413,521.28
4. 其他												
（三）利润分配									14,849,403.79	-74,976,693.49		-60,127,289.70
1. 提取盈余公积									14,849,403.79	-14,849,403.79		
2. 对所												

有者（或 股东）的 分配										60,053,4 12.07		60,053,4 12.07
3. 其他										- 73,877.6 3		- 73,877.6 3
（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				685,618, 904.50	29,590,5 00.36				76,382,6 69.07	375,591, 284.05	1,331,28 0,026.26

上期金额

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	41,118,0 08.03			51,908,6 46.14	276,542, 217.52		1,205,02 4,267.95
加： 会计政策 变更									-534.17	- 4,778.23		- 5,312.40

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			51,908,111.97	276,537,439.29		1,205,018,955.55
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			9,625,153.31	26,275,276.61		43,561,288.60
(一)综合收益总额										95,772,669.66		95,772,669.66
(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									9,625,153.31	-69,497,393.05		-59,872,239.74
1.提取盈余公积									9,625,153.31	9,625,153.31		
2.对所有者(或股东)的分配										-59,824,353.40		-59,824,353.40
3.其他										47,886.34		47,886.34
(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	26,607,0 05.63			61,533,2 65.28	302,812, 715.90		1,248,58 0,244.15

三、公司基本情况

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 2023 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、JI LI、XIE LILING、胡日红、谢金菱。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

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

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

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、24、固定资产”、“五、29、无形资产”、“五、31、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
期末重要的其他债权投资	占合并净资产 $\geq 1\%$
重要的在建工程项目	占合并净资产 $\geq 1\%$
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	占合并净资产 $\geq 1\%$

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

11、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以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的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 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；

一 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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款	账龄组合	账龄计算方法：先进先出法
应收票据、应收款项融资	承兑人组合	信用风险评级

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。

12、应收票据

详见 11、金融工具

13、应收账款

详见 11、金融工具

14、应收款项融资

详见 11、金融工具

15、其他应收款

详见 11、金融工具

16、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、11、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（一）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

（二）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（三）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（四）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。

（五）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、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—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。

24、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

25、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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
建筑工程	工程验收合格；验收报告
安装工程	安装调试后完成；验收报告

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(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	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0%	土地使用年限
软件使用权	2-10 年	直线法	0%	预计使用年限

(三) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

2) 研发过程领用的物料；

3) 用于研发活动的资产折旧等摊销费用；

4) 与研究开发活动相关的其他费用，包括差旅费、办公费等。

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。

30、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。

31、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、技术服务费、绿化工程、广告费等。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、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。

33、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。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、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。

35、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。

本公司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等待期结束后），本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本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。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑其中的融资成分。

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

- 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。

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

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

- 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

产品销售收入

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

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

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

38、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。

39、政府补助

(1) 类型

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

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

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

(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。

40、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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 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、30、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。

2) 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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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、11、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、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	递延所得税资产	-61,144.81
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	应付职工薪酬	-2.66
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	盈余公积	-534.17
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	未分配利润	-60,607.98

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的

交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	递延所得税资产	-61,144.81	-5,315.06
	应付职工薪酬	-2.66	-2.66
	盈余公积	-534.17	-534.17
	未分配利润	-60,607.98	-4,778.23

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
租赁的使用权资产及租赁负债暂时性差异	所得税费用	12,517.23	-53,826.31		-5,315.06
	递延所得税资产	-19,835.73	-7,318.50		
	未分配利润	-19,835.73	-7,318.50		
	归属于母公司股东净利润	-12,517.23	53,826.31		5,315.06

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣	5%、6%、9%、13%

	除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

2、税收优惠

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。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,284.35	11,967.60
银行存款	443,484,484.41	360,859,118.47
其他货币资金	82,734,041.52	50,655,015.00
合计	526,227,810.28	411,526,101.07

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	448,524,174.70	752,052,987.36
其中：		
债务工具投资（浮动收益银行理财产品）	420,546,924.51	751,215,872.89
权益工具投资	27,977,250.19	
衍生金融资产（远期结售汇合约）		837,114.47
合计	448,524,174.70	752,052,987.36

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,103,981.70	3,076,173.90
合计	2,103,981.70	3,076,173.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,103,981.70	100.00%			2,103,981.70	3,076,173.90	100.00%			3,076,173.90
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,103,981.70	100.00%			2,103,981.70	3,076,173.90	100.00%			3,076,173.90
合计	2,103,981.70	100.00%			2,103,981.70	3,076,173.90	100.00%			3,076,173.90

