



立高食品股份有限公司

2022 年年度报告

2023-029



2023 年 4 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭裕辉、主管会计工作负责人赵松涛及会计机构负责人(会计主管人员)梁培玲声明：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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”之“（八）公司所面临的风险”，对风险进行了详细描述并提出了公司已采取的应对措施，敬请投资者查阅，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 169,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

# 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.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任.....	66
第六节 重要事项.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	86
第八节 优先股相关情况.....	94
第九节 债券相关情况.....	95
第十节 财务报告.....	96

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的 2022 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
立高食品、公司、本公司	指	立高食品股份有限公司
广州奥昆	指	广州奥昆食品有限公司，系公司全资子公司
广州昊道	指	广州昊道食品有限公司，系公司全资子公司
浙江立高	指	浙江立高食品有限公司，系公司全资子公司
河南立高	指	河南立高食品有限公司，系公司全资子公司
广东致能	指	广东致能冷链物流有限公司，系公司全资子公司，已于 2022 年 9 月 21 日在国家税务总局广州市南沙区税务局办理清税手续，已于 2023 年 2 月 14 日在广州南沙经济技术开发区行政审批局办理注销。
广州致能	指	广州致能冷链物流有限公司，系公司全资子公司
浙江奥昆	指	浙江奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
浙江昊道	指	浙江昊道食品有限公司，系广州昊道全资子公司
河南奥昆	指	河南奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
湖州奥昆	指	湖州奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
佛山奥昆	指	佛山奥昆食品有限公司，系广州奥昆全资子公司
佛山立高	指	佛山市立高食品有限公司，系公司全资子公司
立高营销	指	广东立高食品营销有限公司，系公司全资子公司
广州立源	指	广州立源食品有限公司，系公司全资子公司
广东立澳	指	广东立澳油脂有限公司，系公司控股子公司
立高茶饮	指	广东立高茶饮科技有限公司，系公司全资子公司
日本立高	指	立高食品株式会社，系公司全资子公司
美国立高	指	LIGAO FOODS USA INC，系公司全资子公司
佛山分公司	指	立高食品股份有限公司佛山分公司，系公司分公司
增城分公司	指	立高食品股份有限公司增城分公司，系公司分公司
广州立创	指	广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东和员工持股平台
广州立兴	指	广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东和员工持股平台
冷冻烘焙食品	指	以油脂、面粉、糖类、奶油、水果制品等为原材料，经过生产加工并以冷冻方式贮存的烘焙食品
烘焙食品原料	指	烘焙食品生产企业制作面包、蛋糕、中西式糕点等烘焙食品所需要的油脂、面粉、糖类、奶油、水果制品等各类原辅材料
植脂奶油	指	以水、糖、食用植物油等其中的几种为主要原料，添加或不添加其他辅料和食品添加剂，经过配料、乳化、杀菌、均质、冷却、灌装等工艺制成的产品
动物奶油、稀奶油、淡奶油	指	以乳为原料，分离出的含脂肪的部分，添加或不添加其它原料、食品添加剂和营养强化剂，经加工制成的脂肪含量 10%到 80%的产品
含乳脂植脂奶油	指	植脂奶油的一种，在植脂奶油制作过程中加入乳制品成分，使其兼具植脂奶油和动物奶油的特点
水果制品	指	以水果、果汁或果浆和糖等为主要原料，经预处理、煮制、打浆、配料、浓缩、包装等工序制成的产品，可以用于制作蛋糕或冲调饮品等，包括果馅、果溶、果泥等
酱料	指	以水、大豆油、白砂糖、鸡蛋、牛奶等为原料，经混合、均质、乳化等工艺制成的风味调味料，挤在烘焙食品表面或用作烘焙食品夹心以增强口感，包括沙拉酱、卡仕达酱等

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	立高食品	股票代码	300973
公司的中文名称	立高食品股份有限公司		
公司的中文简称	立高食品		
公司的外文名称（如有）	Ligao Foods Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ligao Foods		
公司的法定代表人	彭裕辉		
注册地址	广州市增城石滩镇工业园平岭工业区		
注册地址的邮政编码	510420		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广州市白云区云城东路 559-571 号宏鼎云璟汇 2 栋 5 楼整层		
办公地址的邮政编码	510080		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.ligaofoods.com">http://www.ligaofoods.com</a>		
电子信箱	dongmiban@ligaofoods.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王世佳	欧阳群
联系地址	广州市白云区云城东路 559-571 号宏鼎云璟汇 2 栋 5 楼	广州市白云区云城东路 559-571 号宏鼎云璟汇 2 栋 5 楼
电话	020-36510920-882	020-36510920-882
传真	020-36503261	020-36503261
电子信箱	dongmiban@ligaofoods.com	dongmiban@ligaofoods.com

### 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	深圳证券交易所网站（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报、中国证券报、上海证券报及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	立高食品证券部

### 四、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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	朱晓红、邓聪

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
中信建投证券股份有限公司	广东省广州市天河区洗村路5号 凯华国际中心43楼02-07A单元	翁嘉辉、温家明	2021年4月至2025年12月

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

## 五、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,910,588,966.94	2,816,982,964.66	3.32%	1,809,690,090.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	143,770,987.20	283,102,550.20	-49.22%	232,095,144.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	143,275,817.53	269,199,813.56	-46.78%	225,836,500.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	342,729,320.07	291,415,028.09	17.61%	285,132,151.67
基本每股收益（元/股）	0.8490	1.8238	-53.45%	1.8280
稀释每股收益（元/股）	0.7878	1.8165	-56.63%	1.8280
加权平均净资产收益率	7.04%	19.05%	-12.01%	41.98%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,854,750,342.08	2,532,751,088.67	12.71%	974,685,209.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,120,146,727.78	1,985,578,044.80	6.78%	651,985,889.52

注：2022 年度，公司计提股权激励的股份支付款 7,391.07 万元，剔除上述因素后归属于上市公司股东的净利润 21,961.93 万元，较上年同期剔除股份支付后的归母净利润下降 28.37%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 21,912.41 万元，较上年同期剔除股份支付后的扣非归母净利润下降 25.14%。

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

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	629,590,842.95	694,106,902.61	727,624,540.63	859,266,680.75
归属于上市公司股东的净利润	40,020,182.45	30,373,164.80	30,082,591.11	43,295,048.84

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,139,230.51	27,428,998.25	27,643,525.35	49,064,063.42
经营活动产生的现金流量净额	50,643,443.87	101,847,595.28	47,125,669.29	143,112,611.63

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

## 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、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-10,488,682.69	-790,403.78	-369,294.63	主要是南沙生产及研发基地项目土地及在建工程计提减值准备导致。
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)	14,998,203.06	21,090,646.55	8,231,370.02	主要是税金减免 379.82 万元,工业企业技术改造事后奖补 191 万元,2022 年产业联动发展奖 188 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-982,119.52	-2,556,361.64	-84,644.82	
减: 所得税影响额	3,032,232.34	3,841,144.49	1,518,786.85	
少数股东权益影响额(税后)	-1.16			
合计	495,169.67	13,902,736.64	6,258,643.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）公司所属行业的发展状况

公司主要从事冷冻烘焙食品及烘焙食品原料的研发、生产和销售，属于烘焙行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C 制造业”大类下的“C14 食品制造业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司烘焙食品原料属于“C14 食品制造业”大类下的“C1499 其他未列明食品制造”子行业，冷冻烘焙食品属于“C1411 糕点、面包制造”子行业。

#### 1、公司所属行业的发展状况

烘焙食品进入我国较晚，发展时间较短，且烘焙食品还未被当做正餐食用，因而国内人均消费水平与发达国家和地区还有较大差距。据欧睿国际统计，2020 年我国内地人均烘焙食品消费额仅为约 24 美元/人，处于全球后 25% 水平；人均烘焙食品消费量为 7.3 千克，低于法国 63.1 千克、美国 30.3 千克，也低于与中国大陆饮食习惯相近的亚洲其他国家和地区，如日本 18.1 千克、新加坡 9.6 千克以及中国香港 8.2 千克。对比海外地区，中国烘焙人均消费量有望进一步提高。随着我国人均消费水平的增长、餐饮消费结构的调整以及生活节奏加快，人们对烘焙食品的接受度不断上升，需求也愈发的多元化，消费者饮食习惯的改变使得烘焙食品逐渐成为了消费者主流的饮食选择，进而推动了我国烘焙行业的发展。2021 年，我国烘焙行业零售额达到 2,462 亿元，2015-2021 年烘焙行业零售额年复合增长率达到 8.5%，预计 2025 年有望突破 3,436 亿元。美团餐饮数据发布的《2022 烘焙品类发展报告》也显示，2016 年-2020 年，中国烘焙行业年复合增速超 11%，其中，2020 年行业整体销售额超 2,500 亿元，预计 2022 年有望达到接近 3,000 亿元体量。当前中国休闲食品行业规模已破万亿，烘焙类食品是其中最大的细分类别，并且发展势头迅猛，在烘焙产品正餐化需求和休闲需求的加持下，长期来看消费量有充足的增长空间。

冷冻烘焙作为烘焙行业的新兴细分领域，是对传统烘焙食品生产和经营模式的优化和提升。现烤烘焙需要烘焙师在烘焙厨房进行烘焙，商家需要负担人力和空间资源的成本，而冷冻烘焙作为半成品，可以帮助节省人力成本，大幅降低商家成本。随着社会发展带来人力成本上升，以及大众对烘焙食品的接受度提高，冷冻烘焙食品不断向大众生活领域延伸，以更多元的方式融入日常家庭场景。近年来，大众在居家期间培养了家庭烘焙的习惯，而冷冻烘焙半成品既能免去繁复的制作工序，又能使人享受烘焙带来的乐趣，成为消费者入门烘焙的选择，展现出巨大的增长潜力。

#### （二）公司的市场地位

公司长期从事冷冻烘焙食品和烘焙食品原料的研发、生产与销售，生产规模、技术研发、产品品类、销售渠道均处于所属行业的领先地位。

在冷冻烘焙食品领域，公司从瑞士、荷兰等地先后引进了先进的冷冻烘焙食品自动化生产线，在广东、浙江、河南建立了大型生产基地。公司参与制订了中国商业联合会《焙烤食品冷冻面团》团体标准，并根据市场需求情况及时对产品中心进行优化配置，持续加大对冷冻烘焙食品的技术创新投入，公司目前已具备六大类超过百款冷冻烘焙食品的生产制造能力，已初步具备全品项覆盖能力。

在烘焙食品原料领域，公司具备较强的技术研发实力，参与制订《植脂奶油》行业标准，被评为 2019 年度国家知识产权优势企业，2021 年省级企业技术中心，参与的研发项目“蛋白乳油体系稳定化及高品质乳制品产业化关键技术”获得 2018 年广东省科技进步一等奖；公司“美蒂雅乳脂植脂奶油”、“新仙尼芒果果馅”获得 2020 年度广东省食品行业名牌产品。2022 年度，公司美蒂雅速冻阿方索芒果果溶获得国际美味奖二星奖章，美蒂雅乳脂植脂奶油、汝之友含乳脂植脂奶油、玉荔起司馅获得国际美味奖一星奖章。

公司建立起了广阔的营销网络，遍布我国除港澳台外全部省、直辖市、自治区。公司顺应烘焙消费渠道逐渐多元化的趋势，在传统饼房渠道外积极拓展商超 KA 渠道、餐饮渠道和新零售等渠道，截至报告期末，与公司合作的经销商超过 2,200 家，直销客户超过 550 家。公司品牌在市场拥有较高的知名度和美誉度，先后获得中国食品工业协会“中国烘焙十大烘焙原料企业”、“中国烘焙最受欢迎原料品牌”，中国烘焙食品糖制品工业协会“理事会理事单位”、“推动中国焙烤

食品产业发展杰出贡献奖”，中华全国工商业联合会烘焙业公会“中国烘焙行业技术发展贡献企业”、“中国烘焙行业发展领军企业”等多项荣誉称号。

(三) 新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

1、报告期内国务院发布《特种设备安全监督检查办法》，公司的生产工厂作为特种设备的使用单位，虽然涉及的特种设备不多，但该办法对公司落实特种设备安全责任、及时消除安全隐患以及提高安全监督检查工作的精准性和有效性方面具有重要意义。

2、报告期内国家市场监督管理总局发布《企业落实食品安全主体责任监督管理规定》，公司作为食品生产企业，该规定是与公司直接相关的，该法规进一步推动食品企业落实食品安全主体责任，强化企业主要负责人食品安全责任，规范食品安全管理人员行为。公司在规定发布后迅速组织对法规的培训学习，对该法规进行了学习，并根据《企业落实食品安全主体责任监督管理规定》的要求完善公司的相关管理制度，安排落实公司食品安全主体责任的相关措施。

## 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》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### (一) 公司主营业务

公司主要从事冷冻烘焙食品及烘焙食品原料的研发、生产和销售。产品主要包括麻薯、挞皮、甜甜圈、冷冻蛋糕等冷冻烘焙半成品及成品，以及奶油、水果制品、酱料等烘焙用原料，此外还生产部分休闲食品。公司产品类型众多，规格多样，产品品规总量超 1,000 种，能够充分满足下游不同类型客户的多产品、多规格的一站式采购消费需求，提高了客户的使用便利性。由于产品的不断丰富，公司终端客户也从最初的烘焙门店发展到目前的烘焙门店、饮品店、餐饮、商超和便利店。

公司围绕全国烘焙消费的主要市场进行了产能布局。目前，公司已在华南的佛山三水、广州增城和南沙，华东的浙江长兴，华北的河南卫辉等地先后投资建立了五大生产基地九大生产厂区。通过全国性的生产基地布局，公司能够有效满足客户对烘焙产品及时性的要求，提高运营效率和获客能力，降低物流成本，并结合当地原料优势降低一定采购成本。

### (二) 公司的主要产品及用途

#### 1、冷冻烘焙食品

冷冻烘焙食品指烘焙过程中完成部分或全部工序后进行冷冻处理得到的烘焙产品，并通过冷冻方式进行储存和运输，保存期通常 6 到 9 个月，能够在安全、健康和保持口感的情况下，大幅延长烘焙产品的使用周期。冷冻烘焙技术将烘焙产品的制作分解为面团制作、烘烤熟制等多个独立的环节。

公司冷冻烘焙食品根据产品形态及工艺的不同可分为冷冻烘焙半成品和冷冻烘焙成品，其中，冷冻烘焙半成品解冻后进行简单醒发、烘烤等工序后即可得到成品，冷冻烘焙成品则是在解冻后即可直接或简单复热进行食用。

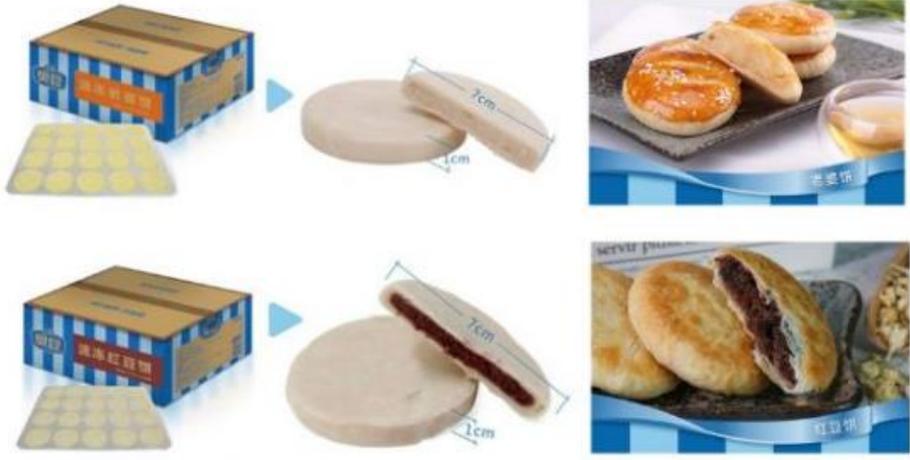


根据产品种类的不同，冷冻烘焙食品可以分为冷冻糕点和冷冻面包，冷冻面包含有酵母，而冷冻糕点不含酵母。其中，冷冻糕点又根据文化、起源和原料等的不同分为冷冻中式糕点和冷冻西式糕点。

类别	冷冻面包	冷冻糕点
冷冻烘焙半成品	麻薯、甜甜圈、牛角包、手撕包、金枕面包等	蛋挞皮、蛋黄酥、老婆饼、鲜花饼、叉烧酥等
冷冻烘焙成品	吐司面包、欧包等	瑞士卷、慕斯蛋糕、麦芬蛋糕等

产品类别	细分类别	主要产品	产品图片
冷冻面包	甜甜圈系列	甜甜圈、草莓甜甜圈、巧克力甜甜圈等	
	丹麦系列	麻薯、牛角包、手撕包等	

冷冻糕点	挞皮类	葡挞皮、港挞皮、芝士挞皮等	
	起酥类	蛋黄酥、叉烧酥、榴莲酥、一口酥等	

	饼类	老婆饼、 绿豆饼、 红豆饼、 鲜花饼等	
	蛋糕系列	慕斯蛋糕、瑞士卷、蜂蜜蛋糕等	

2、烘焙食品原料

公司烘焙食品原料主要包括奶油、水果制品、酱料等，其中奶油、水果制品主要用于蛋糕、西点的表面装饰和夹层，也可用于奶盖、果汁等饮品调制；酱料主要用于糕点、面包夹心，也可用于餐饮及家庭调味使用。

奶油是公司烘焙食品原料中发展最早的产品。目前，公司奶油产品主要分为植脂奶油、含乳脂植脂奶油和稀奶油三类。植脂奶油以油脂为原料制造，打发性好、稳定性强，经济实惠，是我国目前蛋糕制作中使用量最大的奶油产品。含乳脂植脂奶油是在植脂奶油中添加乳脂成分，兼具稀奶油奶香浓郁和植脂奶油塑型能力强的优点，价格居中，是近年来市场需求增长较快的产品。稀奶油由牛奶离心脱水后制成，奶香浓郁、口感细腻，定位高端，目前从绝对消费量评估在我国尚处于起步阶段，长期增长前景较好。由于受国内奶源制约，公司的稀奶油产品主要以代理进口产品为主，但随着公司自主研发生产的新产品 UHT 稀奶油的试产成功，公司对稀奶油产品将有更多主动权，也将进一步介入奶油领域最具成长性的细分市场。公司现阶段已经形成了植脂奶油和含乳脂植脂奶油为主，稀奶油为辅的产品结构，覆盖高中低档次，具有多种乳脂结构、产品性能、价位和口味，能够充分满足客户不同的应用需求；未来将逐步实现稀奶油、含乳脂植脂奶油和植脂奶油均平衡发展的态势。

公司水果制品包括果馅、果溶、果泥、饮料浓浆等多种不同形态和用途的产品。其中果馅和果溶用于蛋糕、西点等烘焙食品制作：果馅中含有水果颗粒，呈流体状态，用于蛋糕等烘焙食品夹层或表面；果溶为水果打浆制成，水果含量更高，主要与奶油等烘焙食品原料混合使用，满足蛋糕等烘焙食品的调味需要。果泥、饮料浓浆和常温果溶用于提供和稳定茶饮饮品的水果底味和风味，冲调水果茶，制作冰沙、果汁、奶茶等茶饮水吧应用，或冰淇淋、夹心内馅等的特通渠道应用。

公司酱料包括沙拉酱和可丝达酱等产品。其中沙拉酱由油脂、鸡蛋、淀粉等原料制成，可用于家庭、餐饮、烘焙等多个渠道，既能用于蔬菜、水果、肉类的调味，也能用于面包涂抹和夹馅；可丝达酱由油脂、奶粉、淀粉等原料制成，工艺难度较沙拉酱更高，主要用于烘焙及食品工业，作为面包和蛋糕的夹馅。

奶油	
产品图片	
用途	蛋糕、西点的裱花装饰和夹层
	
水果制品	
产品图片	

用途	<p style="text-align: center;">蛋糕、西点的夹层和表面装饰，果汁冲调</p> 
酱料	
产品图片	
用途	<p style="text-align: center;">餐饮、糕点、面包涂抹及夹心</p> 

**(三) 公司许可证书**

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

1、食品生产许可证

序号	主体	许可证编号	发证机关	有效期至
1	增城分公司	SC10344018300886	广州市增城区市场监督管理局	2026 年 7 月 28 日
2	佛山分公司	SC10244060700331	佛山市三水区市场监督管理局	2027 年 6 月 23 日

3	佛山立高	SC11744060701604	佛山市三水区市场监督管理局	2026年11月18日
4	广州奥昆	SC11144011500360	广州市南沙区市场监督管理局	2026年6月10日
5	广州昊道	SC10344011500298	广州市南沙区市场监督管理局	2026年3月17日
6	浙江奥昆	SC11133052200667	长兴县市场监督管理局	2027年1月6日
7	河南奥昆	SC11141078100802	新乡市市场监督管理局	2026年9月29日
8	湖州奥昆	SC11133052206142	长兴县市场监督管理局	2027年8月29日
9	河南立高	SC10241078100938	新乡市市场监督管理局	2027年6月5日
10	广州立源	SC13144011501701	广州市南沙区市场监督管理局	2027年8月31日

## 2、食品经营许可证

序号	主体	许可证编号/备案编号	发证机关/备案部门	有效期至
1	立高食品	JY14401830126351	广州市增城区市场监督管理局	2027年6月12日
2	佛山立高	JY14406070186663	佛山市三水区市场监督管理局	2026年4月21日
3	广州奥昆	YB14401150004066	广州市南沙区市场监督管理局	-
4	广州昊道	JY14401150003119	广州市南沙区市场监督管理局	2025年11月2日
5	浙江奥昆	JY13305220175766	长兴县市场监督管理局	2023年6月21日
6	浙江昊道	JY13305220001762	长兴县市场监督管理局	2024年10月13日
7	广州立源	YB14401150010192	广州市市场监督管理局	-
8	立高营销	JY14401180189206 (1-1)	广州市增城区市场监督管理局	2027年12月01日
9	河南奥昆	JY34107810027354	卫辉市市场监督管理局	2027年4月28日

注：根据《广东省市场监督管理局关于仅销售预包装食品备案有关事项的通告》（粤市监规字（2022）3号），广东省内仅销售预包装食品的经营者，应当依法取得市场主体资格且在销售活动前依法备案。已经取得食品经营许可证的仅销售预包装食品经营者，食品经营许可证有效期届满后经营者继续经营仅销售预包装食品的，应在食品经营许可证届满之日前15个工作日内向备案机关备案。公司子公司广州奥昆仅销售预包装食品，食品经营许可证已于2022年6月22日届满；公司子公司广州立源设立后，拟仅销售预包装食品。根据上述要求，广州奥昆、广州立源办理了仅销售预包装食品的备案。

## 3、质量认证

序号	资质主体	证书名称	证书编号	发证单位	证书有效期
1	佛山分公司	HACCP体系认证证书	001HACCP1600523-1	中国质量认证中心	2025年9月17日
2	佛山分公司	质量管理体系认证证书	00121Q38509R2M-1/4400	中国质量认证中心	2024年9月27日
3	广州奥昆	食品安全体系认证证书 FSSC22000	CQC22FSO278R1L/4400	中国质量认证中心	2024年11月29日
4	广州奥昆	HACCP体系认证证书	001HACCP1500150	中国质量认证中心	2024年4月9日
5	广州奥昆	食品安全管理体系认证证书 ISO22000	001FSMS1500196	中国质量认证中心	2024年4月7日
6	广州昊道	HACCP体系认证证书	001HACCP1500428	中国质量认证中心	2024年10月27日
7	广州昊道	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1500547	中国质量认证中心	2024年10月28日

