



桂林西麦食品股份有限公司

2021 年年度报告

2022-018

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢庆奎、主管会计工作负责人张志雄及会计机构负责人(会计主管人员)杨兰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.68 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	34
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	72
第八节 优先股相关情况	79
第九节 债券相关情况	80
第十节 财务报告	81

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、报告期内在中国证监会指定报刊上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		释义内容
西麦食品、公司、本公司	指	桂林西麦食品股份有限公司
贺州西麦	指	广西贺州西麦生物食品有限公司
河北西麦	指	河北西麦食品有限公司
西麦营销	指	桂林西麦营销有限公司
江苏西麦	指	江苏西麦食品有限责任公司
南京西麦	指	南京西麦大健康科技有限公司
桂林阳光	指	桂林西麦阳光投资有限公司
贺州世家	指	广西贺州世家投资有限公司
澳洲西麦	指	Seamild Enterprises Group (Aust.) Pty. Ltd
BRF	指	Black River Food 2 Pte. Ltd
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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

联系人和联系方式	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

组织机构代码	914503007276711206
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	吴宏兴、黄荣	2019 年 6 月 19 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,153,538,924.78	1,024,479,558.84	12.60%	972,778,161.05
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,266,117.17	132,209,490.66	-21.14%	157,408,244.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	81,030,219.67	100,239,171.03	-19.16%	135,554,992.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,116,543.31	117,132,789.38	-74.29%	180,487,218.30
基本每股收益（元/股）	0.47	0.59	-20.34%	0.74
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.59	-20.34%	0.74
加权平均净资产收益率	7.79%	9.77%	-1.98%	16.90%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,776,828,121.30	1,696,821,097.88	4.72%	1,654,494,007.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,351,793,031.78	1,344,642,514.05	0.53%	1,340,516,544.39

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	298,180,009.69	253,768,548.60	270,078,908.23	331,511,458.26
归属于上市公司股东的净利润	52,973,569.64	26,572,088.35	28,013,218.51	-3,292,759.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,930,261.65	18,168,513.34	23,508,898.06	-7,577,453.38
经营活动产生的现金流量净额	13,809,164.97	-4,728,192.02	31,330,326.61	-10,294,756.25

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-51,137.09	13,570.47	-2,125.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,921,176.21	10,610,608.58	9,948,215.49	

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,647,298.51	32,613,741.95	19,222,627.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,540.78	-587,478.84	-24,310.69	
减：所得税影响额	7,912,899.35	10,680,122.53	7,291,155.74	
合计	23,235,897.50	31,970,319.63	21,853,251.21	--

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、报告期内公司所处的行业情况

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

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

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

报告期内，新冠疫情并未完全平息，全国多个城市出现零星散在在疫情，对社会整体消费意愿构成较大压制，也影响了公司所处的燕麦行业。疫情及为了控制疫情所采取的各种管控措施，对整个行业的生产，物流，销售和配送都产生影响。受此影响，报告期内全国早餐燕麦片市场规模较上一年有所下滑。冷食燕麦品类经过过去两年的高速增长后进入休整期，报告期内下滑较大。行业的线上销售经过一段时间的高速发展后，报告期内也有所下滑，线下销售基本持平。

公司认为行业目前仍然处于发展的早期阶段，报告期内受客观外部环境的影响出现一些波动，但长期来看依旧保持向上趋势，新冠疫情结束后有望重拾升势。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）公司主营业务及主要产品

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

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

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（二）公司拥有的业务资质

截至报告期末，公司及子公司拥有的与许可销售相关的许可证书情况如下：

序号	持有人	许可证/资质名称	有效期至	发证机关	许可/认证范围
1	西麦食品	食品经营许可证	2022.09.04	桂林市食品药品监督管理局	预包装食品（不含冷藏冷冻食

序号	持有人	许可证/资质名称	有效期至	发证机关	许可/认证范围
					品) 销售
2	西麦营销	食品经营许可证	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
3	贺州西麦	食品生产许可证	2026.03.15	贺州市市场监督管理局	方便食品；饮料；粮食加工品
4	河北西麦	食品生产许可证	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
5	江苏西麦	食品生产许可证	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

（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：

（1）经销模式

适用 不适用

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	2021年末	2020年末	本年较上年增减数量	本年较上年增减比率
南区	566	541	25	4.62%
北区	807	761	46	6.04%

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

（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。

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

2、采购模式及采购内容

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

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	390,761,086.59
外部采购	包装材料	150,077,712.17
外部采购	其他	24,587,497.53

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

3、主要生产模式

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

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产能情况

生产主体	产品类型	设计产能	实际产能
河北西麦	燕麦食品（吨）	43000	24,493
贺州西麦	燕麦食品（吨）	25500	21,323
江苏西麦	燕麦食品（吨）	43000	24,352

三、核心竞争力分析

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

1、全产业链优势

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

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

2、品牌优势

作为细分品类领军品牌，公司长期推广“西麦”品牌，施行以绿色、健康为内涵的品牌战略。公司在成立之时，就立足于将澳大利亚的优质燕麦引进中国，为广大的中国消费者提供高品质的燕麦食品，“西麦”很快成为了燕麦食品行业的代表性品牌之一。随着我国人民生活水平逐渐改善、对健康的关注程度不断提高，公司一方面持续加大对燕麦食品绿色、健康属性的

宣传和推广，另一方面持续保障燕麦原料和燕麦食品产品的优良质量，形成了深受消费者信赖、拥有较高知名度和美誉度的品牌认知。“西麦”品牌已在全国许多区域的消费者心目中获得了较高的认可度，拥有众多忠实、稳定的消费者。公司已先后获得了“广西名牌产品”、工信部“全国工业品牌培育示范企业”，“全国营养科学先进营养促进贡献奖”，“2021广西民营企业制造业100强”等多项荣誉。

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

3、市场营销渠道优势

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

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

4、规模优势

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

5、资本优势

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

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

四、主营业务分析

1、概述

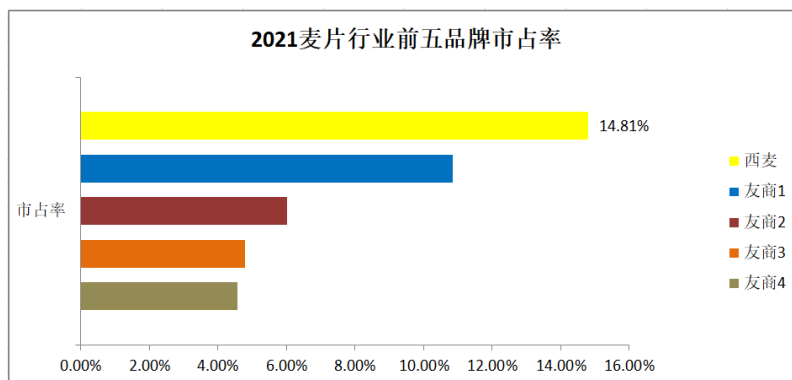
2021年，公司克服了外部环境变化带来的诸多困难，上下一心，营收规模取得了一定增长。但同时也看到新冠疫情在我国局部地区多次反复，社会消费品零售总额持续下行，国民消费意愿下降，消费疲软，同时原材料价格上涨，冷食燕麦进入调整期等因素，导致公司面临挑战。

面对新冠疫情和复杂多变的国内外经营环境，公司稳中求进，充分发挥全产业链优势及“全球第一的中国燕麦谷物品牌”影响力，继续巩固和提升热食燕麦优势地位，积极进行产品升级和渠道建设，通过组织变革及股权激励，进一步激发组织内部活力；加大品牌投入力度，官宣品牌代言人，提升品牌美誉度。整合各方资源，完善和强化全产业链，进一步提升公司全产业链核心竞争力。

报告期内，公司各方面经营运作情况如下：

(1) 营收稳步增长，市占率全国第一

报告期内，公司实现营业收入115,353.89万元，同比增长12.60%，归属于上市公司净利润10,426.61万元。营收的增长使公司的市场占有率进一步提升，巩固了行业第一的市场地位，扩大了对主要竞争对手的优势。



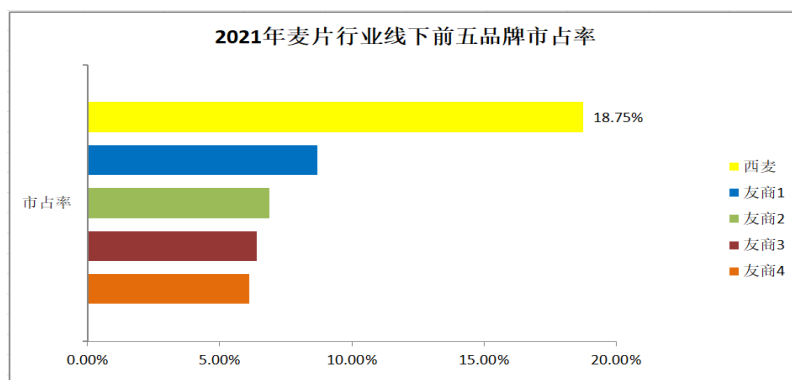
数据来源：AC尼尔森（线下数据不包括内蒙，青海，宁夏，甘肃，新疆，西藏，海南，线上只包括阿里系和京东系的数据）

(2) 推进全产业链源头建设，扩大全产业链优势

推进公司燕麦“全产业链育种栽培”国际研究中心，与中国燕麦荞麦技术体系燕麦首席科学家团队进行深入合作，形成“产学研”模式，建立“西麦燕麦专属品种研究技术团队”，从种子开始，优选燕麦育种专家培育的专属品种，从源头构建高端燕麦产品，实现质量与品牌价值增值。燕麦原料来源地的结构及中澳外部政治形势的变化，推动公司加快拓展并升级国内黄金燕麦产区的燕麦基地，新增签约合作5万亩绿色燕麦基地，改变大部分燕麦原料依赖于澳洲的模式，建立起应对外部政治形势变化的原料保障体系，匹配公司产品特色及战略规划布局。

(3) 线下渠道市占率遥遥领先，积极拥抱新渠道

通过持续夯实和扩大线下渠道优势，积极拥抱新渠道变革，构建线下全品项、全渠道、立体营销网络。在持续深耕KA渠道基础上，开放性探索和发展新型渠道合作模式。加速终端网点开发与布局，确保公司产品在终端渠道良好的呈现和销售。树立标杆市场，交流、分享经验，带动弱势区域市场的发展，其中江苏、安徽、江西销售同比大幅增长。公司持续加强与重点城市目标便利店品牌、供货商合作，快速铺货、多点渗透；经过多年持续地耕耘和夯实，公司线下渠道2021年的市占率进一步扩大了领先优势。



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

在深耕线下渠道的同时，积极发展线上渠道，构建线上线下高效融合一体化的新营销网络体系。持续对天猫、京东平台进行精细化运营，并取得一定成效。报告期内公司在阿里系和京东系平台市场份额占比提升至行业第三。截止目前，京东粉丝848万，为该平台燕麦行业粉丝数第一。公司也重视新生事物，紧抓新渠道变革带来的流量红利，积极发展拼多多、抖音等平台运营；不断拓展新零售业务，加强与C端消费者的互动与沟通。与网红达人合作，进行线上直播带货，自播团队持续直播，取得良好的效果，抖音旗舰店自2021年3月22日上线以来保持高速增长，连续7个月为燕麦品类类目第一，跻身单场百万俱乐部，粉丝突破百万，引领燕麦行业在线上新渠道的发展，为公司下一步的发展带来新的动力。

(4) 热食燕麦行业领先，品类延伸拓展再造大单品

公司新品研发速度加快，费效比高，新品成功率有了明显的提升。特别是热食燕麦新品对公司的销售收入产生了重要的贡献，全年销售超亿元，形成了良好的燕麦热食产品梯队，进一步巩固了公司在热食燕麦片领域第一的市场地位，市占率接近20%。围绕用户健康营养方向的口味升级需求，公司持续推出5黑谷物燕麦片、5红谷物燕麦片等燕麦+系列新品，并针对细分市场深度挖掘，聚焦、强化品牌升级，推出高纤燕麦麸皮、多种坚果燕麦、红豆薏仁粉等，完善及丰富热食燕麦产品品种。低GI高纤燕麦麸皮产品荣获2021年度全球创新食品评鉴大赛（WFA）“最佳即食谷物”奖，该产品有助于更好的控制血糖，促进肠道蠕动，还可作为代餐，食用后增强饱腹感，能降低食欲从而达到减肥的效果；燕麦谷物粉产品：精选燕麦等多种谷物通过低温烘焙研磨工艺，更多的保留了产品营养，无额外添加香精香料、白砂糖、人工色素、防腐剂等添加剂，产品荣获健康食品认证，是健康、安全、营养的冲调谷物产品。

在冷食燕麦品类上，围绕消费者的需求，推出益生菌燕麦、吮指燕麦脆、轻食代餐谷物等，并不断丰富不同的口味系列产品，形成产品矩阵，同时对原有产品进行升级，升级后产品不含白砂糖，口味更丰富，口感更酥脆，对糖类敏感的消费者也更友好。全年实现冷食燕麦销售额1.35亿元，销售份额进入市场前五。

(5) 加强新品研发和推广，持续推出新品

公司设立企业内部研究院并加强与高校等科研机构合作，开发适合中国人的营养燕麦谷物食品，坚持创新驱动发展，打造全球燕麦行业领先的中国名牌。围绕“全产业链”，开展国产燕麦品种研究，挖掘西麦燕麦的独特性优势，避免同质化，保持市场竞争力；紧紧把握“大健康”趋势，在营养与口感上下功夫，重新升级复合燕麦片产品；从研发源头加强新品品质验证，细化标准，持续优化新品工艺，提升产品质量。申请发明专利一项；参与T/CCOA38-2021《燕麦片》团标的制定。报告期内，公司共开发、升级完成97个SKU。

(6) 品牌升级、形象焕新，多形式传播提升品牌力

报告期内，公司聘请资深咨询顾问重新梳理公司品牌形象，全面推动品牌升级工作，围绕燕麦全产业链形成“好燕麦·吃西麦”的超级符号。召开新品战略发布会，官宣蒋欣女士为品牌形象代言人，登上新浪自然热搜，超3.6亿网友第一时间聚焦，三大官宣话题1.28亿曝光量，66.4万讨论量，以行业媒体传播、小红书种草推广、微博等方式对品牌予以大力推广。在线下渠道，公司大规模进行终端品牌新形象切换，聚集重点城市打造品牌形象店，落实门店动销提升方案，持续强化消费者认知。全国聚焦城市落地近2万场mini秀推广活动，持续强化品牌认知，实现品牌曝光。

(7) 构建以计划为中心的供应链管理体系

围绕大供应链体系启动组织变革、优化调整工作，全面构建以计划为核心的供应链管理体系。围绕计划、供应、仓储物流管理体系建设，打通前端销售计划到后端采购生产计划，仓储物流的全流程，提升供应链效率。

(8) 项目建设如期推进，竞争实力进一步增强

公司有序推进各产线的升级和建设，工作，“燕麦食品产业化项目”已正式投产运行，确保能为客户提供及时、创新的各项产品。江苏西麦燕麦食品创新工厂项目、运营及信息化中心建设项目按进度建设中。公司加大投入进行技术改造，紧抓生产基地建设，提升产能保障生产。