按组合计提坏账准备：承兑人组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人信用风险组合	2,103,981.70		
合计	2,103,981.70		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
银行承兑汇票	2,103,981.70					2,103,981.70
合计	2,103,981.70					2,103,981.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	67,574,772.29	77,496,834.38
1至2年	1,853,103.11	465,310.88
2至3年	20,072.12	112,420.40
3年以上	1,546,581.42	1,459,820.39
3至4年	92,348.28	144,962.61
4至5年	139,375.36	1,314,857.78
5年以上	1,314,857.78	
合计	70,994,528.94	79,534,386.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,752,879.84	2.47%	1,752,879.84	100.00%						
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	69,241,649.10	97.53%	1,720,705.36	2.49%	67,520,943.74	79,534,386.05	100.00%	2,203,645.83	2.77%	77,330,740.22
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	69,241,649.10	97.53%	1,720,705.36	2.49%	67,520,943.74	79,534,386.05	100.00%	2,203,645.83	2.77%	77,330,740.22
合计	70,994,528.94	100.00%	3,473,585.20		67,520,943.74	79,534,386.05	100.00%	2,203,645.83		77,330,740.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	0.00	0.00	1,752,879.84	1,752,879.84	100.00%	预计无法收回
合计	0.00	0.00	1,752,879.84	1,752,879.84		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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）	64,894,628.84		
4-12个月（含12个月）	2,680,143.45	134,007.17	5.00%
1至2年（含2年）	100,223.27	20,044.65	20.00%
2年以上	1,566,653.54	1,566,653.54	100.00%
合计	69,241,649.10	1,720,705.36	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	2,203,645.83		482,940.47			1,720,705.36
按单项计提坏账准备		1,752,879.84				1,752,879.84
合计	2,203,645.83	1,752,879.84	482,940.47			3,473,585.20

（4）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。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	10,060,976.67		10,060,976.67	14.17%	6,097.06
单位 2	7,163,943.04		7,163,943.04	10.09%	
单位 3	5,175,420.62		5,175,420.62	7.29%	
单位 4	4,815,539.66		4,815,539.66	6.78%	16,824.36
单位 5	3,433,500.00		3,433,500.00	4.84%	
合计	30,649,379.99		30,649,379.99	43.17%	22,921.42

6、合同资产

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		5,455,265.24
合计		5,455,265.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	5,455,265.24	3,669,593.40	9,124,858.64			
合计	5,455,265.24	3,669,593.40	9,124,858.64			

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，无需计提减值准备的情形。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	217,356.76	2,061,996.84
其他应收款	1,769,494.11	7,537,006.75
合计	1,986,850.87	9,599,003.59

(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	217,356.76	2,061,996.84
合计	217,356.76	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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 应收股利

(3) 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	2,922,877.10	1,981,937.81
备用金	21,083.38	14,447.87
往来及垫款	18,649.94	42,695.54
土地出让意向金		6,780,000.00
合计	2,962,610.42	8,819,081.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,518,751.69	7,613,212.36
1至2年	408,350.00	380,568.74
2至3年	355,710.85	439,056.01
3年以上	679,797.88	386,244.11
3至4年	386,162.71	96,000.00
4至5年	65,400.00	290,244.11
5年以上	228,235.17	
合计	2,962,610.42	8,819,081.22

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,962,610.42	100.00%	1,193,116.31	40.27%	1,769,494.11	8,819,081.22	100.00%	1,282,074.47	14.54%	7,537,006.75
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	2,962,610.42	100.00%	1,193,116.31	40.27%	1,769,494.11	8,819,081.22	100.00%	1,282,074.47	14.54%	7,537,006.75
合计	2,962,610.42	100.00%	1,193,116.31		1,769,494.11	8,819,081.22	100.00%	1,282,074.47		7,537,006.75

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,518,751.69	75,937.58	5.00%
1-2年（含2年）	408,350.00	81,670.00	20.00%
2年以上	1,035,508.73	1,035,508.73	100.00%
合计	2,962,610.42	1,193,116.31	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,282,074.47			1,282,074.47
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	88,958.16			88,958.16
2023年12月31日余额	1,193,116.31			1,193,116.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,282,074.47		88,958.16			1,193,116.31
合计	1,282,074.47		88,958.16			1,193,116.31

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	500,000.00	1 年以内	16.88%	25,000.00
单位 2	押金保证金	349,500.00	1-2 年&2 年以上	11.80%	231,900.00
单位 3	押金保证金	343,000.00	1 年以内&1-2 年&2 年以上	11.58%	219,400.00
单位 4	押金保证金	300,000.00	1 年以内	10.13%	15,000.00
单位 5	押金保证金	150,000.00	1-2 年	5.06%	30,000.00
合计		1,642,500.00		55.45%	521,300.00

9、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	56,536,237.16	98.90%	30,417,821.65	99.21%
1 至 2 年	618,474.08	1.08%	194,697.91	0.63%
2 至 3 年			39,545.86	0.13%
3 年以上	10,538.46	0.02%	10,538.46	0.03%
合计	57,165,249.70		30,662,603.88	

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(%)
单位 1	11,251,532.40	19.68
单位 2	10,508,261.77	18.38
单位 3	6,128,812.29	10.72
单位 4	4,933,609.09	8.63
单位 5	2,989,665.69	5.23
合计	35,811,881.24	62.65

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	65,368,336.66		65,368,336.66	55,337,030.25		55,337,030.25
库存商品	108,750,724.97		108,750,724.97	47,099,057.56		47,099,057.56
周转材料	6,342,670.35		6,342,670.35	3,901,053.48		3,901,053.48
发出商品	66,568,668.17	645,496.43	65,923,171.74	47,550,577.55		47,550,577.55
合计	247,030,400.15	645,496.43	246,384,903.72	153,887,718.84		153,887,718.84

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		645,496.43				645,496.43
合计		645,496.43				645,496.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	41,081,534.12	
合计	41,081,534.12	