8	立高食品	质量管理体系认证证书	00121Q38509R2M/4400	中国质量认证中心	2024年9月27日
9	增城分公司	HACCP体系认证证书	001HACCP1600523	中国质量认证中心	2025年9月17日
10	增城分公司	质量管理体系认证证书	00121Q38509R2M-1/4400	中国质量认证中心	2024年9月27日
11	浙江奥昆	食品安全体系认证证书 FSSC22000	CQC22FS0549R1M/4400	中国质量认证中心	2024年9月3日
12	浙江奥昆	HACCP体系认证证书	001HACCP1800793	中国质量认证中心	2024年8月22日
13	浙江奥昆	食品安全管理体系认证证书 ISO22000	001FSMS1800451	中国质量认证中心	2024年8月22日
14	浙江奥昆	BRCGS认证证书	CQC22BR0128R0M/4400	中国质量认证中心	2023年9月7日
15	浙江奥昆	RSPO认证证书	SGS-RSPO/SC22-00326	SGS	2027年11月30日
16	湖州奥昆	清真证书	2022-9	浙江省衢州市 伊斯兰教协会	2023年10月19日
17	佛山立高	质量管理体系认证证书	00122Q3519R0M/4400	中国质量认证中心	2025年7月13日
18	佛山立高	食品安全管理体系认证证书	001FSMS2200427	中国质量认证中心	2025年7月17日
19	佛山立高	HACCP体系认证证书	001HACCP2200413	中国质量认证中心	2025年7月17日
20	佛山立高	食品安全体系认证证书	CQC22FS0381R0M/4400	中国质量认证中心	2025年7月24日

#### （四）公司经营模式

公司采用的经营模式是综合考虑行业相关规定及政策、行业特点、行业产业链状况以及公司具体产品情况、供应商关系、客户类型等关键因素后确定的。公司根据自身多年的经营管理经验，结合现阶段发展及经营状况，形成了现有的经营模式，主要包括采购模式、生产模式、销售模式和仓储及物流模式。

##### 1、采购模式

公司采购的主要原材料有面粉、油脂、糖类、水果等。

公司建立了供应商考核和管理体系，对新的原材料出现需求时，公司会对几家供应商同时进行考察。当需要新增供应商时，公司将供应商提供的小样送质量中心进行检测，判断是否满足生产标准，同时对供应商相关业务资质、产品质量标准进行审查，并进行现场考察，包括供应商生产及仓储环境、工厂设备及过程管理文件等，确定合格供应商清单。公司每年还会对合格供应商清单中的供应商进行 1 到 2 次的再评估，要求得分较低的供应商进行辅导整改，整改后仍不合格则淘汰出合格供应商体系。

公司原材料采购由采购部负责，根据具体生产情况进行采购。每月底，公司制定下个月的生产计划，并根据生产计划，结合公司原材料需求和原材料周转率等情况，制定采购计划，由采购部组织进行采购。公司还会定期根据实际原材料库存情况，调整采购计划。在原材料采购价格方面，公司主要通过询价对比的方式确定采购价格，也正逐步通过邀请招标等方式来进行定价。对部分定制原料，公司一般与厂商通过协商谈判的方式确定采购价格。对面粉、油脂、糖类等主要原材料和大宗原料，公司会结合市场行情，对预计价格上涨的原材料与供应商提前达成协议，在确保采购量的情况下进行锁价，分批进行采购。近年来，随着大宗商品价格波动加大，公司亦加大了外部投资咨询机构的合作，以帮助公司更好把握大宗商品行情。

除采购原材料外，为丰富公司产品结构，公司还直接采购部分成品进行销售，公司主要根据销售部门的销售预测，制定采购计划，其中部分境外采购通过进口代理商进行。

##### 2、生产模式

公司主要进行自主生产，公司每月底根据销售部门对下月的销售预测数据，结合实际库存情况和历史经验，在满足安全库存的基础上，制定下个月的生产计划。公司每周会根据月生产计划和实际销售情况，对月生产计划进行调整，制定下周的具体生产计划，并以此安排生产人员的排班。

除自主生产外，公司还存在少量对非主要产品实行的外协生产。公司外协生产包括外协贴牌和委托加工两种形式，且以外协贴牌为主。公司通过外协贴牌生产的方式以迅速补充配套产品的品类。

### 3、销售模式

由于公司终端客户以烘焙行业广泛存在的烘焙门店为主，该类终端客户的单店规模较小且分布较散，因此，公司采取经销和直销相结合的销售模式，并补充少量线上电商。在营销渠道上，公司建立了覆盖烘焙店、饮品店、商超、餐饮、便利店等多样化的销售渠道。在定价政策上，公司一般综合考虑产品成本及市场供求情况进行定价。

公司建立了扁平化的经销商管理模式，经销商直接与公司签订经销协议。公司向经销商的销售均为买断式销售，即公司产品向经销商销售后产品控制权已转移至经销商，经销商参考公司指导价自行销售。大量终端客户具有分布分散、单次采购量小、配送时效性要求高的特点，公司通过经销模式可以借助经销商已有的销售网络，提高销售效率，实现市场的全面覆盖；同时公司与经销商一同对终端客户进行技术服务，快速响应终端客户需求，协助终端客户设计产品推广方案。

公司直销模式是指公司对终端客户直接进行销售，直销客户主要为配送能力较强的大型连锁烘焙店、商超、餐饮等客户。此外，公司存在少量线上电商的零售业务。

### 4、仓储及物流模式

公司冷冻烘焙食品及烘焙食品原料一般需要零下 18℃ 存储和运输，属于食品行业中对仓储、物流要求相对较高的一类细分行业，除自有及租赁仓库和自有冷链车辆运输外，公司还利用第三方仓储服务和冷链物流。

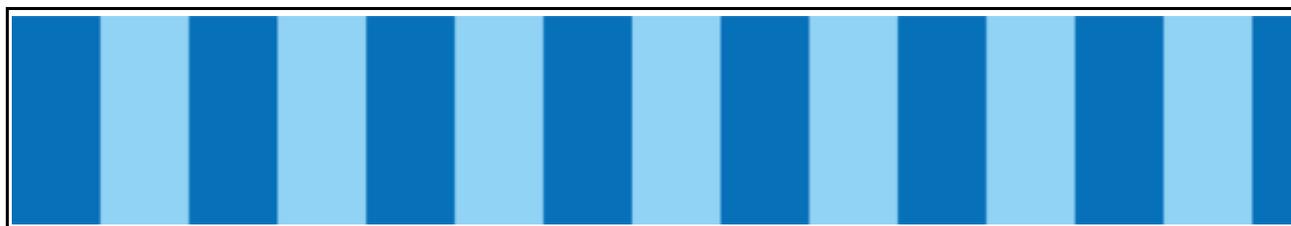
2019 年到 2021 年，针对烘焙食品原料，公司在广东省内主要通过自有车辆配送，配送半径覆盖约 300 公里，广东省外的区域除了用自有车辆送货以外，还会通过第三方物流公司进行配送。针对冷冻烘焙食品，公司自有车辆主要负责厂区及各地仓库至客户处的物流，对于厂区及各仓库间的干线运输，以及少量偏远地区的配送则由第三方物流公司负责。2021 年底，公司将冷冻烘焙食品及烘焙食品原料的物流资源进行了整合，对物流模式进行了优化调整，烘焙食品原料的物流模式调整为与冷冻烘焙食品一致，并针对从厂区及各地仓库至客户处的物流“小批量、多频次”的特点，通过冷冻烘焙食品及烘焙食品原料拼车运输的方式进一步降低物流成本。

公司建立了严格的第三方物流公司筛选及考核机制，从资质、车辆情况、温度控制、配送效率、客户满意度等各类关键指标对第三方物流公司进行考核，淘汰不符合公司标准的物流公司。

由于公司大部分产品需要进行冷链保存，公司建立了冷链监控中心，通过一系列严格的控制措施，保证仓储、物流等流通环节的温度达标，以维持产品良好的口感和质量。在物流方面，公司设置合格车辆准入清单，要求自有及第三方车辆均具备实时温度监控系统或便携式温度仪，保证装货前及在途运输中温度达标。在仓储方面，公司实时监控温度，并每月按仓储温度达标、仓储温度回传等指标对第三方外仓进行考核。在经销商管理方面，公司已建立了经销商管理方面的冷链管控制度，并正逐步将温控仪接入经销商仓库中，以提高公司产品在整个流通环节中的温度控制水平。

### （五）品牌运营情况

公司根据产品拥有“立高”、“奥昆”、“美煌”、“大佬强”、“美蒂雅”、“新仙尼”等注册商标，经过多年的发展，在各自产品领域形成了较高的品牌知名度和认知度。为聚合力，公司以“蓝条纹”构建集团化的品牌资产。主要品牌情况有：



立高	定位天然优质烘焙乳品制造商，以奶油为主，亦包括巧克力、果馅、果酱等烘焙原材料。	
奥昆	定位全品项冻烘焙食品制造商，包括甜甜圈、挞皮、丹麦类产品等。	
美煌	定位优质烘焙酱料制造商，沙拉酱、可丝达酱等烘焙原材料。	
立高茶饮	水果制品等果饮系列原材料，包括果泥、浓缩饮料、纤果泥。	

#### （六）主要的业绩驱动要素

##### 1、烘焙食品行业快速发展、渠道逐渐多元与行业经营成本上涨

随着我国饮食结构日渐多元化，居民消费水平的提高，我国烘焙行业的市场规模持续增长。2021 年，我国烘焙行业零售额达到 2,462 亿元，2015-2021 年烘焙行业零售额年复合增长率达到 8.5%，预计 2025 年有望突破 3,436 亿元。美团餐饮数据发布的《2022 烘焙品类发展报告》显示，2016 年-2020 年，中国烘焙行业年复合增速超 11%，其中，2020 年行业整体销售额超 2,500 亿元。当前中国休闲食品行业规模已破万亿，烘焙类食品是其中最大的细分类别，并且发展势头迅猛。烘焙行业的快速发展，带动了下游客户对公司冷冻烘焙食品和烘焙食品原料的需求快速增长。

在行业规模较快增长的同时，行业销售渠道和消费场景日渐多元。传统的烘焙饼房虽仍是首要购买场景，但占比呈现下降趋势，线下商超便利店、餐饮渠道、茶饮咖啡店、酒店自助餐和线上 O2O 等新兴渠道占比日渐提升。这些新兴渠道通常不会以烘焙品类作为最主打产品，因此通常不会配备专业的烘焙师傅，但从提高门店坪效、迎合消费者多样化需求的角度考虑，通常仍需要设置一定数量的烘焙产品，这种情况下冷冻烘焙成为较好的解决方案，有助于冷冻烘焙渗透率的较快速提升。

此外，烘焙行业仍在面临经营成本偏高的痛点，一是房租等刚性成本支出占比较高；二是人工成本持续上涨，且随着人口老龄化和年轻人择业观念等影响，烘焙师傅招聘难度持续加大，部分烘焙门店被迫将纯手工制作品类收缩至有限的主打单品。冷冻烘焙因为品类丰富、存储方便、操作简单快捷等特点，对于行业降本增效有较大意义。

## 2、营销网络建设、多元化的销售渠道及高质量客户服务

公司建设了广泛而深入的营销网络布局，营销网络遍布我国除港澳台外全部省、直辖市、自治区，同时公司依托产品的丰富和经过多年的发展，建立了覆盖烘焙店、饮品店、商超、餐饮、便利店等多样化的销售渠道。公司采取经销为主、直销为辅模式，还会针对商超、大型连锁烘焙店、大型连锁餐饮企业等部分采购金额较大的客户或拟重点开发的大型、知名客户采取直销方式，由公司统一配送，统一管理。

公司通过为客户提供高频次、高质量服务，帮助客户提升管理运营能力，促进销售提升，同时深度绑定公司产品与客户终端成品，增强客户粘性。公司会上门为客户提供专业技术指导，像冷冻烘焙食品的后期加工和应用、蛋糕裱花装饰等；公司挖掘全新客户需求，打造更为丰富的销售场景，例如主打夏季的冰激凌烘焙能够在较为炎热的烘焙淡季补充客户产品线；公司还会经常开展线上线下的大规模服务活动，创建供业内人士交流的平台，提高客户对公司的认同感，更为高效地服务客户。公司服务优势不仅提升了客户开发优势，还进一步规避了客源流失的风险。

随着公司营销团队融合工作的稳步推进，公司的销售队伍管理更加精细高效，在立足一二线、下沉三四线的拓展策略下，公司依托更为前置的技术服务中心，能够为客户提供更为周到及时的技术服务，提升公司营销网络服务的质量。

## 3、泛全国化产能和仓储布局

冷冻烘焙相关产品为保证使用品质，运输过程中温度通常需要控制在零下 18℃，吨均运费相比其他冷冻食品行业偏高，这也导致过长运输距离或者较低运输密度的客户将很难具备开发价值。公司现阶段已在广州周边、浙江湖州、河南新乡形成三大生产基地，结合当地采购成本优势进行适当的产能倾斜配置，并依托自有致能冷链在全国形成 30 余个干线外仓，从而能够在生产和运输方面拥有较强的规模经济性。在供应链层面更优的规模经济性，在销售层面通常意味着更好的获客能力。

## 4、产品矩阵丰富

公司定位烘焙集成服务商，在同行业中产品品类多样化优势明显，既有奶油、水果制品、酱料、巧克力等各类烘焙食品原料产品，又有糕点、面包各类冷冻烘焙食品，能够充分满足下游不同类型客户一站式采购消费需求，提高了客户使用便利性，为客户简化供应商管理提供了更多可行性。

### （七）报告期经营情况探讨

2022 年是公司经营面临较大挑战的一年，从春节后行业需求呈现出走弱趋势，到全年间歇性受到烘焙行业消费场景受限及人流量下滑的影响，再到人们生产生活秩序逐渐恢复正常，公司努力克服行业需求走弱、销售窗口期减少的不利影响，全年营业收入仍保持正增长。公司围绕冷冻烘焙食品及烘焙食品原料，深耕产品和渠道，并抓住行业逆风期赋予公司的有利契机，不断探索公司变革之道以推进发展战略的实施。2022 年公司顺架构，练内功，改革图新，厚积薄发，以全新的面貌迎接全面放开后的新环境，主要变革措施及实施内容如下：

#### 1、改组产品中心，提升上新质量

2022 年下半年，公司经过较长时间论证谋划，对产品中心进行的架构和激励制度变革，将原有的若干产品方向调整为近 50 个产品项目组，每个项目组围绕特定的产品研发方向，配置一定研发、技术、产品和市场人员。在研发奖励方面，奖金设置不再以项目潜在收入规模为唯一考量因素，同时将新品上市后的长期稳定提成收益优化为研发成功后给予在行业内极具竞争力的较高额度奖金，以解决不同项目组新品研发动力的均衡性，并进一步提高项目组的研发的积极性。在设置项目组的同时，公司同时抽调核心研发、产品和销售人员，成立产品委员会，以对新品研发立项、评审及奖金设置进行有效把关。

改革后的产品中心，一是围绕“老品新作”的研发思路，对甜甜圈、麻薯、葡挞和瑞士卷等传统大单品进行多样化升级，以适应不同客户、不同档次的细分需求；二是不断“新品和新场景创新”，挖掘市场增量需求，从报告期内新品推出结果反馈来看，杂粮奶酪包、丹麦甜甜圈、中式杂粮蛋糕和依乐斯奶油等新品销售表现较为理想，茶饮、自助餐等场景的产品解决方案市场接受度较好。通过上述调整，公司新品推出频率得到提升，在多个品系里涌现出较多新品，为公司扩充产品矩阵提供充足供给，将进一步丰富公司产品的应用范围和消费群体。

#### 2、深挖销售渠道，开拓消费场景

近年来，烘焙行业消费场景由传统的流通饼房渠道为主逐渐呈现出渠道多元化的趋势，公司密切关注烘焙行业的发展变化，重视各类销售渠道的开拓。在流通饼房渠道，公司以强大的销售团队为支撑，持续开拓及维护饼房客户，不断实现更多品类的渗透；在商超渠道，公司为大客户组建了一对一服务小组，提供更快的响应速度及更高质量的服务水平，使产品上新速度得到明显改善；在餐饮渠道方面，公司已成立专业餐饮渠道推广团队，积极与酒店、自助餐、团膳、餐饮连锁和茶饮连锁等渠道对接合作，相关渠道收入占比出现较为明显提升。在线上渠道方面，目前已同美团、朴朴生鲜等多个主流 O2O 平台建立合作，借助社区电商的力量提高公司产品在消费者的触达力度。

### 3、融合销售团队，实现渠道下沉

2022 年下半年，公司在若干区域对销售团队进行融合试点，由原有的冷冻烘焙、奶油、酱油和水果各产品类别分开销售到全品类一体销售，为客户提供一站式服务。营销团队的融合不但契合了公司“烘焙集成服务商”的定位，更起到了提高各板块横向协同的效率，集约销售资源，提升客户覆盖范围的作用，为公司在保持现有客户服务能力的基础上进一步提升渠道下沉能力提供了人员保障。部分区域的融合试点验证为公司全范围的推广起到了重要的带头示范作用，在总结试点经验的基础上公司于 2023 年初对商超、重客以外的销售渠道进行了全面融合。

### 4、打造立高营销云，推动数字化改革

2022 年是立高数字化改革的关键之年，公司陆续上线兴高采链、CRM、营销管理中心等系统，通过建立“立高+经销商+终端”一体运营互联网化生态平台，以数据驱动商业模式的创新，构建商业模式领先的数字营销产业链生态平台。营销云的推出，有助于公司缩短与经销商、终端客户的沟通距离，降低沟通成本，并使公司基于销售区域特点制定差异化的销售策略成为了可能，并使公司的销售活动更加可追溯、可分析、可优化。未来，公司将构建强大的客户运营作战平台，提高业务运营团队的单兵作战能力，并逐步把管理理念和工具向渠道合作伙伴赋能，提升产业链整体效能，实现渠道全链路交易互通、数据互享的数字化渠道共生共赢新生态。此外，公司亦积极与外部知名银行合作，引入供应链金融解决方案，降低经销商资金成本，提高经销商盈利能力。

## （八）公司所面临的风险

### 1、食品安全的风险

近年来，消费者对食品安全的要求与日俱增，食品安全问题也日益受到监管部门和社会舆论的高度关注。虽然公司建立了严格的食品安全控制体系，但由于公司生产经营环节众多，运输和仓储存在利用第三方冷链物流和仓储服务的情况，一旦公司或运输、仓储等环节有所疏忽，食品安全问题依旧可能发生，出现媒体关注，消费者向公司追溯赔偿或监管部门对公司进行处罚等状况，从而对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响。另外，虽然国家不断强化食品安全方面的监管，但食品行业分支众多，企业数量庞大，难免存在部分企业不规范运作的情况，若某个食品子行业的个别企业发生严重食品安全事故，也将可能给整个烘焙食品行业经营发展造成负面影响。

### 2、毛利率下降的风险

受地缘政治冲突、欧美金融政策等影响，公司油脂等主要原材料价格报告期内处于持续上涨的趋势，另外，为满足客户快速增长的需求，报告期内，公司在华南、华东和华北等地新增建设多条产线，并陆续投产，产能增加较多，截至 2022 年底，公司冷冻烘焙食品和烘焙食品原料现有全年产能较 2019 年分别增长 153.36%和 75.18%，而产能的逐步消化需要一定的时间，初期产能利用较低的情况会影响产品的初期毛利水平。若未来原材料价格继续增长或者新增产线的产能无法得到有效消化，将导致公司主营业务毛利率存在继续下降的风险。

### 3、消费者消费偏好变化的风险

近年来，公司潜心研发的甜甜圈、挞皮、麻薯、含乳脂植脂奶油等产品取得了市场的认可，销售规模快速提升，已经成为公司收入增长的主要来源。随着经济的发展和消费升级，消费者自身对产品口味、营养价值等方面的需求偏好也在发生转变，若公司未能根据市场需求的变化及时对产品做出调整，主要产品可能无法继续得到消费者的认可，将会导致主营业务收入下滑，进而对经营的持续发展造成不利影响。

### 4、原材料价格波动的风险

公司为生产型企业，直接材料成本占比较高，主要原材料为油脂、糖类、面粉等大宗农产品，其价格波动将会影响公司产品的毛利率和经营利润。因此，若未来公司主要原材料价格发生较大波动，而公司未能采取有效应对措施，将会对公司未来业绩产生较大影响。

### 5、规模扩张带来的管理风险

为缩短对核心市场的配送距离，提升产能和销售网络的辐射能力，近年来，公司陆续在华东、华北、华南等区域设立区域公司和建设生产基地。另外，公司的产品品类、人员数量和资产规模亦随着经营规模的快速增长而增加。规模的持续扩张在一定程度上给公司的经营决策、生产管理、存货周转、品质控制、资金调配对公司的综合管理水平提出了更高的要求。如果公司的管理体系和管理水平不能很好地适应业务发展，未能及时完善，将会对公司的发展带来一定的不利影响。

#### 6、经销商管理风险

公司目前销售以经销模式为主。烘焙食品行业集中度相对较低，从业企业数量众多，通过经销渠道，公司能够迅速提高市场占有率，节约运输成本，提高回款效率。庞大的经销商规模，导致公司对经销商管理的难度也越来越大。若公司对经销商的管理未及时跟上业务扩张步伐，可能会出现市场秩序混乱、产品销售受阻的情况，从而对公司的竞争能力和经营业绩造成不利影响。

#### 应对措施

##### 1、产品发展计划

公司坚持以客户需求为导向，开展持续的产品创新，首先，在原有产品体系基础上，优化馅料、糖分、油脂等配方成分，引进优质原料，增加新口味，同时，调整生产工艺如手工制作挞皮，进行冷加工、无添加剂加工等，提供更加符合消费者健康、美味需求的优质产品。其次，积极开展品类创新，依托成熟的技术工艺和产线设施，研发与目前产品生产工序接近的新品类，如 UHT 奶油、乳化液、汤体产品等。再者，公司将继续前往欧美、日本、中国台湾省等烘焙市场发达地区考察，了解国际烘焙产品的最新流行趋势，将麻薯、香芋酥等新品类积极引入并进行适应性的改造，打造畅销品类。另外，提升原材料的综合加工能力，对水果类产品的果皮、果核等进行综合加工处理，形成多元产品加工体系，同时，应用保鲜等技术手段，提高产品的新鲜度和风味。最后，公司将结合烘焙店消费场景，选择增加部分适销品种的外采力度进行组合销售，如果冻杯、布丁杯等。

##### 2、生产基地建设计划

近年来，公司业务发展迅速，原有产能已近于饱和，尤其四季度生产旺季时，产需矛盾尤为显著。为满足业务发展的需要，提高生产效率，增加新品类，公司将全力实施募集资金投资项目，同时使用自有资金对华南基地、华北基地进行扩建完善。公司扩产主要围绕着甜甜圈、冷冻蛋糕、奶油、水果制品等主要产品，并开展 UHT 稀奶油、挞液等新品的规模化生产，以提高公司综合服务能力。随着公司各个生产基地建设计划的实施，未来公司将形成华南、华东和华北三大生产区域，五大型生产基地的网络化布局，能够有效提升对烘焙消费主战场华南、华东和华北的辐射力度，增强市场竞争力。