(9) 对内推行激励，对外实施分红

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

公司一直实施积极的利润分配政策，在保证业务持续发展同时持续提高股东回报，2019年上市至今公司累计发放现金分红1.88亿元，占期间归母净利润总和的64.91%，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	2021 年		2020 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	1,153,538,924.78	100%	1,024,479,558.84	100%	12.60%
分行业					
食品制造业	1,136,661,523.73	98.54%	1,012,449,419.89	98.83%	12.27%
其他业务收入	16,877,401.05	1.46%	12,030,138.95	1.17%	40.29%
分产品					
纯燕麦片	572,540,975.15	49.63%	579,213,613.56	56.54%	-1.15%
复合燕麦片	367,351,156.23	31.85%	241,787,272.68	23.60%	51.93%
冷食燕麦片	135,005,680.99	11.70%	146,645,646.27	14.31%	-7.94%
其他	61,763,711.36	5.35%	44,802,887.38	4.37%	37.86%
其他业务收入	16,877,401.05	1.46%	12,030,138.95	1.17%	40.29%
分地区					
南方大区	561,797,359.68	48.70%	443,427,328.28	43.28%	26.69%
北方大区	574,864,164.05	49.83%	569,022,091.61	55.54%	1.03%
其他业务收入	16,877,401.05	1.46%	12,030,138.95	1.17%	40.29%
分销售模式					
直营	352,341,104.23	30.54%	272,882,691.13	26.63%	29.12%
经销	784,320,419.50	67.99%	739,566,728.76	72.19%	6.05%
其他业务收入	16,877,401.05	1.46%	12,030,138.95	1.17%	40.29%

(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	1,136,661,523.73	614,106,632.91	45.97%	12.27%	16.56%	-1.99%
分产品						
纯燕麦片	572,540,975.15	302,764,191.91	47.12%	-1.15%	-3.65%	1.37%

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
复合燕麦片	367,351,156.23	188,541,493.74	48.68%	51.93%	73.71%	-6.43%
冷食燕麦片	135,005,680.99	71,188,261.33	47.27%	-7.94%	1.00%	-4.67%
分地区						
南方大区	561,797,359.68	328,593,512.07	41.51%	26.69%	38.68%	-5.06%
北方大区	574,864,164.05	285,513,120.83	50.33%	1.03%	-1.52%	1.28%
分销售模式						
直营	352,341,104.23	224,583,922.75	36.26%	29.12%	49.87%	-8.83%
经销	784,320,419.50	389,522,710.15	50.34%	6.05%	3.32%	1.31%

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	2021 年	2020 年	同比增减
燕麦食品	销售量	吨	66,264.61	62,055.38	6.78%
	生产量	吨	70,167.79	58,624.53	19.69%
	库存量	吨	8,753.22	5,633.91	55.37%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增长 55.37% 主要原因是为春节提前备货。

(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

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 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	614,106,632.91	99.87%	526,856,454.49	99.84%	16.56%

(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）	196,004,126.60
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.99%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	86,409,130.09	7.49%
2	客户 2	40,072,883.38	3.47%
3	客户 3	29,110,828.39	2.52%
4	客户 4	22,199,429.17	1.92%
5	客户 5	18,211,855.57	1.58%
合计	--	196,004,126.60	16.99%

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）	253,214,158.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	118,694,772.42	21.97%
2	供应商 2	55,271,339.22	10.23%
3	供应商 3	30,550,409.55	5.65%
4	供应商 4	29,748,174.91	5.51%
5	供应商 5	18,949,462.75	3.51%
合计	--	253,214,158.85	46.87%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	364,772,472.15	311,999,189.05	16.91%	
管理费用	70,721,140.80	53,610,353.17	31.92%	主要原因是江苏公司投产后增加管理费用开支以及去年上半年由于疫情开支相对较少所致
财务费用	-118,883.47	2,942,055.69	-104.04%	主要原因是今年存款利息增加所致
研发费用	4,736,370.77	4,631,247.89	2.27%	

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

销售费用明细

项目	本期发生额（元）	占比	同比增长率	变动说明
宣传推广费	191,261,594.22	52.43%	12.55%	
职工薪酬	160,624,477.79	44.03%	21.90%	
办公费	5,107,060.08	1.40%	43.62%	增幅较大，主要是去年受疫情影响费用开支较少所致
差旅费	4,273,852.57	1.17%	23.93%	
租赁费	1,745,813.71	0.48%	-32.19%	本期根据新会计准则，将长期租赁的租赁费计入使用权资产折旧费
使用权资产折旧费	1,085,559.98	0.30%	100.00%	本期根据新会计准则，将长期租赁的租赁费计入使用权资产折旧费
业务招待费	527,747.60	0.14%	-11.04%	
折旧与摊销	146,366.20	0.04%	27.05%	
合计	364,772,472.15	100.00%	16.91%	

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
紫薯山药燕麦项目	紧跟大健康市场趋势，契合《中国居民膳食指南》核心推荐“食物多样，谷类为主”，本项目旨在扩展燕麦谷物粉系列产品，通过配方营养设计，开发谷薯燕麦，为消费者提供食物多样化合理搭配的餐食选择	产品已上市	产品上市，实现量产	结合公司制粉线原料优势开发新品，丰富公司谷物粉类产品，提升产品市场容量。
益生菌复合燕麦片项目	在公司优势产品酸奶燕麦、水果坚果燕麦基础上，引入益生菌健康概念，实现益生菌与	产品已上市	产品上市，实现量产	抢占益生菌燕麦市场，培育益生菌燕麦消费

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
	益生元的优势结合，开发健康、好吃的燕麦产品			人群。
五黑谷物燕麦片项目	结合中国传统养生黑色食材养肾固发，食补养生理念，以燕麦为基础，利用产线分级标准以及精准称量技术，通过添加多种黑色谷物食材，开发一款具有黑色食材，高蛋白、高膳食纤维、不添加糖、不添加香精香料等健康理念的产品	产品已上市	产品上市，实现量产	完善燕麦健康产品开发，丰富产品矩阵，稳固提升公司核心竞争力
多肽蛋白质粉礼盒项目	蛋白质是人体重要的组成成分，蛋白粉产品属于市场空缺，引入小分子肽卖点，为消费者提供美味健康的营养选择。本项目旨在开发一款健康的中高端礼盒	产品已上市	产品上市，实现量产	补充中高端健康礼盒产品，提升公司礼盒系列产品价值感；弥补蛋白粉类产品市场空缺，提升公司产品市场竞争力。
乳酪、燕麦脆项目	提升产品竞争力，引入益生菌卖点，为消费者提供健康、好吃的燕麦食品	产品已上市	产品上市，实现量产	通过多种口味产品吸引消费者，培育公司益生菌类产品消费人群，为公司益生菌类产品爆款的开发奠定消费群体基础。
代餐谷物片项目	紧随市场趋势，夯实公司谷物优势，丰富产品品类：开发玉米片，降低原料成本，实现质量可控；开发燕麦脆片引领燕麦片升级，实现健康、好吃、方便即食等特点	产品已上市	产品上市，实现量产	此项目搭建技术平台，拓宽公司产品类别，丰富产品品类，同时提升产品品质，降低产品成本，为公司巩固产品优势奠定基础。
五红谷物燕麦片项目	开发红色食材，主打益气补血、滋润养颜的燕麦产品，符合当下高蛋白、高膳食纤维、不添加糖、不添加香精香料等健康理念产品	产品已上市	产品上市，实现量产	提升燕麦开发技术，丰富燕麦+系列产品，扩大公司在市场上的竞争力

公司研发人员情况

项目	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	22	17	29.41%
研发人员数量占比	0.75%	0.60%	0.15%
研发人员学历结构	——	——	——
大学	18	15	20.00%
硕士	3	1	200.00%
中专或高中	1	1	0.00%

项目	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	4	5	-20.00%
30~40 岁	12	6	100.00%
40-50 岁	4	4	0.00%
50 岁以上	2	2	0.00%

公司研发投入情况

项目	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	4,736,370.77	4,631,247.89	2.27%
研发投入占营业收入比例	0.41%	0.45%	-0.04%
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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,216,114,183.23	1,058,219,400.29	14.92%
经营活动现金流出小计	1,185,997,639.92	941,086,610.91	26.02%
经营活动产生的现金流量净额	30,116,543.31	117,132,789.38	-74.29%
投资活动现金流入小计	3,750,956,784.74	3,983,770,062.54	-5.84%
投资活动现金流出小计	3,704,827,297.62	3,910,931,831.70	-5.27%
投资活动产生的现金流量净额	46,129,487.12	72,838,230.84	-36.67%
筹资活动现金流入小计	119,096,800.00	47,000,000.00	153.40%
筹资活动现金流出小计	154,009,645.49	148,882,614.20	3.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,912,845.49	-101,882,614.20	-65.73%
现金及现金等价物净增加额	34,958,658.07	85,192,916.70	-58.97%

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较大,主要原因是预付麦粒等原料款增加以及为春节提前备货支付原辅料款增加所致;投资活动产生的现金流量净额同比下降较大,主要原因是今年赎回理财金额相对较小所致;筹资活动产生的现金流量净额同比增加较大,主要原因是本期支付的现金股利较上期减少所致;现金及现金等价物净增加额同比下降较大,原因是以上经营、投资和筹资活动变动原因综合所致。

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

为春节备货采购物资和预付原辅料款增加所致。

五、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2021 年末		2021 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	276,717,636.93	15.57%	251,339,217.18	14.79%	0.78%	
应收账款	67,160,912.51	3.78%	59,670,276.07	3.51%	0.27%	
存货	164,115,141.72	9.24%	110,438,689.61	6.50%	2.74%	主要原因是为春节提前备原材料、产品等物资所致
投资性房地产	2,050,755.54	0.12%	1,133,125.92	0.07%	0.05%	主要原因是本期新增土地出租,由无形资产转入所致
固定资产	281,333,851.08	15.83%	257,724,504.34	15.16%	0.67%	
在建工程	65,485,038.54	3.69%	60,478,399.81	3.56%	0.13%	
使用权资产	2,934,930.62	0.17%	3,245,111.30	0.19%	-0.02%	
短期借款	100,066,458.34	5.63%	47,039,859.72	2.77%	2.86%	主要原因是贺州西麦、西麦营销增加银行借款所致
合同负债	40,280,378.23	2.27%	33,865,132.30	1.99%	0.28%	
租赁负债	686,263.09	0.04%	1,542,328.88	0.09%	-0.05%	主要原因是本期计提使用权资产使用费和将 1 年内到期的租赁负债重分类到其他流动负债所致
预付款项	41,066,858.16	2.31%	19,255,429.83	1.13%	1.18%	主要原因是预付麦粒、包材等原辅料款增加所致
递延所得税资产	17,406,573.60	0.98%	8,948,657.42	0.53%	0.45%	主要原因是可弥补亏损递延所得税

项目	2021 年末		2021 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		
						资产增加所致
其他非流动资产	6,426,754.12	0.36%	1,448,302.60	0.09%	0.27%	主要原因是预付长期资产购置款增加所致
应交税费	16,567,099.91	0.93%	12,158,872.25	0.72%	0.21%	主要原因是江苏西麦应交税费增加所致
其他应付款	21,562,815.00	1.21%	3,102,002.45	0.18%	1.03%	主要原因是计提股权激励回购义务所致
其他流动负债	7,074,364.06	0.40%	4,402,467.20	0.26%	0.14%	主要原因是增加已背书未终止确认票据所致
递延收益	12,709,028.57	0.72%	8,458,195.54	0.50%	0.22%	主要原因是江苏西麦收到基础设施配套专项补贴款所致
实收资本（或股本）	223,940,430.00	12.60%	160,000,000.00	9.41%	3.19%	主要原因是资本公积转增股本所致
库存股	41,118,008.03	2.31%			2.31%	主要原因是本期公司回购股票所致

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）	874,709,753.89	21,647,298.51			3,616,639,000.00	3,716,591,018.66		796,405,033.74
金融资产小计	874,709,753.89	21,647,298.51			3,616,639,000.00	3,716,591,018.66		796,405,033.74
上述合计	874,709,753.89	21,647,298.51			3,616,639,000.00	3,716,591,018.66		796,405,033.74
金融负债								

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至2021年12月31日，其他货币资金中人民币16,594,562.79元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币9,720,224.80元为公司向银行申请远期购汇合约所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币500,000.00元为公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
燕麦食品产业化项目	自建	是	食品制造业	18,911,357.90	96,328,906.17	募集资金	100.00%		4,626,830.32	不适用		
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	自建	是	食品制造业	3,854,561.00	3,854,561.00	募集资金	2.03%			不适用		
合计	--	--	--	22,765,918.90	100,183,467.17	--	--	0.00	4,626,830.32	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	首次公开发行股票	66,063.75	7,048.26	32,447.18		26,000	39.36%	37,160.76	不存在尚未使用的募集资金	
合计	--	66,063.75	7,048.26	32,447.18		26,000	39.36%	37,160.76	--	
募集资金总体使用情况说明										
<p>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。</p> <p>1) 募集资金使用情况</p> <p>报告期内，公司实际使用募集资金 7,048.26 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计投入的募集资金为 31,977.66 万元（包括公司置换募集资金到位之前利用自有资金预先投入募集资金项目的金额 12,921.27 万元），募集资金专户余额为人民币 1,860.76 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）。</p> <p>2) 募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> <p>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》。</p>										

(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	1,891.14	9,632.89	104.45%	2021.12.31	183.24	不适用	否
品牌建设及营销渠道升级项目	否	21,068	21,068	3,415.54	5,769.22	27.38%	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	4,453.95	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	1,356.13	6,016.63	85.95%			不适用	否
江苏西麦燕麦食品创新工厂项目	是		19,000	385.46	385.46	2.03%	2024.09.15		不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,063.75	66,463.75	7,048.27	31,977.66	--	--	4,637.19	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	66,063.75	66,463.75	7,048.27	31,977.66	--	--	4,637.19	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
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	适用									

<p>施方式调整情况</p>	<p>以前年度发生</p> <p>公司募集资金用途发生变更，于 2020 年 8 月 31 日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，2020 年 9 月 17 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。同意公司通过减资的方式，将部分尚未使用的“燕麦食品产业化”项目募集资金 13,233.25 万元和终止的原募投项目“研发检测和信息化中心建设项目”募集资金 5,766.75 万元，以增资的方式投入江苏西麦实施变更后的新募投项目“江苏西麦燕麦食品创新工厂项目”；通过注资的方式，将结余部分募集资金由原实施主体河北西麦投入南京西麦实施变更后的新募投项目“运营及信息化中心建设项目”。增减资完成后，公司仍持有河北西麦、江苏西麦 100% 的股权，河北西麦持有南京西麦 100% 的股权。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>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》</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>江苏西麦实施的募投项目“江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)”已于 2020 年 5 月 17 日正式投产运行，募集资金专户结余 0.26 万元，主要是募集资金账户产生的利息收入所致。该募投项目结余募集资金 0.26 万元已于 2020 年 7 月 29 日结转入江苏西麦实施的“品牌建设及营销渠道升级项目”募集资金专户。</p> <p>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。</p> <p>河北西麦实施的募投项目“燕麦食品产业化项目”已达到预定可使用状态，项目已结项，募集资金专户余额 469.52 万元。根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定，节余募集资金（包括利息收入）低于五百万元或者低于项目募集资金净额 1% 的，可以豁免履行相应审批程序，其使用情况在年度报告中披露。该募投项目结余募集资金 469.52 万元已于 2021 年 12 月 27 日转入河北西麦基本结算账户，用于永久性补充流动资金。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>无尚未使用的募集资金</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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
西麦营销	子公司	燕麦食品的销售	1,000	15,689.01	1,183.82	31,483.29	-2,406.19	-1,819.24
河北西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	7,000	45,243.32	35,674.05	58,604.16	5,114.63	4,571.84
贺州西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	511.8	13,022.47	4,404.25	24,704.92	3,044.65	2,597.32
江苏西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	6,000	39,877.49	29,720.09	46,573.00	5,195.21	4,453.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司始终坚持燕麦为主的谷物健康食品，巩固优势，夯实基础，创新发展，布局冷食燕麦新赛道，力求把冷食燕麦发展公司的第二增长曲线。