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	7,228,396.84	8,948,402.27
进项税额（留抵税额）	9,301,348.30	10,125,565.40
合计	16,529,745.14	19,073,967.67

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
银行大额定期存单	92,341,465.66		92,341,465.66			
减：一年内到期部分	41,081,534.12		41,081,534.12			
合计	51,259,931.54		51,259,931.54			

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
上海浦东发展银行大额定期存单	50,000,000.00	3.25%	3.25%	2026年03月23日						
兴业银行大额定期存单	30,000,000.00	3.55%	3.55%	2024年08月02日						
合计	80,000,000.00									

(3) 减值准备计提情况

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

公司的债权投资系银行大额定期存单，减值风险较小，无需计提减值准备的情形

（4）本期实际核销的债权投资情况

本期无实际核销的债权投资情况。

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

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

18、长期股权投资

19、其他非流动金融资产

20、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	3,666,058.59	973,010.52		4,639,069.11
2. 本期增加金额	188,804.07	54,784.68		243,588.75

(1) 计提或摊销	188,804.07	54,784.68		243,588.75
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,854,862.66	1,027,795.20		4,882,657.86
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	519,858.81	1,020,291.78		1,540,150.59
2. 期初账面价值	708,662.88	1,075,076.46		1,783,739.34

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 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。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	367,731,502.77	333,597,475.56
固定资产清理		
合计	367,731,502.77	333,597,475.56

(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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	310,784,021.97	152,417,186.56	8,412,537.99	20,666,672.98	492,280,419.50
2. 本期增加金额	23,787,411.56	38,212,172.18	2,580,453.08	2,312,445.97	66,892,482.79
(1) 购置		6,173,596.16	2,024,584.06	1,266,674.23	9,464,854.45
(2) 在建工程转入	23,787,411.56	32,038,576.02	555,869.02	1,045,771.74	57,427,628.34
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,013,163.69	1,576,179.72	81,556.00	137,273.31	2,808,172.72
(1) 处置或报废	1,013,163.69	1,576,179.72	81,556.00	137,273.31	2,808,172.72
4. 期末余额	333,558,269.84	189,053,179.02	10,911,435.07	22,841,845.64	556,364,729.57
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,998,781.39	57,168,089.46	5,905,478.64	12,610,594.45	158,682,943.94
2. 本期增加金额	14,769,238.64	13,456,143.20	1,259,861.72	2,725,575.65	32,210,819.21
(1) 计提	14,769,238.64	13,456,143.20	1,259,861.72	2,725,575.65	32,210,819.21
3. 本期减少金额	553,524.21	1,498,073.42	77,478.20	131,460.52	2,260,536.35
(1) 处置或报废	553,524.21	1,498,073.42	77,478.20	131,460.52	2,260,536.35
4. 期末余额	97,214,495.82	69,126,159.24	7,087,862.16	15,204,709.58	188,633,226.80
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	236,343,774.02	119,927,019.78	3,823,572.91	7,637,136.06	367,731,502.77
2. 期初账面价值	227,785,240.58	95,249,097.10	2,507,059.35	8,056,078.53	333,597,475.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(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	54,024,539.61	新竣工房产，未办妥产证

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	105,815,115.92	77,223,896.03
合计	105,815,115.92	77,223,896.03

(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	99,180,661.15		99,180,661.15	60,102,532.61		60,102,532.61
设备安装工程	6,634,454.77		6,634,454.77	17,121,363.42		17,121,363.42
合计	105,815,115.92		105,815,115.92	77,223,896.03		77,223,896.03

(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
贺州西麦食品创新生态工厂项目	165,000,000.00	28,456,809.51	62,188,765.12	1,479,893.80		89,165,680.83	59.80%	59.80%				募集资金及自有资金
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	152,000,000.00	33,015,752.01	17,994,806.45	35,283,648.12		15,726,910.34	44.14%	44.14%				募集资金及自有资金

合计	317,000 ,000.00	61,472, 561.52	80,183, 571.57	36,763, 541.92		104,892 ,591.17					
----	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	--------------------	--	--	--	--	--

23、生产性生物资产

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,196,903.34	2,196,903.34
2. 本期增加金额	233,225.46	233,225.46
(1) 新增租赁	233,225.46	233,225.46
3. 本期减少金额	819,723.36	819,723.36
(1) 处置	819,723.36	819,723.36
4. 期末余额	1,610,405.44	1,610,405.44
二、累计折旧		
1. 期初余额	899,764.62	899,764.62
2. 本期增加金额	274,929.45	274,929.45
(1) 计提	274,929.45	274,929.45
3. 本期减少金额	686,440.50	686,440.50
(1) 处置	686,440.50	686,440.50
4. 期末余额	488,253.57	488,253.57
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	1,122,151.87	1,122,151.87
2. 期初账面价值	1,297,138.72	1,297,138.72

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、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	31,660,656.88			4,899,536.68	36,560,193.56
2. 本期增加金额	14,236,236.48			1,278,501.41	15,514,737.89
(1) 购置	14,236,236.48			217,064.63	14,453,301.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				1,061,436.78	1,061,436.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,896,893.36			6,178,038.09	52,074,931.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,118,960.16			2,476,039.34	8,594,999.50
2. 本期增加金额	743,378.94			798,319.99	1,541,698.93
(1) 计提	743,378.94			798,319.99	1,541,698.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,862,339.10			3,274,359.33	10,136,698.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,034,554.26			2,903,678.76	41,938,233.02
2. 期初账面价值	25,541,696.72			2,423,497.34	27,965,194.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2023 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。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