##### 3、渠道开发计划

公司将继续实施渠道与产品双驱动的发展策略，在巩固原有产品竞争力以及新产品持续创新力的基础上，进行渠道深度和广度的延伸。在深度上，公司将继续下沉营销网络，借助丰富的产品体系以及性价比高、竞争力强的成熟产品对基层市场进行培育，将市场网络由一二线城市向二三线城市乃至乡镇市场辐射，提高网络的覆盖率。在广度上，一方面公司优化经销商体系，与经销商深度合作，进行矩阵式管理，并运用大数据分析工具，使其成为公司稳定的“获客中心”。另一方面公司将进一步丰富营销渠道，大力开发餐饮、商超、便利店等渠道，既将原有成熟产品进行导入，快速扩大销售规模，又发挥公司的产品研发优势，结合不同渠道的消费特点，有针对性地开发符合不同消费情景的产品，如餐饮渠道适用的汤体产品、熟制品等，满足不同客户的个性化需求。另外，公司将适时开发海外市场，构建海外销售渠道，逐步塑造全球性烘焙品牌形象。

##### 4、研发体系建设计划

未来，公司继续加大在研发和创新方面的投入，在广东佛山、浙江长兴、河南卫辉和日本建设四大技术研发中心，形成紧贴烘焙主消费市场和烘焙技术发达地区的海内外双研究中心架构，配置行业内先进的研发和检验设备，全面提升公司的技术开发能力，为业务的持续发展提供有利保障。同时，公司积极借助科研院所和外部专家的科研力量，未来公司将加强与华南理工大学、暨南大学、江南大学、亚热带水果研究所等科研院所的技术合作，实现产学研的深度联合。另外，公司将积极聘请海外知名专家为技术顾问，为产品工艺的优化和新品的研发提供技术支持。

##### 5、信息系统优化计划

公司计划将对现有信息系统进行升级改造，设置大数据处理平台、智能制造执行平台、营销电商管理平台、智能供应链平台、核心运营 ERP 系统等相关系统模块，提升信息系统的整体功能，为决策和计划提供依据，提高管理效率，降低经营风险，增强公司的竞争力。

## 6、产业链整合计划

原料是影响烘焙产品品质的核心，公司糖类、油脂、面粉等主要原料均源自国内知名品牌厂商，合作紧密，供应和质量稳定。水果制品的原料为季节性水果，而水果品质和产量易受气候、病虫害、农户种植面积等多种因素影响，稳定性差，这对公司水果制品的均衡生产和供应构成了不稳定因素。为保质保量为水果制品提供稳定的原料供给，未来公司计划切入水果制品的前端运营，包括物色果园、水果甄选、冻果制作等，实施产业链的整合。

## 7、人才体系优化计划

公司高度重视人才队伍建设，未来三年，公司将进一步完善内部员工考核及激励机制，提供与员工贡献度相匹配、兼具市场竞争力的薪资水平，为员工打通人才晋升路径，充分调动员工工作积极性，促进员工与企业共同发展；同时，根据公司发展状况，公司将加大外部人才的引进力度，及时吸纳行业内优秀的研发、销售及管理等方面人才，进一步优化公司人才体系，提升公司核心竞争力。公司还将持续为员工提供管理、技术、营销等全方位的培训教育，支持员工在专业技能和能力上取得全面提升与成长，从而构建长效的人才梯队形成机制，为公司未来快速发展打下坚实的基础。

## 主要销售模式

详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”之（四）公司经营模式”的“3、销售模式”。

## 经销模式

适用 不适用

### （1）主营业务收入分产品毛利率情况

单位：元

产品分类	收入	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（%）
冷冻烘焙食品	1,783,879,880.73	1,201,899,508.82	581,980,371.91	3.81%	10.30%	-3.97%
奶油	512,613,318.87	332,398,181.21	180,215,137.66	8.95%	14.10%	-2.93%
水果制品	204,549,599.52	145,161,749.16	59,387,850.36	-6.29%	-7.39%	0.84%
酱料	197,388,635.64	156,667,637.46	40,720,998.18	7.48%	9.12%	-1.19%
其他烘焙原材料	205,028,151.18	146,437,595.89	58,590,555.29	-8.37%	-2.56%	-4.26%
仓储运输服务	1,623,343.96	1,548,655.98	74,687.98			
合计	2,905,082,929.90	1,984,113,328.52	920,969,601.38	3.21%	8.33%	-3.22%

### （2）主营业务收入分产品销售模式情况

单位：元

销售模式	收入	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（%）
经销	1,889,262,700.90	1,308,103,434.23	581,159,266.67	2.96%	6.24%	-2.13%
直销	997,702,265.19	666,198,228.11	331,504,037.08	3.94%	12.93%	-5.32%
零售	16,494,619.85	8,263,010.20	8,231,609.65	-17.00%	-20.12%	1.95%
其他	1,623,343.96	1,548,655.98	74,687.98			
合计	2,905,082,929.90	1,984,113,328.52	920,969,601.38	3.21%	8.33%	-3.22%

### （3）主营业务收入分区域销售情况

单位：元

区域	收入	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（%）
华南地区	1,219,435,952.14	824,317,453.96	395,118,498.18	-0.76%	4.68%	-3.51%

华东地区	787,443,195.32	547,165,818.21	240,277,377.11	10.00%	16.54%	-3.90%
华中地区	263,434,445.31	180,699,604.17	82,734,841.14	1.02%	4.52%	-2.30%
华北地区	218,321,916.05	147,857,053.37	70,464,862.68	3.84%	7.20%	-2.12%
西南地区	243,751,440.69	168,686,146.27	75,065,294.42	11.41%	16.24%	-2.87%
西北地区	82,498,345.91	55,017,366.73	27,480,979.18	-7.53%	-5.28%	-1.58%
东北地区	90,197,634.48	60,369,885.81	29,827,748.67	-0.74%	-0.19%	-0.38%
境外			-	-100.00%	-100.00%	
总计	2,905,082,929.90	1,984,113,328.52	920,969,601.38	3.21%	8.33%	-3.22%

## (4) 经销前五大经销情况

对于冷冻烘焙食品，大部分采用先款后货政策，少量规模较大的经销商采用先货后款政策；

对于奶油类、水果制品，对于规模较大的经销商采用先货后款政策。对规模较小或新合作经销商采取先款后货的形式；

对于酱料类，大部分采用先款后货政策，少量规模较大的经销商采用先货后款政策。

单位：元

销售模式	销售金额	占年度销售额比例	期末应收账款金额
经销商一	47,381,861.46	1.63%	4,020,903.84
经销商二	36,027,605.28	1.24%	11,907,615.00
经销商三	34,312,211.34	1.18%	7,880,739.19
经销商四	32,184,325.53	1.11%	-
经销商五	25,553,221.19	0.88%	2,303,860.13
合计	175,459,224.80	6.04%	26,113,118.16

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
向原材料询价比价采购	原材料	1,567,789,188.18
向能源供应单位按国家公布的标准价格采购	能源	62,874,475.26

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

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

公司主要外购原材料中，棕榈仁油、酪蛋白酸钠受市场供需影响，2022 年度价格分别同比上涨约 61.97%，48.48%，造成公司报告期主营业务成本同比上涨。

主要生产模式

详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”之“（四）公司经营模式”之“2、生产模式。”

委托加工生产

□适用☑不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

成本构成项目	2022 年		2021 年		同比增加变动
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	1,548,556,513.06	78.05%	1,450,540,421.90	79.20%	6.76%
其中：自主生产	1,464,277,285.94	73.80%	1,367,111,520.61	74.64%	7.11%
外购成品	42,097,245.26	2.12%	52,092,014.67	2.84%	-19.19%
外协贴牌	40,492,040.05	2.04%	30,095,060.78	1.64%	34.55%
委托加工	1,689,941.81	0.09%	1,241,825.84	0.07%	36.09%
直接人工	152,513,658.15	7.69%	132,162,911.05	7.22%	15.40%
制造费用	209,319,881.91	10.55%	158,469,238.94	8.65%	32.09%
运输费	73,723,275.40	3.72%	90,400,232.93	4.94%	-18.45%
合计	1,984,113,328.52	100.00%	1,831,572,804.82	100.00%	8.33%

产量与库存量

1) 主要产品产量、销量、库存量

产品分类	类别	单位	2022 年	2021 年	同比增加变动
冷冻烘焙食品	销售量	吨	76,300.35	78,032.55	-2.22%
	生产量	吨	76,539.98	82,762.25	-7.52%
	库存量	吨	7,374.70	7,906.78	-6.73%
奶油	销售量	吨	38,030.59	36,979.28	2.84%
	生产量	吨	39,801.95	36,167.42	10.05%
	库存量	吨	3,742.09	2,480.20	50.88%
水果制品	销售量	吨	12,750.59	13,904.56	-8.30%
	生产量	吨	13,309.98	13,955.64	-4.63%
	库存量	吨	920.09	813.56	13.09%
酱料	销售量	吨	16,567.11	15,639.91	5.93%
	生产量	吨	17,114.23	15,716.88	8.89%
	库存量	吨	597.12	631.40	-5.43%

注：为应对市场需求，增加了备货规模，期末奶油库存量较上期增长 50.88%。

2) 产能情况

产品分类	单位	设计产能	实际产能	在建产能
冷冻烘焙食品	吨	116,400	109,200	31,800
奶油（含挞液的产能）	吨	51,400	51,400	60,000
水果制品	吨	30,750	13,200	2,400
酱料	吨	28,500	28,500	0

注：1、报告期内，冷冻烘焙新增部分蛋糕线、牛角包线，冷冻烘焙食品全年产能利用率较上年有所降低，主要是公司华北生产基地于 2021 年底陆续投产，投产初期产能利用率相对较低。

2、公司奶油与挞液共用生产线，报告期内，公司对河南工厂新投产的奶油产线进行了技改，标准产能提升超 25%。2023 年，公司已在河南工厂铺设 UHT 稀奶油生产线，年产量可达 2.6 万吨，未来将有更多的奶油产能在河南工厂投放。

3、报告期内，公司对水果产线进行更新换代，拆除部分老旧产线，并增设多条新型水果产线，产能处于逐步释放阶段。

4、报告期内，随着公司浙江生产基地酱料产能逐步释放以及开拓重要餐饮客户，酱料全年产能利用率较上年提升近 5%。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）全方位投入打造产品力领先优势

##### 1、技术优势

经过多年的探索和积累，公司已形成了较为突出的技术优势。一是具备独特和创新的产品配方及生产工艺，公司通过原辅料的选择和配比，持续进行产品配方改进，可以解决产品在不同应用场景下口感、外观、使用便利性等问题。二是具备对自动化生产线的定制化改造和优化能力，公司从国内外引入自动化生产线，并聘请国外专业设备研发顾问，提高了生产的自动化程度，同时根据国内原材料和公司产品的特点，在核心环节对关键生产设备进行大量适应性的自主改造，并对生产线的布局和生产设备间的协同进行自主调整；通过非标准化产线，公司能够将自主积累的配方和工艺经验与自动化生产相结合，实现了大规模生产；同时，公司还不断总结生产经验，对生产线和生产设备进行多次迭代升级，使得公司新产线在生产基地投产后产能得以迅速释放。第三，具备大规模生产条件下的全过程品控能力，包括有完善的生产流程控制体系以及不同环境下的生产调整能力，以此满足公司下游客户连续、多批次地采购及使用公司的产品的需求。

##### 2、产品品类多样化优势

公司的产品种类丰富且各类产品均拥有众多的产品品规，公司奶油、水果制品、酱料和冷冻烘焙食品的品规超过 1,000 种，较之行业内大多数公司具有较为明显的产品品类多样化优势，包括：

第一，公司多样化的产品能够满足下游多元化客户多样化的购买需求。烘焙门店进行蛋糕制作时，既需要使用奶油，也需要使用水果制品；而各类终端客户销售的烘焙食品中，既有麻薯、蛋挞、老婆饼、蛋黄酥、冷冻蛋糕等糕点的需求，也有甜甜圈、牛角包、手撕包等面包的需求。公司多样化的产品种类及品规，有利于客户进行一站式采购，节约了客户的采购成本，提升了客户的采购效率，从而增强了客户的需求粘性。

第二，公司丰富的产品体系，能够满足不同客户群体的消费需求。公司提供不同档次、不同口感和不同塑型能力的产品，能够有效满足不同地域、不同偏好的客户需求。同时，公司多样化的产品体系也有助于公司开拓不同的销售渠道。

##### 3、研发优势

通过在研发领域的长期投入，公司形成了较为核心的研发优势。一是产品配方的持续研发能力，公司凭借完善的研发体系和高质量的研发团队，不断开发出适合规模化生产的产品配方。二是产品快速升级改进能力，公司通过分布广泛及渠道多元的营销网络，深入终端的服务方式，能够高效、直接地了解客户实际需求，具备快速的产品迭代能力。三是生产设备的研发改造实力，公司大量生产设备需要根据生产工艺进行自主改造，公司组建了经验丰富的机械团队，近年来完成了如挞皮收集机械手等关键项目。四是紧跟国外的研发方向，公司在日本设立研发中心，研究借鉴日本的烘焙文化、技术革新、产品应用、饮食培育等实践，更好地引入国外先进技术和经验，并且公司通过持续的出国学习交流和聘请国外知名专家，不断汲取国外烘焙行业的先进技术和深厚经验并加以吸收消化，成为公司技术与产品不断创新的一大源泉。通过上述研发优势，公司目前已形成了多项技术专利成果，2021 年公司被评为“省级企业技术中心”，2021 年公司参展的“汝之友乳脂植脂奶油”被评为“第 23 届中国国际焙烤展览会创新产品奖”，2022 年公司参展的“汝之爱海盐芝士奶油（原料）”被评为“第 24 届中国国际焙烤展览会创新产品奖”，同时公司的“基于奶油稳定化改良复配体系关键技术的多风味夹心酱”产品被广东省高新技术企业协会评选为“2022 年度广东省名优高新技术产品”，公司平均每年推出的新产品及新应用方案超过 250 个。

#### （二）建设渠道领先优势

##### 1、营销网络及渠道优势

公司自成立以来就十分重视营销网络的建设。截至 2022 年底，公司销售人员近千人，营销网络遍布我国除港澳台外全部省、直辖市、自治区，与公司合作的客户超过 2,800 家，服务的终端客户超过 5 万家。同时，为适应烘焙市场向中小城市渗透的变化趋势，公司营销网络也不断下沉。通过广泛而深入的营销网络，公司一方面能够快速实现产品的大规模推广，确保新产品迅速占领市场；另一方面也能提升产品的配送速度，保障产品的品质，为客户提供及时的技术应用服务。

不仅如此，行业内企业往往专注于单一渠道，而公司依托产品的丰富和经过多年的发展，建立了覆盖烘焙店、饮品店、商超、餐饮、便利店等多样化的销售渠道。多样化的销售渠道一方面促进了公司产品的销售扩大，另一方面也增加了公司新品研发的方向与应用空间，进一步促进和发挥了公司的技术优势；不仅如此，借助渠道与产品的双轮驱动，减少了单一渠道的波动风险，增强了公司的抗风险能力。

## 2、服务优势

公司产品的使用者为烘焙店、商超、餐饮等，该部分客户需要以最终成品的形式了解公司烘焙食品原料及冷冻烘焙食品的应用，因此公司重视对客户的深度技术服务，帮助其将公司产品转化为终端成品，并协助终端客户设计产品推广方案。近年来，公司持续为客户提供多样化的服务，包括：第一，为客户使用公司产品提供技术指导。公司建立了专业的技术服务团队，对营销人员进行培训，提高营销人员的技术服务能力，同时，定期或根据客户需求，上门为终端客户提供如蛋糕裱花装饰、冷冻烘焙食品后期加工及应用等专业技术指导，使客户制作成品时得以充分发挥公司产品优势。第二，为客户设计烘焙食品的应用方案及营销方案。第三，为客户提供烘焙店运营培训。公司通过为客户提供持续而深入的服务，一方面，帮助客户提升管理运营能力，实现销售增长，从而与客户建立良好的关系，提高双方信任度；另一方面，将公司产品与客户终端成品建立紧密联系，增强客户粘性，提高其他品牌的替代门槛。公司服务优势既提高了客户开发能力，也降低了客户流失风险。

## 3、冷链物流优势

公司大部分烘焙食品原料和冷冻烘焙食品对温度的要求十分严格，均需要在低于零下 18 度的环境下进行储存及运输。为确保相关产品的口感和品质稳定，公司建立了冷链监控中心，制定实施了一系列温度管理和控制措施，保证仓储、物流等整个流通环节的温度达标。在物流方面，公司设置合格车辆准入清单，要求自有及第三方车辆均具备实时温度监控系统或便携式温度仪，保证装货前及在途运输中温度达标。在仓储方面，公司实时监控温度，并每月按仓储温度达标、仓储温度回传等指标对第三方外仓进行考核。在经销商管理方面，公司已建立了经销商管理方面的冷链管控制度，并逐步将温控仪接入经销商仓库中，以提高公司产品在整个流通环节中的温度控制水平。

对于冷冻烘焙食品，公司在行业内较早自建冷链物流车队，将冷冻烘焙食品由各地外仓自主配送至客户手中，达到维持产品品质、降低食品安全风险、提高配送效率、加强客户信任度的目的。

# 四、主营业务分析

## 1、概述

详见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,910,588,966.94	100%	2,816,982,964.66	100%	3.32%
分行业					
烘焙食品行业	2,903,459,585.94	99.76%	2,814,632,029.43	99.92%	3.16%
仓储运输行业	1,623,343.96	0.06%			
其他	5,506,037.04	0.19%	2,350,935.23	0.08%	134.21%
分产品					
冷冻烘焙食品	1,783,879,880.73	61.29%	1,718,432,561.43	61.00%	3.81%
烘焙食品原材料	1,119,579,705.21	38.47%	1,096,199,468.00	38.91%	2.13%
仓储运输服务	1,623,343.96	0.06%			
其他	5,506,037.04	0.19%	2,350,935.23	0.08%	134.21%
分地区					
国内地区	2,910,588,966.94	100.00%	2,816,865,616.66	100.00%	3.33%

境外		0.00%	117,348.00	0.00%	-100.00%
分销售模式					
经销	1,889,262,700.90	64.91%	1,834,922,975.95	65.14%	2.96%
直销	1,003,208,302.23	34.47%	962,186,272.00	34.16%	4.26%
零售	16,494,619.85	0.57%	19,873,716.71	0.71%	-17.00%
其他	1,623,343.96	0.06%			

## (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

	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						
烘焙食品行业	2,903,459,585.94	1,982,564,672.54	31.72%	3.16%	8.24%	-3.21%
分产品						
冷冻烘焙食品	1,783,879,880.73	1,201,899,508.82	32.62%	3.81%	10.30%	-3.97%
奶油	512,613,318.87	332,398,181.21	35.16%	8.95%	14.10%	-2.92%
水果制品	204,549,599.52	145,161,749.16	29.03%	-6.29%	-7.39%	0.84%
酱料	197,388,635.64	156,667,637.46	20.63%	7.48%	9.12%	-1.19%
其他	205,028,151.18	146,437,595.89	28.58%	-8.37%	-2.56%	-4.26%
分地区						
国内地区	2,903,459,585.94	1,982,564,672.54	31.72%	3.16%	8.25%	-3.21%
境外				-100.00%	-100.00%	
分销售模式						
经销	1,889,262,700.90	1,308,103,434.23	30.76%	2.96%	6.24%	-2.13%
直销	997,702,265.19	666,198,228.11	33.23%	3.94%	12.93%	-5.31%
零售	16,494,619.85	8,263,010.20	49.90%	-17.00%	-20.12%	1.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
冷冻烘焙食品	销售量	吨	76,300.35	78,032.55	-2.22%
	生产量	吨	76,539.98	82,762.25	-7.52%
	库存量	吨	7,374.70	7,906.78	-6.73%
奶油	销售量	吨	38,030.59	36,979.28	2.84%
	生产量	吨	39,801.95	36,167.42	10.05%
	库存量	吨	3,742.09	2,480.20	50.88%
水果制品	销售量	吨	12,750.59	13,904.56	-8.30%
	生产量	吨	13,309.98	13,955.64	-4.63%
	库存量	吨	920.09	813.56	13.09%
酱料	销售量	吨	16,567.11	15,639.91	5.93%
	生产量	吨	17,114.23	15,716.88	8.89%
	库存量	吨	597.12	631.40	-5.43%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

为应对市场需求，增加了备货规模，期末奶油库存量较上期增长 50.88%。

#### (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

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冷冻烘焙食品	冷冻烘焙食品	1,201,899,508.82	60.52%	1,089,642,133.79	59.42%	10.30%
烘焙食品原材料	奶油	332,398,181.21	16.74%	291,328,670.92	15.89%	14.10%
烘焙食品原材料	水果制品	145,161,749.16	7.31%	156,742,682.13	8.55%	-7.39%
烘焙食品原材料	酱料	156,667,637.46	7.89%	143,574,922.38	7.83%	9.12%
烘焙食品原材料	其他烘焙原材料	146,437,595.89	7.37%	150,284,395.60	8.20%	-2.56%
仓储运输服务	仓储运输服务	1,548,655.98	0.08%			
其他业务	其他业务	1,918,957.64	0.10%	2,207,560.03	0.12%	-13.07%

说明

- 1、收入增长致成本增加；
- 2、冷冻烘焙食品、奶油、酱料受材料成本上涨，电费、蒸汽等能源价格上涨等影响，导致成本增长大于收入增长。
- 3、公司多条新产线投产，导致成本中的折旧费用上涨。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

详见“第十节财务报告”之“八、合并范围变更”之“5、其他范围的合并变动”。

#### (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）	771,127,845.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.49%
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	客户一	606,229,958.92	20.83%

2	客户二	47,381,861.46	1.63%
3	客户三	47,176,208.73	1.62%
4	客户四	36,027,605.28	1.24%
5	客户五	34,312,211.34	1.18%
合计	--	771,127,845.73	26.49%

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）	352,291,371.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.85%
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	供应商一	94,024,081.34	5.83%
2	供应商二	69,689,711.48	4.32%
3	供应商三	68,379,748.68	4.24%
4	供应商四	60,532,231.88	3.75%
5	供应商五	59,665,597.70	3.70%
合计	--	352,291,371.08	21.85%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	346,797,109.63	364,572,439.36	-4.88%	
管理费用	247,584,765.97	173,495,195.09	42.70%	主要是股份支付影响和管理人员增加使费用相应增加，剔除股份支付的影响，管理费用同比增长 19.76%。
财务费用	-8,135,317.73	-3,341,979.23	143.43%	主要是 IPO 募集资金于 2021 年 4 月到账致本期平均存款同比增加，导致利息收入增加所致。
研发费用	122,252,491.40	82,199,399.24	48.73%	主要是研发投入和研发人员人数、使用权资产、折旧费增加所致。

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

销售费用情况

项目	2022 年度		2021 年度		同比变动	说明
	金额（元）	比例	金额（元）	比例		
职工薪酬	159,359,222.64	45.95%	166,104,574.98	45.56%	-4.06%	
业务招待费	4,811,055.56	1.39%	7,557,035.33	2.07%	-36.34%	主要为受外部环境影响和事业部组织架构优化减员及费控，业务招待费用有所下降。
办公费	4,976,527.67	1.43%	5,617,389.05	1.54%	-11.41%	