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

未来公司将重点打造两大业务板块，热食冲调燕麦和冷食燕麦。针对前者将继续稳固和提升行业领先地位，后者则要发

挥西麦的品牌优势，创新发展冷食燕麦。为实现以上战略，公司将强化研发和营销，积极打造互联网营销体系，并整合资源，充分运用上市公司优势进行上下游产业整合。人力资源管理方面，公司会健全组织体系，强化核心高管职能，完善薪酬和绩效激励机制，并加强企业文化和培训机制的建设。

（二）2022年主要经营计划和目标

2022年公司将秉承强优势、补短板、协同创新、稳中求进的方针开展各项生产经营活动。通过持续的技术创新，产品创新，渠道创新，服务创新，管理创新，理念创新，提供满足消费者现有与潜在需求，并超越竞争对手的产品。力求做到品质领先，占有率领先，规模领先，为客户提供优质的产品和服务，保持行业第一的优势；提供让包括消费者、商务用户、经销商和零售客户在内的客户满意，并超越竞争对手的服务水平，以完善的服务内容，高效的服务处理水平，出色的服务质量取胜。与竞争对手相比，力争做到在市场份额、财务表现、产品与服务品质、品牌感召力、技术水平、社会责任履行、人才发展与培养等方面全方位领先。

1、进一步建设和完善西麦燕麦全产业链

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

2、提升供应链精细化管理水平

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

3、提升技术与产能利用效率，全面提升成本效益

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

4、加大品牌投入，推动产品品牌与公司品牌双轮发展

公司将在21年品牌升级基础上，充分利用各种宣传推广机会，全面开展公司产品品牌与公司品牌的推广工作。并结合公司渠道与品类推广，市场下沉工作，进一步推动产品品牌与公司品牌在消费者心目中的认知度和信任度，通过公司产品品牌与公司品牌双轮发展来推动公司市场发展。

5、推动产品升级，全面提升品类发展

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

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

6、持续精耕现有渠道，加大新业务渠道拓展力度

未来公司将会进一步巩固聚焦优势市场，实行市场渗透战略，并启动空白市场，调整弱势市场，实行市场发展战略。

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

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

行互联网营销；持续改善互联网平台消费者购物体验；采取灵活的方式与机制独立运营互联网新零售业务。

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

（三）可能面对的风险及应对措施

（1）原材料供应风险

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

（2）食品安全风险

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

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

（3）市场竞争风险

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

（4）固定资产折旧增加导致利润下滑的风险

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

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

（5）疫情管控的风险

自新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，各级政府采取了严格的疫情防控措施。国内新冠肺炎防控虽然整体形势平稳可控，但各省市散发病例的持续出现提示疫情防控工作依然严峻，对国内经济和消费市场复苏的影响也在持续，企业的正常生产经营受到了不同程度的影响。随着新冠病毒的变异和疫情不断反复，不排除对公司的经营业绩产生一定影响。公司将进一步加强疫情防控不松懈，确保企业安全运行，严格执行各项检验要求，确保企业安全、产品安全；同时密切关注市场变化情况，及时调整经营策略。

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
2021-01-08	电话交流会	电话沟通	机构	海通证券、Fidelity、富达基金、中意资产、证券自营、中信自营、中银国际、德邦基金、中科沃土基金、华商基金、海通国际、光大保德信基金、申万菱信基金、平安资产管理、国开泰富基金、信达澳银基金、圆信永丰基金、国联安基金、中银基金、恒远资本、兴亿投资、湘财基金、长城基金、同犇投资、兴聚投资、东吴基金、国富基金、中域投资、凯丰投资、裕晋投资	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年1月12日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-02-18	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、中信证券资产、中加基金、中信建投基金、招商自营、颐和久富、台湾群益投信、阳光资产、新华资产、湘财基金、天虫资本、太平资产、顺津资产、高毅资产、人保养老、嘉实基金、华夏未来资本、华富基金、华泰证券资产、光大保德信基金、鸿汇资产、国华人寿保险、国海证券资产、竣弘投资、泓澄投资	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年2月22日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-02-19	电话交流会	电话沟通	机构	中泰证券、中海基金、交银理财、银河基金、长江养老保险、易方达基金、财达证券自营、光大保德信、大成基金、信达、华商基金、珏岩投资、华安基金、同犇投资、嘉实基金、国君资管、国泰基金、安华保险、新华基金、新华资产、汇丰晋信、泓德基金、海宸投资、湘财基金、源乘投资、睿郡投资、西部利得基金、银华基金、长城、东证、长盛基金、华美、国信、宝盈	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年2月23日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-02-21	电话交流会	电话沟通	机构	海通证券、中银国际资管、中加基金、融通基金、复星保德信人寿保险、泰达宏利基金、兴银基金、华商基金、国泰基金、国联安基金、国寿安保基金、中海基金、诺安基金、朴信投资、嘉实基金、摩根士丹利华鑫基金、长城基金、睿亿投资、裕晋投资、德邦基金、亚商资管、海富通基金、中意资产、平安基金、融通基金、同犇投资、建信保险、国世通、九泰基金、亚商资管	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年2月23日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-02-25	电话交流会	电话沟通	机构	开源证券、德邦基金、顶天投资、工银瑞信基金、东方证券、东亚前海证券资管、敦和资管、光保、华宸未来基金、华夏未来资本、前海汇杰达理资本、开源证券资管、德邻众福投资、港丽投资、嘉实、横琴人寿、汇添富、中信保诚基金、长城、金鹰基金、人保养老、复需投资、金豆投资、久铭投资、银河基金、长金投资、新华资产、云诚资产、长信基金、中再资产	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年3月2日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-02-28	电话交流	电话沟通	机构	招商证券、中信产业基金、济海投资、中意资产、3w、南京证券、四川发展基金、Millennium、华夏未来资	就公司经营情况、财务状况、未来发	2021年3月3日巨潮资讯网

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
	会			本、光大保德信基金、国华兴益保险资管、景顺长城、递归资产、世诚投资、中视领成基金、国信自营、半夏投资、港丽投资、中信建投基金、沅京资本、汇添富基金、平安证券、泰康资产、海宸投资、云天志基金、平安基金、川财证券、建信基金、德邦基金	展布局等内容进行交流	网投资者关系活动表
2021-03-19	电话交流会	电话沟通	机构	东方证券、通用投资、长安基金、远海明华霄鸿、财通证券资管、长盛基金、中海基金、睿柏资本、东凯新、东方证券资管、太平资产、招商基金、太平基金、高毅资产	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年3月22日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-04-29	电话交流会	电话沟通	机构	海通证券、宝盈基金、中信建投基金、信诚人寿、中银基金、海通国际、焱牛投资、丹羿投资、齐家资产、恒生前海基金、Harmony Capital、申万菱信基金、前海圣耀资本、兴银基金、广银理财、天玑投资	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年5月5日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-04-29	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、弈慧投资、恒复投资、中信产业投资基金、中意资产、新思哲投资、达宇投资、华夏未来资本、信诚人寿、恒泰证券零售、天弘基金、昆仑信托、长昇投资、润晖资产	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年5月5日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-04-30	电话交流会	电话沟通	机构	中信建投证券、华安基金、中银国际证券、和聚投资、新同方投资、泓澄投资、神农投资、亚太财产保险、大成基金、中信产业投资基金、聚鸣投资、方正证券、融通基金、中欧基金、进门财经	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年5月6日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-05-21	网上集体接待日	其他	个人	参与“2021年广西地区上市公司投资者网上集体接待日活动”的投资者	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年5月24日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-05-27	桂林	实地调研	个人	广西证监局、广西上市公司协会、投服中心、国海证券、全景网、国海证券、富传淇资产管理、桥河投资、骆任生、杨晓红、朱建平、邓康明、阳文科、江源涌、胡家华、张莉、胡敏军、吕剑锋、张旺、张金晶、王丽芳、秦玉婵、纪创群、黄欣、王萍、黄振良、张宇成、张明超、桂荣珍、蒋定宏、张晓兰、蒋莲玉、黄帮永、李晓琴、蒋辉、汤小丽、屈辉、林美香、韦祝尤、范天精、唐连弟、曾频、李玉兰、罗美业、刘曦、胡卫东、苏月才、张满意、龚晓东、唐谨、周鑫希、韦珊、顾明波、方吉兰、阳玉斌、李劼、李俊刚、李灿荣、曾新华	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年5月31日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-08-18	电话交流会	电话沟通	机构	天风证券、中信资管、信诚人寿、联储证券、中信建投基金、永赢基金、兴业基金、德邦资产、新思哲投资、上海小鳄资产、上海博道投资、厦门坤易投资、雷石资产、海通资管、国金证券、国融证券自营、富	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年8月20日巨潮资讯网投资者关系活动表

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
				国基金、Parantoux Capital、东方基金、东证融汇资产、PAG Investment、Sun Wing International、上海泾溪投资		
2021-08-19	电话交流会	电话沟通	机构	开源证券、大摩、焱牛投资、长城自营、怡德邦、建信理财、胡圣、潘韵奕	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年8月20日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-08-19	电话交流会	电话沟通	机构	中泰证券、华孚控股、华美国际、大摩华鑫、正心谷、源乘投资、申九资产	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年8月20日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-09-03	电话交流会	电话沟通	机构	中银证券、摩根士丹利华鑫基金、浦来德资产管理、东方基金、长江证券、明河投资、NTF Asset 新同方资管、申九资产、泓澄投资、国寿安保基金、银湖资产、汇利资产、天弘基金、上汽顾臻资产、方正富邦、好奇资本、顶天投资、华润元大基金、首创证券（自营）、坤易投资、沅沛投资、裕晋投资、兴业基金、东方阿尔法基金、明河投资、杉树资产、东方证券资产、东方港湾投资、上投摩根基金、同犇投资、理成资产、生命保险、民生加银、cjzqxc_bowd 中信自营、中天证券、国海证券	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年9月7日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-10-29	电话交流会	电话沟通	机构	海通证券、太平基金、西部利得基金、汇金资产、中意资产管理、红石榴投资、峰岚资产、建信信托、融通基金	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年11月2日巨潮资讯网投资者关系活动表
2021-12-06	电话交流会	电话沟通	机构	中银证券、华美国际投资、申万资管、华商基金、同犇投资、中信保诚、东方基金、国投瑞银、平安养老保险、中银国际、广发基金、光大保德基金、长乐汇资本、安域、沅京资本、众钰/钰创、浦来德资产、中银理财、富安达基金、Shuyan	就公司经营情况、财务状况、未来发展布局等内容进行交流	2021年12月7日巨潮资讯网投资者关系活动表

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

5、信息披露管理

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

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

是 否

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

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

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

1、业务独立情况

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

2、资产完整情况

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

3、人员独立情况

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

4、机构独立情况

公司机构设置方案不存在受实际控制人及其一致行动人、其他任何单位或个人干预的情形。公司按照《公司法》的要求，

建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，与关联企业在机构上完全独立。股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事、监事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

5、财务独立情况

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.55%	2021 年 01 月 22 日	2022 年 01 月 25 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-016）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.60%	2021 年 01 月 29 日	2021 年 02 月 01 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-018）
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	33.62%	2021 年 03 月 05 日	2021 年 03 月 08 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2021 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-030）
2020 年度股东大会	年度股东大会	33.57%	2021 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 11 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-058）
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	33.56%	2021 年 07 月 07 日	2021 年 07 月 08 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-067）
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	21.12%	2021 年 09 月 02 日	2021 年 09 月 03 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-082）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
谢庆奎	董事长、总经理	现任	男	70	2017-05-27	2023-05-17						
谢金菱	董事、董事会秘书、副总经理	现任	女	44	2017-05-27	2023-05-17						
姜晏	独立董事	现任	男	46	2017-05-27	2023-05-17						
杨才	独立董事	现任	男	70	2017-05-27	2023-05-17						
耿国铮	董事	现任	男	38	2020-05-18	2023-05-17		30,800			30,800	股权激励股票授予及赠股
隗华	监事会主席	现任	女	43	2017-05-27	2023-05-17						
支玉兰	职工代表监事	现任	女	39	2020-01-07	2023-05-17						
孙红艳	副总经理	现任	女	41	2017-05-27	2023-05-17		240,800			240,800	股权激励股票授予及赠股
廖丽丽	副总经理	现任	女	48	2017-05-27	2023-05-17		80,220			80,220	股权激励股票授予及赠股
张志雄	财务总监	现任	男	46	2017-05-27	2023-05-17		48,160			48,160	股权激励股票授予及赠股
李义芳	监事	现任	女	36	2020-05-18	2023-05-17						
合计	--	--	--	--	--	--	0	399,980	0		399,980	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

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

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

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

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

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

姜晏先生，1998年8月至2000年12月，历任杭州拱墅税务师事务所业务助理、项目经理和部门经理等职务；2001年1月至2004年8月，任浙江兴合会计师事务所有限公司审计经理；2004年8月至2011年10月，任杭州明德会计师事务所有限公司合伙人；2011年11月至2015年6月，任浙江普华会计师事务所有限公司合伙人；2015年7月至2016年2月，任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所副所长；2016年3月2019年6月，任杭州泛优企业管理咨询有限公司管理合伙人。2019年4月2020年6月，任杭州泛优会计师事务所（普通合伙）注册会计师。2020年7月至今，任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师。2017年5月至今，任公司独立董事。

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

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

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
谢庆奎	隆化县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
谢金菱	益善（北京）投资咨询有限公司	监事	2015-04-23		否
姜晏	上海豪末投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2016-02-04		否
姜晏	上海逸筹商务咨询有限公司	监事	2018-08-01		否
姜晏	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	注册会计师	2020-07-01		是
姜晏	杭州阿诺生物医药科技有限公司	监事会主席	2016-04-26		否
姜晏	浙江大洋生物科技集团股份有限公司	独立董事	2021-12-13	2024-12-12	是
杨才	中国作物学会杂粮分会	理事	2007-12-31		否
杨才	中国作物学会燕麦荞麦分会	副主任委员	2007-12-31		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