28、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
品牌代言费	1,258,495.12		888,349.56		370,145.56
装修费	144,283.33		36,070.92		108,212.41
绿化工程	114,101.69		114,101.69		
技术合作服务费	47,169.64		47,169.64		
货架费		472,997.66	39,335.14		433,662.52
仓库改造		259,806.34	29,962.08		229,844.26
合计	1,564,049.78	732,804.00	1,154,989.03		1,141,864.75

29、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	5,312,197.94	1,328,049.49	3,485,720.30	871,430.08
内部交易未实现利润	5,812,061.72	1,453,015.43	4,197,069.66	1,049,267.42
可抵扣亏损	27,373,559.20	6,843,389.80	32,226,466.90	8,056,616.74
递延收益	10,998,557.44	2,749,639.36	11,498,563.84	2,874,640.96
股份支付所产生的暂时性差异	4,709,278.19	1,177,319.55	6,816,399.83	1,704,099.96
租赁负债	238,808.95	59,702.24	445,864.72	111,466.18
公允价值变动	1,650,944.81	412,736.20	296,974.81	74,243.71
合计	56,095,408.25	14,023,852.07	58,967,060.06	14,741,765.05

(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
使用权资产	318,151.87	79,537.97	475,138.72	118,784.68
公允价值变动	1,662,249.97	415,562.50	2,674,991.33	668,747.84
合计	1,980,401.84	495,100.47	3,150,130.05	787,532.52

(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	495,100.47	13,528,751.60	118,784.68	14,622,980.37
递延所得税负债	495,100.47		118,784.68	668,747.84

30、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	18,551,265.55		18,551,265.55	354,925.28		354,925.28
合计	18,551,265.55		18,551,265.55	354,925.28		354,925.28

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	71,508,266.64	71,508,266.64		银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金和ETC保证金	47,113,626.14	47,113,626.14		银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金和ETC保证金
合计	71,508,266.64	71,508,266.64			47,113,626.14	47,113,626.14		

32、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	30,004,583.34	100,051,236.11
商业承兑汇票贴现	45,000,000.00	28,000,000.00
合计	75,004,583.34	128,051,236.11

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,081,998.26	58,607,281.11
合计	89,081,998.26	58,607,281.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料商品服务采购货款	75,250,568.82	62,573,776.89
应付费用款	75,567,646.00	91,602,347.40
应付固定资产无形资产采购款	27,228,694.24	23,925,305.00
合计	178,046,909.06	178,101,429.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	15,616,962.71	工程质量争议
合计	15,616,962.71	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,794,840.40	15,176,858.74
合计	14,794,840.40	15,176,858.74

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
押金保证金	7,370,198.70	2,636,404.70
限制性股票回购义务	6,490,886.78	11,643,903.89
预提费用款	898,522.87	798,186.73
资金往来款	35,232.05	98,363.42
合计	14,794,840.40	15,176,858.74

38、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	34,284.50	31,708.69
合计	34,284.50	31,708.69

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售货款	123,151,426.43	67,537,173.38
合计	123,151,426.43	67,537,173.38

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
销售货款	55,614,253.05	业务量增加，预收的销售货款增加
合计	55,614,253.05	——

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

40、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	23,184,815.65	271,305,396.52	264,011,999.02	30,478,213.15
二、离职后福利-设定提存计划		14,841,499.73	14,841,499.73	
三、辞退福利		419,652.46	419,652.46	
合计	23,184,815.65	286,566,548.71	279,273,151.21	30,478,213.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,660,298.91	252,628,051.70	245,403,974.07	29,884,376.54
2、职工福利费	518,556.00	8,639,239.43	8,569,990.24	587,805.19
3、社会保险费		6,841,587.50	6,841,587.50	
其中：医疗保险费		6,114,469.27	6,114,469.27	
工伤保险费		482,066.09	482,066.09	
生育保险		245,052.14	245,052.14	

费				
4、住房公积金		2,687,840.90	2,687,840.90	
5、工会经费和职工教育经费	5,960.74	508,676.99	508,606.31	6,031.42
合计	23,184,815.65	271,305,396.52	264,011,999.02	30,478,213.15

(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		14,351,003.74	14,351,003.74	
2、失业保险费		490,495.99	490,495.99	
合计		14,841,499.73	14,841,499.73	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,589,003.68	12,768,690.46
企业所得税	3,966,858.10	5,496,199.54
个人所得税	399,804.58	317,274.16
城市维护建设税	488,248.94	903,615.77
印花税	425,776.30	255,671.80
教育费附加	238,606.98	403,926.45
房产税	219,514.79	164,475.57
地方教育费附加	159,071.33	269,284.29
土地使用税	74,747.25	49,596.75
环境保护税	3,217.94	6,772.87
合计	13,564,849.89	20,635,507.66

42、持有待售负债

43、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	88,519.92	315,798.15
合计	88,519.92	315,798.15

44、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	16,009,685.41	8,779,632.71
合计	16,009,685.41	8,779,632.71