差旅费	45,423,872.51	13.10%	48,578,970.55	13.32%	-6.49%	
运输费	57,628,975.64	16.62%	42,824,673.84	11.75%	34.57%	主要为公司中转外仓增加，从厂区调往中转仓的调拨费用增加。
广告宣传费	2,570,655.61	0.74%	8,068,427.17	2.21%	-68.14%	主要为 2022 年受外部环境影响，取消部分展会，广告投入减少所致。
会议及培训费	840,505.81	0.24%	2,376,315.36	0.65%	-64.63%	主要为 2022 年受外部环境影响及费用控制，减少内部会议费及培训活动 153 万。
咨询服务费	338,725.14	0.10%	7,631,247.56	2.09%	-95.56%	主要为 2022 年受经济下行影响和企业管理减少咨询服务活动。
仓储费	50,195,554.97	14.47%	37,787,624.92	10.36%	32.84%	主要为受外部环境影响，库存消化速度放缓，仓储费用相应增加。
折旧及摊销	2,396,344.27	0.69%	2,838,505.53	0.78%	-15.58%	
业务推广费用	14,918,322.92	4.30%	32,106,483.48	8.81%	-53.53%	主要为 2022 年受外部环境影响，参加活动减少所致。
租赁及物业费	2,215,425.05	0.64%	2,229,667.55	0.61%	-0.64%	
股份支付	1,073,517.45	0.31%	790,875.90	0.22%	35.74%	主要是新增计提 2022 年限制性股票激励计划的股份支付费用所致。
其他费用	48,404.39	0.01%	60,648.14	0.02%	-20.19%	其他类金额较少，主要是偶发性业务产生所致。
合计	346,797,109.63	100.00%	364,572,439.36	100.00%	-4.88%	

## 管理费用明细情况

项目	2022 年度		2021 年度		同比变动	说明
	金额（元）	比例	金额（元）	比例		
职工薪酬	100,426,904.64	40.56%	83,691,784.38	48.24%	20.00%	
办公费	19,060,519.66	7.70%	19,718,589.00	11.37%	-3.34%	
业务招待费	5,599,900.03	2.26%	4,882,419.93	2.81%	14.70%	
差旅费	3,641,438.05	1.47%	3,328,848.24	1.92%	9.39%	
折旧及摊销	22,094,908.94	8.92%	15,517,080.57	8.94%	42.39%	主要为本期取得立高食品总部基地土地摊销费用、购置设备资产增加所致。
咨询服务费	14,334,518.68	5.79%	9,432,810.90	5.44%	51.96%	主要为本期咨询服务费增加所致。
会议费及培训费	2,313,087.08	0.93%	3,836,230.27	2.21%	-39.70%	主要为本期年会会议、日常会议费用减少所致。
租赁及物业费	2,369,758.42	0.96%	1,604,810.38	0.92%	47.67%	主要为本期租金及物业管理费增加所致。
股份支付	71,103,888.51	28.72%	26,128,196.40	15.06%	172.13%	主要是新增计提 2022 年限制性股票激励计划的股份支付费用所致。
品牌宣传费	263,278.80	0.11%	1,629,247.10	0.94%	-83.84%	主要为本期品牌宣传活动减少所致。

其他费用	6,376,563.16	2.58%	3,725,177.92	2.15%	71.17%	主要为本期存货盈亏、物料耗用、残疾人保证金增加所致。
总计	247,584,765.97	100.00%	173,495,195.09	100.00%	42.70%	主要是股份支付影响和管理人员增加使费用相应增加，剔除股份支付的影响，管理费用同比增长 19.76%。

#### 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
优化产品性能及新品开发项目共 64 个	产品得到更好的赋能，品规、口味等性态得到提升并形成新品的投放。	1 个项目处于立项阶段；3 个项目处于研发阶段；4 个项目处于小试阶段；3 个项目处于小试完成阶段；8 个项目处于中试阶段；1 个项目处于中试完成阶段；31 个项目已完成结项应用于产品中；13 个项目已终止。	对已有产品、工艺等实行突破性变革。	提高产品竞争力及市场占有率，增加销售额及盈利能力。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	377	329	14.59%
研发人员数量占比	8.59%	8.45%	0.14%
研发人员学历			
本科	104	59	76.27%
硕士	25	15	66.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	151	159	-5.03%
30~40 岁	157	129	21.71%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	122,252,491.40	82,199,399.24	52,677,301.18
研发投入占营业收入比例	4.20%	2.92%	2.91%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,257,521,879.28	3,129,302,444.18	4.10%
经营活动现金流出小计	2,914,792,559.21	2,837,887,416.09	2.71%
经营活动产生的现金流量净额	342,729,320.07	291,415,028.09	17.61%
投资活动现金流入小计	332,950.80	3,082,223.93	-89.20%
投资活动现金流出小计	579,049,768.92	714,752,816.19	-18.99%
投资活动产生的现金流量净额	-578,716,818.12	-711,670,592.26	18.68%
筹资活动现金流入小计	113,830,000.00	1,144,817,467.27	-90.06%
筹资活动现金流出小计	132,198,128.54	144,477,981.29	-8.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,368,128.54	1,000,339,485.98	-101.84%
现金及现金等价物净增加额	-254,355,626.59	580,083,921.81	-143.85%

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

- 1、本期收到的工程保证金减少，导致投资活动现金流入下降。
- 2、上期公司上市收到募集资金，导致筹资活动现金流量净额增加，本期下降。

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

2022 年公司经营活动产生的现金流量净额为 342,729,320.07 元，本年度净利润为 143,588,946.88 元，存在重大差异的原因系 2022 年经营性应付项目大幅增加，及股份支付、折旧、摊销等非付现费用使两者产生较大差异。

## 五、非主营业务情况

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

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	531,908,823.79	18.63%	784,031,110.38	30.96%	-12.33%	2022 年下降 32.16%，主要是公司加大投入建设所致。
应收账款	264,869,188.40	9.28%	200,362,337.49	7.91%	1.37%	2022 年增长 32.2%，主要是公司对商超客户的销售规模上升，致使应收账款规模增加。
存货	312,117,443.31	10.93%	281,937,175.33	11.13%	-0.20%	
固定资产	793,857,170.30	27.81%	524,963,383.90	20.73%	7.08%	2022 年增长 51.22%，主要是公司加大生产基地建设投入，购置生产设备所致。
在建工程	386,197,471.67	13.53%	313,051,031.17	12.36%	1.17%	

使用权资产	53,522,429.84	1.87%	66,321,744.44	2.62%	-0.75%	
短期借款	85,084,083.34	2.98%			2.98%	2022 年增加，主要是增加银行贷款所致。
合同负债	48,672,237.21	1.70%	56,035,307.76	2.21%	-0.51%	
租赁负债	43,465,296.00	1.52%	53,752,385.79	2.12%	-0.60%	
应收票据	267,698.00	0.01%			0.01%	2022 年增加，主要是收到应收票据增加所致。
预付款项	22,629,743.17	0.79%	32,557,739.41	1.29%	-0.50%	2022 年减少 30.49%，主要是预付材料款减少所致。
一年内到期的非流动资产	3,632,075.43	0.13%			0.13%	2022 年增加，主要是预付的债券发行费用增加所致。
其他流动资产	52,704,144.95	1.85%	25,119,231.45	0.99%	0.86%	2022 年增加 109.82%，主要是待抵扣进项税增加所致。
无形资产	287,195,442.36	10.06%	155,910,907.32	6.16%	3.90%	2022 年增长 84.2%，主要是增城总部项目取得增城地块土地使用权所致。
长期待摊费用	40,240,942.91	1.41%	35,576,851.01	1.40%	0.01%	
递延所得税资产	39,238,954.96	1.37%	21,012,015.46	0.83%	0.54%	2022 年增长 86.75%，主要是可抵扣亏损、资产减值和信用减值增加所致。
应付账款	349,545,238.70	12.24%	235,754,489.34	9.31%	2.93%	2022 年增长 48.27%，主要供应商货款增加所致。
预收款项	381,848.43	0.01%	289,942.39	0.01%	0.00%	2022 年增长 31.7%，主要是预收款项增加所致。
应交税费	43,172,205.72	1.51%	64,823,565.33	2.56%	-1.05%	2022 年减少 33.40%，主要是利润下降，所得税减少所致。
其他应付款	57,842,331.42	2.03%	35,480,856.44	1.40%	0.63%	2022 年增加 63.02%，主要是返利增加所致。
其他流动负债	6,327,387.04	0.22%	3,565,851.57	0.14%	0.08%	2022 年增加 77.44%，主要是公司对客户返利由实物返利调整为现金返利，故计提返利全部计入其他应付款。
盈余公积	67,970,639.86	2.38%	43,349,264.57	1.71%	0.67%	2022 年增加 56.8%，主要提取法定盈余公积增加所致。
少数股东权益	7,661,299.73	0.27%			0.27%	2022 年增长，主要是 2022 年度增加一家非全资子公司。

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

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2022 年 12 月 31 日未货币资金中有保证金及诉讼冻结 2,913,340.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日未借款但尚未解除抵押资产的账面净值 31,707,300.01 元，其中：无形资产 18,607,050.4 元，固定资产 13,100,249.61 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
579,057,777.14	714,530,569.00	-18.96%

### 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

### 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
2021	首次公开发行	110,586.79	19,574.71	65,791.34	0	43,685.15	39.50%	44,795.45	存放于募集资金专户中，部分以定期存款形式存放。	0

合计	--	110,586.79	19,574.71	65,791.34	0	43,685.15	39.50%	44,795.45	--	0
募集资金总体使用情况说明										
根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 2 月 9 日签发的证监发行字[2021]489 号文《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，立高食品股份有限公司获准向社会公开发行人民币普通股 42,340,000.00 股，每股发行价格为人民币 28.28 元，股款以人民币缴足，计人民币 1,197,375,200.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 91,507,294.92 元后，净募集资金共计人民币 1,105,867,905.08 元。										
截止报告期末，公司累计投入募投项目的募集资金 65,791.34 万元。公司尚未使用的募集资金部分用于暂时补充流动资金，部分存入募集资金专户管理，部分以定期存款的形式存放。										

## (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	截止报告期末累计实现的效益	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											
三水生产基地扩建项目	否	28,027.94	28,027.94	9,446.77	19,751.67	70.47%	2025年05月31日			不适用	否
长兴生产基地建设及技改项目	是	43,993.16	5,522.01		5,522.01	100.00%				不适用	否
华东生产基地建设及技改项目	否		43,685.15	7,851.79	8,401.71	19.23%	2025年08月31日			不适用	否
卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目	否	19,558.39	19,558.39	-94.4	19,459.52	99.49%	2021年12月31日	5,217.67	8,028.58	是	否
研发中心建设项目	是	5,214								不适用	否
智能信息化升级改造建设项目	否	6,793.3	6,793.3	2,370.55	5,656.43	83.26%	2023年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	7,000	7,000		7,000	100.00%	2021年04月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	110,586.79	110,586.79	19,574.71	65,791.34	--	--	5,217.67	8,028.58	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	110,586.79	110,586.79	19,574.71	65,791.34	--	--	5,217.67	8,028.58	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2023 年 3 月 31 日，公司召开第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第二十六次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目调整内部投资结构、增加实施主体并延期的议案》《关于部分募投项目增加实施地点、实施主体并延期的议案》：</p> <p>（1）截至 2022 年末，三水生产基地扩建项目生产厂房建筑主体施工及装修工程已完成，目前正处于房屋装修及生产设备采购、铺设阶段。该项目投资进度不及预期的主要原因为公司拟将原计划建设内容中的“水果制品生产线和相关冷冻及仓储设施”调整为“肉松生产线及其配套设施”，相应的水果制品生产线的资金投向转入肉松生产线及其配套设施。因此，公司对该项目整体投资进度按照调整后的内容进行了调整，将其完成建设并达到预定可使用状态日期由 2023 年 4 月延至 2025 年 5 月。</p> <p>（2）截至 2022 年末，华东生产基地建设及技改项目完成对地块上厂房及配套生活设施的升级改造，部分冷冻烘焙食品产线及辅助生产系统已投产。该项目投资进度不及预期的主要原因为项目整体工程规模较大，具体建设实施方案在不断优化。此外，近年受市场环境变化等影响，项目施工过程中物资采购、物流运输和施工人员流动等均受到一定程度的迟滞，为了保证项目全面、稳步推进，合理、有效地使用募集资金，公司已增加河南卫辉市的华北生产基地“卫辉市唐庄镇纬二路与桃园西路交叉口西南角”为项目实施地点，并将项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 8 月延期至 2025 年 8 月。</p> <p>（3）截至 2022 年末，智能信息化升级改造建设项目已完成大部分的需求调研、方案确定、基础建设、系统培训、试运行上线。该项目投资进度不及预期主要受以下因素影响：一是该项目从公司布局国内外市场的角度出发，在建设实施过程中涉及设备的选型、采购、安装、调试和软件开发的流程复杂，对设备选型与安装调试工作提出了更高的技术要求；二是公司所涉及业务广、产品矩阵丰富，需要实现多系统之间的协同，项目建设难度大且周期长；三是随着公司华南、华东、华北生产基地陆续建设投产，覆盖的厂区及子公司主体多，对信息化建设水平和异地管控能力的要求较高。受上述综合因素影响，项目实施进度及规划、合同签署、方案设计和执行进度、付款进程有所放缓，公司结合实际情况，充分考虑设备到厂安装调试时间等项目实施进度后，拟将项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 4 月延期至 2023 年 12 月。2023 年公司继续完成各系统各模块间的优化协同，以便更好的服务生产经营，提升经济效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>公司于 2022 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于增加部分募投项目实施地点和实施主体的议案》，同意增加募投项目三水生产基地扩建项目的实施地点及实施主体，即在原实施地点“佛山市三水区芦苞镇福绵东路 5 号”的基础上，新增“卫辉市唐庄镇纬二路与桃园西路交叉口西南角”为募投项目的实施地点，在原实施主体“立高股份有限公司佛山分公司”的基础上，新增“河南立高食品有限公司”为募投项目的实施主体。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2021 年 6 月 9 日，本公司召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2021 年 4 月 30 日预先投入募集资金投资项目的自筹资金，合计人民币 201,308,623.41 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对本公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了“众环专字（2021）0600065 号”《关于立高股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。报告期内不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 1 月 10 日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，使用不超过 250,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 12 月 22 日，公司已将前次用于暂时补充流动资金的募集资金 250,000,000.00 元全部归还至募集资金专户，并将归还募集资金的情况及时通知了保荐机构及保荐代表人。</p>

	公司于 2022 年 12 月 23 日召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，使用不超过 250,000,000.00 元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2022 年 12 月 31 日，用于暂时补充流动资金的闲置额为 200,000,000.00 元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	报告期内，卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目已达到预定可使用状态，公司已对该项目结项，项目节余募集资金 98.87 万元，公司已将该项目募集资金专户（账号为：8110901012701286218）余额转到银行账户为“8110901013101270866”的募集资金专户中，并对银行账号为“8110901012701286218”的募集资金专户进行了注销。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》，募投项目节余金额低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%的，可以豁免董事会审议程序。该项目募集资金节余原因为公司从项目的实际情况出发，审慎使用募集资金，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约了项目建设费用。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额 464,092,329.76 元。其中公司用于暂时补充流动资金的闲置资金金额为 200,000,000.00 元，存放在募集资金存放专项账户的存款余额为 14,092,329.76 元，分笔分期以银行定期存款的方式存放于中信银行广州分行的闲置募集资金为 250,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2022 年 6 月 22 日，公司第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体的议案》。为提高募集资金投资项目建设效率，充分优化公司生产运营结构，进一步提升内部业务协同，同意增加募投项目“卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目”的实施主体“河南立高食品有限公司”以及“华东生产基地建设及技改项目”的实施主体“湖州奥昆食品有限公司”，并同意新增的实施主体根据募投项目建设需要设立募集资金专项账户。

### (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
广州奥昆食品有限公司	子公司	食品制造	6,000.00	100,056.95	38,092.57	165,939.86	17,406.13	14,334.52
浙江奥昆食品有限公司	子公司	食品制造	6,000.00	30,741.57	10,289.34	75,881.38	3,569.55	2,775.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州致能冷链物流有限公司	新设	有利于公司优化生产管理结构
广东立澳油脂有限公司	新设	有利于公司打通和延伸其产业链，优化生产管理结构
广州立源食品有限公司	新设	有利于公司优化生产管理结构
佛山奥昆食品有限公司	新设	有利于公司优化生产管理结构
广东立高食品营销有限公司	新设	有利于公司优化生产管理结构
LIGAO FOODS USA INC	新设	有利于公司研发及拓展海外业务
广东立高茶饮科技有限公司	新设	有利于公司优化生产管理结构
立高食品株式会社	新设	有利于公司研发及拓展海外业务
广东致能冷链物流有限公司	清算	优化生产管理结构

主要控股参股公司情况说明

广东立澳油脂有限公司，系公司控股子公司，于 2022 年 7 月 6 日成立，注册资本 5,000 万元，从事油脂及油脂制品的研发、生产与销售。

## 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）公司总体发展战略

公司始终坚持“立信为本、和合共生、需求导向、务实创新”的价值观，以成为“全球烘焙集成服务商”为长期战略目标。自设立以来，公司充分把握中国烘焙市场快速发展的有利契机，始终坚持持续创新的经营理念，致力于为市场提供安全、健康、营养、便捷、多样的烘焙产品。目前，公司已经形成了冷冻烘焙食品和烘焙食品原料两大系列产品，涉及冷冻烘焙食品、奶油、水果制品和酱料等四大品类，具备自主研发、生产和销售的完整经营体系，拥有大规模生产能力和高度稳定的品控能力。着眼未来，公司将继续聚焦现有主营业务体系，以市场为导向，借助研发、技术、品控和服务的优势，加大产能投资，提高研发力度，优化生产工艺和配方，根据市场需求，持续开发新品类，扩充并下沉渠道资源，整合产业链资源，将公司打造成全国具备较强竞争力的烘焙原料及冷冻烘焙食品研发及生产基地，全面提升公司在行业中的市场地位，以成为 500 年+的世界级食品企业的愿景而努力。

### （二）公司经营目标

公司将始终坚持六个领先之道为根本，人才领先和数字化推动商业模式领先、产品力领先、渠道领先、供应链领先、总成本领先。公司将进一步完善生产基地的全国性布局，建设华南、华东、华北区域集生产、研发、销售于一体的三大生产基地，并积极开拓海外的生产研发布局，丰富公司产品矩阵。同时，进一步扩展营销渠道，加强广度和深度的开发，完善经销商体系，同步开发餐饮、商超、酒店、便利店、社团等渠道，并向海外市场进军，实现产品与渠道的双驱动发展。公司将深度建设信息化，构建从供应商延伸到终端的全链路数字化平台，以数据驱动优化经营效率，实现管理与经营从经验化到数据化新时代企业转型。公司将全面建设烘焙冷链物流，依托公司强大的业务需求基础，整合公司物流资源，提升供应链的效率，提高产品的品质。

### （三）公司经营计划

#### 1、人才领先计划

公司高度重视人才队伍建设，职能细分，用人之长，打造具备强大执行力的产品军团、营销军团、供应链军团。未来，公司将进一步完善内部员工考核及激励机制，提供与员工贡献度相匹配、兼具市场竞争力的薪资水平，为员工打通人才晋升路径，充分调动员工工作积极性，促进员工与企业共同发展；同时，根据公司发展状况，公司将加大外部人才的引进力度，及时吸纳行业内优秀的研发、销售及管理等人才，进一步优化公司人才体系，提升公司核心竞争力。公司还将持

续为员工提供管理、技术、营销等全方位的培训教育，支持员工在专业技能和管理能力上取得全面提升与成长，从而构建长效的人才梯队形成机制，为公司未来快速发展打下坚实的基础。

## 2、商业模式领先计划

通过管理和经营的方式已经不能满足市场需求，烘焙场景日益多元化的发展趋势也不断要求立高集团对自身商业模式进行更新迭代。好的商业模式等于极致的资源整合，公司将团结一切可以团结的力量，共同做大市场，成为最受经销商伙伴尊敬和爱戴的上游服务商。现在，立高集团树立了“全球烘焙集成服务商”的长期战略定位，商业模式的重新定义未来将带领立高集团最大化发挥资源作用，突破成长的天花板，实现跳跃性成长。

## 3、产品力领先计划

### 1) 洞察客户需求、组织王牌产品

首先，在原有产品体系基础上，优化馅料、糖分、油脂等配方成分，引进优质的、高性价比的原料，增加新风味；同时，调整生产工艺，如手工制作，开拓熟品产品，进行冷加工、无添加剂加工等，不断丰富已有品类的性态，提供更加符合消费者健康、美味需求的优质产品。其次，积极开展品类创新，依托成熟的技术工艺和产线设施，研发与目前产品生产工序接近的新品类。

再者，公司将继续前往欧美、日本等烘焙市场发达地区考察，了解国际烘焙产品的最新流行趋势，围绕需求将新品类积极引入并进行适应性的改造，打造畅销品类。另外，提升原材料的综合加工能力，对水果类产品的果皮、果核等进行综合加工处理，形成多元产品加工体系，同时，应用保鲜等技术手段，提高产品的新鲜度和风味。最后，公司将结合烘焙店消费场景，选择增加部分适销品种的外采力度进行组合销售。

### 2) 提升产能空间

公司不断探索多种渠道先进技术并引进与持续投入，同时有效运用先进的技术。从而打造更稳定、更便捷，性价比更高的产品，并确保在行业内最优的产能。公司将利用 IPO、可转债募集资金和自有资金在华南、华东、华北开展产能扩建，并对原有部分产线设施升级改造，补充产能资源，为新品的规模化生产提供空间，以提高公司综合服务能力。

## 4、渠道领先计划

公司将继续实施渠道与产品双驱动的发展策略，在巩固原有产品竞争力以及新产品持续创新力的基础上，进行渠道深度和广度的延伸。在深度上，公司将销售团队由规模优势转向质量优势，融合原有的事业部和销售团队架构，成立一支团队整合全集团产品线，公司将继续下沉营销网络，借助丰富的产品体系以及性价比高、竞争力强的成熟产品对基层市场进行培育，将市场网络由一二线城市向二三线城市乃至乡镇市场辐射，提高网络的覆盖率。在广度上，一方面公司优化经销商体系，与经销商深度合作，进行矩阵式管理，并运用大数据分析工具，使其成为公司稳定的“获客中心”。另一方面公司将进一步丰富营销渠道，大力开发餐饮、商超、便利店、茶饮等渠道，既将原有成熟产品进行导入，快速扩大销售规模，又发挥公司的产品研发优势，结合不同渠道的消费特点，有针对性地开发符合不同消费情景的产品，如餐饮渠道适用的汤体产品、熟制品等，满足不同客户的个性化需求。另外，公司将适时开发海外市场，构建海外销售渠道，逐步塑造全球性烘焙品牌形象。未来的立高，有人烟的地方就要有立高，有人烟的地方就要有更多的立高。

## 5、供应链领先计划

未来，完善和优化供应链布局将是公司生存发展的重要影响因素之一，为使产品更准时、更经济、更新鲜、更齐全地向客户供货，未来公司需要更大幅度、更全方位地提升供应链能力。公司已将各大工厂由分公司和事业部整合管理，以令厂房更综合使用，生产更贴近销售区域，产线更柔性配合，产能更充分利用。