高级管理人员的薪酬，由公司根据公司《高级管理人员薪酬管理办法》确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谢庆奎	董事长、总经理	男	70	现任	82.32	否
谢金菱	董事、董事会秘书、副总经理	女	44	现任	64.94	否
耿国铮	董事	男	38	现任	21.58	否
姜晏	独立董事	男	46	现任	5	否
杨才	独立董事	男	70	现任	5	否
孙红艳	副总经理	女	41	现任	115.36	否
廖丽丽	副总经理	女	48	现任	56.37	否
张志雄	财务总监	男	46	现任	38.35	否
隗华	监事会主席	女	43	现任	8.58	否
支玉兰	职工代表监事	女	39	现任	9.10	否
李义芳	监事	女	36	现任	6.21	否
合计	--	--	--	--	412.81	--

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
第二届董事会第五次会议	2021 年 01 月 05 日	2021 年 01 月 07 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-003）
第二届董事会第六次会议	2021 年 01 月 13 日	2021 年 01 月 14 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-015）
第二届董事会第七次会议	2021 年 02 月 10 日	2021 年 02 月 18 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-023）
第二届董事会第八次会议	2021 年 03 月 05 日	2021 年 03 月 09 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-035）
第二届董事会第九次会议	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 29 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《董事会决议公告》（公告编号：2021-041）
第二届董事会第十次会议	2021 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 21 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-063）
第二届董事会第十一次会议	2021 年 08 月 17 日	2021 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：2021-072）
第二届董事会第十二次会议	2021 年 10 月 28 日		三季度报告相关内容
第二届董事会第十三次会议	2021 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 16 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2021-094）
第二届董事会第十四次会议	2021 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 28 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第二届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-099）

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	10	9	1			否	6
谢金菱	10	10				否	6

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
耿国铮	10	10				否	6
姜晏	10	6	4			否	6
杨才	10	5	5			否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司各董事均严格按照有关法律、法规及《公司章程》《董事会议事规则》的规定履行职责，按时参加了年内召开的董事会，认真审议各项议案，其中各独立董事均客观地发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出判断。了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理的意见和建议，对报告期内公司发生的股权激励、续聘年报审计机构、利润分配、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况及部分闲置募集资金进行理财等事项进行了充分了解并同意，为公司长远发展及股东利益最大化发挥出应有的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	谢庆奎（召集人）、谢金菱、姜晏	1	2021-01-12	审议《关于以集中竞价交易方式回购公司部分股份的方案议案》	审议通过了上会议案		
审计委员会	姜晏（召集人）、谢庆奎、杨才	7	2021-01-05	审议《关于预计公司 2021 年度日常关联交易的议案》、《关于审计监察部 2020 年度工作总结及 2021 年度工作计划的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-04-10	《关于 2020 年度审计报告沟通事项会议》	对 2020 年度审计报告		

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（如有）
					内容与会计师进行了沟通		
			2021-04-27	审议《关于确认公司 2020 年度审计报告的议案及 2021 年一季度财务数据的议案》、《关于确认<2020 年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》、《关于 2020 年度利润分配预案的议案》、关于审计监察部 2021 年一季度工作报告暨二季度工作计划的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-07-09	审议《关于审计监察部 2021 年二季度工作报告暨三季度工作计划的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-08-17	审议《关于确认公司 2021 年半年度财务报告的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-10-28	审议《关于确认公司 2021 年三季度财务数据的议案》、《关于审计监察部 2021 年三季度工作报告暨四季度工作计划的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-12-14	审议《关于预计公司 2022 年度日常关联交易的议案》	审议通过了上会议案		
提名委员会	姜晏（召集人）、 谢金菱、杨才	1	2021-04-27	审议《对公司董事、监事、高级管理人员 2020 年度述职报告情况的评价》	审议通过了上会议案		
薪酬与考核委员会	姜晏（召集人）、 谢金菱、杨才	5	2021-02-10	审议《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-03-05	审议《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单的议案》、《关于	审议通过了上会议案		

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（如有）
				公司高级管理人员薪酬的议案》			
			2021-06-18	审议《关于向 2021 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-08-17	审议《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》、《关于对 2021 年限制性股票数量、回购价格进行调整的议案》	审议通过了上会议案		
			2021-12-14	审议《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》	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）	48
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,904
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,952
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,952
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	848
销售人员	1,767
技术人员	22
财务人员	58
行政人员	257
合计	2,952

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	7
大学	583
大学以下	2,361
合计	2,952

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。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：内训与外训相结合为主，培训主要包括：管理类培训、专业技能培训、岗前及在岗培训、企业文化培训、安全知识培训等等。通过培训不断提升员工综合素质及专业技能，为公司的可持续发展做好人才的储备培养。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,654,186.5
劳务外包支付的报酬总额（元）	48,501,339.62

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

现金分红政策的专项说明	
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.68
分配预案的股本基数（股）	实施权益分派股权登记日登记的总股本
现金分红金额（元）（含税）	60,016,035.24
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	42,016,888.04
现金分红总额（含其他方式）（元）	102,032,923.28
可分配利润（元）	276,542,217.52
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.68 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。公司 2021 年度拟分配现金红利共计 60,016,035.24 元，占 2021 年归属于上市公司股东的净利润比例为 57.56%，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，公司拟维持每股分配金额不变的原则，相应调整分配总额。</p> <p>注：上表现金分红金额（含税）为按照截至 2022 年 4 月 20 日总股本 223,940,430 股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为基数计算。</p>	

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

2021年1月13日、2021年1月29日，公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议、2021年度第二次临时股东大会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司部分股份方案的议案》。详见2021年1月14日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2021-011）。

2021年2月3日，公司首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式回购股份，详见2021年2月5日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于首次回购公司股份暨股份回购进展公告》（公告编号：2021-020）。

截至2021年2月5日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易的方式累计回购公司股份1,460,000股，本次回购股份已实施完毕。详见2021年2月8日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于股份回购完成暨股份变动的公告》（公告编号：2021-022）。

2021年2月10日、2021年3月5日，公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议、2021年度第三次临时股东大会审议通过《关于<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》，详见2021年2月18日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2021年限制性股票激励计划(草案)》。

2021年3月5日，公司第二届董事会第八次会议和第二届监事会第八次会议审议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。详见2021年3月9日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-032）、《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的公告》（公告编号：2021-034）。

2021年5月28日，2021年限制性股票激励计划的首次授予登记完成。详见2021年5月31日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于2021年限制性股票激励计划首次授予登记完成公告》（公告编号：2021-056）。

2021年6月18日，公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第十次会议审议通过《关于向2021年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》。详见2021年6月21日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于向2021年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-059）。

2021年6月30日，2021年限制性股票激励计划的暂缓授予登记完成。详见2021年7月1日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于2021年限制性股票激励计划暂缓授予激励对象授予登记完成公告》（公告编号：2021-065）。

2021年8月17日，公司召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》、《关于对2021年限制性股票数量、回购价格进行调整的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修订<公司章程>的议案》。详见2021年8月18日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于调整2021年限制性股票激励计划限制性股票数量、回购价格及拟回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2021-078）、《关于变更公司注册资本并修改<公司章程>部分条款的公告》（公告编号：2021-079）。2021年11月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

2021年12月14日，公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议，审议并通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》。详见2021年8月18日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于2021年限制性股票激励计划（草案）及实施考核管理办法修订情况说明的公告》（公告编号：2021-090）。公司至今尚未召开股东大会审议该议案。

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	报告期内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）	期初持有有限限制性股票数量	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）	期末持有有限限制性股票数量
孙红艳	副总经理										172,000	13.08	240,800
廖丽丽	副总经理										57,300	13.08	80,220
张志雄	财务总监										34,400	13.08	48,160
耿国铮	董事										22,000	13.08	30,800
合计	--					--		--			285,700	--	399,980
备注（如有）	公司已于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。根据公司激励计划相关规定，权益分派事项发生后，限制性股票的授予价格调整为 9.08 元，限制性股票数量相应进行了调整。

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2021 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：①公司内部控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和重大不利影响；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制在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

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

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评价、环境管理制度、环境质量标准。公司所从事的生产及经营活动未发生过重大环境污染事故，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而被处罚的情况。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约资源。公司利用现代信息技术手段，减低了办公对纸张、墨盒等消耗品的依赖性。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）股东权益的保护

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

（二）员工权益的保护

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

（三）供应商、客户和消费者权益的保护

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

（四）环境保护

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

（五）公益捐赠方面

为支援河南抗洪救灾，公司向登封市红十字会、新乡市牧野区红十字会、新乡慈善总会捐赠合计价值120万元的产品。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、公司参加贺州关爱贫困青少年成长爱心捐赠活动，并对贺州市街道办残疾人、公会老人、希望小学进行慰问，发放慰问用品，以实际行动表达企业传递温暖回报社会的关爱之情。2、公司向浙江宁波深溪村老人进行慰问，为长寿老人送温暖。

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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	谢庆奎、胡日红、XIELILIN G、谢金菱、LJJI	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</p>	2019-06-19	36 个月	正常履行中

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
			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。			
	谢玉菱和谢世谊	股份锁定及减持意向的承诺	(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	2019-06-19	36 个月	正常履行中

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

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
			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。			
	BRF	股份锁定及减持意向的承诺	(1) 自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直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) 在第(1)项所述锁定期届满后两年内，本企业累计可减持发行前本企业所持有公司股份总数的 100%，减持价格不低于公司股票首次在证券交易所公开发行上市时公司股票的发行价格。(3) 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。(4) 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。	2019-06-19	长期	正常履行中
	廖丽丽、孙红艳、张志雄	股份锁定及减持意向的承诺	(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	2019-06-19	36 个月	正常履行中

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
			<p>发行股票的发行价（若公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价，以下同）；如公司上市后 6 个月内连续 20 个交易日的股票收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月股票期末收盘价低于发行价，则第（1）项所述锁定期自动延长 6 个月。（3）在第（1）项所述股票锁定期满后，本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间内每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。如本人在任期内提前离职的，在本人离职前最近一次就任公司董事、监事、高级管理人员时确定的任期内，本人每年转让的公司股份数量不超过本人持有公司股份总数的 25%。（4）在第（1）项所述股票锁定期满后，本人将根据市场情况及自身需要选择合法方式进行减持，届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票，并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。（5）如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1）将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2）持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3）因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>			
	魏华	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 12 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）在第（1）项所述锁定期满后，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</p>	2019-06-19	担任公司监事期间	正常履行中

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
			<p>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%。(3) 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>(4) 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上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>			
	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</p>	2019-06-19	36 个月	正常履行中

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
			交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票，并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。(5) 如本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的，本人承诺接受以下约束措施：1) 将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2) 持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本人未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。			
	西麦食品	稳定公司股价的承诺	如在实施利润分配方案或资本公积、未分配利润转增股本方案股价稳定措施后，再次触发股价稳定措施启动条件的，公司董事会应于触发稳定股价措施日起 10 个工作日内审议通过并公告回购公司股票的预案，回购预案包括但不限于回购股份数量、回购价格区间、回购资金来源、回购对公司股价及公司经营的影响等内容，并发布召开股东大会的通知。公司应在股东大会审议通过之日起下一个交易日启动向社会公众股东回购股份的方案。公司应于触发稳定股价措施日起 3 个月内以不超过最近一期经审计的每股净资产回购公司股份，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。单次用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 20%，单一会计年度累计用于股份回购的资金总额不超过本公司上一年度归属于母公司股东的净利润的 50%，结合本公司当时的股权分布状况、财务状况和经营状况确定。在实施上述回购计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则本公司可中止实施股份回购计划。本公司中止实施股份回购计划后，如再次满足启动条件，则本公司应继续实施上述股份回购计划。在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司愿意接受有权主管机关的监督，并承担法律责任。	2019-06-19	36 个月	正常履行中

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

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
			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过,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。			
	谢庆奎、胡日红、XIELILIN G、谢金菱、LIJI	信息披露责任的承诺	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 日内依法购回已转让的原限售股份,购回价格不低于回购公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值,并根据相关法律法规规定的程序实施。上述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。	2019-06-19	长期	正常履行中
	谢庆奎、谢金菱、LinTai-chuan、姜晏、杨才、隗华、朱	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	2019-06-19	长期	正常履行中

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
	索、王桂英、孙红艳、廖丽丽、张志雄		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。			
	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。	2019-06-19	长期	正常履行中
	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	2019-06-19	长期	正常履行中

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
			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。			
	谢庆奎、胡日红、XIELILIN G、谢金菱、LJI	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。	2019-06-19	长期	正常履行中
	谢庆奎、谢金菱、LinTai-chuan、姜晏、杨才、隗华、朱	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）通过公司及及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法	2019-06-19	长期	正常履行中

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
	索、王桂英、孙红艳、廖丽丽、张志雄		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。			
	西麦食品	发行前滚存利润的分配安排	根据 2017 年 11 月 26 日召开的股东大会决议，公司在本次公开发行股票并上市完成以前所滚存的可供股东分配的未分配利润由公司新老股东按发行后的持股比例共享。	2019-06-19	长期	正常履行中
	谢庆奎、胡日红、XIELILIN G、谢金菱、LIJI、谢世谊、谢玉菱	避免同业竞争的承诺	1、截至承诺函出具之日，其本人未以任何形式在中国境内外投资（含设立、并购等，不含购买上市公司股票，下同）与发行人或其下属企业有相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，未以任何形式在中国境内外自营或为他人经营与发行人或其下属企业相同或类似的主营业务。2、自承诺函出具之日起，其本人将不以任何形式在中国境内外投资与发行人或其下属企业有相同或类似主营业务的公司、企业或其他经营实体，不以任何形式在中国境内外自营或为他人经营与发行人或其下属企业相同或类似的主营业务，以避免对发行人或其下属企业的业务构成直接或间接的竞争。3、自承诺函出具之日起，其本人承诺若其从任何第三方获得的商业机会与发行人经营的业务存在竞争或可能发生竞争，则将立即通知发行人并将该等商	2019-06-19	长期	正常履行中

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
			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。			
	谢庆奎、胡日红、XIELILIN G、谢金菱、LJI、谢世谊、谢玉菱、桂林阳光、贺州世家、澳洲西麦、BRF	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。。	2019-06-19	长期	正常履行中
	BRF	股份减持承诺	计划以集中竞价、大宗交易方式减持公司股份不超过 9,600,000 股（占公司股份总数的 6%）（以下简称“本次减持计划”）。本次减持计划中，通过集中竞价方式减持的，将于本次减持计划公告披露之日起 15 个交易日之后的 6 个月内进行，且任意连续	2021-01-07	6 个月	已履行完毕

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
			90 个自然日内减持的股份总数不超过公司股份总数的 1%，即 1,600,000 股；通过大宗交易方式进行减持的，将于本次减持计划公告披露之日起 3 个交易日之后的 6 个月内进行，且任意连续 90 个自然日内减持的股份总数不超过公司股份总数的 2%，即 3,200,000 股。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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

(一) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“五、36、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率(加权平均值:4.7%)来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,968,526.50
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	2,804,630.15
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	2,804,630.15
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0

注:租赁负债的初始计量金额2,804,630.15元,其中包括将于未来一年内到期的金额为1,262,301.27(计入一年内到期的非流动负债)。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

2、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额(元)	
			合并	母公司
公司作为承租人对首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第二届董事会第十一次会议	预付款项	-440,481.15	-96,352.29
		使用权资产	3,245,111.30	651,329.20
		一年到期的非流动负债	1,262,301.27	365,629.21
		租赁负债	1,542,328.88	189,347.70