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	158,886.00	135,034.08
未确认融资费用	-8,596.97	-4,967.51
合计	150,289.03	130,066.57

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、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	11,498,563.84	835,000.00	1,335,006.40	10,998,557.44	政府补助
合计	11,498,563.84	835,000.00	1,335,006.40	10,998,557.44	--

52、其他非流动负债

53、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	223,277,669						223,277,669

54、其他权益工具

55、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）	672,719,884.84		6,358,216.38	666,361,668.46
其他资本公积	11,701,010.54	4,413,521.28		16,114,531.82
（1）以权益结算的股份支付行权前形成	10,983,557.13	4,413,521.28		15,397,078.41
（2）其他	717,453.41			717,453.41
合计	684,420,895.38	4,413,521.28	6,358,216.38	682,476,200.28

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 4,413,521.28 元，系按被激励对象预计可解锁限制性股票数量确认本期股份支付形成的资本公积。

2、资本公积本期减少 6,358,216.38 元，系公司本期解除限售的限制性股票共计 561,612 股，解锁库存股账面金额与回购义务之间的差额冲减资本公积 6,358,216.38 元。

56、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	26,607,005.63		11,502,192.54	15,104,813.09
回购股票		14,485,687.27		14,485,687.27
合计	26,607,005.63	14,485,687.27	11,502,192.54	29,590,500.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 库存股本期减少 11,502,192.54 元，其中：(1) 股权激励达成业绩条件解锁 30%限制性股票，调整减少库存股 11,306,018.10 元；(2) 预计未来可解锁的限制性股票分红调整减少库存股 196,174.44 元。

(2) 库存股本期增加 14,485,687.27 元，系公司通过二级市场回购本公司股票形成的库存股，回购股数 1,002,840 股，回购成本 14,485,687.27 元。

57、其他综合收益

58、专项储备

59、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	61,227,129.63	14,775,526.16		76,002,655.79
企业发展基金	306,135.65	73,877.63		380,013.28
合计	63,625,176.85	14,849,403.79		78,474,580.64

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。

60、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	463,645,724.07	424,361,774.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,318.50	-60,607.98
调整后期初未分配利润	463,638,405.57	424,301,166.02

加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,450,343.11	108,834,632.60
应付普通股股利	60,053,412.07	59,824,353.40
提取储备基金	14,775,526.16	9,577,266.97
提取企业发展基金	73,877.63	47,886.34
提取职工奖福基金	73,877.63	47,886.34
期末未分配利润	504,112,055.19	463,638,405.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-7,318.50 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、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	1,534,727,077.18	849,987,419.90	1,305,033,558.09	749,788,879.59
其他业务	43,271,732.86	25,046,739.09	22,206,975.04	5,321,827.43
合计	1,577,998,810.04	875,034,158.99	1,327,240,533.13	755,110,707.02

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

62、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	5,258,652.40	5,351,742.97
教育费附加	2,537,362.30	2,574,071.49
房产税	2,106,707.19	2,019,508.34
土地使用税	840,756.75	708,270.68
车船使用税	14,050.00	13,270.00
印花税	1,371,820.67	875,894.80
地方教育费附加	1,691,574.89	1,716,047.68
环境保护税	17,855.54	7,242.93
水利基金		70,814.07
契税		51,630.77
合计	13,838,779.74	13,388,493.73

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,201,296.76	39,702,144.20

折旧与摊销	14,480,559.31	11,895,303.23
办公费	10,433,611.51	9,981,403.99
咨询服务费	6,669,212.06	4,999,070.92
股份支付	4,413,521.28	6,603,259.87
存货报损	2,989,946.32	2,140,721.53
差旅费	2,630,570.01	1,464,179.07
业务招待费	2,075,248.85	1,506,973.05
租赁费	1,501,591.25	583,501.80
修理费	1,199,351.25	1,298,404.47
财产保险费	313,124.77	283,896.69
停工损失	120,119.20	297,146.20
使用权资产折旧费	18,000.00	180,832.30
合计	93,046,152.57	80,936,837.32

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	302,175,846.62	223,242,840.06
职工薪酬	178,384,658.77	157,974,855.31
办公费	6,021,919.67	5,269,859.31
差旅费	5,089,443.03	3,458,591.78
租赁费	2,418,190.55	2,110,463.14
折旧与摊销	2,041,210.45	986,206.99
业务招待费	333,551.00	358,954.75
使用权资产折旧费	256,929.45	816,583.56
合计	496,721,749.54	394,218,354.90

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冲调食品	4,892,004.72	3,520,442.86
主食食品	1,539,058.24	
休闲食品	633,812.86	2,194,208.11
液态食品	265,365.06	
合计	7,330,240.88	5,714,650.97

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,336,341.18	2,073,314.42
利息收入	-12,262,505.93	-8,055,831.86
汇兑损益	-1,656,674.70	-4,663,312.16
其他	507,936.55	408,574.33
合计	-12,074,902.90	-10,237,255.27

67、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	18,711,019.42	13,846,306.10
代扣个人所得税手续费	131,700.62	103,718.42
进项税加计抵减	11,224.44	9,321.01
合计	18,853,944.48	13,959,345.53

68、净敞口套期收益

69、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	12,386,389.78	15,857,766.08
远期结售汇合约	-1,102,969.47	6,374,335.59
合计	11,283,420.31	22,232,101.67