接下来，公司一方面将继续推进供应链运行嫁接上云，以用数据、用科学来更好指导物流运转，进一步提升集团供应链能力；另一方面将加大对供应链的资金投入，与上下游企业合作，需求更完善的供应链组合，降低供应链成本、提升供应链周转效率。

## 6、总成本领先计划

公司在各方面实施全成本领先的战略，在任何一种战略之中都应当包含成本控制的内容，意味着我们能够以较少的资源投入提供更多的产品和服务。公司计划通过有效的途径降低经营过程中的成本，使其以较低的总成本赢得竞争优势。（1）总成本领先的关键点就是实现自动化产线，有效地降低人工成本，提高生产效率和产品品质，让产品更具性价比，用成本撬动市场。（2）人效的不断改善与提升是成本领先核心抓手。需持续优化公司人均产值，并不断探索有效提升人效的方法。可通过自动化改善、岗位工作清单排查等方法有效提升人效，防止集团各中心、各事业部人员配置臃肿。（3）消除官僚作

风，预防腐败，管控腐败也是成本领先关键要素。把好贪污腐败、铺张浪费的大关，这是吃掉公司利润，增加成本的最大黑手。（4）无情消除浪费现象，调动所有人的力量，全员参与降本增效，有目标有激励。通过成本控制 BOM 表的标准，对能耗和各项费用成本精打细算，从节约每一滴水，每一度电开始。（5）不仅对自身成本进行控制，还要对经销商、重要客户的成本进行控制，实现效率同速、信息对称，将双方省下的成本，共同让利市场，占领更多市场，开拓更多客户，真正实现总成本领先。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 25 日	立高食品股份有限公司云璟汇办公地“立高厅”会议室	电话沟通	机构	中信建投、华泰证券、中金公司、长江证券、国泰君安、国金证券、国盛证券、国海证券、华创证券、招商证券等	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-001）
2022 年 04 月 26 日	立高食品股份有限公司云璟汇办公地“立高厅”会议室	电话沟通	机构	中信建投、华泰证券、中金公司、长江证券、国泰君安、国金证券、国盛证券、国海证券、华创证券、招商证券等	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-001）
2022 年 05 月 10 日	“全景·路演天下”平台 ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	通过“全景·路演天下”平台参与公司 2021 年度暨 2022 年一季度网上业绩说明会的投资者	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 5 月 11 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-002）
2022 年 08 月 29 日	线上会议	电话沟通	机构	中信建投、国金证券、西部证券、中金公司、申万宏源、广发证券、开源证券、中信证券、国泰君安、安信证券等	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 8 月 30 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-003）
2022 年 09 月 16 日	广州市白云区云城东路 515-517 号广州万富希尔顿酒店会议室	其他	机构	中信建投证券、国海证券、中金公司、华创证券、申万宏源证券、华泰证券、长江证券、太平洋证券、招商证券、东北证券等	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 9 月 18 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-004）
2022 年 09 月 22 日	“全景·路演天下”平台 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	其他	通过“全景·路演天下”平台参与公司 2022 年广东辖区上市公司投资者网上集体接待日的投资者	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 9 月 22 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-005）
2022 年 10 月 27 日	线上会议	电话沟通	机构	华创证券、中信建投证券、申万宏源证券、中银基金、国金证券等	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 10 月 30 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-006）

2022 年 10 月 28 日	线上会议	电话沟通	机构	华创证券、中信建投证券、申万宏源证券、中银基金、国金证券等	详见相关公告索引	详见公司于 2022 年 10 月 30 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表（编号：2022-006）
------------------	------	------	----	-------------------------------	----------	--

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件的要求，保持由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了决策机构、监督机构和运营层之间的相互协调和相互制衡机制。进一步健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》《上股东大会会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议。

#### 2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 6 名，其中独立董事 2 名，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》《投资者关系管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

### （一）资产完整情况

资产完整方面，公司是由立高有限整体变更设立的股份有限公司，立高食品的各发起人以其各自拥有的立高有限的股权所对应的净资产作为出资投入立高食品，该等出资均经验资报告验证，已足额缴纳。公司合法拥有开展业务所需商标的使用权和固定资产、无形资产等财产的所有权。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### （二）人员独立情况

人员独立方面，立高食品的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度。现任董事、监事和高级管理人员的产生符合法律、法规及《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立情况

财务独立方面，公司按照《企业会计准则》等规定制定了规范的财务会计制度，设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制订了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的银行基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的税务登记，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合纳税现象。

### （四）机构独立情况

机构独立方面，公司设置了股东大会、董事会和监事会，并设置了若干业务职能部门和内部经营管理机构。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

### （五）业务独立情况

业务独立方面，公司具有经营管理独立实施、独立承担责任与风险的能力。公司股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。公司的主营业务为食品制造，公司实际控制人、控股股东彭裕辉及其控制的其他企业与公司主营业务不同，因此公司业务独立。

### （六）主营业务、控制权、管理团队稳定

公司主营业务、控制权、管理团队稳定，最近三年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

### （七）不存在对持续经营有重大影响的事项

截至本报告期末，公司不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.80%	2022 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 26 日	详见巨潮资讯网《2022 年第一次

					临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-010)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	49.44%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 17 日	详见巨潮资讯网《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-032)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.89%	2022 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 28 日	详见巨潮资讯网《2022 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-046)
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.67%	2022 年 09 月 16 日	2022 年 09 月 16 日	详见披露于巨潮资讯网的《2022 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-065)

## 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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
彭裕辉	董事长	现任	男	55	2017年10月30日	2023年10月26日	25,889,000	0	0	0	25,889,000	不适用
赵松涛	副董事长	现任	男	60	2017年10月30日	2023年10月26日	17,259,300	0	0	0	17,259,300	不适用
陈和军	董事、总经理	现任	男	43	2017年10月30日	2023年10月26日	10,858,500	0	0	0	10,858,500	不适用
白宝鲲	董事	现任	男	53	2017年10月30日	2023年10月26日	16,411,000	0	0	0	16,411,000	不适用

黄劲业	独立董事	现任	男	44	2017年10月30日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
黄伟成	独立董事	现任	男	68	2017年10月30日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
刘青珊	监事会主席	现任	女	55	2017年10月30日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
招建章	监事	现任	男	56	2021年07月12日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
宁晓妮	监事	现任	女	38	2022年09月16日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
王世佳	副总经理	现任	男	32	2022年05月17日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
王世佳	董事会秘书	现任	男	32	2022年08月26日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
梁培玲	财务总监	现任	女	37	2022年09月16日	2023年10月26日	0	0	0	0	0	
赵松涛	副总经理	离任	男	60	2017年10月30日	2022年01月10日	17,259,300	0	0	0	17,259,300	不适用
郑卫平	研发总监	离任	男	59	2017年10月30日	2022年01月26日	511,800	600	0	0	512,400	报告期内，郑卫平先生以竞价交易方式取得公司股份600股。
周颖	营销总监	离任	男	56	2017年10月30日	2022年01月26日	1,273,800	0	0	0	1,273,800	不适用
彭岗	行政总监	离任	男	48	2017年10月30日	2022年01月26日	637,500	0	0	0	637,500	不适用
龙望志	副总经理、董事会秘书	离任	男	45	2017年10月30日	2022年03月07日	3,810,000	0	0	0	3,810,000	不适用
刘宇	财务总监	离任	男	50	2017年10月30日	2022年09月05日	0	0	0	0	0	
邓志强	监事	离任	男	61	2017年10月30日	2022年09月16日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	93,910,200.00	600.00	0.00	0.00	93,910,800.00	--

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

2022年1月10日，公司董事、副总经理赵松涛先生因工作调整，申请辞去本公司副总经理职务，辞职后增选为公司副董事长。公司于2022年1月10日召开第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于增选赵松涛先生为公司第二届董事会副董事长的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，相关议案已于2022年1月26日公司2022年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于增选副董事长及副总经理辞职的公告》（公告编号：2022-004）及《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-010）。

公司于2022年1月10日召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十六次会议、于2022年1月26日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，其中对《公司章程》“第十一条本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务总监、董事会秘书、行政总监、研发总监、营销总监。”修改为“第十一条本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务总监、董事会秘书。”，即研发总监郑卫平、营销总监周颖、行政总监彭岗不再作为公司高级管理人员，仍继续在公司任职。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于修订〈公司章程〉及相关制度的公告》（公告编号：2022-005）及《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-010）。

2022年3月7日，公司副总经理兼董事会秘书龙望志先生因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后龙望志先生将不再担任公司及公司控股子公司任何职务。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于董事会秘书兼副总经理辞职的公告》（公告编号：2022-011）。

公司于2022年5月17日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，经公司总经理提名，聘任王世佳先生为公司副总经理，任期为本次董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满时止。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2022-031）。

公司于2022年8月26日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。经公司董事长彭裕辉先生提名，公司董事会提名委员会审核，同意聘任王世佳先生为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于聘任公司董事会秘书的公告》（公告编号：2022-055）。

2022年9月5日，刘宇先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务，辞职后刘宇先生将不再担任公司任何职务。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司财务总监辞职的公告》（公告编号：2022-063）。

公司于2022年9月16日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。经公司总经理提名、公司董事会提名委员会审核，公司董事会同意聘任梁培玲女士为公司财务总监，任期自本次董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于聘任公司财务总监的公告》（公告编号：2022-071）。

2022年8月，公司监事邓志强因达到法定退休年龄申请辞去公司非职工代表监事职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于2022年8月26日召开第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于补选第二届监事会非职工代表监事的议案》，经监事会进行资格审核，同意提名宁晓妮女士为公司第二届监事会非职工代表监事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至公司第二届监事会届满之日止，相关议案已于2022年9月16日公司2022年第三次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于监事辞职暨补选监事的公告》（公告编号：2022-059）及《2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-065）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵松涛	副总经理	解聘	2022年01月10日	工作调整
赵松涛	副董事长	被选举	2022年01月26日	选举
郑卫平	研发总监	解聘	2022年01月26日	因公司章程修订，研发总监不再作为高级管理人员
周颖	营销总监	解聘	2022年01月26日	因公司章程修订，营销总监不再作为高级管理人员

彭岗	行政总监	解聘	2022年01月26日	因公司章程修订，行政总监不再作为高级管理人员
龙望志	副总经理、董事会秘书	解聘	2022年03月07日	个人原因辞职
刘宇	财务总监	解聘	2022年09月05日	个人原因辞职
邓志强	监事	离任	2022年09月16日	达到法定退休年龄
王世佳	副总经理	聘任	2022年05月17日	聘任
王世佳	董事会秘书	聘任	2022年08月26日	聘任
梁培玲	财务总监	聘任	2022年09月16日	聘任
宁晓妮	监事	被选举	2022年09月16日	选举

## 2、任职情况

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

### 1、现任董事任职情况

彭裕辉先生：1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1991年3月任职广州市旅游局科员，1991年3月至1993年7月任职雀巢（中国）有限公司业务主任，1993年8月至1994年12月任职美国粟米产品有限公司销售经理，1995年1月至1996年12月任职香港屈臣氏华光食品有限公司销售经理，1997年7月至2000年4月任职增城市金皿食品工业有限公司董事，2000年5月至2014年1月历任增城市立高食品有限公司监事、执行董事、经理，2014年1月至2017年12月历任广东立高食品有限公司执行董事、经理和董事，2017年12月至2021年8月任立高食品董事长、总经理，2021年8月至今任立高食品董事长。现任立高食品董事长，佛山立高执行董事，广州奥昆执行董事，广州昊道执行董事，立高茶饮执行董事，日本立高董事。

赵松涛先生：1963年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，大专学历。1983年9月至1991年3月任职广州市劳动局科长，1991年4月至1995年5月任职广州南沙渔业疏浚工程公司经理，1995年6月至1998年9月任职广东粤海控股集团有限公司经理，1998年10月至2001年2月任职广州银行股份有限公司经理，2001年3月至2014年1月任职增城市立高食品有限公司副总经理，2014年1月至2017年12月任职广东立高食品有限公司副总经理，2017年12月至2022年1月任职立高食品董事、副总经理，2022年1月至今任立高食品副董事长。现任立高食品副董事长，佛山立高总经理，广州奥昆监事，广州昊道监事，广东立澳监事，立高茶饮监事，美国立高董事长。

陈和军先生：1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA在读。2003年3月至2005年9月任职广州乐焙仕食品有限公司销售经理，2005年10月至2006年6月任职广东立高食品有限公司销售经理，2009年12月至2014年1月任职广州美滋煌食品有限公司总经理，2014年7月至今历任广州奥昆监事、经理，广东致能执行董事。现任立高食品董事、总经理，广州奥昆经理，浙江奥昆监事，浙江昊道监事，河南奥昆执行董事、总经理，广东立澳执行董事，佛山奥昆执行董事、经理，立高营销执行董事，河南立高执行董事。

白宝鲲先生：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1990年3月至1995年5月任职河南新铝建筑装饰公司工程师，1995年5月至1999年7月任职深圳市南铝幕墙材料有限公司总经理，1999年7月至2003年5月任职深圳市坚朗建材有限公司总经理，2003年6月至今任职广东坚朗五金制品股份有限公司董事长、总经理。现任立高食品董事，广东坚朗五金制品股份有限公司董事长、总经理。

黄劲业先生：1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003年11月至2015年1月任职广东信达律师事务所律师，2015年2月至2018年10月任职北京市盈科（深圳）律师事务所律师，2018年11月至今任职北京市康达（深圳）律师事务所律师。现任立高食品独立董事，北京市康达（深圳）律师事务所律师，深圳市绿联科技股份有限公司独立董事，深圳市金照明科技股份有限公司独立董事，深圳市正弦电气股份有限公司独立董事。

黄伟成先生：1955年出生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师。1978年12月至1986年11月任职广州财政学校教师，1986年12月至2015年12月历任立信羊城会计师事务所有限公司审计员、经理和副总经理、立信会计师事务所合伙人。现任立高食品独立董事。

### 2、现任监事任职情况

刘青珊女士：1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1992年5月任职广州天平仪器厂设计员，1992年5月至2003年4月任职广东中外运久凌储运有限公司培训经理，2003年4月至2005年6月任职广州阿科

蔓生态环境技术有限公司行政经理，2005年6月至2014年1月任职增城市立高食品有限公司行政经理，2014年1月至2017年12月任职广东立高食品有限公司行政经理，2017年12月至今任职立高食品行政经理，并先后任职监事、监事会主席。现任立高食品监事会主席、行政经理，佛山立高监事。

宁晓妮女士：1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年2月至今历任广州奥昆办公室主任、产品总经理等职务，2022年9月至今任职立高食品监事。现任立高食品监事、广州奥昆产品总经理，立高营销监事，广州致能监事。

招建章先生：1967年出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。2000年5月至2017年12月任职广东立高食品有限公司采购部经理，2017年12月至今任职立高食品总经办项目部经理，2021年7月至今任职立高食品监事。现任立高食品监事、总经办项目部经理。

### 3、现任高级管理人员任职情况

陈和军先生简历情况详见“现任董事任职情况”。

王世佳先生：1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2019年7月至2022年4月任华夏基金管理有限公司研究员，2022年5月至今任职立高食品副总经理，2022年8月至今任职立高食品董事会秘书。现任立高食品副总经理、董事会秘书。

梁培玲女士：1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年4月至今历任广州昊道财务主管、总经理助理，广州奥昆财务经理、财务总监，2022年9月至今任职立高食品财务总监。现任立高食品财务总监，立高营销经理，河南奥昆财务负责人。

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
白宝鲲	广东坚朗五金制品股份有限公司	法定代表人、总裁、董事长	2003年06月		是
白宝鲲	广东坚朗精密制造有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2017年05月		否
白宝鲲	广东坚朗建材销售有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2020年01月		否
白宝鲲	北京欧超建材有限公司	执行董事、法定代表人	2014年09月		否
白宝鲲	广东坚宜佳五金制品有限公司	执行董事、法定代表人	2006年06月		否
白宝鲲	东莞市坚果智能科技有限公司	执行董事	2018年02月		否
白宝鲲	塔奥帝诺智能科技（东莞）有限公司	执行董事、法定代表人	2019年07月		否
白宝鲲	北京坚朗五金制品有限公司	监事	2013年04月		否
白宝鲲	河南坚朗五金制品有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	2021年08月		否
白宝鲲	坚朗五金印尼有限责任公司	监事	2015年12月		否
白宝鲲	广东坚朗照明科技有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2020年05月		否
白宝鲲	广东舒美惠智能家居科技有限公司	执行董事、法定代表人	2021年05月		否
白宝鲲	广东中山坚朗科技有限公司	法定代表人、经理、执行董事	2023年02月		否
黄劲业	北京市康达（深圳）律	律师	2018年11月		是

	师事务所				
黄劲业	深圳市绿联科技股份有限公司	独立董事	2021年06月		是
黄劲业	深圳市金照明科技股份有限公司	独立董事	2018年09月		是
黄劲业	深圳市正弦电气股份有限公司	独立董事	2020年04月		是
黄劲业	星期六股份有限公司	独立董事	2016年01月	2022年04月	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序：董事、高级管理人员薪酬由公司董事会薪酬委员会提议，其中高级管理人员薪酬经董事会审议通过后执行，董事薪酬经董事会审议通过后提交股东大会审议通过。监事薪酬经监事会审议通过后提交股东大会审议通过。

(2) 确定依据：

董事长及副董事长采用年薪制，年薪=基本年薪+绩效奖金，基本年薪按月发放，绩效奖金结合公司年度经营指标、年度绩效考核完成情况等因素综合评定后统一发放。独立董事津贴标准为 10 万元/年（含税），按月平均发放。其他董事：在公司任其他管理职务的，按照所担任的职务领取薪酬；未在公司担任其他职务的董事，不在公司领取薪酬。

公司监事按照其所担任的管理职务对应的薪酬政策领取薪酬，不因其担任公司监事而享受任何额外津贴。

公司高级管理人员薪酬采取年薪制，年薪=基本年薪+绩效工资，基本年薪按月发放；公司按照实际情况并根据不同的职务、职责、业务能力、岗位绩效、公司经营目标完成情况及薪酬分配政策等因素确定相关人员的绩效工资。

(3) 实际支付情况合计：公司董事、监事及高级管理人员从公司获得的 2022 年度税前报酬总额为 1,209.86 万元。

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
彭裕辉	董事长	男	55	现任	334.79	否
赵松涛	副董事长	男	60	现任	290.46	否
陈和军	董事、总经理	男	43	现任	259.29	否
白宝鲲	董事	男	53	现任	0	是
黄劲业	独立董事	男	44	现任	10	否
黄伟成	独立董事	男	68	现任	10	否
刘青珊	监事会主席	女	55	现任	22.46	否
招建章	监事	男	56	现任	11.1	否
宁晓妮	监事	女	38	现任	33.5	否
王世佳	副总经理、董事会秘书	男	32	现任	71.65	否
梁培玲	财务总监	女	37	现任	28.86	否
邓志强	监事	男	61	离任	14.4	否
龙望志	副总经理、董事会秘书	男	45	离任	20.56	否
刘宇	财务总监	男	50	离任	29.87	否
周颖	营销总监	男	56	离任	36.76	否
彭岗	行政总监	男	48	离任	13.86	否
郑卫平	研发总监	男	59	离任	22.31	否

合计	--	--	--	--	1,209.86	--
----	----	----	----	----	----------	----

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十七次会议	2022年01月10日	2022年01月11日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第十七次会议决议公告》(公告编号: 2022-007)
第二届董事会第十八次会议	2022年04月22日	2022年04月25日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号: 2022-024)
第二届董事会第十九次会议	2022年05月17日	2022年05月17日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2022-030)
第二届董事会第二十次会议	2022年06月09日	2022年06月10日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2022-035)
第二届董事会第二十一次会议	2022年06月22日	2022年06月22日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号: 2022-042)
第二届董事会第二十二次会议	2022年08月26日	2022年08月29日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2022-053)
第二届董事会第二十三次会议	2022年09月16日	2022年09月19日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2022-068)
第二届董事会第二十四次会议	2022年09月22日	2022年09月22日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2022-074)
第二届董事会第二十五次会议	2022年10月27日	2022年10月28日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号: 2022-083)
第二届董事会第二十六次会议	2022年12月23日	2022年12月23日	详见巨潮资讯网《第二届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号: 2022-093)

### 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
彭裕辉	10	6	4	0	0	否	4
赵松涛	10	5	5	0	0	否	4
陈和军	10	3	7	0	0	否	4
白宝鲲	10	0	10	0	0	否	4
黄伟成	10	0	10	0	0	否	4
黄劲业	10	0	10	0	0	否	4

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

报告期内，公司董事认真履行职责，充分了解公司生产经营、内部控制和财务等情况，对公司定期报告、续聘审计机构、内部控制、公司治理相关制度等事项进行了审议并提出了积极建议，独立董事根据自身的专业优势，对相关的重要事项做出独立、客观、公正的判断，发表了独立意见。公司董事根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的经营管理、规范运作提出了合理的建议并均被得以采纳，为提高公司规范运作水平发挥了重要作用，切实维护了公司全体股东特别是中小投资者的利益。

## 九、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)
审计委员会	黄伟成、黄劲业、赵松涛	6	2022年03月15日	第二届董事会审计委员会第七次会议审议以下议案：1、《关于<2021年年度内部审计工作总结>的议案》； 2、《关于<2022年年度内部审计工作计划>的议案》。		不适用	无
审计委员会	黄伟成、黄劲业、赵松涛	6	2022年04月22日	第二届董事会审计委员会第八次会议审议以下议案：1、《关于2021年年度报告及摘要的议案》； 2、《2021年度财务决算报告》； 3、《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 4、《2021年度内部控制自我评价报告》； 5、《关于续聘2022年度审计机构的议案》； 6、《关于2022年第一季度报告的议案》。	《2021年年度报告及摘要》内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。	不适用	无
审计委员会	黄伟成、黄劲业、赵松涛	6	2022年07月18日	第二届董事会审计委员会第九次会议审议以下议案：1、《2022年度第二季度内部审计工作报告》； 2、《2022年度第三季度		不适用	无

				内部审计工作计划》。			
审计委员会	黄伟成、黄劲业、赵松涛	6	2022年08月16日	第二届董事会审计委员会第十次会议审议以下议案：1、《关于<2022年半年度报告>及其摘要的议案》；2、《关于<2022年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》。	公司《2022年半年度报告》全文及其摘要的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。	不适用	无
审计委员会	黄伟成、黄劲业、赵松涛	6	2022年10月24日	第二届董事会审计委员会第十一次会议审议以下议案：1、《2022年度第三季度报告》；2、《2022年度第三季度内部审计工作报告》；3、《2022年度第四季度内部审计工作计划》。	公司《2022年第三季度报告》的编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会、深圳证券交易所的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。	不适用	无
审计委员会	黄伟成、黄劲业、赵松涛	6	2022年12月30日	第二届董事会审计委员会第十二次会议审议以下议案：1、《2023年度第一季度内部审计工作计划》；2、《2023年度内部审计工作计划》。		不适用	无
薪酬与考核委员会	黄伟成、黄劲业、彭裕辉	2	2022年01月04日	第二届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议以下议案：1、审议通过《关于调整公司董事长及副董事长薪酬方案的议案》。	公司调整第二届董事长及副董事长的薪酬方案是结合公司实际情况制定的，结合了董事长及副董事长对公司的贡献度及重要性。	不适用	无
薪酬与考核委员会	黄伟成、黄劲业、彭裕辉	2	2022年08月16日	第二届董事会薪酬与考核委员会第六次会议审议以下议案：1、《关于<2022年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》；2、《关于<2022年限制性股票激励计划考核管理办法>的议案》。	1、《关于<2022年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》：（一）公司不存在《上市公司股权激励管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件规定的禁止实施股权激励计划的情形，公司具备实施本激励计划的主体资格。（二）本激励计划的制定及其内容符合《公司法》、《证券法》、	不适用	无