(二) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号,以下简称“解释第14号”),自公布之日

起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（三）执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（四）执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

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）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
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	1年、3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

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在重大承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贺州西麦	2021.01.07	4,500	2020.01.01	3,078.18	连带责任保证	否	否	2020.01.01-2023.12.31	否	否
贺州西麦	2021.01.07	6,000	2020.11.10		连带责任保证	否	否	2020.11.10-2021.11.10	是	否
西麦营销	2021.01.07	6,000	2020.11.10		连带责任保证	否	否	2020.11.10-2021.11.10	是	否
贺州西麦	2021.01.07	5,000	2021.10.15	2,501.8	连带责任保证	否	否	2021.10.15-2022.10.15	否	否
西麦营销	2021.01.07	4,000	2021.07.27	3,560.28	连带责任保证	否	否	2021.07.27-2024.07.27	否	否
西麦营销	2021.01.07	5,000	2021.10.15	3,741.68	连带责任保证	否	否	2021.10.15-2022.10.15	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			14,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						12,881.94
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			31,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						12,881.94
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贺州西麦	2021.01.07	3,500	2020.01.01	3,078.18	连带责任保证	否	否	2020.01.01-2023.12.31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			3,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						3,078.18
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			3,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						3,078.18
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）			17,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						15,960.12

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	15,960.12
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	11.81%		
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)	7,301.96		
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明

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	361,663.9	79,200		
合计		361,663.9	79,200		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,174,120	56.36%			36,653,648	1,400,430	38,054,078	128,228,198	57.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,908,880	39.94%			26,147,552	1,400,430	27,547,982	91,456,862	40.84%
其中：境内法人持股	57,458,640	35.91%			22,983,456		22,983,456	80,442,096	35.92%
境内自然人持股	6,450,240	4.03%			3,164,096	1,400,430	4,564,526	11,014,766	4.92%
4、外资持股	26,265,240	16.42%			10,506,096		10,506,096	36,771,336	16.42%
其中：境外法人持股	19,815,000	12.38%			7,926,000		7,926,000	27,741,000	12.39%
境外自然人持股	6,450,240	4.03%			2,580,096		2,580,096	9,030,336	4.03%
二、无限售条件股份	69,825,880	43.64%			27,346,352	-1,460,000	25,886,352	95,712,232	42.74%
1、人民币普通股	69,825,880	43.64%			27,346,352	-1,460,000	25,886,352	95,712,232	42.74%
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	160,000,000	100.00%			64,000,000	-59,570	63,940,430	223,940,430	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内，公司从二级市场回购的本公司A股普通股股票1,460,000股用于2021年限制性股票激励计划，限制性股票授予登记已完成，相应股份由无限售条件股份转为有限售条件股份。

(2) 以公司2020年度权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司库存回购股份后的股份数为基数向全体股东每10股派发现金红利人民币3.75元（含税），派发现金红利60,000,000.00元，不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增64,000,000股，转增金额未超过截至2020年12月31日“资本公积——股本溢价”的余额。

(3) 2021年限制性股票激励计划中4名激励对象因个人原因离职，不再满足激励对象条件，将其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计59,570股予以回购注销。2021年11月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见“第四节公司治理”之“十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司于2021年5月28日完成2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的登记工作，2021年6月30日2021年限制性股票激励计划的暂缓授予登记完成。

(2) 2021年限制性股票激励计划中4名激励对象因个人原因离职，不再满足激励对象条件，将其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计59,570股予以回购注销。2021年11月16日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述股权激励限制性股票回购注销手续。

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，公司实施资本公积转增股本，公司总股本由160,000,000股增加至224,000,000股，使每股收益和每股净资产被摊薄。公司回购注销限制性股票激励计划离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票，公司总股本由224,000,000股减少至223,940,430股，使每股收益被增加，每股净资产被摊薄。

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		240,800		240,800	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		80,220		80,220	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		48,160		48,160	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%
耿国铮		30,800		30,800	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		1,584,450		1,584,450	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		1,984,430		1,984,430	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

报告期期初资产总额为1,696,821,097.88元，负债总额为352,178,583.83元，资产负债率为20.76%；期末资产总额为1,776,828,121.30元，负债总额为425,035,089.52元，资产负债率为23.92%。

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	22,402	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,789	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
桂林阳光	境内非国有法人	21.11%	47,268,648	13,505,328	47,268,648			
贺州世家	境内非国有法人	12.45%	27,889,680	7,968,480	27,889,680			
澳洲西麦	境外法人	12.39%	27,741,000	7,926,000	27,741,000			
BRF	境外法人	9.55%	21,381,068	4,123,348		21,381,068		
隆化县铜麦企业管理咨询中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.36%	5,283,768	1,509,648	5,283,768			
谢玉菱	境内自然人	2.02%	4,515,168	1,290,048	4,515,168			
谢世谊	境内自然人	2.02%	4,515,168	1,290,048	4,515,168			
LI JI	境外自然人	2.02%	4,515,168	1,290,048	4,515,168			
XIE LILING	境外自然人	2.02%	4,515,168	1,290,048	4,515,168			
张科	境内自然人	0.31%	700,000	700,000		700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 桂林阳光及贺州世家均为谢庆奎与胡日红共同持股 100% 的企业；(2) 隆化县铜麦企业管理咨询中心(有限合伙)为谢庆奎持有 74.81% 出资并担任执行事务							

	合伙人、谢金菱持有 7.96% 出资的企业；(3) 澳洲西麦为 XIE LILING 与 LI JI 共同持有 100% 股权的企业；(4) 胡日红与谢庆奎为夫妻关系，XIE LILING、谢金菱、谢玉菱与谢庆奎为父女关系，谢世谊与谢庆奎为父子关系，谢金菱与 LI JI 为夫妻关系；(5) 公司实际控制人为谢庆奎、胡日红、XIE LILING、谢金菱及 LI JI；(6) 谢世谊和谢玉菱为公司实际控制人的一致行动人；(7) 除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
BRF	21,381,068	人民币普通股	21,381,068
张科	700,000	人民币普通股	700,000
崔实践	616,840	人民币普通股	616,840
刘成	615,505	人民币普通股	615,505
梁伟	539,220	人民币普通股	539,220
尹必祥	530,760	人民币普通股	530,760
谢财喜	355,040	人民币普通股	355,040
中信证券股份有限公司一天弘中证食品饮料交易型开放式指数证券投资基金	324,960	人民币普通股	324,960
周佳恺	299,020	人民币普通股	299,020
中国农业银行股份有限公司一鹏华稳健鸿利一年持有期混合型证券投资基金	286,100	人民币普通股	286,100
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	公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，未知其他前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司无单一持股50%以上的控股股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

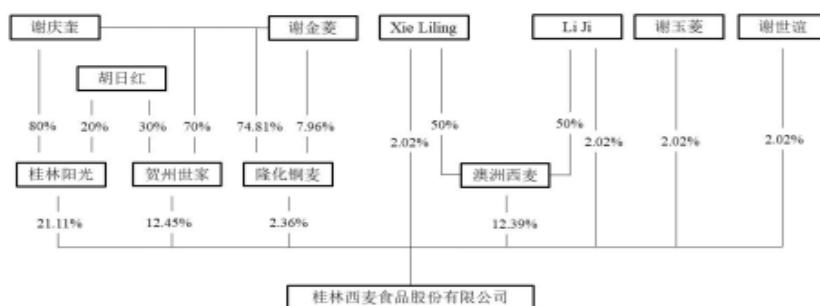
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢庆奎	本人	中国	是
胡日红	本人	中国	是
XIELILING	本人	澳大利亚	否
谢金菱	本人	中国	是
LIJI	本人	澳大利亚	是
谢世谊	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
谢玉菱	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	谢庆奎先生：现任公司董事长，总经理；胡日红女士：未担任公司任何职务；XIE LILING女士：未担任公司任何职务；谢金菱女士：现任公司董事、董事会秘书、副总经理；LIJI先生：现任公司投资总监；谢世谊先生：未担任公司任何职务；谢玉菱女士：未担任公司任何职务。		
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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
桂林阳光	谢庆奎	2001-03-07	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	2003-12-12	人民币 200 万元	投资管理、投资咨询、实业投资
澳洲西麦	XIELILING	1997-12-18	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	占总股本的比例	拟回购金额	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
2021-01-14	130 万股（含）至 155 万股（含）	0.81%-0.97 %	人民币 2,600 万元（含）至人民币 5,115 万元（含）	自公司股东大会审议通过回购方案之日起不超过 12 个月	实施股权激励	1,460,000	100%

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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	2022 年 04 月 21 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA10941 号
注册会计师姓名	赵勇、何永

审计报告正文

桂林西麦食品股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了桂林西麦食品股份有限公司（以下简称西麦食品）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
如财务报表附注五、31、收入政策以及财务报表附注七、36、营业收入和营业成本所述，公司2020年度、2021年度营业收入分别为102,447.96万元、115,353.89万元，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>（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、订单与快递发货匹配性，检查线上订单与线上平台账户收款记录；</p> <p>（4）向报告期内主要经销商、直营客户函证销售收入及应收账款金额；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>

(二) 应收账款坏账准备	
<p>如财务报表附注五、9、(六) 金融资产减值测试方法及财务报表附注七、4、应收账款所述, 公司2020年、2021年末应收账款账面余额为6,144.82万元、6,917.27万元, 应收账款坏账准备账面余额为177.80万元、201.18万元。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2021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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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：赵勇
(项目合伙人)
中国注册会计师：何永
二〇二二年四月二十一日

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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	276,717,636.93	251,339,217.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	796,405,033.74	874,709,753.89
衍生金融资产		
应收票据	8,174,922.86	
应收账款	67,160,912.51	59,670,276.07
应收款项融资	7,931,449.34	10,344,485.34
预付款项	41,066,858.16	19,695,910.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	894,813.60	533,984.89
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
买入返售金融资产		
存货	164,115,141.72	110,438,689.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,141,869.34	16,132,613.55
流动资产合计	1,376,608,638.20	1,342,864,931.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
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	2,050,755.54	1,133,125.92
固定资产	281,333,851.08	257,724,504.34
在建工程	65,485,038.54	60,478,399.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,934,930.62	
无形资产	23,732,074.53	22,737,225.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	849,505.07	1,485,951.04
递延所得税资产	17,406,573.60	8,948,657.42
其他非流动资产	6,426,754.12	1,448,302.60
非流动资产合计	400,219,483.10	353,956,166.37
资产总计	1,776,828,121.30	1,696,821,097.88
流动负债：		
短期借款	100,066,458.34	47,039,859.72
向中央银行借款		
拆入资金		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融负债	2,304,921.12	830,269.52
衍生金融负债		
应付票据	45,347,524.51	44,148,799.46
应付账款	150,705,091.60	171,499,624.86
预收款项	85,591.11	58,234.93
合同负债	40,280,378.23	33,865,132.30
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	25,419,332.26	25,187,687.13
应交税费	16,567,099.91	12,158,872.25
其他应付款	21,562,815.00	3,102,002.45
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	1,164,088.28	
其他流动负债	7,074,364.06	4,402,467.20
流动负债合计	410,577,664.42	342,292,949.82
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	686,263.09	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,709,028.57	8,458,195.54
递延所得税负债	1,062,133.44	1,427,438.47

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,457,425.10	9,885,634.01
负债合计	425,035,089.52	352,178,583.83
所有者权益：		
股本	223,940,430.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	690,608,278.10	750,724,964.84
减：库存股	41,118,008.03	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,000,557.71	48,672,318.02
一般风险准备		
未分配利润	424,361,774.00	385,245,231.19
归属于母公司所有者权益合计	1,351,793,031.78	1,344,642,514.05
少数股东权益		
所有者权益合计	1,351,793,031.78	1,344,642,514.05
负债和所有者权益总计	1,776,828,121.30	1,696,821,097.88

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	110,848,602.73	12,081,788.74
交易性金融资产	551,447,254.28	651,345,092.45
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	724,057.52	795,257.86
其他应收款	7,920.00	143,552,705.00

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	910,488.62	1,313,261.52
流动资产合计	663,938,323.15	809,088,105.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	558,928,155.33	437,928,155.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,050,755.54	1,133,125.92
固定资产	1,897,868.03	2,419,498.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	260,531.68	
无形资产	1,244,926.89	2,459,964.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	112,740.94	263,062.06
递延所得税资产	8,695.00	1,890,323.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	564,503,673.41	446,094,130.58
资产总计	1,228,441,996.56	1,255,182,236.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	37,617.30	886.33
预收款项	85,591.11	58,234.93
合同负债		
应付职工薪酬	1,615,620.47	1,763,415.98
应交税费	2,714,795.11	3,336,961.50
其他应付款	18,113,019.63	63,907.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	239,271.42	
其他流动负债		
流动负债合计	22,805,915.04	5,223,405.95
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	611,813.57	836,273.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	611,813.57	836,273.11
负债合计	23,417,728.61	6,059,679.06
所有者权益：		
股本	223,940,430.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	693,750,982.32	753,867,669.06

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：库存股	41,118,008.03	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,908,646.14	46,580,406.45
未分配利润	276,542,217.52	288,674,481.58
所有者权益合计	1,205,024,267.95	1,249,122,557.09
负债和所有者权益总计	1,228,441,996.56	1,255,182,236.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,153,538,924.78	1,024,479,558.84
其中：营业收入	1,153,538,924.78	1,024,479,558.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,066,384,238.46	910,591,829.39
其中：营业成本	614,882,618.69	527,711,640.72
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	11,390,519.52	9,697,342.87
销售费用	364,772,472.15	311,999,189.05
管理费用	70,721,140.80	53,610,353.17
研发费用	4,736,370.77	4,631,247.89
财务费用	-118,883.47	2,942,055.69
其中：利息费用	2,235,030.69	1,205,337.47
利息收入	3,404,029.60	804,165.26
加：其他收益	10,114,160.58	10,610,608.58

项目	2021 年度	2020 年度
投资收益（损失以“-”号填列）		653,442.93
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）	21,647,298.51	31,960,299.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-349,170.52	-133,591.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,045.42	13,570.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,568,020.31	156,992,059.40
加：营业外收入	257,489.43	162,103.50
减：营业外支出	678,212.72	749,582.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,147,297.02	156,404,580.56
减：所得税费用	13,881,179.85	24,195,089.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,266,117.17	132,209,490.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,266,117.17	132,209,490.66
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	104,266,117.17	132,209,490.66
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		

项目	2021 年度	2020 年度
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	104,266,117.17	132,209,490.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	104,266,117.17	132,209,490.66
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	0.47	0.59
（二）稀释每股收益	0.47	0.59

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	7,670,209.26	9,210,306.21
减：营业成本	231,642.56	227,863.39
税金及附加	239,633.77	152,319.65
销售费用		
管理费用	17,924,756.52	10,219,360.22
研发费用	1,936,849.54	1,935,550.84
财务费用	-2,484,775.07	-84,818.45
其中：利息费用	19,779.95	
利息收入	2,514,047.75	96,312.18
加：其他收益	2,357,266.22	4,660,252.05
投资收益（损失以“-”号填列）	40,000,000.00	155,320,109.59
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）		