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,635,494.39	
合计	3,635,494.39	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,269,939.37	-191,829.80
其他应收款坏账损失	88,958.16	-686,643.29
合计	-1,180,981.21	-878,473.09

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-645,496.43	
合计	-645,496.43	

73、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	-16,037.54	-21,348.20

74、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	172,838.06	553,025.95	172,838.06
非流动资产报废收益	10,067.81	9,825.22	10,067.81
其他	26,908.31	125,857.69	26,908.31
合计	209,814.18	688,708.86	209,814.18

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	450,890.71	1,102,810.69	450,890.71
非流动资产报废损失	434,570.50	36,162.97	434,570.50
税收滞纳金	150,750.99	85,180.13	150,750.99
违约金及赔偿支出	114,848.36	23,052.71	114,848.36
合计	1,151,060.56	1,247,206.50	1,151,060.56

76、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	19,215,904.80	11,678,177.31
递延所得税费用	425,480.93	2,329,062.82
合计	19,641,385.73	14,007,240.13

(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	135,091,728.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,772,932.24
调整以前期间所得税的影响	766,642.26
非应税收入的影响	-14,465,690.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	814,293.16
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,246,791.28
所得税费用	19,641,385.73

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金本期收回	43,073,126.14	26,814,787.59
政府补助	18,211,013.02	12,635,841.37
存款利息收入	14,107,146.01	5,993,835.02
保证金、押金	6,112,206.81	2,983,218.16
经营租赁收入	1,045,337.53	624,468.38
其他	164,323.96	951,849.85
违约金及赔偿收入	113,207.46	553,025.95
资金往来收到的现金	34,466.39	74,223.10
合计	82,860,827.32	50,631,249.42

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	256,486,438.78	124,295,766.38
受限货币资金本期增加	67,467,766.64	47,113,626.14
经营租赁支出	4,437,156.60	3,471,201.35
保证金、押金	2,319,352.10	3,732,678.20
银行手续费	507,936.55	408,574.33
税收滞纳金	150,750.99	85,180.13
违约金及赔偿支出	99,848.36	8,052.71
资金往来支付的现金	69,552.16	5,102,078.36
现金捐赠支出	25,000.00	50,000.00
备用金	10,635.51	7,130.00
合计	331,574,437.69	184,274,287.60

(2) 与投资活动有关的现金**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回股股份支付的现金	14,485,687.27	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	346,416.70	860,757.36
减资支付的现金		6,017,869.88
合计	14,832,103.97	6,878,627.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（本	128,000,000.	100,000,000.		153,000,000.		75,000,000.0

金)	00	00		00		0
短期借款（利息）	51,236.11		1,249,597.24	1,296,250.01		4,583.34
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	445,864.72		249,028.58	344,418.15	111,666.20	238,808.95
合计	128,497,100.83	100,000,000.00	1,498,625.82	154,640,668.16	111,666.20	75,243,392.29

（4）以净额列报现金流量的说明

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	115,450,343.11	108,834,632.60
加：资产减值准备	645,496.43	
信用减值损失	1,180,981.21	878,473.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,399,623.28	28,573,386.48
使用权资产折旧	274,929.45	997,415.86
无形资产摊销	1,596,483.61	1,213,835.11
长期待摊费用摊销	1,154,989.03	1,242,508.51
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）	16,037.54	21,348.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	424,502.69	26,337.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,283,420.31	-22,232,101.67
财务费用（收益以“－”号填列）	-320,333.52	-2,589,997.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,635,494.39	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,094,228.77	2,722,448.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-668,747.84	-393,385.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-93,142,681.31	10,227,422.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,069,997.86	-5,987,948.37
经营性应付项目的增加（减少	102,746,035.10	82,498,774.05

以“-”号填列)		
其他	-19,981,119.22	-13,695,578.68
经营活动产生的现金流量净额	119,881,855.77	192,337,570.89
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	454,719,543.64	364,412,474.93
减：现金的期初余额	364,412,474.93	249,902,849.34
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	90,307,068.71	114,509,625.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	454,719,543.64	364,412,474.93
其中：库存现金	9,284.35	11,967.60
可随时用于支付的银行存款	443,484,484.41	360,859,118.47
可随时用于支付的其他货币资金	11,225,774.88	3,541,388.86
三、期末现金及现金等价物余额	454,719,543.64	364,412,474.93
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	71,508,266.64	47,113,626.14

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	66,467,766.64	40,351,826.14	使用权受到限制的资产
远期结售汇保证金	4,038,000.00	6,258,000.00	使用权受到限制的资产
信用证保证金	1,000,000.00	500,000.00	使用权受到限制的资产
履约保证金	2,500.00	3,800.00	使用权受到限制的资产
合计	71,508,266.64	47,113,626.14	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

调整年初未分配利润：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-7,318.50元。

81、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			29,729,500.60
其中：美元	4,197,481.27	7.0827	29,729,500.60
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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	15,803.12	48,461.64
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,465,957.80	3,102,764.94

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	4,783,573.30	4,331,958.71

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	917,703.88	
合计	917,703.88	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	655,676.57	605,487.17
1 至 2 年	189,526.79	318,884.72
2 至 3 年	50,695.16	16,537.50
合计	895,898.52	940,909.39