					<p>《上市公司股权激励管理办法》等法律、法规、规范性文件的有关规定。</p> <p>(三) 本激励计划确定的激励对象符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》规定的任职资格,符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的激励对象条件,符合《2022 年限制性股票激励计划(草案)》规定的激励对象范围,主体资格合法、有效。</p> <p>(四) 公司不存在向激励对象提供贷款、贷款担保或任何其他财务资助的计划或安排。(五) 公司实施股权激励计划有利于建立、健全股东、公司与员工之间的利益共享机制,充分调动员工的工作积极性和创造性,提高公司的可持续发展能力,不存在损害公司及全体股东利益的情形。</p> <p>2、《关于&lt;2022 年限制性股票激励计划考核管理办法&gt;的议案》: 为了达到本激励计划的实施目的,公司制定了相应的考核管理办法。其中,考核要求包括公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。公司层面以营业收入作为考核指标,营业收入指标是衡量公司经营状况和市场占有能力、预测公司经营业务拓展趋势的重要标志,直接反映公司的成长能力和行业竞争力,具体考核的设定已充分考虑当前经营状况及未来发展规划等综合因素。除</p>	
--	--	--	--	--	---	--

					公司层面业绩考核之外，公司还设置个人层面绩效考核，能够对激励对象的工作绩效做出较为准确、全面的评价。公司将根据激励对象的个人绩效考核结果，确定激励对象获授的限制性股票是否达到归属条件以及具体的可归属数量。本激励计划的考核体系科学、合理，具有全面性、综合性和可操作性，能够对激励对象起到良好的激励与约束效果。		
战略委员会	白宝鲲、 陈和军、 赵松涛、 彭裕辉	4	2022年01 月04日	第二届董事会战略委员会第三次会议审议以下议案：1、《关于投资建立高食品总部基地项目并签订<项目投入产出监管协议>的议案》。	公司目前在华南地区的生产资源较为分散，随着公司的发展，产生了现代化、标准化厂区布局的生产资源需求，以此来提升生产效率及发挥企业内部的协同效应。公司在充分规划、符合公司发展规律的基础上，实施本项目有助于公司完善业务布局，积极响应和满足市场需求，有利于提高公司综合竞争能力，符合公司的发展战略，能够为股东创造更大的价值。	不适用	无
战略委员会	白宝鲲、 陈和军、 赵松涛、 彭裕辉	4	2022年06 月06日	1、审议通过《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》 2、审议通过《关于向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》 对以下子议案逐项审议： 2.1 发行证券的种类 2.2 发行规模 2.3 票面金额和发行价格 2.4 可转债存续期限 2.5 票面利率 2.6 还本付息的期限和方式 2.7 转股期限 2.8 转股价格的确定及其		不适用	无

				<p>调整</p> <p>2.9 转股价格向下修正条款</p> <p>2.10 转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法</p> <p>2.11 赎回条款</p> <p>2.12 回售条款</p> <p>2.13 转股年度有关股利的归属</p> <p>2.14 发行方式及发行对象</p> <p>2.15 向原股东配售的安排</p> <p>2.16 债券持有人会议相关事项</p> <p>2.17 本次募集资金用途</p> <p>2.18 担保事项</p> <p>2.19 评级事项</p> <p>2.20 募集资金存管</p> <p>2.21 本次发行方案的有效期</p> <p>3、审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告的议案》</p>		
战略委员会	白宝鲲、陈和军、赵松涛、彭裕辉	4	2022年06月17日	<p>第二届董事会战略委员会第五次会议审议以下议案：1、《关于与关联方共同投资暨关联交易的议案》。</p>	<p>本次投资有利于公司打通和延伸其产业链，优化上游原料供应，为公司提供更为稳定、适配的大宗产品原料，减少外部供应链风险冲击，同时提高上游原料议价能力和下游产品的价格竞争优势。通过与关联方及万建等经营团队共同投资、共担风险，有利于调动相关方的积极性，更好地提升管理绩效及经营业绩。本次投资符合公司的长期发展规划，符合公司生产经营和投资管理战略需要。本次共同投资新设油脂公司，各方均以现金出资，且按照出资</p>	

					额比例确定各方在油脂公司的持股比例，交易价格公允、公平，不存在损害上市公司及全体股东利益的情形。		
战略委员会	白宝鲲、 陈和军、 赵松涛、 彭裕辉	4	2022年09月19日	第二届董事会战略委员会第六次会议审议以下议案：1、《关于调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》；2、《关于<公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）>的议案》；3、《关于<公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告（修订稿）>的议案》；4、《关于<公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告（修订稿）>的议案》。		不适用	无
提名委员会	黄伟成、 黄劲业、 彭裕辉	4	2022年01月04日	第二届董事会提名委员会第二次会议审议以下议案：1、《关于增选赵松涛先生为公司第二届董事会副董事长的议案》。		不适用	无
提名委员会	黄伟成、 黄劲业、 彭裕辉	4	2022年05月12日	第二届董事会提名委员会第三次会议审议以下议案：1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。		不适用	无
提名委员会	黄伟成、 黄劲业、 彭裕辉	4	2022年08月16日	第二届董事会提名委员会第四次会议审议以下议案：1、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。		不适用	无
提名委员会	黄伟成、 黄劲业、 彭裕辉	4	2022年09月13日	第二届董事会提名委员会第五次会议审议以下议案：1、《关于聘任公司财务总监的议案》。		不适用	无

## 十、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。

## 十一、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）	761
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,626
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,387
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,387
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	2,604
销售人员	929
技术人员	288
财务人员	74
行政人员	492
合计	4,387
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上（含本科）	668
大专以下（含大专）	3,719
合计	4,387

### 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国民法典》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，建立了一系列薪酬管理制度，各部门结合部门具体工作制定本部门绩效考核办法，形成基本年薪+绩效工资，基本年薪按月发放，绩效工资根据其年度 KPI 绩效考核结果发放。公司严格执行国家用工制度，劳动保护制度，社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗、养老、工伤、失业、生育等保险及住房公积金，公司在员工工资中代为扣缴个人所得税、职工社会保险、住房公积金及其他必要的款项。

公司的薪酬福利政策以吸引与留住优秀人才为导向，同时兼备公平性。员工薪酬会根据公司的业务发展需要，结合社会经济发展水平、内外部人才及劳动力市场情况、地区差异、员工岗位价值及企业的经济效益等因素制订和定期调整。薪酬定位为员工平均薪酬水平与行业及规模相近的企业薪资水平相当，关键岗位、骨干员工的薪酬具有市场竞争力。把经营目标与员工的绩效管理进行有机结合，给以高能创造者更高的激励，牵引优秀人才不断追求高目标、高绩效，高激励。

### 3、培训计划

在人才的能力提升和学习发展方面，公司始终致力于建设一支“立信为本、和合共生、需求导向、务实创新”的人才队伍，始终坚持在员工学习发展培训方面投入大量资源和精力以保证公司人才的茁壮成长。为了更高效开展员工的日常培训和学习发展工作，公司设立了“立高商学院”这一组织统筹各核心业务部门和岗位的培训工作的，持续为组织培养和输送优秀人才。公司始终坚持“学以致用”的学习理念，不断精简课堂理论知识的内容占比，更加强调标杆案例的学习，学习应用实践，将越来越多课程内容结合实际工作进行实践结合，包括测试、轮岗、学习应用任务、人才培养任务、行动学习、翻转课堂等学习方式，在具体的业务情景中提升和发展岗位技能，促进转化。

在干部培训方面，公司针对中高层管理、基层管理、以及工厂基层管理干部进行了新兵营训练营、龙系列训练营、管理技能提升训练营等培训项目的策划和实施，不断赋能和发展干部队伍的生命力和战斗力。在员工的职业培训方面，立高

商学院也根据各关键岗位如销售、产品经理、项目经理、产品应用、质量管理等进行了技能提升训练营、质量管理等培训项目的实施开展，力求巩固以及提升各专业岗位人员的岗位能力。在新人培训方面，立高商学院也设置了新生代培养项目、新兵营训练营、新员工学习路径图等项目的筹备和实施，随时储备“新生代”人才融入立高发展的参天大树中，打造立高生生不息的优秀人才供应链。此外，公司还打造了专门的立高商学云线上学习平台和文化教育平台，使用潜移默化的方式持续影响并引导立高立信为本，和合共生，需求导向，务实创新的价值观，坚定立高人的文化信仰。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、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，公司为了充分维护全体股东特别是中小股东的合法权益，严格按照《公司章程》有关利润分配政策和审议程序审议利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完善，相关议案经董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，利润分配方案经公司股东大会审议通过后实施。

公司 2021 年度利润分配预案分别经公司第二届董事会第十八次会议、2021 年年度股东大会审议通过，公司 2021 年度利润分配方案为：以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 169,340,000 股总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共派发现金红利 84,670,000 元（含税），剩余未分配利润全部结转以后年度。本次不进行资本公积金转增股本及派送股票股利。本次权益分派股权登记日为 2022 年 6 月 23 日，除权除息日为 2022 年 6 月 24 日，本次利润分派事项已于 2022 年 6 月 24 日实施完成。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	169,340,000
现金分红金额（元）（含税）	84,670,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	84,670,000.00

可分配利润（元）	359,356,062.92
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 143,770,987.20 元，合并财务报表未分配利润为 609,534,959.79 元，母公司财务报表未分配利润为 359,356,062.92 元。公司拟以总股本 169,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共派发现金红利 84,670,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。	

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

### 十三、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

##### （1）2021 年股票期权激励计划

公司于 2021 年 7 月推出的《2021 年股票期权激励计划》，在本报告期内开始股票期权的第一个行权期。截至本报告披露日，公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已成就。

##### （2）2022 年限制性股票激励计划

报告期内，为持续推进长期激励机制的建设，吸引和留住优秀人才，有效结合股东利益、公司利益和员工利益，公司遵循收益与贡献对等的原则，根据《公司法》、《证券法》等有关规定，并结合实际情况，制定 2022 年限制性股票激励计划，向包括公司高级管理人员以及公司（含子公司）其他核心员工（不包括公司独立董事和监事）实施激励，首次授予的激励对象不超过 215 人。上述限制性股票激励计划经第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十次会议、2022 年第三次临时股东大会审议通过。相关信息披露情况详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)（公告编号：2022-053、2022-058、2022-065）。

2022 年 9 月 16 日，第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，鉴于 6 名激励对象因离职而不再具备激励资格，根据《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，以及公司于 2022 年 9 月 16 日召开的 2022 年第三次临时股东大会的授权，董事会拟对本激励计划首次授予的激励对象人数和限制性股票数量进行调整，首次授予的激励对象人数由 215 人调整为 209 人，首次授予的限制性股票数量由 526.70 万股调整为 520.60 万股。相关信息披露情况详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)（公告编号：2022-069）。

2022 年 9 月 16 日，第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，激励计划的授予条件已经成就，同意确定首次授予日为 2022 年 9 月 16 日，向符合授予条件的 209 名激励对象共计授予 520.60 万股限制性股票，授予价格为 75.00 元/股。相关信息披露情况详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)（公告编号：2022-068、2022-070、2022-072）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权	报告期内可	报告期内已	报告期内已行权股数	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股	限制性股票的授予价格	期末持有

		数量	行权股数	行权股数	权价格(元/股)		量	票数量	(元/股)	制性股票数量	
彭裕辉	董事长	1,250,000	0	0	0	1,250,000	96.18	0	0	0	
赵松涛	副董事长	1,000,000	0	0	0	1,000,000	96.18	0	0	0	
陈和军	董事、总经理	3,500,000	0	0	0	3,500,000	96.18	0	0	0	
龙望志	副总经理(已离职)、董事会秘书(已离职)	500,000	0	0	0	500,000	96.18	0	0	0	
王世佳	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000	
合计	--	6,250,000	0	0	0	6,250,000	--	0	0	300,000	
备注(如有)	2022年3月7日,公司副总经理兼董事会秘书龙望志先生因个人原因申请辞去公司董事会秘书、副总经理职务,辞职后龙望志先生将不再担任公司及公司控股子公司任何职务,龙望志先生在公司持有已获授权尚未行权的股票期权50万份,公司按照《立高食品股份有限公司2021年股票期权激励计划》的要求,于2023年3月31日召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十六次会议,于2023年4月21日召开2023年第一次临时股东大会审议《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,对该部分已授予但尚未行权的股票期权予以注销处理。具体内容详见公司在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上披露的《关于董事会秘书兼副总经理辞职的公告》(公告编号:2022-011)、《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的公告》(公告编号:2023-021)。										

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了《薪酬与考核委员会工作细则》等制度,对高级管理人员已建立了绩效考评制度,评价机制在考虑年度业绩效益实现同时,兼顾公司长期发展的条件下进行年度的充分的评估。经过考评,2022年度,公司高管人员认真履行了工作职责,能够遵守《中华人民共和国公司法》《公司章程》等国家相关法律法规和公司的内部管理制度,积极落实公司股东大会和董事会相关决议,各项工作落实到位,使公司取得优秀的业绩,公司长期的发展要求得到进一步的落实。

## 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

为进一步建立、健全公司长效激励机制,充分调动公司管理团队的工作积极性和创造性,使各方共同关注公司的长远发展,从而提高公司的经营效率,根据有关规定,公司于2021年制定了《立高食品股份有限公司超额业绩激励基金计划》。上述超额业绩激励基金计划经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议、2021年第二次临时股东大会审议通过。相关信息披露情况详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) (公告编号:2021-016、2021-017、2021-023)。

2022年3月,公司董事会秘书、副总经理龙望志离职,不再担任公司及下属子公司任何职务。根据《超额业绩激励基金计划》,龙望志不再参与本次激励。

## 十四、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

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立了有效的内部控制相关制度，并积极进行完善。公司在组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、存货管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、预算管理、合同管理、内部信息传递、内部监督等方面的执行上，严格根据内部控制的要求设置了各必要的业务流程。

公司董事会审计委员会及下属内部审计部门依据《内部审计制度》，开展了经济责任、专项审计和内控评价等工作。通过审计和对内部控制系统的客观评价，针对公司制度建设和执行中的薄弱环节，提出了改进意见和建议，并督促进行整改、完善，确保了内控制度的有效实施。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是☑否

## 十五、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

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	立高食品股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：</p> <p>(1) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；</p> <p>(2) 高级管理层中任何程度的舞弊行为；</p> <p>(3) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p>	<p>具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：</p> <p>(1) 严重违反国家法律、法规；</p> <p>(2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；</p> <p>(3) 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；</p> <p>(4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；</p> <p>(5) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。</p>

	<p>具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：          (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；          (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相应的控制机制或没有实施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。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：          (1) 公司决策程序不科学，导致重大失误；          (2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；          (3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；          (4) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用。对于营利性主体以持续经营业务的税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准；如果持续经营业务的税前利润不稳定，可使用其他基准例如总资产等。</p> <p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并报表税前利润的 5%          重要缺陷：合并报表税前利润的 2%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表税前利润的 5%          一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并税前利润的 2%</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：          重大缺陷：错报<math>\geq</math>合并报表总资产的 1%          重要缺陷：合并报表总资产的 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>合并报表总资产的 1%          一般缺陷：错报<math>&lt;</math>合并财务报表总资产的 0.5%</p>
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、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，立高食品股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

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

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

#### （1）股东及债权人权益保护

完善的法人治理结构是保护股东和债权人权益的基石，公司依据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，明确其各自应履行的职责和议事规则，报告期内，公司不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动。公司不断强化投资者关系管理工作，除投资者电话、传真、电子邮箱、深交所互动平台外，还通过举办业绩说明会、组织机构投资者调研活动等方式持续加强与投资者的沟通交流工作，解答投资者关注的问题，传递公司价值，切实保护中小投资者的合法权益。公司建立了完整的资金管理制度，从筹资原则、筹资监督、资金使用及资金归还的各方面保证资金使用安全，保障偿还能力，维护债权人权益。

#### （2）客户及供应商权益保护

公司充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，与供应商、客户之间建立了稳定、和谐的合作关系，形成了友好协商、互惠互利的合作模式。在供应商方面，公司建立了供应商考核与管理制度，与主要供应商建立了多年合作关系，始终坚持合作共赢、共谋发展。在客户方面，公司发挥产品研发优势，结合不同渠道的消费特点，有针对性地开发符合不同消费情景的产品，满足不同客户的个性化需求，为客户提供持续而深入的服务，积累了稳定的客户资源。

#### （3）职工权益保护

“让每个优秀的人发挥最大能力”是立高集团活力之道的核心，我们一切管理都围绕这一关键目的展开。公司尊重和员工的个人权益，重视人才培养，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，为员工提供良好的劳动和办公环境，实现员工与企业的共同成长。公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对招聘与入职管理、员工培训、薪酬与福利管理等进行了规定，建立了较为完善的绩效考核体系，同时公司依照业务发展需要拟定年度培训计划，并依照计划开展各项培训，促进全体员工的知识技能持续更新，不断提升员工的服务效能，增强了员工归属感。

#### （4）环境保护与可持续发展

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责，积极践行环境友好及资源节约型发展，落实公司日常环境保护问题排查与整改，对可能影响环境的因素进行有效管理和控制，增强员工环境保护意识，降低消耗，提高能源的利用率。公司遵守并符合环境、社会责任相关的法律法规和其他要求。

#### （5）社会公益事业

“促进健康与关怀贡献国民幸福生活”是公司的核心经营理念之一，坚持履行社会责任，实践道德行为，保护和关心我们的社区和周围的环境的需要。

2022 年，公司党支部积极认领微项目，向三元里街道工作人员赠送点心下午茶，慰问一线志愿者；公司为三元里街工商联会联合会公益捐献合计 16,000 元；公司下属子公司为南沙区大岗镇、横沥镇、榄核镇捐赠食品物资，向榄核镇公安局和万安村委会捐赠一批帐篷，贡献一份微薄的力量；支援广州市白云区三元里街道的工作，向三元里松柏岗居委的一线人员送去了温暖礼品。

公司党支部积极响应向三元里街道办事处各项工作，在教师节送去问候及礼品；为迎接党的二十大胜利召开，丰富妇女群众艺术活动，营造友善祥和的社会氛围，品鉴传承历史音乐文化，协助三元里街道办事处举行喜迎二十大“走进英雄三元里，关爱未成年人、聆听黑胶历史故事”的活动。公司在发展壮大的同时始终不忘社会责任，热心参与各项活动，今后公司将继续以实际行动践行企业社会责任，彰显企业时代担当！

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛、彭永成	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。本人持有发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如发生中国证监会及证券交易所规定不得减持股份情形的，本人不得减持股份。如发行人上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息情况的，则发行价将根据除权除息情况作相应调整。本人不会因职务变更、离职等原因，而放弃履行该等承诺。担任发行人董事长、总经理的彭裕辉和董事、副总经理的赵松涛同时遵守以下承诺：1.本人离职后半年内，本人不转让所持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份；2.本人在担任发行人董事、高级管理人员职务期间，将向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；3.本人若在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月	履行中

			前述锁定承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	白宝鲲、赵键、张新光	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。担任发行人董事的白宝鲲同时遵守以下承诺：发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人持有的发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。本人持有发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如发生中国证监会及证券交易所规定不得减持股份情形的，本人不得减持股份。如发行人上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息情况的，则发行价将根据除权除息情况作相应调整。本人离职后半年内，本人不转让所持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份。本人在担任发行人董事职务期间，将向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。本人若在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述锁定承诺。本人不会因职务变更、离职等原因，而放弃履行该等承诺。</p>	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起 12 个月	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈和军、宁宗峰	股份限售承诺	<p>自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。本人离职后半年内，本人不转让所持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份。本人在担任发行人董事/监事/高级管理人员职务期间，将向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。本人若在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述锁定承诺。本人不会因职务变更、离职等原因，而放弃履行该等承诺。担任发行人董事、副总经理的陈和军同时遵守以</p>	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月	履行中

			下承诺：发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人持有的发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。本人持有发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如发生中国证监会及证券交易所规定不得减持股份情形的，本人不得减持股份。如发行人上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息情况的，则发行价将根据除权除息情况作相应调整。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	龙望志、周颖、彭岗、郑卫平、刘宇、邓志强	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。本人离职后半年内，本人不转让所持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份。本人在担任发行人高级管理人员/监事职务期间，将向发行人申报所持有的发行人股份及其变动情况，每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。本人若在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述锁定承诺。本人不会因职务变更、离职等原因，而放弃履行该等承诺。担任发行人高级管理人员的龙望志、周颖、彭岗、郑卫平、刘宇同时遵守以下承诺：发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人持有的发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。本人持有发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。如发生中国证监会及证券交易所规定不得减持股份情形的，本人不得减持股份。如发行人上市后发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息情况的，则发行价将根据除权除息情况作相应调整。	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	万建	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月	履行中

			股份，也不由公司回购该部分股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起 36 个月	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛、赵键、白宝鲲、陈和军、宁宗峰、张新光、彭永成	股份减持承诺	本人持有的公司股份在锁定期满后两年内，本人减持股份数量不超过公司股份总数的 10%，减持价格不低于发行价；拟减持公司股票的，本人将在减持前三个交易日通过发行人公告减持意向。	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起至锁定期满后两年内	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司董事及高级管理人员	稳定股价承诺	公司在 2019 年第二次临时股东大会通过《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市后三年内稳定公司股价的预案》（下称“《稳定股价预案》”，相关承诺的披露信息详见巨潮网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ，立高食品公告内容），承诺人已了解并知悉公司股东大会审议通过的《稳定股价预案》的全部内容，承诺将按照《稳定股价预案》的相关规定履行应承担的稳定公司股价的义务，并承担相应的法律责任。	2021 年 04 月 15 日	自公司股票上市之日起三年内	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	全体董事、高级管理人员关于填补即期回报措施的承诺如下：①承诺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发行人利益。②承诺对本人的职务消费行为进行约束。③承诺不动用发行人资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。④承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。⑤承诺若发行人实施股权激励的，拟公布的发行人股权激励的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。	2020 年 06 月 18 日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛和彭永成	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	控股股东及实际控制人彭裕辉、赵松涛和彭永成填补即期回报措施的承诺如下：①任何情形下，本人均不会滥用控股股东、实际控制人地位，均不会越权干预发行人经营管理活动，不会侵占发行人利益。②本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利	2020 年 06 月 18 日	长期	履行中