项目	2021 年度	2020 年度
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）	18,432,027.54	20,787,508.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,526,515.00	-7,559,430.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,137,910.70	169,968,470.55
加：营业外收入	400.00	19,047.62
减：营业外支出	1,246.09	1,613.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,137,064.61	169,985,904.56
减：所得税费用	5,119,754.31	2,943,911.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,017,310.30	167,041,993.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,017,310.30	167,041,993.41
（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	53,017,310.30	167,041,993.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.74
（二）稀释每股收益	0.24	0.74

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,158,955,092.92	1,014,405,587.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	57,159,090.31	43,813,812.92
经营活动现金流入小计	1,216,114,183.23	1,058,219,400.29
购买商品、接受劳务支付的现金	692,800,980.41	526,655,088.60
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	241,198,808.65	191,091,074.60
支付的各项税费	97,273,899.78	105,681,996.55
支付其他与经营活动有关的现金	154,723,951.08	117,658,451.16
经营活动现金流出小计	1,185,997,639.92	941,086,610.91
经营活动产生的现金流量净额	30,116,543.31	117,132,789.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,750,730,705.26	3,978,633,433.32
取得投资收益收到的现金		4,275,665.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	226,079.48	860,964.07

项目	2021 年度	2020 年度
现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,750,956,784.74	3,983,770,062.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,188,297.62	87,470,601.11
投资支付的现金	3,643,639,000.00	3,823,461,230.59
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	3,704,827,297.62	3,910,931,831.70
投资活动产生的现金流量净额	46,129,487.12	72,838,230.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,096,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	47,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	119,096,800.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,279,405.35	128,882,614.20
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	44,730,240.14	
筹资活动现金流出小计	154,009,645.49	148,882,614.20
筹资活动产生的现金流量净额	-34,912,845.49	-101,882,614.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,374,526.87	-2,895,489.32
五、现金及现金等价物净增加额	34,958,658.07	85,192,916.70
加：期初现金及现金等价物余额	214,944,191.27	129,751,274.57
六、期末现金及现金等价物余额	249,902,849.34	214,944,191.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	2021 年度	2020 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	7,740,989.38	9,376,056.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,720,591.26	5,617,231.95
经营活动现金流入小计	13,461,580.64	14,993,288.61
购买商品、接受劳务支付的现金	18,530.94	17,929.25
支付给职工以及为职工支付的现金	7,769,019.16	6,642,231.59
支付的各项税费	4,181,767.30	2,671,978.21
支付其他与经营活动有关的现金	7,209,519.81	5,653,401.75
经营活动现金流出小计	19,178,837.21	14,985,540.80
经营活动产生的现金流量净额	-5,717,256.57	7,747.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,412,875,365.71	2,210,450,055.81
取得投资收益收到的现金	40,000,000.00	155,320,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	972.56	380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,452,876,338.27	2,365,770,545.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,442.11	140,729.96
投资支付的现金	2,264,473,000.00	2,234,180,000.00
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	2,264,542,442.11	2,234,320,729.96
投资活动产生的现金流量净额	188,333,896.16	131,449,815.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,096,800.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,096,800.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,178,624.83	127,690,553.12
支付其他与筹资活动有关的现金	42,767,052.78	
筹资活动现金流出小计	102,945,677.61	127,690,553.12

项目	2021 年度	2020 年度
筹资活动产生的现金流量净额	-83,848,877.61	-127,690,553.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-947.99	-2,867.29
五、现金及现金等价物净增加额	98,766,813.99	3,764,142.84
加：期初现金及现金等价物余额	12,081,788.74	8,317,645.90
六、期末现金及现金等价物余额	110,848,602.73	12,081,788.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	160,000,000.00				750,724,964.84				48,672,318.02		385,245,231.19		1,344,642,514.05	1,344,642,514.05
加：会计政策 变更														
前期差错 更正														
同一控制 下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	160,000,000.00				750,724,964.84				48,672,318.02		385,245,231.19		1,344,642,514.05	1,344,642,514.05
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	63,940,430.00				-60,116,686.74	41,118,008.03			5,328,239.69		39,116,542.81		7,150,517.73	7,150,517.73
（一）综合收益总 额											104,266,117.17		104,266,117.17	104,266,117.17
（二）所有者投入 和减少资本	-59,570.00				3,883,313.26	41,118,008.03							-37,294,264.77	-37,294,264.77
1. 所有者投入的普	-59,570.00				-496,984.00								-556,554.00	-556,554.00

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,380,297.26								4,380,297.26		4,380,297.26	
4. 其他					41,118,008.03							-41,118,008.03		-41,118,008.03	
(三) 利润分配								5,328,239.69		-65,149,574.36		-59,821,334.67		-59,821,334.67	
1. 提取盈余公积								5,328,239.69		-5,328,239.69					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-59,794,826.01		-59,794,826.01		-59,794,826.01	
4. 其他										-26,508.66		-26,508.66		-26,508.66	
(四) 所有者权益内部结转	64,000,000.00			-64,000,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,000,000.00			-64,000,000.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏															

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	223,940,430.00				690,608,278.10	41,118,008.03			54,000,557.71		424,361,774.00		1,351,793,031.78		1,351,793,031.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				830,724,964.84				31,884,597.67		397,906,981.88		1,340,516,544.39		1,340,516,544.39

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先 股		永续 债	其他												
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				830,724,964.84			31,884,597.67		397,906,981.88		1,340,516,544.39		1,340,516,544.39	
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00			16,787,720.35		-12,661,750.69		4,125,969.66		4,125,969.66	
（一）综合收益总 额										132,209,490.66		132,209,490.66		132,209,490.66	
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
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															

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
4. 其他															
(三) 利润分配								16,787,720.35		-144,871,241.35		-128,083,521.00		-128,083,521.00	
1. 提取盈余公积								16,787,720.35		-16,787,720.35					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-128,000,000.00		-128,000,000.00		-128,000,000.00	
4. 其他										-83,521.00		-83,521.00		-83,521.00	
(四) 所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

项目	2020 年年度													少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他			
优先 股		永续 债	其他													
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	160,000,000.00				750,724,964.84			48,672,318.02		385,245,231.19		1,344,642,514.05			1,344,642,514.05	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分配利润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				753,867,669.06				46,580,406.45	288,674,481.58		1,249,122,557.09
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				753,867,669.06				46,580,406.45	288,674,481.58		1,249,122,557.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,940,430.00				-60,116,686.74	41,118,008.03			5,328,239.69	-12,132,264.06		-44,098,289.14
（一）综合收益总额										53,017,310.30		53,017,310.30
（二）所有者投入和减少资本	-59,570.00				3,883,313.26	41,118,008.03						-37,294,264.77
1. 所有者投入的普通股	-59,570.00				-496,984.00							-556,554.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,380,297.26							4,380,297.26
4. 其他						41,118,008.03						-41,118,008.03
（三）利润分配									5,328,239.69	-65,149,574.36		-59,821,334.67
1. 提取盈余公积									5,328,239.69	-5,328,239.69		
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,794,826.01		-59,794,826.01
3. 其他										-26,508.66		-26,508.66

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转	64,000,000.00				-64,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00				-64,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	223,940,430.00				693,750,982.32	41,118,008.03			51,908,646.14	276,542,217.52		1,205,024,267.95

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	80,000,000.00				833,867,669.06				29,792,686.10	266,503,729.52		1,210,164,084.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				833,867,669.06				29,792,686.10	266,503,729.52		1,210,164,084.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00				16,787,720.35	22,170,752.06		38,958,472.41
（一）综合收益总额										167,041,993.41		167,041,993.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												

项目	2020 年年度											
	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								
4. 其他												
(三) 利润分配								16,787,720.35	-144,871,241.35			-128,083,521.00
1. 提取盈余公积								16,787,720.35	-16,787,720.35			
2. 对所有者（或股东）的分配									-128,000,000.00			-128,000,000.00
3. 其他									-83,521.00			-83,521.00
(四) 所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

项目	2020 年年度											
	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								
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00				753,867,669.06				46,580,406.45	288,674,481.58		1,249,122,557.09

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数22,394.043万股，注册资本为22,394.043万元，注册地：桂林市高新技术开发区九号小区，总部地址：桂林市高新技术开发区九号小区。本公司的经营范围为：燕麦食品、固体饮料、罐头饮料的开发、生产、经营（凭有效许可证核定的项目经营），食品生产技术研发及咨询；企业管理、企业信息化管理咨询服务；销售预包装食品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

本财务报表业经公司董事会于2022年4月21日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——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。

五、重要会计政策及会计估计

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、19、固定资产”、“五、23、无形资产”、“五、25、长期待摊费用”、“五、31、收入”。

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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（二）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互

之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下

单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期

初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交

易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公

积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（一）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(三) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(四) 金融负债终止确认

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

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

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

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

(五) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（六）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

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

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

10、应收票据

详见9、金融工具

11、应收账款

详见9、金融工具

12、应收款项融资

详见9、金融工具

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见9、金融工具

14、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、发出商品。

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

（二）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（三）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

15、合同资产

（一）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（二）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、9、（六）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

17、长期股权投资

（一）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（二）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（三）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

19、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
办公及电子设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

20、在建工程

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

21、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

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

（二）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

（三）暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

22、使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、24、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(一) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(二) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

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

26、合同负债

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

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

28、租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值

重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

30、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,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。

本公司收入确认的具体原则如下:

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

32、政府补助

(1) 类型

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

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

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

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

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

件，是否最终形成资产。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第二届董事会第十一次会议	

(一) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“五、36、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率(加权平均值:4.7%)来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,968,526.50
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	2,804,630.15
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	2,804,630.15
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

注:租赁负债的初始计量金额2,804,630.15元,其中包括将于未来一年内到期的金额为1,262,301.27(计入一年内到期的非流动负债)。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第二届董事会第十一次会议	预付款项	-440,481.15	-96,352.29
		使用权资产	3,245,111.30	651,329.20
		一年到期的非流动负债	1,262,301.27	365,629.21
		租赁负债	1,542,328.88	189,347.70

(二) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号,以下简称“解释第14号”),自公布

之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对财务报表无影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（三）执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（四）执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	251,339,217.18	251,339,217.18	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	874,709,753.89	874,709,753.89	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	59,670,276.07	59,670,276.07	
应收款项融资	10,344,485.34	10,344,485.34	
预付款项	19,695,910.98	19,255,429.83	-440,481.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	533,984.89	533,984.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	110,438,689.61	110,438,689.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,132,613.55	16,132,613.55	
流动资产合计	1,342,864,931.51	1,342,424,450.36	-440,481.15
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	1,133,125.92	1,133,125.92	
固定资产	257,724,504.34	257,724,504.34	
在建工程	60,478,399.81	60,478,399.81	
生产性生物资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
油气资产			
使用权资产		3,245,111.30	3,245,111.30
无形资产	22,737,225.24	22,737,225.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,485,951.04	1,485,951.04	
递延所得税资产	8,948,657.42	8,948,657.42	
其他非流动资产	1,448,302.60	1,448,302.60	
非流动资产合计	353,956,166.37	357,201,277.67	3,245,111.30
资产总计	1,696,821,097.88	1,699,625,728.03	2,804,630.15
流动负债：			
短期借款	47,039,859.72	47,039,859.72	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	830,269.52	830,269.52	
衍生金融负债			
应付票据	44,148,799.46	44,148,799.46	
应付账款	171,499,624.86	171,499,624.86	
预收款项	58,234.93	58,234.93	
合同负债	33,865,132.30	33,865,132.30	
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	25,187,687.13	25,187,687.13	
应交税费	12,158,872.25	12,158,872.25	
其他应付款	3,102,002.45	3,102,002.45	
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		1,262,301.27	1,262,301.27

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
其他流动负债	4,402,467.20	4,402,467.20	
流动负债合计	342,292,949.82	343,555,251.09	1,262,301.27
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		1,542,328.88	1,542,328.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,458,195.54	8,458,195.54	
递延所得税负债	1,427,438.47	1,427,438.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,885,634.01	11,427,962.89	1,542,328.88
负债合计	352,178,583.83	354,983,213.98	2,804,630.15
所有者权益：			
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	750,724,964.84	750,724,964.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	48,672,318.02	48,672,318.02	
一般风险准备			
未分配利润	385,245,231.19	385,245,231.19	
归属于母公司所有者权益合计	1,344,642,514.05	1,344,642,514.05	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,344,642,514.05	1,344,642,514.05	
负债和所有者权益总计	1,696,821,097.88	1,699,625,728.03	2,804,630.15

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	12,081,788.74	12,081,788.74	
交易性金融资产	651,345,092.45	651,345,092.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	795,257.86	698,905.57	-96,352.29
其他应收款	143,552,705.00	143,552,705.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,313,261.52	1,313,261.52	
流动资产合计	809,088,105.57	808,991,753.28	-96,352.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	437,928,155.33	437,928,155.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,133,125.92	1,133,125.92	
固定资产	2,419,498.53	2,419,498.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		651,329.20	651,329.20
无形资产	2,459,964.99	2,459,964.99	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	263,062.06	263,062.06	
递延所得税资产	1,890,323.75	1,890,323.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	446,094,130.58	446,745,459.78	651,329.20
资产总计	1,255,182,236.15	1,255,737,213.06	554,976.91
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	886.33	886.33	
预收款项	58,234.93	58,234.93	
合同负债			
应付职工薪酬	1,763,415.98	1,763,415.98	
应交税费	3,336,961.50	3,336,961.50	
其他应付款	63,907.21	63,907.21	
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		365,629.21	365,629.21
其他流动负债			
流动负债合计	5,223,405.95	5,589,035.16	365,629.21
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		189,347.70	189,347.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
递延收益			
递延所得税负债	836,273.11	836,273.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	836,273.11	1,025,620.81	189,347.70
负债合计	6,059,679.06	6,614,655.97	554,976.91
所有者权益：			
股本	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	753,867,669.06	753,867,669.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,580,406.45	46,580,406.45	
未分配利润	288,674,481.58	288,674,481.58	
所有者权益合计	1,249,122,557.09	1,249,122,557.09	
负债和所有者权益总计	1,255,182,236.15	1,255,737,213.06	554,976.91

调整情况说明

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%

2、税收优惠

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,455.50	19,057.80
银行存款	244,682,366.60	213,403,275.36
其他货币资金	32,023,814.83	37,916,884.02
合计	276,717,636.93	251,339,217.18

其他说明

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	16,594,562.79	26,916,506.44
远期购汇保证金	9,720,224.80	2,312,269.47
保函保证金	500,000.00	
信用证保证金		7,166,250.00
合计	26,814,787.59	36,395,025.91

截至2021年12月31日，其他货币资金中人民币16,594,562.79元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至2021年12月31日，其他货币资金中人民币9,720,224.80元为公司向银行申请远期购汇合约所存入的保证金存款。

截至2021年12月31日，其他货币资金中人民币500,000.00元为公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

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	796,405,033.74	874,709,753.89
其中：		
债务工具投资(浮动收益银行理财产品)	796,405,033.74	874,709,753.89
合计	796,405,033.74	874,709,753.89

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,174,922.86	
合计	8,174,922.86	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,837,914.90
合计		1,837,914.90

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.51	61,448,238.12	100.00%	1,777,962.05	2.89%	59,670,276.07
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.50	61,448,238.12	100.00%	1,777,962.05	2.89%	59,670,276.07
合计	69,172,728.54	100.00%	2,011,816.03	2.91%	67,160,912.51	61,448,238.12	100.00%	1,777,962.05	2.89%	59,670,276.07