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,028,588.12	4,105,819.60
咨询及技术服务费	1,249,388.91	298,569.03
研发领料	717,948.68	281,195.75
折旧与摊销	680,166.78	328,624.33
办公及差旅	533,016.28	610,424.26
检验费	121,132.11	90,018.00
合计	7,330,240.88	5,714,650.97
其中：费用化研发支出	7,330,240.88	5,714,650.97

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

报告期公司未发生其他原因的合并范围变动。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
桂林西麦营销有限公司	8,000,000.00	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	68,000,000.00	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	10,000,000.00	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	60,000,000.00	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	5,000,000.00	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
张北西麦燕麦谷物食品有限公司	5,000,000.00	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

单位：元

(2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期，公司不存在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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

报告期不存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。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**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，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情形。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,498,563.84	835,000.00		1,335,006.40		10,998,557.44	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,335,006.40	1,210,464.73

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（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。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额，详见“附注十二（一）重要承诺事项”相关说明。

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。

(2) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额 合计	
短期借 款		75,004,583.34				75,004,583.34	75,004,583.34
应付票 据		89,081,998.26				89,081,998.26	89,081,998.26
应付账 款		178,046,909.06				178,046,909.06	178,046,909.06
其他应 付款		14,794,840.40				14,794,840.40	14,794,840.40
一年内 到期的 非流动 负债		97,234.08				97,234.08	88,519.92
租赁负 债			50,400.00	108,486.00		158,886.00	150,289.03
合计		357,025,565.14	50,400.00	108,486.00		357,184,451.14	357,167,140.01

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	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借 款		128,051,236.11				128,051,236.11	128,051,236.11
应付票 据		58,607,281.11				58,607,281.11	58,607,281.11
应付账 款		178,101,429.29				178,101,429.29	178,101,429.29
其他应 付款		15,176,858.74				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	315,798.15
租赁负 债			97,829.34	32,237.23		130,066.57	130,066.57
合计		380,252,603.40	97,829.34	32,237.23		380,382,669.97	380,382,669.97

(3) 市场风险

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

1) 利率风险

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

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。

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	29,729,500.60		29,729,500.60	352,881.72		352,881.72

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,972,950.06 元 (2022 年 12 月 31 日：35,288.17 元)。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。

3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
无追索权保理	应收账款	4,164,624.33	已终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给受让银行
合计		4,164,624.33		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 1	无追索权保理	1,780,964.98	-70,940.82
单位 2	无追索权保理	2,383,659.35	
合计		4,164,624.33	-70,940.82

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

报告期公司无转移金融资产且继续涉入的情形。

十三、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		420,546,924.51	27,977,250.19	448,524,174.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		420,546,924.51	27,977,250.19	448,524,174.70
(2) 权益工具投资			27,977,250.19	27,977,250.19
(4) 浮动收益银行理财产品		420,546,924.51		420,546,924.51
持续以公允价值计量的负债总额		420,546,924.51	27,977,250.19	448,524,174.70
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

报告期末公司的浮动收益银行理财产品，系参考理财产品历史收益情况、风险等级，根据银行的估值日公告、投资本金、持有期间和预期收益率为基础，计算确认公允价值。

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

报告期末公司的权益工具投资，系对四川成都新津肆壹伍股权投资基金合伙企业(有限合伙)的股权投资，公司参考其 2023 年度的资产、负债、收入及利润情况，根据公司持有的股权份额为基础，计算确认公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内公司未发生估值技术的变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期末公司不存在不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林西麦食品股份有限公司	广西桂林市		22327.7669 万人民币		

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期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	其他关联方与本公司的关系
谢世谊	公司实际控制人的一致行动人
桂林客家海外联谊会	公司实际控制人的关系密切家庭成员担任法定代表人的其他组织

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 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	142,857.12

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	748,00 0.00	420,00 0.00			748,00 0.00	462,00 0.00				
谢金菱	房产	120,00 0.00	120,00 0.00			120,00 0.00	120,00 0.00				
谢世谊	房产	264,00 0.00	264,00 0.00			264,00 0.00	264,00 0.00				
胡日红	房产	57,600 .00	57,600 .00			57,600 .00	57,600 .00				

- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 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	4,576,007.70	5,434,710.16

6、关联方应收应付款项

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	85,253.53	1,604.03	12,501.93	

7、关联方承诺

公司于报告期末不存在关联方承诺。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工					561,612	7,149,353.16	19,546	248,516.48
合计					561,612	7,149,353.16	19,546	248,516.48

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

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	公司全部股东权益估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权职工人数和股数
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	15,397,078.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,413,521.28

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
股权激励	4,413,521.28	
合计	4,413,521.28	

5、股份支付的修改、终止情况

本报告期末发生股份支付修改、终止情况。

十六、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 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额 30,004,583.34 元，银行承兑汇票余额 22,045,484.16 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	桂林西麦食品股份有限公司	50,000,000.00	2020-1-1	2023-12-31	债务履行期届满之日后两年止	否

(2) 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 2023 年 12 月 31 日，银行承兑汇票余额 49,257,031.88 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	2021-07-27	2024-07-27	债务履行期届满之日后两年止	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，取得兴业银行股份有限公司桂林分行授信，截止 2023 年 12 月 31 日，银行承兑汇票余额 25,123,315.69 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	2023-4-24	2024-4-24	债务履行期限届满之日后三年止	否