			益，也不采用其他方式损害发行人利益。③本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。④本人承诺不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。⑤本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。⑥本人承诺拟发布发行人股权激励的行权条件（如有）与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛、彭永成	避免同业竞争的承诺	1.截至本承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的其他企业未直接或间接投资于任何与发行人（包括发行人分公司、控股子公司，下同）存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与发行人相同或类似的业务；本人及本人直接或间接控制的其他企业与发行人不存在同业竞争。今后本人及本人直接或间接控制的其他企业也不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与发行人主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与发行人产品相同或相似的产品。2.若发行人认为本人及本人直接或间接控制的其他企业从事了对发行人的业务构成竞争的业务，本人及本人直接或间接控制的其他企业将及时转让或者终止该等业务。若发行人提出受让请求，本人及本人直接或间接控制的其他企业将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给发行人。3.若本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能获得任何与发行人产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知发行人并尽力促成该等业务机会，按照发行人能够接受的合理条款和条件首先提供给发行人。4.自本承诺函出具日始，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，本人保证本人及本人直接或间接控制的其他企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与发行人拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人及本人直接或间接控制的其他企	2020年06月18日	作为发行人控股股东、实际控制人期间及自本人不再为发行人控股股东、实际控制人之日起十二个月内持续有效且不可变更或撤销。	履行中

			<p>业保证按照包括但不限于以下方式退出与发行人的竞争：</p> <p>（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到发行人来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）其他对维护发行人权益有利的方式。5.本人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响发行人正常经营或损害发行人其他股东利益的行为。6.本人确认本承诺函旨在保障发行人及发行人全体股东权益而做出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行、不可撤销之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如因本人及本人直接或间接控制的其他企业违反本承诺而导致发行人遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛、彭永成	缴纳社会保险及住房公积金有关问题的承诺函	<p>本人作为立高食品股份有限公司（以下称“发行人”）的控股股东、实际控制人，为保护发行人及其他股东特别是中小股东的利益，现就发行人（包括发行人分公司、控股子公司，下同）为员工缴纳社会保险及住房公积金之相关事宜不可撤销地保证并承诺如下：如发生主管部门认定发行人未按照国家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并要求发行人按规定缴纳相关款项，或者出现其他导致发行人需要补缴社会保险及住房公积金的情形，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本人无条件地全额承担该等应当补缴的费用、罚款及承担相应的赔偿责任，保证发行人不会因此遭受任何损失。</p>	2020年06月18日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛、彭永成	房产土地瑕疵事项的承诺	<p>本人系立高食品股份有限公司（以下称“立高食品”）的实际控制人，就立高食品及其子公司自有及租赁的房屋建筑物相关事宜，在此承诺如下：一、未来若因自有房屋建筑物产权瑕疵问题导致立高食品及其子公司无法继续使用有关房屋建筑物并因此产生损失的（该等损失包括但不限于行政处罚款、拆除费用、搬迁费用以及</p>	2020年06月18日	长期	履行中

			因搬迁影响立高食品及其子公司正常生产经营产生的损失等), 将由本人全额承担。二、未来若因租赁房屋建筑物的产权、使用用途等瑕疵问题导致立高食品及其子公司无法继续使用有关房屋建筑物并因此产生损失的 (该等损失包括但不限于行政处罚款、拆除费用、搬迁费用以及因搬迁影响立高食品及其子公司正常生产经营产生的损失等), 将由本人全额承担。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛、彭永成	关于填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺	<p>(1) 本人承诺不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益;</p> <p>(2) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担相应的法律责任;</p> <p>(3) 自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前, 若监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足监管部门该等规定时, 本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。</p>	2022 年 09 月 22 日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司现任董事及高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺	<p>(1) 本人承诺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。</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 如未来公司实施股权激励, 本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(6) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担相应的法律责任。</p> <p>(7) 自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公</p>	2022 年 09 月 22 日	长期	履行中

			司债券实施完毕前，若监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管部门该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭裕辉、赵松涛	关于可转债的认购意向及承诺函	<p>1、本人将参与公司本次可转债发行认购，相关资金为本人自有资金或自筹资金，具体认购金额将根据有关法律、法规和规范性文件以及本次可转债发行具体方案及本人届时资金状况确定。</p> <p>2、若本人或本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）成功认购本次可转债，本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）将严格遵守相关法律法规对短线交易的要求，自本次可转债发行首日起至本次发行完成后六个月内不减持公司股票及本次发行的可转债。</p> <p>3、若本人或本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）在本次可转债发行首日前六个月内存在减持公司股票的情形，本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）将不再参与本次可转债的发行认购。</p> <p>4、本人自愿作出上述承诺，接受上述承诺的约束并严格遵守《中华人民共和国证券法》《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等法律、法规及规范性文件的相关规定。若本人或本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）出现违反上述事项的情况，由此所得收益归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。</p>	2022年09月07日	2023年09月16日	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	彭永成，持股5%以上股东、陈和军、白宝鲲、招建章、宁晓妮、王世佳、邓志强、梁培玲	关于可转债的认购意向及承诺函	<p>1、若本人或本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）在本次可转债发行首日前六个月内存在减持公司股票的情形，本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）将不再参与本次可转债的发行认购。</p> <p>2、若本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）在本次可转债发行首日前六个月不存在减持公司股票情形，本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）将根据本次可转债发行时</p>	2022年09月07日	2023年09月16日	履行中

			<p>的市场情况、资金安排及相关法律法规规定决定是否参与本次可转债的认购。若认购成功，则本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）将严格遵守相关法律法规对短线交易的要求，自本人及本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）认购本次可转债之日起至本次可转债发行完成后六个月内不减持公司股票及认购的本次可转债。</p> <p>3、本人自愿作出上述承诺，接受上述承诺的约束并严格遵守《中华人民共和国证券法》《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等法律、法规及规范性文件的相关规定。若本人或本人关系密切的家庭成员（指配偶、父母、子女）出现违反上述事项的情况，由此所得收益归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄劲业、黄伟成、刘青珊	关于可转债的认购意向及承诺函	<p>1、本人承诺将不参与公司本次可转债的发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的发行认购。</p> <p>2、本人自愿作出上述承诺，接受上述承诺的约束并严格遵守《中华人民共和国证券法》《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等法律、法规及规范性文件的相关规定。若本人出现违反上述事项的情况，由此所得收益归公司所有，本人将依法承担由此产生的法律责任。</p>	2023年03月07日	2023年03月16日	截止本报告披露日已履行完毕
股权激励承诺	立高食品	2022年限制性股票激励承诺	公司承诺，不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022年09月16日	自2022年9月16日至本次限制性股票激励承诺实施完毕	履行中
股权激励承诺	激励对象	2022年限制性股票激励承诺	激励对象承诺，公司因信息披露文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，将参与本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022年09月16日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕	不适用					

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	
-----------------------------	--

## 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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用不适用

2021年12月30日，财政部颁布了《准则解释第15号》，《准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行。

由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。本次变更会计政策，无需提交公司董事会和股东大会审议，不会对公司当期的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于会计政策变更的公告》。

## 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

详见“第十节财务报告”之“八合并范围变更”之“5、其他范围的合并变动”。

## 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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱晓红、邓聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	朱晓红 1 年、邓聪 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具内部控制鉴证报告。

## 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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
增城分公司	其他	增城分公司存在进口冷链食品内包拆包消毒记录不足、拆包间进口冷链食品与普通食品原料混放、未进行错时分区管理的行为，违反了《中华人民共和国食品安全法》第四十六条第一款第二项的规定。	其他	根据《中华人民共和国食品安全法》第一百二十六条第一款第十三项规定，予以警告，并责令改正。		
广州昊道	其他	广州昊道存在被抽检的沙拉酱产品蛋白质项目与标签说明不一致，即存在生产、销售食品与标签、说明书内容	其他	根据《中华人民共和国食品安全法》第一百二十五条第一款第二项，予以罚款 40,256		

		不符的食品行为，违反了《中华人民共和国食品安全法》第七十一条第三款的规定。		元，并没收违法所得 25,114.64 元。		
广州奥昆	其他	广州奥昆存在被抽检的速冻精装甜甜圈产品钠含量与标签说明不一致，即存在生产、销售食品与标签、说明书内容不符的食品行为，违反了《中华人民共和国食品安全法》第七十一条第三款的规定。	其他	根据《中华人民共和国食品安全法》第一百二十五条第一款第二项，予以罚款 67,592.33 元，并没收违法所得 8,892.06 元。		

## 整改情况说明

适用 不适用

- 1、增城分公司收到当场行政处罚决定书后，对相关问题进行了整改，进一步加强了制度的规范和人员的培训，并形成了书面整改报告。
- 2、广州昊道收到行政处罚决定书后，及时缴纳了罚款和违法所得。同时，广州昊道提供了生产、销售的涉案食品产品召回相关资料，及时改正违法行为，并提高对产品的营养成分第三方送检频率，加强了员工关于质量管理和标签等文件及时修订等责任意识的专项培训。
- 3、广州奥昆收到行政处罚决定书后，及时缴纳了罚款和违法所得。同时，广州奥昆按照最新检测值重新设计制作覆盖标签，对未销售出库的产品内、外包装进行返工补救，并提高对产品的营养成分第三方送检频率，加强了员工关于质量管理和标签等文件及时修订等责任意识的专项培训。

## 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
彭永成、彭裕辉、赵松涛、白宝鲲、赵键	控股股东与实际控制人、大股东、董事	租赁	租赁房屋	市场定价	11.5 万/月	138	5.19%	420	否	现金转账	不适用	2021 年 04 月 28 日	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于 2021 年度

													日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2021-006)
广东坚朗五金制品股份有限公司及其合并报表范围内子公司	董事白宝鲲控制并担任董事长、总经理的企业	采购商品	采购建筑用配件	按各项建筑配件的市场定价	参考市场同类交易可比价格、成本加成等	141.78 (不含税)	0.96%	350	否	现金转账	不适用	2022年04月25日	详见公司于2022年4月25日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)发布的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2022-018)
合计				--	--	279.78	--	770	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>2021年4月26日公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于2021年度日常关联交易预计的议案》,向彭永成、彭裕辉、赵松涛、白宝鲲、赵键租赁其共同拥有的位于广州市白云区广园中路318号第2栋4、5、6楼的房屋建筑物用于公司办公使用,预计三年租金累计不超过420万元(具体以双方签订合同为准),换算预计每月的租金不超过11.67万元,实际每月租金为11.5万元。</p> <p>公司于2022年4月22日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于2022年度日常关联交易预计的议案》,向公司董事白宝鲲控制的广东坚朗五金制品股份有限公司及其合并报表范围内子公司采购建筑用配件,预计2022年将发生日常关联交易金额为350万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 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

为满足公司战略发展需要，完善公司产业布局，提高供应链保障能力和重点原料供应能力，提升公司综合竞争实力，公司与董事长彭裕辉、副董事长赵松涛、董事兼总经理陈和军及自然人万建、袁向华、李国荣、冯正坤签署《油脂业务板块投资协议书》，各方共同出资 5,000 万元在广州市增城区设立广东立澳油脂有限公司开展食用植物油、食用动物油、食用油脂制品的生产与销售业务。该事项已经公司 2022 年 6 月 22 日召开的第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过，本次关联交易金额在公司董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

广东立澳油脂有限公司已于 2022 年 7 月 6 日成立。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与关联方共同投资暨关联交易的公告》	2022 年 06 月 22 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租人	出租人	用途	面积 (m <sup>2</sup> )	地址	租赁期限	是否有权属证明
1	立高食品	赵键、白宝鲲、彭永成、赵松涛、彭裕辉	办公	2,348.02	广州市白云区广园中路 318 号 2 栋 401、501、601	2021-05-01 至 2024-04-30	是

2		广东玉都房地产开发有限公司	办公	1,639.40	广州市白云区云城东路 563 号 5 楼 1-7 号	2018-01-16 至 2023-01-15	是
3		周卓霖、周芳英	办公	580	长沙市雨花区万家丽中路一段 318 号西子商业中心（西子花苑）A 栋 207	2022-08-16 至 2028-10-15	是
4	佛山立高	林伟琪、潘柏强	厂房、办公楼	20,456.00	佛山市三水区西南街道金都路 14 座 1 号	2020-12-01 至 2032-11-30	是
		广州鑫赞冷冻运输有限公司	仓库	40,000.00	广东省清远市清城区源潭镇 354 省道南侧（广东锦邦冷链仓储物流园）	2022-07-01 至 2024-06-30	是
5		广州市番禺创信鞋业有限公司	厂房	6,508.29	广州市南沙区榄核镇榄核大道 21 号 PSE、PSF 厂房	2020-05-25 至 2024-04-09	是
6			厂房	4,346.01	广州市南沙区榄核镇榄核大道 21 号 PSD 厂房	2020-10-01 至 2026-09-30	是
7	广州奥昆	何兆宁	办公楼	1,233.54	广州市南沙区万祥横街 3 号自编三栋（7 号车间）101、201	2021-01-01 至 2024-09-30	是
8			车间	7,048.27	广州市南沙区万祥横街 3 号自编五栋（1 号车间）	2021-09-30 至 2024-09-30	是
9			研发楼	551.34	广州市南沙区万祥横街 3 号自编二栋（8 号员工宿舍、饭堂）101、301	2021-01-01 至 2024-09-30	是
10			车间	1,974.74	广州市南沙区万祥横街 3 号自编四栋（2 号车间）201、301	2021-01-01 至 2024-09-30	是
11			电房	65.5	南沙区万祥横街 3 号自编六栋（5 号电房）	2021-01-01 至 2024-09-30	是
12			仓库	1,340.00	广州市南沙区万祥横街 3 号	2021-09-30 至 2024-09-30	否
13			员工宿舍、饭堂	1,345.10	广州市南沙区万祥横街 3 号自编一栋（3 号员工宿舍、饭堂）	2021-01-01 至 2024-09-30	是
14	陈桂莲	资料室	120	南沙区榄核镇榄北路 188 号之一 101 房	2021-11-07 至 2024-10-31	否	
15	广州昊道	何兆宁	办公楼	616.7	广州市南沙区万祥横街 3 号自编三栋（7 号车间）301	2021-01-01 至 2024-09-30	是
16			研发楼	275.6	广州市南沙区万祥横街 3 号自编二栋（8 号员工宿舍、饭堂）201	2020-01-01 至 2024-09-30	是
17			车间	1,974.74	广州市南沙区万祥横街 3 号自编四栋（2 号车间）101、401	2021-01-01 至 2024-09-30	是
18		广州森大新材料有限公司	仓库	2,397.59	南沙区榄核镇星海路 9 号 101	2022-05-01 至 2023-04-30	是
19	浙江奥昆	浙江中辉汽车零部件有限公司	仓库	3,714.36	长兴县经济开发区经三路东侧中央大道北侧	2022-09-03 至 2023-09-02	是
20	广州立源	广州市启德物业管理有限公司	工业生产制造	2,511.00	广州市南沙区黄阁镇四兴街 9 号 701 室 A01 房	2022-09-01 至 2027-03-17	是
21	河南立高	河南同盟冷链仓储有限公司	仓库	9,600	新乡获嘉县城关镇东一路郑北冷链物流园	2022-11-01 至 2023-05-31	是
22	河南奥昆	河南同盟冷链仓储有限公司	仓库	9,600	新乡获嘉县城关镇东一路郑北冷链物流园	2022-11-01 至 2023-05-31	是

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州奥昆	2022年04月25日	5,000	2022年06月17日	5,000	连带责任保证			三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			31,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			31,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		5,000				
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
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)			31,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		5,000				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			31,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		5,000				
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.36%						
其中:										
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

##### 1、立高食品签署国有建设用地使用权出让合同

公司于 2022 年 1 月 10 日召开第二届董事会第十七次会议、2022 年 1 月 26 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于投资建设立高食品总部基地项目并签订〈项目投入产出监管协议〉的议案》，同意公司与广州市增城区人民政府签订《立高食品总部基地项目投入产出监管协议》，计划在广州市增城区投资建设立高食品总部基地项目（项目最终名称以该项目环评批复为准）。为此，公司向广州市增城区政府申请工业用地约 270 亩，用地期限 50 年，拟选址增城区石滩镇（用地性质、面积、年限和位置以规划和自然资源部门审批为准）。公司已参加土地竞拍，经公开交易，出让方确认公司竞得该土地使用权。公司已分别与广州公共资源交易中心签署了《成交确认书》，与广州市增城区人民政府签订了《项目投入产出监管协议》。公司与广州市规划和自然资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。具体内容可查阅公司在巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))披露的相关公告（公告编号：2022-002、2022-029）。

##### 2、向不特定对象发行可转换公司债券进展情况

公司于 2022 年 6 月 9 日召开的第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议及 2022 年 6 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了向不特定对象发行可转债的相关议案，本次向不特定对象发行可转债拟募集资金总额不超过 95,000.00 万元，扣除发行费用后，拟用于立高食品总部基地建设项目和补充流动资金。本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的生效和完成已经公司股东大会审议。

公司于 2022 年 8 月 2 日收到深交所出具的《关于受理立高食品股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审〔2022〕387 号）。深交所对公司报送的向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司于 2022 年 8 月 10 日收到深交所出具的《关于立高食品股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2022〕020177 号），深交所发行上市审核机构对公司提交的向不特定对象发行可转换公司债券的相关申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。公司收到深交所出具的审核问询函后，会同相关中介机构结合公司情况就审核问询函中提出的问题进行了认真研究和逐项答复，对申请文件进行了相应补充和修订，并将财务数据更新至 2022 年半年度，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《立高食品股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立高食品股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函的回复》及其他相关文件。

公司于 2022 年 9 月 5 日收到深交所的修改回函，要求公司及有关中介机构在十个工作日内修改问询函回复并重新提交，由于相关回复工作尚未完成，公司及有关中介机构预计无法在十个工作日内完成回复，为切实稳妥做好回复工作，保证相关材料的真实、准确、完整，公司及保荐机构向深交所申请延期至 2022 年 10 月 9 日前完成问询函回复修改工作，并向深交所提交修改后的问询函书面回复。公司对审核问询函的回复内容进行了修订和补充，具体内容详见公司于 2022 年 10 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《立高食品股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于立高食品股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函的回复（修订稿）》及其他相关文件。

公司于 2022 年 9 月 22 日召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于〈公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）〉的议案》等相关议案，对本次向不特定对象发行可转换公司债券预案进行了修订，修订后的向不特定对象发行可转换公司债券预案具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《立高食品股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）》。

根据深交所进一步审核意见，公司与相关中介机构对募集说明书进行了更新，具体内容详见公司于 2022 年 10 月 24 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书（修订稿）》。

根据深交所要求提交上会稿的审批意见，鉴于公司于 2022 年 10 月 28 日披露《2022 年第三季度报告》，公司积极会同相关中介机构对审核问询函的回复和募集说明书等申请文件内容进行了财务数据更新和进一步补充修订，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关文件。

2022 年 11 月 10 日，深圳证券交易所创业板上市委员会召开 2022 年第 78 次上市委员会审议会议，对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

截至本报告披露日，公司已完成本次可转换公司债券的发行并于 2023 年 3 月 27 日在深圳证券交易所上市。

## 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	131,234,000	77.50%				-32,939,750	-32,939,750	98,294,250	58.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,234,000	77.50%				-32,939,750	-32,939,750	98,294,250	58.05%
其中：境内法人持股	14,510,900	8.57%				-4,234,000	-4,234,000	10,276,900	6.07%
境内自然人持股	116,723,100	68.93%				-28,705,750	-28,705,750	88,017,350	51.98%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	38,106,000	22.50%				32,939,750	32,939,750	71,045,750	41.95%
1、人民币普通股	38,106,000	22.50%				32,939,750	32,939,750	71,045,750	41.95%
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	169,340,000	100.00%						169,340,000	100.00%

股份变动的原因

☑适用☐不适用

1、公司首次公开发行前部分限售股及首次公开发行战略配售限售股解除限售的股份数量为 45,248,600 股，占公司总股本的 26.72%。其中因白宝鲲先生担任公司董事职务，其所持股份的 75% 即 12,308,250 股将作为高管锁定股予以限售，因此本次解除限售后，实际可上市流通的股份数量为 32,940,350 股，占公司总股本的 19.45%。具体内容详见 2022 年 4 月 21 日公司披露在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《首次公开发行前部分限售股及首次公开发行战略配售限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-013）。

2、离任高管按规定锁定股份，增加限售股股数 600 股。

股份变动的批准情况

☑适用☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]489 号）同意注册，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 42,340,000 股，并于 2021 年 4 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市。公司本次上市流通的限售股为首次公开发行前已发行的公司股份以及首次公开发行战略配售限售股份，限售期为自公司首次公开发行的股票上市之日起 12 个月。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行前部分限售股及首次公开发行战略配售限售股解除限售，该股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

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

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
彭裕辉	25,889,000			25,889,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
赵键	17,174,100		17,174,100	0	本期解除限售股数 17,174,100 股为首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 4 月 15 日
白宝鲲	16,411,000	12,308,250	16,411,000	12,308,250	本期解除限售股数 16,411,000 股为首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。 本期增加限售股数 12,308,250 股因白宝鲲先生担任公司董事职务，其所持股份的 75% 作为高管锁定股予以限售。	首发前限售股份解除限售日期为 2022 年 4 月 15 日。 高管锁定股解除限售日期为每年初按持股总数 25% 解除限售。
赵松涛	17,259,300			17,259,300	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上	2024 年 4 月 15 日

					市之日起 36 个月。	
彭永成	5,753,100			5,753,100	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
陈和军	10,858,500			10,858,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
宁宗峰	8,001,000			8,001,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
张新光	7,429,500		7,429,500	0	本期解除限售股数 7,429,500 股为首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	2022 年 4 月 15 日
万建	1,714,500			1,714,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
龙望志	3,810,000			3,810,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
周颖	1,273,800			1,273,800	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
彭岗	637,500			637,500	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
郑卫平	511,800		600	512,400	期初限售股数 511,800 为首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开	首发前限售股份解除限售日期为 2024 年 4 月 15 日。 高管锁定股解

					<p>发行并上市之日起 36 个月。</p> <p>本期增加限售股数 600 股为郑卫平先生以竞价交易方式取得公司股份的高管锁定股。因郑卫平先生曾担任公司高管职务，任期自 2017 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 26 日，郑卫平先生于 2022 年 1 月 26 日辞去高管职务，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》“董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”，其所持股份的 75% 作为高管锁定股予以限售。</p>	除限售日期为每年初按持股总数 25% 解除限售。
广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,817,100			5,817,100	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,459,800			4,459,800	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 4 月 15 日
中信建投证券—中信银行—中信建投立高食品 1 号战略	4,022,671		4,022,671	0	本期解除限售股数 4,022,671 股为首发后可出借限售股	2022 年 4 月 15 日

配售集合资产管理计划						
中信建投证券—中信银行—中信建设立高食品 2 号战略配售集合资产管理计划	211,329		211,329	0	本期解除限售股数 211,329 股为首发后可出借限售股	2022 年 4 月 15 日
合计	131,234,000	12,308,850	45,248,600	98,294,250	--	--

## 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

### 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	5,886	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	4,445	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
彭裕辉	境内自然人	15.29%	25,889,000	0	25,889,000	0			
赵松涛	境内自然人	10.19%	17,259,300	0	17,259,300	0			
白宝鲲	境内自然人	9.69%	16,411,000	0	12,308,250	4,102,750			
陈和军	境内自然人	6.41%	10,858,500	0	10,858,500	0			
宁宗峰	境内自然人	4.72%	8,001,000	0	8,001,000	0			