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内 (含 3 个月)	59,969,049.29		
4-12 个月 (含 12 个月)	7,225,720.65	361,286.03	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	409,285.75	81,857.15	20.00%
2 年以上	1,568,672.85	1,568,672.85	100.00%
合计	69,172,728.54	2,011,816.03	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	67,194,769.94
1 至 2 年	409,285.75
2 至 3 年	144,055.61
3 年以上	1,424,617.24
3 至 4 年	129,617.77
4 至 5 年	1,294,999.47
合计	69,172,728.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	1,777,962.05	233,853.98				2,011,816.03
合计	1,777,962.05	233,853.98				2,011,816.03

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	8,235,472.73	11.91%	
客户 2	6,227,856.08	9.00%	
客户 3	4,768,773.14	6.89%	25,579.81

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 4	3,969,540.14	5.74%	
客户 5	3,485,299.48	5.04%	52,210.31
合计	26,686,941.57	38.58%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,931,449.34	10,344,485.34
合计	7,931,449.34	10,344,485.34

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	10,344,485.34	22,581,115.96	24,994,151.96		7,931,449.34	

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

√ 适用 □ 不适用

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	7,931,449.34		

其他说明：

截至2021年12月31日，本公司无商业承兑汇票，所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

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	41,010,278.01	99.86%	19,244,875.54	99.05%
1 至 2 年	46,025.86	0.11%		
2 至 3 年			6,554.29	0.03%
3 年以上	10,554.29	0.03%	4,000.00	0.02%
合计	41,066,858.16	--	19,255,429.83	--

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	894,813.60	533,984.89
合计	894,813.60	533,984.89

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及代垫款	29,787.14	51,252.01
备用金	7,317.87	3,880.14
押金保证金	1,486,839.77	992,667.38
合计	1,523,944.78	1,047,799.53

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	513,814.64			513,814.64
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	115,316.54			115,316.54
2021 年 12 月 31 日余额	629,131.18			629,131.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	606,839.43
1 至 2 年	397,895.18
2 至 3 年	143,522.17
3 年以上	375,688.00
3 至 4 年	138,150.00

账龄	账面余额
4 至 5 年	237,538.00
合计	1,523,944.78

(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	513,814.64	115,316.54				629,131.18
合计	513,814.64	115,316.54				629,131.18

(4) 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	259,000.00	1 年以内	17.00%	12,950.00
单位 2	押金保证金	255,000.00	1 年以内&1-2 年&2 年以上	16.73%	123,850.00
单位 3	押金保证金	120,000.00	1 年以内&1-2 年	7.87%	10,500.00
单位 4	押金保证金	100,000.00	2 年以上	6.56%	100,000.00
单位 5	押金保证金	100,000.00	2 年以上	6.56%	100,000.00
合计	--	834,000.00	--	54.72%	347,300.00

8、存货

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	64,705,793.68		64,705,793.68	47,924,925.47		47,924,925.47
库存商品	71,108,411.88		71,108,411.88	42,723,341.16		42,723,341.16
周转材料	4,067,893.04		4,067,893.04	2,422,498.35		2,422,498.35
发出商品	24,233,043.12		24,233,043.12	17,367,924.63		17,367,924.63
合计	164,115,141.72		164,115,141.72	110,438,689.61		110,438,689.61

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额（留抵税额）	5,119,769.04	7,782,254.52
预缴企业所得税	9,022,100.30	8,350,359.03
合计	14,141,869.34	16,132,613.55

10、投资性房地产

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			4,374,721.47
2.本期增加金额		2,048,086.98		2,048,086.98
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
无形资产转入		2,048,086.98		2,048,086.98
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	3,241,595.55			3,241,595.55
2.本期增加金额	212,231.52	918,225.84		1,130,457.36
（1）计提或摊销	212,231.52	20,480.87		232,712.39
无形资产转入		897,744.97		897,744.97
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,453,827.07	918,225.84		4,372,052.91
三、减值准备				
1.期初余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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	920,894.40	1,129,861.14		2,050,755.54
2.期初账面价值	1,133,125.92			1,133,125.92

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	281,333,851.08	257,724,504.34
合计	281,333,851.08	257,724,504.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	237,922,217.66	110,932,755.55	6,424,458.83	11,289,249.61	366,568,681.65
2.本期增加金额	13,974,040.23	28,801,373.14	426,767.65	4,881,993.42	48,084,174.44
(1) 购置	1,370,361.90	6,836,990.81	426,767.65	1,620,347.37	10,254,467.73
(2) 在建工程转入	12,603,678.33	21,964,382.33		3,261,646.05	37,829,706.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		764,476.02	51,262.14	209,684.18	1,025,422.34
(1) 处置或报废		764,476.02	51,262.14	209,684.18	1,025,422.34
4.期末余额	251,896,257.89	138,969,652.67	6,799,964.34	15,961,558.85	413,627,433.75
二、累计折旧					
1.期初余额	59,248,501.41	37,384,667.84	4,625,164.63	7,585,843.43	108,844,177.31
2.本期增加金额	10,939,637.82	9,481,588.13	503,234.81	3,282,318.88	24,206,779.64
(1) 计提	10,939,637.82	9,481,588.13	503,234.81	3,282,318.88	24,206,779.64
3.本期减少金额		511,375.09	48,699.03	197,300.16	757,374.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		511,375.09	48,699.03	197,300.16	757,374.28
4.期末余额	70,188,139.23	46,354,880.88	5,079,700.41	10,670,862.15	132,293,582.67
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	181,708,118.66	92,614,771.79	1,720,263.93	5,290,696.70	281,333,851.08
2.期初账面价值	178,673,716.25	73,548,087.71	1,799,294.20	3,703,406.18	257,724,504.34

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,485,038.54	60,478,399.81
合计	65,485,038.54	60,478,399.81

(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	59,419,500.39		59,419,500.39	56,848,748.66		56,848,748.66
设备安装工程	6,065,538.15		6,065,538.15	3,629,651.15		3,629,651.15
合计	65,485,038.54		65,485,038.54	60,478,399.81		60,478,399.81

(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
燕麦食品产业化项目	92,227,500.00	9,761,686.72	17,604,742.90	27,366,429.62			104.45%	100.00%				募集资金
运营及信息化中心建设项目	70,000,000.00	46,501,565.00	8,013,050.86			54,514,615.86	78.52%	78.52%				募集资金
合计	162,227,500.00	56,263,251.72	25,617,793.76	27,366,429.62		54,514,615.86	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,245,111.30	3,245,111.30
2.本期增加金额	1,226,176.82	1,226,176.82
新增租赁	1,226,176.82	1,226,176.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,471,288.12	4,471,288.12
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,536,357.50	1,536,357.50
（1）计提	1,536,357.50	1,536,357.50
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,536,357.50	1,536,357.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,934,930.62	2,934,930.62
2.期初账面价值	3,245,111.30	3,245,111.30

14、无形资产

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	28,674,980.98			1,675,367.42	30,350,348.40
2.本期增加金额				2,865,762.18	2,865,762.18
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				2,865,762.18	2,865,762.18
3.本期减少金额	2,048,086.98				2,048,086.98
(1) 处置					
转入投资性房地产	2,048,086.98				2,048,086.98
4.期末余额	26,626,894.00			4,541,129.60	31,168,023.60
二、累计摊销					
1.期初余额	5,937,755.74			1,675,367.42	7,613,123.16
2.本期增加金额	553,018.89			167,551.99	720,570.88
(1) 计提	553,018.89			167,551.99	720,570.88
3.本期减少金额	897,744.97				897,744.97
(1) 处置					
转入投资性房地产	897,744.97				897,744.97
4.期末余额	5,593,029.66			1,842,919.41	7,435,949.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
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	21,033,864.34			2,698,210.19	23,732,074.53
2.期初账面价值	22,737,225.24				22,737,225.24

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南京办公室装修	263,062.06		150,321.12		112,740.94
厂区景观改造	400,164.40		228,665.52		171,498.88
技术合作服务费	235,849.00		94,339.68		141,509.32
绿化工程	586,875.58	146,534.65	309,654.30		423,755.93
合计	1,485,951.04	146,534.65	782,980.62		849,505.07

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,640,947.21	648,607.41	2,291,776.69	572,944.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	2,304,921.12	530,781.16	701,017.39	175,254.35
递延收益	12,709,028.57	3,169,196.70	8,458,195.54	2,114,548.88
可用以后年度税前利润弥补的亏损	46,827,152.91	11,706,788.24	20,359,839.73	5,089,959.93
内部交易抵销产生的暂时性差异	5,404,800.35	1,351,200.09	3,983,800.32	995,950.08
合计	69,886,850.16	17,406,573.60	35,794,629.67	8,948,657.42

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	4,405,033.74	1,062,133.44	5,709,753.89	1,427,438.47
合计	4,405,033.74	1,062,133.44	5,709,753.89	1,427,438.47

(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		17,406,573.60		8,948,657.42
递延所得税负债		1,062,133.44		1,427,438.47

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,426,754.12		6,426,754.12	1,448,302.60		1,448,302.60
合计	6,426,754.12		6,426,754.12	1,448,302.60		1,448,302.60

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,066,458.34	47,039,859.72
合计	100,066,458.34	47,039,859.72

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,304,921.12	830,269.52
其中：衍生金融负债(远期结售汇合约)	2,304,921.12	830,269.52
合计	2,304,921.12	830,269.52

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,347,524.51	44,148,799.46
合计	45,347,524.51	44,148,799.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	82,113,839.64	106,919,510.44
应付材料商品服务采购货款	44,544,181.13	43,923,154.73
应付固定资产无形资产采购款	24,047,070.83	20,656,959.69
合计	150,705,091.60	171,499,624.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	14,575,157.79	工程质量争议
供应商 2	534,420.00	质保金未到期
供应商 3	425,000.00	质保金未到期
供应商 4	225,359.28	质保金未到期
供应商 5	71,500.00	质保金未到期
合计	15,831,437.07	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	85,591.11	58,234.93
合计	85,591.11	58,234.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	40,280,378.23	33,865,132.30
合计	40,280,378.23	33,865,132.30

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收销售货款	6,415,245.93	已收取客户对价而尚未提供商品的预收款项增加
合计	6,415,245.93	——

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,187,687.13	229,926,653.01	229,695,007.88	25,419,332.26
二、离职后福利-设定提存计划		11,490,198.34	11,490,198.34	
三、辞退福利		331,816.55	331,816.55	
合计	25,187,687.13	241,748,667.90	241,517,022.77	25,419,332.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,820,160.20	214,563,938.33	214,442,611.68	24,941,486.85
2、职工福利费	361,988.15	6,883,822.94	6,773,772.97	472,038.12
3、社会保险费		5,346,928.84	5,346,928.84	
其中：医疗保险费		4,830,750.79	4,830,750.79	
工伤保险费		339,387.94	339,387.94	
生育保险费		176,790.11	176,790.11	
4、住房公积金		2,310,070.00	2,310,070.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,538.78	821,892.90	821,624.39	5,807.29
合计	25,187,687.13	229,926,653.01	229,695,007.88	25,419,332.26

(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		11,080,557.23	11,080,557.23	
2、失业保险费		409,641.11	409,641.11	
合计		11,490,198.34	11,490,198.34	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,964,837.44	4,623,090.15
企业所得税	7,888,530.58	6,054,752.89
个人所得税	334,529.06	490,543.72
城市维护建设税	492,293.31	298,468.06
印花税	245,042.40	207,727.70
教育费附加	224,396.28	147,842.11
房产税	164,475.57	168,153.47
地方教育费附加	149,597.52	98,561.42
土地使用税	49,596.75	49,596.75
水利基金	43,069.41	
环境保护税	5,508.69	4,568.78
资源税	5,222.90	15,567.20
合计	16,567,099.91	12,158,872.25

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,562,815.00	3,102,002.45
合计	21,562,815.00	3,102,002.45

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	18,008,404.40	
押金保证金	2,857,066.70	2,020,470.70
预提费用款	645,625.21	1,046,108.95
资金往来款	51,718.69	35,422.80
合计	21,562,815.00	3,102,002.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,164,088.28	1,262,301.27
合计	1,164,088.28	1,262,301.27

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	5,236,449.16	4,402,467.20
期末已背书未终止确认票据	1,837,914.90	
合计	7,074,364.06	4,402,467.20

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	704,944.59	1,603,725.60
未确认融资费用	-18,681.50	-61,396.72
合计	686,263.09	1,542,328.88

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,458,195.54	5,366,000.00	1,115,166.97	12,709,028.57	
合计	8,458,195.54	5,366,000.00	1,115,166.97	12,709,028.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设项目补贴	5,350,000.00	3,300,000.00		665,000.00			7,985,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	2,739,817.08			364,740.76			2,375,076.32	与资产相关
宿迁经济技术开发区经济发展局设备补贴		1,766,000.00		15,664.09			1,750,335.91	与资产相关
宿迁经济开发区财政局2020年苏北科技专项资金补贴		300,000.00					300,000.00	与收益相关
旅发大会补贴	368,378.46			69,762.12			298,616.34	与资产相关
合计	8,458,195.54	5,366,000.00		1,115,166.97			12,709,028.57	

31、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00			64,000,000.00	-59,570.00	63,940,430.00	223,940,430.00

其他说明：

1、2021年6月10日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计转增64,000,000股。本次转增股本后，公司总股本由16,000万股增加至22,400万股，注册资本由人民币16,000万元增加至22,400万元。

2、2021年9月2日，公司2021年第五次临时股东大会审议通过《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，根据激励计划相关规定，4名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司将其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计59,570股进行回购注销。公司于2021年11月2日完成注册资本变更工商登记。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	750,724,964.84		64,496,984.00	686,227,980.84
其他资本公积		4,380,297.26		4,380,297.26
合计	750,724,964.84	4,380,297.26	64,496,984.00	690,608,278.10

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4,380,297.26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64,496,984.00元，其中：（1）资本公积转增股本，减少资本公积64,000,000.00元；（2）2021年将已离职股权激励对象获授库存股回购并予以注销，注销库存股账面金额与面值之间的差额冲减资本公积496,984.00元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		42,016,888.04	898,880.01	41,118,008.03
合计		42,016,888.04	898,880.01	41,118,008.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、库存股本期增加42,016,888.04元，系公司采用集合竞价方式回购1,460,000股用于股权激励，回购成本42,016,888.04元；

2、库存股本期减少898,880.01元，其中：（1）回购离职员工限制性股票并注销，调整减少库存股556,554.00元；（2）预计未来可解锁的限制性股票分红调整减少库存股342,326.01元。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,091,911.57			2,091,911.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	46,348,663.14	5,301,731.03		51,650,394.17
企业发展基金	231,743.31	26,508.66		258,251.97
合计	48,672,318.02	5,328,239.69		54,000,557.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,245,231.19	397,906,981.88
调整后期初未分配利润	385,245,231.19	397,906,981.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,266,117.17	132,209,490.66
应付普通股股利	59,794,826.01	128,000,000.00
提取储备基金	5,301,731.03	16,704,199.35
提取企业发展基金	26,508.66	83,521.00
提取职工奖福基金	26,508.66	83,521.00
期末未分配利润	424,361,774.00	385,245,231.19