(4) 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 2023 年 12 月 31 日，银行承兑汇票余额 16,434,648.77 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	2022-11-08	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

公司子公司江苏西麦食品有限责任公司（以下简称“江苏西麦”）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问题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。

2023 年 11 月 20 日，江苏省宿迁市宿城区人民法院开庭审理，2024 年 3 月 23 日出具了(2023)苏 1302 民初 7691 号《民事判决书》，判决江苏兴邦对损失承担 65% 责任；江苏西麦支付江苏兴邦工程尾款及利息。因不服本判决，江苏西麦于 2024 年 4 月 13 日向江苏省宿迁市中级人民法院提起上诉，截止审计报告日，本案尚在审理中。

(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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3.10
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3.10
利润分配方案	<p>公司于 2024 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，分配预案的具体内容为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.10 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。公司 2023 年度拟分配现金红利共计 68,642,639.39 元，占 2023 年归属于上市公司股东的净利润比例为 59.46%，剩余未分配利润结转以后年度。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>本议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。</p>

十八、其他重要事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	108,434.73	187,724.73
合计	108,434.73	187,724.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	108,434.73	100.00%	1,604.03	1.48%	106,830.70	187,724.73	100.00%	3,504.27	1.87%	184,220.46
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	108,434.73	100.00%	1,604.03	1.48%	106,830.70	187,724.73	100.00%	3,504.27	1.87%	184,220.46
合计	108,434.73	100.00%	1,604.03		106,830.70	187,724.73	100.00%	3,504.27		184,220.46

按组合计提坏账准备：账龄组合

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）	76,354.20		
4-12 个月（含 12 个月）	32,080.53	1,604.03	5.00%
合计	108,434.73	1,604.03	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	3,504.27		1,900.24			1,604.03
合计	3,504.27		1,900.24			1,604.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	85,253.53		85,253.53	78.62%	1,604.03
单位 2	10,613.00		10,613.00	9.79%	
单位 3	10,227.00		10,227.00	9.43%	
单位 4	2,283.00		2,283.00	2.11%	
单位 5	58.20		58.20	0.05%	
合计	108,434.73		108,434.73	100.00%	1,604.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	94,111.81	1,797,980.89
其他应收款	38,475.00	3,990.00
合计	132,586.81	1,801,970.89

(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	94,111.81	1,797,980.89
合计	94,111.81	1,797,980.89

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

报告期末，公司的应收利息为存放于银行的应收未收协议存款利息，根据利息的历史支付情况和协议约定，违约风险较低，无需计提坏账准备。

(2) 应收股利

(3) 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	40,500.00	4,200.00
合计	40,500.00	4,200.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,500.00	4,200.00
合计	40,500.00	4,200.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	40,500.00	100.00%	2,025.00	5.00%	38,475.00	4,200.00	100.00%	210.00	5.00%	3,990.00
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	40,500.00	100.00%	2,025.00	5.00%	38,475.00	4,200.00	100.00%	210.00	5.00%	3,990.00
合计	40,500.00	100.00%	2,025.00	5.00%	38,475.00	4,200.00	100.00%	210.00	5.00%	3,990.00

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
1 年以内 (含 1 年)	40,500.00	2,025.00	5.00%
合计	40,500.00	2,025.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	210.00			210.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,815.00			1,815.00
2023 年 12 月 31 日余额	2,025.00			2,025.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	210.00	1,815.00				2,025.00
合计	210.00	1,815.00				2,025.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	74.07%	1,500.00
单位 2	押金保证金	3,600.00	1 年以内 (含 1 年)	8.89%	180.00
单位 3	押金保证金	3,500.00	1 年以内 (含 1 年)	8.64%	175.00

单位 4	押金保证金	3,400.00	1 年以内（含 1 年）	8.40%	170.00
合计		40,500.00		100.00%	2,025.00

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	778,428,155.33		778,428,155.33	655,428,155.33		655,428,155.33
合计	778,428,155.33		778,428,155.33	655,428,155.33		655,428,155.33

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北西麦食品有限公司	255,506,528.33						255,506,528.33	
桂林西麦营销有限公司	50,673,206.52						50,673,206.52	
广西贺州西麦生物食品有限公司	86,338,420.48		32,000,000.00				118,338,420.48	
江苏西麦食品有限责任公司	254,410,000.00		14,500,000.00				268,910,000.00	
张北西麦燕麦谷物食品有限公司	8,500,000.00		6,500,000.00				15,000,000.00	
南京西麦大健康科技有限公司			70,000,000.00				70,000,000.00	
合计	655,428,155.33		123,000,000.00				778,428,155.33	

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	2,827,593.64	243,588.75	2,470,492.54	267,016.20
合计	2,827,593.64	243,588.75	2,470,492.54	267,016.20

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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	150,000,000.00	95,000,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,635,494.39	
合计	153,635,494.39	95,000,000.00

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-440,540.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,376,013.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,283,420.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,743.69	
减：所得税影响额	6,963,225.11	
合计	20,738,924.30	--

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	8.01%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普	6.57%	0.43	0.43

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

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