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,661,523.73	614,106,632.90	1,012,449,419.89	526,856,454.49
其他业务	16,877,401.05	775,985.79	12,030,138.95	855,186.23
合计	1,153,538,924.78	614,882,618.69	1,024,479,558.84	527,711,640.72

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,191,731.68	3,462,766.27
教育费附加	2,018,124.26	1,799,762.20
房产税	1,962,432.11	1,540,144.55
土地使用税	708,270.68	675,356.29
印花税	897,975.70	828,850.30
地方教育费附加	1,345,416.18	1,199,841.88
水利基金	162,242.50	
资源税	75,837.90	164,673.60
环境保护税	15,648.51	13,137.78
车船使用税	12,840.00	12,810.00
合计	11,390,519.52	9,697,342.87

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	191,261,594.22	169,940,921.05
职工薪酬	160,624,477.79	131,770,451.91
办公费	5,107,060.08	3,555,943.66
差旅费	4,273,852.57	3,448,714.28
租赁费	1,745,813.71	2,574,712.26
使用权资产折旧费	1,085,559.98	
业务招待费	527,747.60	593,244.06
折旧与摊销	146,366.20	115,201.83
合计	364,772,472.15	311,999,189.05

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,251,239.03	26,396,451.76
办公费	9,899,415.50	8,528,345.42

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	9,812,546.40	8,072,351.64
咨询服务费	5,758,523.69	4,507,731.02
股份支付	4,380,297.26	
差旅费	1,531,944.34	1,011,636.14
存货报损	1,315,332.57	1,717,949.95
业务招待费	1,177,867.67	895,161.58
修理费	854,685.05	1,383,104.16
租赁费	715,381.79	907,478.34
使用权资产折旧费	404,368.95	
停工损失	367,795.48	
财产保险费	251,743.07	190,143.16
合计	70,721,140.80	53,610,353.17

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
休闲食品	2,803,489.27	2,051,192.05
冲调食品	1,932,881.50	2,426,831.91
主食食品		153,223.93
合计	4,736,370.77	4,631,247.89

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,235,030.69	1,205,337.47
其中：租赁负债利息费用	107,651.55	
减：利息收入	3,404,029.60	804,165.26
汇兑损益	709,491.87	2,161,769.32
其他	340,623.57	379,114.16
合计	-118,883.47	2,942,055.69

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,418,431.22	10,546,792.00
进项税加计抵减	502,744.99	
"三代"税款手续费返还	192,984.37	63,816.58
合计	10,114,160.58	10,610,608.58

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定收益银行理财产品收益		653,442.93
合计		653,442.93

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	28,786,985.11	32,927,656.51
交易性金融负债	-7,139,686.60	-967,357.49
合计	21,647,298.51	31,960,299.02

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-115,316.54	-68,272.08
应收账款坏账损失	-233,853.98	-65,318.97
合计	-349,170.52	-133,591.05

46、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	1,045.42	13,570.47
其中：固定资产处置收益	1,045.42	13,570.47

47、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	48,984.75	90,602.97	48,984.75
其他	208,504.68	71,197.32	208,504.68
非流动资产报废收益		303.21	
合计	257,489.43	162,103.50	257,489.43

48、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-存货	367,003.01	573,349.47	367,003.01
税收滞纳金	253,627.20	70,047.93	253,627.20
非流动资产报废损失	52,182.51	3,684.94	52,182.51
违约金及赔偿支出	5,400.00	2,500.00	5,400.00
对外捐赠-现金		100,000.00	
合计	678,212.72	749,582.34	678,212.72

49、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	22,704,401.06	29,353,058.80
递延所得税费用	-8,823,221.21	-5,157,968.90
合计	13,881,179.85	24,195,089.90

(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	118,147,297.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,536,824.23
子公司适用不同税率的影响	-3,053,912.30
调整以前期间所得税的影响	-563,083.63
非应税收入的影响	-12,839,209.06

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,413,741.05
税法规定额外可扣除费用的影响	-650,668.21
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响	37,487.77
所得税费用	13,881,179.85

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金本期收回	36,395,025.91	28,099,535.55
资金往来收到的现金	188,975.67	223,737.37
政府补助	13,669,264.25	12,132,846.63
存款利息收入	3,404,029.60	804,165.26
保证金、押金	1,803,657.80	1,518,129.69
其他	1,223,922.73	100,996.40
经营租赁收入	425,229.60	841,620.10
违约金及赔偿收入	48,984.75	90,602.97
备用金		2,178.95
合计	57,159,090.31	43,813,812.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	121,313,092.35	65,939,251.56
受限货币资金本期增加	26,814,787.59	45,909,710.85
资金往来支付的现金	1,989,129.81	42,652.19
经营租赁支出	2,542,618.64	4,057,878.99
保证金、押金	1,461,234.19	1,155,286.21
银行手续费	340,623.57	379,114.16
税收滞纳金	253,627.20	70,047.93
违约金及赔偿支出	5,400.00	2,500.00
备用金	3,437.73	2,009.27

项目	本期发生额	上期发生额
现金捐赠支出		100,000.00
合计	154,723,951.08	117,658,451.16

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	42,016,888.04	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,172,456.50	
减资支付的现金	540,895.60	
合计	44,730,240.14	

51、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	104,266,117.17	132,209,490.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	349,170.52	133,591.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,372,582.59	19,606,939.04
使用权资产折旧	1,536,357.50	
无形资产摊销	741,051.75	524,458.49
长期待摊费用摊销	782,980.62	508,145.45
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）	-1,045.42	-13,570.47
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	52,182.51	3,381.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-21,647,298.51	-31,960,299.02
财务费用（收益以“—”号填列）	2,836,871.01	3,367,106.79
投资损失（收益以“—”号填列）		-653,442.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,457,916.18	-4,661,561.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-365,305.03	-546,869.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-53,676,452.11	975,471.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-33,884,371.87	-7,998,367.31

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-748,916.82	23,448,490.27
其他	13,960,535.58	-17,810,175.30
经营活动产生的现金流量净额	30,116,543.31	117,132,789.38
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	249,902,849.34	214,944,191.27
减：现金的期初余额	214,944,191.27	129,751,274.57
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	34,958,658.07	85,192,916.70

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,902,849.34	214,944,191.27
其中：库存现金	11,455.50	19,057.80
可随时用于支付的银行存款	244,682,366.60	213,403,275.36
可随时用于支付的其他货币资金	5,209,027.24	1,521,858.11
三、期末现金及现金等价物余额	249,902,849.34	214,944,191.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	26,814,787.59	36,395,025.91

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,814,787.59	开具银行承兑汇票、保函保证金和远期结售汇合约保证金
合计	26,814,787.59	--

53、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	--	--	53,800,705.73
其中：美元	8,438,399.82	6.3757	53,800,705.73
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

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设项目补贴	11,100,000.00	递延收益	665,000.00
技术改造专项资金	4,330,000.00	递延收益	364,740.76
旅发大会补贴	566,037.74	递延收益	69,762.12
宿迁经济技术开发区经济发展局设备补贴	1,766,000.00	递延收益	15,664.09
财政扶持资金	4,889,611.40	其他收益	4,889,611.40
上市奖励	8,000,000.00	其他收益	1,500,000.00
定兴县工业和信息化局政府研发投入补贴	770,000.00	其他收益	770,000.00
张家口农科院补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
以工代训培训补贴	56,000.00	其他收益	56,000.00
稳岗补贴	157,671.35	其他收益	157,671.35
人社局新型学徒制培训补贴	214,750.00	其他收益	214,750.00
财政局职业技能培训补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年企业职工基本养老保险补贴	173,731.50	其他收益	173,731.50
财政局 2020 年市级产业发展引导资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
贺州市“三品一标”企业补助经费	1,500.00	其他收益	1,500.00
贺州市八步区市场监督管理局有机产业奖励基金	20,000.00	其他收益	20,000.00
财政局中小企业吸纳就业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
以工代训培训补贴	19,500.00	部分员工不享有补贴

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
桂林西麦营销有限公司	广西桂林市	桂林市七星区新建区九号小区	燕麦食品的销售	100.00%		同一控制下企业合并
河北西麦食品有限公司	河北定兴县	河北省定兴县工业园区南环路西段	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
广西贺州西麦生物食品有限公司	广西贺州市	广西贺州市迎宾大道	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
江苏西麦食品有限责任公司	江苏宿迁市	宿迁经济技术开发区发展大道西侧（商务中心 21121）	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		新设
南京西麦大健康科技有限公司	江苏南京市	南京市栖霞区仙林街道齐民路 6 号南京仙林智谷 3 栋 312-2 室	燕麦食品的销售		100.00%	新设

(2) 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

（二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

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

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		47,039,859.72				47,039,859.72
应付票据		44,148,799.46				44,148,799.46
应付账款		171,499,624.86				171,499,624.86
其他应付款		3,102,002.45				3,102,002.45
合计		265,790,286.49				265,790,286.49

（三）市场风险

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

风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于报告期末，本公司无银行长期借款，受到利率风险的影响较小。

2.汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

单位：元

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	53,800,705.73		53,800,705.73	17,569,499.05	53,164.05	17,622,663.10

于2021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538.01万元（2020年12月31日：175.69万元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3.其他价格风险

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

报告期末，本公司无权益工具投资，受到权益工具价格变动的风险影响较小。

十、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		796,405,033.74		796,405,033.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		796,405,033.74		796,405,033.74
（1）债务工具投资		796,405,033.74		796,405,033.74
应收款项融资		7,931,449.34		7,931,449.34
持续以公允价值计量的资产总额		804,336,483.08		804,336,483.08
（六）交易性金融负债		2,304,921.12		2,304,921.12
衍生金融负债		2,304,921.12		2,304,921.12
持续以公允价值计量的负债总额		2,304,921.12		2,304,921.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值 (元)	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	796,405,033.74	合同现金流	理财产品历史收益情况、风险等级	投资本金和预期收益率、持有期间
应收款项融资	7,931,449.34	合同现金流	银行承兑风险、客户信用风险等级	票面金额、到期日、票面利率
交易性金融负债	2,304,921.12	银行资金业务估值	美元汇率波动	银行资金业务估值通知书

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是。

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

截至2021年12月31日，实际控制人通过直接或间接持有本公司股权比例合计 51.96 %。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期公司不存在合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桂林客家海外联谊会	房产	95,238.10	7,936.50

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
谢庆奎	房产	366,000.00	348,000.00
谢金菱	房产	120,000.00	108,000.00
谢世谊	房产	252,000.00	240,000.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,086,457.20	4,617,765.79

6、关联方应收应付款项

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	谢庆奎	42,000.00	
预收帐款	桂林客家海外联谊会	39,682.54	39,682.54

7、关联方承诺

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

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,460,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	499,895

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

	可行权权益工具数量的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,380,297.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,380,297.26

其他说明

经本公司股东大会2021年3月5日审议并通过《关于〈2021年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》，本激励计划采取的激励形式为限制性股票，本激励计划有效期为限制性股票授予登记完成之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过60个月。激励计划具体如下：

股票来源：公司从二级市场回购的本公司A股普通股票；

股票数量：拟向激励对象授予权益总计146万份，占本激励计划公告时公司股本总额16,000万股的0.9125%；

激励对象：总人数为49人，包括在公司（含全资子公司）任职的董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）骨干；

授予价格：授予限制性股票的授予价格为每股13.08元；

限售期和解除限售安排：本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自相应授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月，在同时满足2021年、2022年、2023年三个考核会计年度的公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求的情况下，解除限售比例分别为30%、30%、40%。

注：公司于2021年6月10日的2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增股本后，上述激励计划的限制性股票数量后续发生相应变化。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内公司未发生股份支付的修改、终止情况。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

担保情况：

(1) 公司子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司及其桂林西麦营销有限公司提供连带责任担保，取得中国银行股份有限公司贺州分行授信，截止2021年12月31日，短期借款余额25,015,659.72元，银行承兑汇票余额8,237,417.70元，保证情况如下：

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

(2) 公司子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司提供担保，取得兴业银行桂林分行授信，截止2021年12月31日，短期借款余额25,017,951.39元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额（元）	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	60,000,000.00	2020-11-10	2021-11-10	是
		50,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15	否

(3) 公司子公司桂林西麦营销有限公司由公司提供连带责任担保，取得上海浦东发展银行股份有限公司桂林支行授信，截止2021年12月31日，短期借款余额20,021,541.67元，银行承兑汇票余额22,259,004.32元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额（元）	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司桂林支行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2021-07-27	2024-07-27	否

(4) 公司子公司桂林西麦营销有限公司由公司提供连带责任担保，取得兴业银行股份有限公司桂林分行授信，截止2021年12月31日，短期借款余额30,011,305.56元，银行承兑汇票余额10,579,238.00元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额（元）	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	60,000,000.00	2020-11-10	2021-11-10	是
		50,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15	否

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

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

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	60,016,035.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	60,016,035.24

2、其他资产负债表日后事项说明

2022年4月21日，经公司第二届董事会第十六次会议决议，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.68元（含税），不送红股，不以公积金转增股本；公司2021年度实际拟分配现金红利共计60,016,035.24元，占2021年归属于上市公司股东的净利润比例为57.56%，剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚需公司2021年度股东大会审议。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,920.00	143,552,705.00
合计	7,920.00	143,552,705.00

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	42,700.00	41,500.00
减资款	0.00	151,072,500.00
合计	42,700.00	151,114,000.00

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,561,295.00			7,561,295.00
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	7,526,515.00			7,526,515.00
2021年12月31日余额	34,780.00			34,780.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

账面余额	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)	
上年年末余额	151,114,000.00			151,114,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	27,110,257.21			27,110,257.21
本期终止确认	178,181,557.21			178,181,557.21
其他变动				
期末余额	42,700.00			42,700.00

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	4,800.00
1至2年	4,200.00
2至3年	33,700.00
合计	42,700.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	7,561,295.00		7,526,515.00			34,780.00
合计	7,561,295.00		7,526,515.00			34,780.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	33,700.00	2年以上	78.92%	33,700.00
单位 2	押金保证金	4,800.00	1年以内	11.24%	240.00
单位 3	押金保证金	4,200.00	1-2年	9.84%	840.00
合计	--	42,700.00	--	100.00%	34,780.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	558,928,155.33		558,928,155.33	437,928,155.33		437,928,155.33
合计	558,928,155.33		558,928,155.33	437,928,155.33		437,928,155.33

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北西麦食品有限公司	238,506,528.33	10,000,000.00				248,506,528.33	
桂林西麦营销有限公司	30,673,206.52	12,000,000.00				42,673,206.52	
广西贺州西麦生物食品有限公司	15,338,420.48					15,338,420.48	
江苏西麦食品有限责任公司	153,410,000.00	99,000,000.00				252,410,000.00	
合计	437,928,155.33	121,000,000.00				558,928,155.33	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	7,670,209.26	231,642.56	9,210,306.21	227,863.39
合计	7,670,209.26	231,642.56	9,210,306.21	227,863.39

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	155,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		320,109.59
合计	40,000,000.00	155,320,109.59

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,647,298.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,540.78	
减：所得税影响额	7,912,899.35	
合计	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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.36	0.36

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