赵键	境内自然人	4.14%	7,013,900	-10,160,200	0	7,013,900		
张新光	境内自然人	3.75%	6,352,900	-1,076,600	0	6,352,900		
广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.44%	5,817,100	0	5,817,100	0		
彭永成	境内自然人	3.40%	5,753,100	0	5,753,100	0		
广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.63%	4,459,800	0	4,459,800	0		
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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	彭裕辉、赵松涛、彭永成于 2017 年 12 月 14 日签署了《一致行动协议》。赵松涛为彭裕辉的姐夫，彭永成为彭裕辉的父亲。彭裕辉直接持有公司 2,588.90 万股股份，占总股本的 15.29%，同时作为执行事务合伙人分别持有广州立兴、广州立创 28.24%、16.25% 的出资额，从而间接控制公司 3.44%、2.63% 的股份；赵松涛直接持有公司 1,725.93 万股股份，占总股本的 10.19%；彭永成直接持有公司 575.31 万股股份，占总股本的 3.40%。三人直接和间接控制公司 34.95% 的股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
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					
赵键	7,013,900	人民币普通股	7,013,900					
张新光	6,352,900	人民币普通股	6,352,900					
白宝鲲	4,102,750	人民币普通股	4,102,750					
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	1,330,068	人民币普通股	1,330,068					
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	1,230,591	人民币普通股	1,230,591					
太平人寿保险有限公司	1,215,743	人民币普通股	1,215,743					
香港中央结算有限公司	1,187,009	人民币普通股	1,187,009					
上海浦东发展银行股份有限公司—中欧价值成长混合型证券投资基金	1,095,200	人民币普通股	1,095,200					
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	1,000,411	人民币普通股	1,000,411					
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力	973,516	人民币普通股	973,516					

混合型证券投资基金 (LOF)			
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	除上述一致行动人关系外，公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

适用 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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
彭裕辉	中国	否
赵松涛	中国	是
彭永成	中国	否
主要职业及职务	彭裕辉是公司董事长； 赵松涛是公司副董事长； 彭永成任职公司技术顾问。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不存在	

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

实际控制人类型：自然人

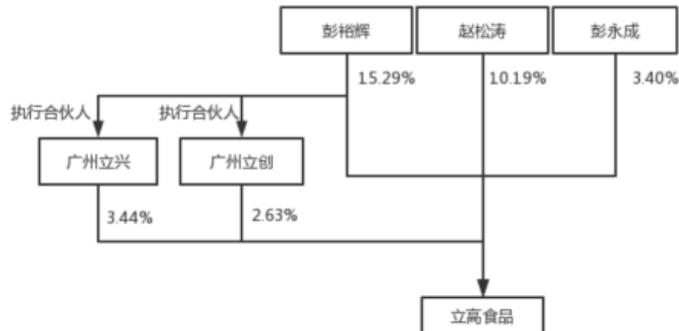
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
彭裕辉	本人	中国	否
赵松涛	一致行动 (含协议、亲属、同一控制)	中国	是
彭永成	一致行动 (含协议、亲属、同一控制)	中国	否
主要职业及职务	彭裕辉是公司董事长； 赵松涛是公司副董事长； 彭永成任职公司技术顾问。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2023)0600016 号
注册会计师姓名	朱晓红、邓聪

审计报告正文

### 审计报告

众环审字(2023)0600016 号

立高食品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了立高食品股份有限公司（以下简称“立高食品公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了立高食品公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于立高食品公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注七、61</p> <p>公司销售主要为经销商模式，营业收入的确认对立高食品经营成果产生很大影响，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、选取样本检查销售合同，识别转让商品控制权转移的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、对收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、结算及签收单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	5、选取样本，对销售收入进行函证，以核实收入的真实性及准确性； 6、检查重要客户的工商资料，以核实是否与公司存在关联关系。

#### 四、其他信息

立高食品公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

立高食品公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估立高食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算立高食品公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立高食品公司的财务报告过程。

#### 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对立高食品公司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立高食品公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就立高食品公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）：

朱晓红

中国注册会计师：

邓聪

中国·武汉 2023 年 4 月 27 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：立高食品股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	531,908,823.79	784,031,110.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	267,698.00	
应收账款	264,869,188.40	200,362,337.49
应收款项融资		
预付款项	22,629,743.17	32,557,739.41
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	10,504,674.48	8,755,633.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	312,117,443.31	281,937,175.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,632,075.43	
其他流动资产	52,704,144.95	25,119,231.45
流动资产合计	1,198,633,791.53	1,332,763,227.91
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		
固定资产	793,857,170.30	524,963,383.90
在建工程	386,197,471.67	313,051,031.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,522,429.84	66,321,744.44
无形资产	287,195,442.36	155,910,907.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,240,942.91	35,576,851.01
递延所得税资产	39,238,954.96	21,012,015.46
其他非流动资产	55,864,138.51	83,151,927.46
非流动资产合计	1,656,116,550.55	1,199,987,860.76
资产总计	2,854,750,342.08	2,532,751,088.67
流动负债：		
短期借款	85,084,083.34	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	349,545,238.70	235,754,489.34
预收款项	381,848.43	289,942.39

合同负债	48,672,237.21	56,035,307.76
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	70,222,180.61	71,901,334.65
应交税费	43,172,205.72	64,823,565.33
其他应付款	57,842,331.42	35,480,856.44
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	13,521,272.89	14,765,485.34
其他流动负债	6,327,387.04	3,565,851.57
流动负债合计	674,768,785.36	482,616,832.82
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	43,465,296.00	53,752,385.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,403,508.55	10,803,825.26
递延所得税负债	304,724.66	
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,173,529.21	64,556,211.05
负债合计	726,942,314.57	547,173,043.87
所有者权益：		
股本	169,340,000.00	169,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,273,301,128.13	1,197,833,432.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,970,639.86	43,349,264.57
一般风险准备		
未分配利润	609,534,959.79	575,055,347.88
归属于母公司所有者权益合计	2,120,146,727.78	1,985,578,044.80
少数股东权益	7,661,299.73	
所有者权益合计	2,127,808,027.51	1,985,578,044.80

负债和所有者权益总计	2,854,750,342.08	2,532,751,088.67
法定代表人：彭裕辉	主管会计工作负责人：赵松涛	会计机构负责人：梁培玲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	308,276,357.19	694,388,316.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	189,080,043.96	161,405,220.33
应收款项融资		
预付款项	5,199,245.38	8,879,591.27
其他应收款	762,955,242.88	388,051,408.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,696,034.16	70,398,019.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,632,075.43	
其他流动资产	3,640,510.98	838,212.64
流动资产合计	1,348,479,509.98	1,323,960,768.49
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	306,162,873.39	160,075,950.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	174,584,981.86	118,303,209.80
在建工程	114,177,173.27	110,630,320.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,407,300.35	6,526,291.50
无形资产	163,973,834.10	26,933,748.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,365,077.02	5,139,957.70
递延所得税资产	4,319,680.09	4,898,893.62
其他非流动资产	13,967,259.82	19,482,125.95

非流动资产合计	787,958,179.90	451,990,497.66
资产总计	2,136,437,689.88	1,775,951,266.15
流动负债：		
短期借款	35,033,666.67	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	148,383,707.36	69,129,057.75
预收款项	110,367.39	101,041.00
合同负债	10,570,382.32	24,211,852.96
应付职工薪酬	16,292,055.39	25,153,296.39
应交税费	11,945,754.53	7,915,060.41
其他应付款	39,400,712.42	9,943,659.27
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	1,752,882.53	3,538,540.07
其他流动负债	1,374,149.58	1,103,448.71
流动负债合计	264,863,678.19	141,095,956.56
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	2,535,449.13	3,023,661.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	856,356.02	978,955.04
递延所得税负债	304,724.66	
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,696,529.81	4,002,616.39
负债合计	268,560,208.00	145,098,572.95
所有者权益：		
股本	169,340,000.00	169,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,271,210,779.10	1,195,729,743.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,970,639.86	43,349,264.57
未分配利润	359,356,062.92	222,433,685.36
所有者权益合计	1,867,877,481.88	1,630,852,693.20

负债和所有者权益总计	2,136,437,689.88	1,775,951,266.15
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,910,588,966.94	2,816,982,964.66
其中：营业收入	2,910,588,966.94	2,816,982,964.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,719,975,527.72	2,468,618,766.72
其中：营业成本	1,986,032,286.16	1,833,780,364.85
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	25,444,192.29	17,913,347.41
销售费用	346,797,109.63	364,572,439.36
管理费用	247,584,765.97	173,495,195.09
研发费用	122,252,491.40	82,199,399.24
财务费用	-8,135,317.73	-3,341,979.23
其中：利息费用	1,617,788.86	245,444.38
利息收入	13,397,770.78	7,367,502.54
加：其他收益	14,998,203.06	20,941,646.55
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,617,017.97	-4,621,491.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-24,388,700.55	-8,247,150.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-74,812.62	-694,607.87

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	177,531,111.14	355,742,594.83
加：营业外收入	421,480.19	148,118.63
减：营业外支出	2,128,279.10	2,800,276.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	175,824,312.23	353,090,437.28
减：所得税费用	32,235,365.35	69,987,887.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,588,946.88	283,102,550.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	143,588,946.88	283,102,550.20
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	143,770,987.20	283,102,550.20
2.少数股东损益	-182,040.32	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	143,588,946.88	283,102,550.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,770,987.20	283,102,550.20
归属于少数股东的综合收益总额	-182,040.32	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.8490	1.8238
（二）稀释每股收益	0.7878	1.8165

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：彭裕辉

主管会计工作负责人：赵松涛

会计机构负责人：梁培玲

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	897,808,997.20	895,987,214.86
减：营业成本	621,989,226.44	587,268,083.75
税金及附加	6,268,785.51	4,342,071.47
销售费用	100,373,259.62	147,934,093.53
管理费用	87,846,484.77	70,556,282.89
研发费用	34,589,006.71	33,186,093.90
财务费用	-11,150,599.41	-6,115,005.60
其中：利息费用	697,722.21	91,986.10
利息收入	12,130,585.95	6,709,775.19
加：其他收益	1,311,009.13	7,760,264.43
投资收益（损失以“-”号填列）	198,939,456.36	135,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,069,757.23	-45,124.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,477,844.23	-3,903,974.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	255,595,697.59	197,626,760.13
加：营业外收入	369,469.63	91,804.98
减：营业外支出	655,494.33	1,611,880.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	255,309,672.89	196,106,684.74
减：所得税费用	9,095,920.04	5,758,918.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	246,213,752.85	190,347,765.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	246,213,752.85	190,347,765.76
（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	246,213,752.85	190,347,765.76
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.4540	1.2263
(二) 稀释每股收益	1.3488	1.2213

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,231,985,263.88	3,101,868,521.52
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	25,536,615.40	27,433,922.66
经营活动现金流入小计	3,257,521,879.28	3,129,302,444.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,813,200,887.99	1,898,481,280.00
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	543,682,610.47	450,466,909.59
支付的各项税费	245,140,895.52	205,712,833.40
支付其他与经营活动有关的现金	312,768,165.23	283,226,393.10
经营活动现金流出小计	2,914,792,559.21	2,837,887,416.09

经营活动产生的现金流量净额	342,729,320.07	291,415,028.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,703.61	788,632.93
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	222,247.19	2,293,591.00
投资活动现金流入小计	332,950.80	3,082,223.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	578,599,768.92	714,530,569.00
投资支付的现金		
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	450,000.00	222,247.19
投资活动现金流出小计	579,049,768.92	714,752,816.19
投资活动产生的现金流量净额	-578,716,818.12	-711,670,592.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,830,000.00	1,104,517,467.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,830,000.00	
取得借款收到的现金	106,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00
筹资活动现金流入小计	113,830,000.00	1,144,817,467.27
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,203,705.52	85,064,444.38
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	24,994,423.02	19,413,536.91
筹资活动现金流出小计	132,198,128.54	144,477,981.29
筹资活动产生的现金流量净额	-18,368,128.54	1,000,339,485.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-254,355,626.59	580,083,921.81
加：期初现金及现金等价物余额	783,351,110.38	203,267,188.57
六、期末现金及现金等价物余额	528,995,483.79	783,351,110.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	987,997,158.62	929,991,796.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,867,716.28	14,943,252.56
经营活动现金流入小计	1,020,864,874.90	944,935,049.15
购买商品、接受劳务支付的现金	596,666,256.48	620,414,912.28
支付给职工以及为职工支付的现金	134,776,214.84	139,911,524.53
支付的各项税费	45,991,624.16	42,244,934.72
支付其他与经营活动有关的现金	453,543,795.33	499,658,520.53
经营活动现金流出小计	1,230,977,890.81	1,302,229,892.06
经营活动产生的现金流量净额	-210,113,015.91	-357,294,842.91

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	198,939,456.36	135,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	926,265.30	706,729.46
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		800,000.00
投资活动现金流入小计	209,865,721.66	136,506,729.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,819,185.39	148,701,200.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	108,500,000.00	90,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	300,000.00	
投资活动现金流出小计	326,619,185.39	238,701,200.17
投资活动产生的现金流量净额	-116,753,463.73	-102,194,470.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,104,517,467.27
取得借款收到的现金	55,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	1,134,817,467.27
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,334,055.54	84,910,986.10
支付其他与筹资活动有关的现金	8,990,424.00	5,016,854.38
筹资活动现金流出小计	114,324,479.54	119,927,840.48
筹资活动产生的现金流量净额	-59,324,479.54	1,014,889,626.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-386,190,959.18	555,400,313.17
加：期初现金及现金等价物余额	693,972,316.37	138,572,003.20
六、期末现金及现金等价物余额	307,781,357.19	693,972,316.37

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	169,340,000.00				1,197,833,432.35				43,349,264.57		575,055,347.88		1,985,578,044.80		1,985,578,044.80
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	169,340,000.00				1,197,833,432.35				43,349,264.57		575,055,347.88		1,985,578,044.80		1,985,578,044.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					75,467,695.78				24,621,375.29		34,479,611.91		134,568,682.98	7,661,299.73	142,229,982.71
（一）综合收益总额											143,770,987.20		143,770,987.20	-182,040.32	143,588,946.88
（二）所有者投入和减少资					75,467,695.78								75,467,695.78	7,843,340.05	83,311,035.83

本														
1. 所有者投入的普通股													7,830,000.00	7,830,000.00
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					75,467,695.78							75,467,695.78	13,340.05	75,481,035.83
4. 其他														
(三) 利润分配								24,621,375.29	-109,291,375.29			-84,670,000.00		-84,670,000.00
1. 提取盈余公积								24,621,375.29	-24,621,375.29					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-84,670,000.00			-84,670,000.00		-84,670,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收														



1. 所有者投入的普通股	42,340,000.00			1,063,527,905.08							1,105,867,905.08	1,105,867,905.08
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				29,291,700.00							29,291,700.00	29,291,700.00
4. 其他												
(三) 利润分配							19,034,776.58	-103,704,776.58			-84,670,000.00	-84,670,000.00
1. 提取盈余公积							19,034,776.58	-19,034,776.58				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-84,670,000.00			-84,670,000.00	-84,670,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	169,340,000.00			1,197,833,432.35			43,349,264.57	575,055,347.88			1,985,578,044.80	1,985,578,044.80

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	169,340,000.00				1,195,729,743.27				43,349,264.57	222,433,685.36		1,630,852,693.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,340,000.00				1,195,729,743.27				43,349,264.57	222,433,685.36		1,630,852,693.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					75,481,035.83				24,621,375.29	136,922,377.56		237,024,788.68
（一）综合收益总额										246,213,752.85		246,213,752.85
（二）所有者投入和减少资本					75,481,035.83							75,481,035.83
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					75,481,035.83							75,481,035.83
4. 其他												
（三）利润分配									24,621,375.29	-109,291,375.29		-84,670,000.00
1. 提取盈余公积									24,621,375.29	-24,621,375.29		
2. 对所有者（或股东）的分配										-84,670,000.00		-84,670,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	169,340,000.00				1,271,210,779.10				67,970,639.86	359,356,062.92	1,867,877,481.88

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	127,000,000.00				102,910,138.19				24,314,487.99	135,790,696.18		390,015,322.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	127,000,000.00				102,910,138.19				24,314,487.99	135,790,696.18		390,015,322.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,340,000.00				1,092,819,605.08				19,034,776.58	86,642,989.18		1,240,837,370.84
（一）综合收益总额										190,347,765.76		190,347,765.76
（二）所有者投入和减少资本	42,340,000.00				1,092,819,605.08							1,135,159,605.08
1. 所有者投入的普通股	42,340,000.00				1,063,527,905.08							1,105,867,905.08
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					29,291,700.00							29,291,700.00
4. 其他												
(三) 利润分配									19,034,776.58	-103,704,776.58		-84,670,000.00
1. 提取盈余公积									19,034,776.58	-19,034,776.58		
2. 对所有者（或股东）的分配										-84,670,000.00		-84,670,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	169,340,000.00				1,195,729,743.27				43,349,264.57	222,433,685.36		1,630,852,693.20

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

立高食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由广东立高食品有限公司以 2017 年 7 月 31 日的净资产为基准整体变更设立，于 2017 年 12 月 14 日在广州市工商行政管理局领取统一社会信用代码 91440183721959625P 营业执照。

2021 年 2 月 9 日，公司首次公开发行并在创业板上市的注册申请经中国证券监督管理委员会同意注册（证监许可[2021]489 号文《关于同意立高食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》），本次公开发行的股票数量 42,340,000.00 股，本次公开发行后的总股本 169,340,000.00 股。本次发行业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2021 年 4 月 12 日出具【众环验字（2021）0600004 号】验资报告。

#### 2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地：广州市增城石滩镇工业园平岭工业区。

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司总部地址：广州市白云区云城东路云璟汇 2 栋 5 楼。

#### 3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：货物进出口（专营专控商品除外）；收购农副产品；农产品初加工服务；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；食品添加剂批发；食品添加剂零售；企业管理咨询服务；乳制品制造；糕点、面包制造（不含现场制售）；烘焙食品制造（现场制售）；糖果、巧克力制造；食用植物油加工；果菜汁及果菜汁饮料制造；其他调味品、发酵制品制造；饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）；水果和坚果加工；速冻食品制造；生产预拌粉；其他酒制造；食品添加剂制造；预包装食品批发；预包装食品零售；货物专用运输（冷藏保鲜）；道路货物运输；货物专用运输（集装箱）；糕点、面包零售；散装食品零售；冷热饮品制售；甜品制售。

#### 4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司。彭裕辉直接持有公司 2,588.90 万股股份，占总股份的 15.29%，同时作为执行事务合伙人分别持有广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）28.24%、16.25% 的出资额，从而间接控制公司 3.44%、2.63% 的股份；赵松涛直接持有公司 1,725.93 万股股份，占总股本的 10.19%；彭永成直接持有公司 575.31 万股股份，占总股本的 3.40%。彭裕辉、赵松涛、彭永成于 2017 年 12 月 14 日签署了《一致行动协议》，三人直接和间接控制公司 34.95% 的股份。赵松涛为彭裕辉的姐夫，彭永成为彭裕辉的父亲，故赵松涛、彭裕辉、彭永成为本公司实际控制人。

#### 5、财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 4 月 27 日经本公司第二届董事会第二十九次会议批准对外报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 8 户，减少 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下

企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”2.②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3.外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报表期间的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用报表期间的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1.金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2.金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### 7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1.减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5.各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按承兑单位评级划分
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
并表关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的其他应收款
保证金类组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、暂付款、员工借支等应收款项
信用风险极低金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款

## 11、应收票据

详见第十节、财务报告五.重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

## 12、应收账款

详见第十节、财务报告五.重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及本附注五、10“金融资产减值”。

## 14、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

详见第十节、财务报告五.重要会计政策及会计估计 10.金融工具。

## 15、存货

### 1.存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 2.存货取得和发出的计价方法

货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4.存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5.低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10“金融工具”

## 17、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00%-9.50%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法：固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

详见本附注五，“42、租赁”。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

### 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3. 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认具体原则如下：

（1）本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，对于经销商及直销商的客户，在商品已经发出并经公司客户签收或对账时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于线上销售模式，根据客户在线上下单情况组织发货，第三方支付平台向公司支付货款时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于零售模式下的自营门店销售，在商品交付客户时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

（2）运输服务

本集团运输业务在与运输服务相关的报酬以及相伴随的主要风险在运输完成时点得到转移，根据收入确认的一般原则，本集团运输业务收入确认按照运输业务服务完成的时点进行确认。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

不适用

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 1、本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团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，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，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、本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团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。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，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如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1.收入确认

如本附注五、39“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2.租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### 3.金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### 4.存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 5.金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 6.长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 7. 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 8. 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 9. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 10. 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 11. 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 44、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
财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	详见披露于巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响

本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对本集团 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

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	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%，9%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴	7%，5%
企业所得税	详见下表	15%，20%，25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
立高食品股份有限公司	15%
佛山市立高食品股份有限公司	25%
浙江立高食品有限公司	25%
广州奥昆食品有限公司	25%
广州昊道食品有限公司	15%
广州致能冷链物流有限公司	25%
浙江奥昆食品有限公司	25%
河南奥昆食品有限公司	25%
湖州奥昆食品有限公司	25%
浙江昊道食品有限公司	25%
河南立高食品有限公司	25%
广州立源食品有限公司	25%
广东立澳油脂有限公司	25%
佛山奥昆食品有限公司	25%
广东立高食品营销有限公司	25%

广东立高茶饮科技有限公司	25%
--------------	-----

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第二条规定：“纳税人购进农产品，原适用 10% 扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13% 税率货物的农产品，按照 10% 的扣除率计算进项税额。”

子公司广州奥昆食品有限公司、广州昊道食品有限公司、河南立高食品有限公司，孙公司河南奥昆食品有限公司、浙江奥昆食品有限公司享受上述政策。

### 2. 企业所得税

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202144008764 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2021 年度至 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

本公司子公司广州昊道食品有限公司于 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044013155 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，广州昊道食品有限公司 2020 年度至 2022 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

根据国家税务总局（2021）8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司广州立源食品有限公司、子公司广州致能冷链物流有限公司、孙公司佛山奥昆食品有限公司 2022 年度享受上述优惠政策。

## 3、其他

不适用

## 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	87,877.16	247,211.87
银行存款	530,608,351.62	782,856,387.06
其他货币资金	1,212,595.01	927,511.45
合计	531,908,823.79	784,031,110.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,913,340.00	680,000.00

其他说明：

其他货币资金主要系保证金及网上平台账户余额。

截止报告期末，本集团无存放财务公司存款。

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
其中：		
其中：		

其他说明：

**3、衍生金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	267,698.00	
商业承兑票据	0.00	
合计	267,698.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	267,698.00	100.00%			267,698.00					
其中：										
账龄组合	267,698.00	100.00%			267,698.00					
合计	267,698.00	100.00%			267,698.00					

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	267,698.00		
合计	267,698.00		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

截止报告期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

报告期内，本集团无实际核销的应收票据。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	278,820,377.61	100.00%	13,951,189.21	5.00%	264,869,188.40	210,918,286.66	100.00%	10,555,949.17	5.00%	200,362,337.49
其中：										
账龄组合	278,820,377.61	100.00%	13,951,189.21	5.00%	264,869,188.40	210,918,286.66	100.00%	10,555,949.17	5.00%	200,362,337.49
合计	278,820,377.61	100.00%	13,951,189.21	5.00%	264,869,188.40	210,918,286.66	100.00%	10,555,949.17	5.00%	200,362,337.49

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	278,723,516.32	13,936,175.91	5.00%
1至2年（含2年）	88,782.11	8,878.21	10.00%
2至3年（含3年）	3,888.18	1,944.09	50.00%
3年以上	4,191.00	4,191.00	100.00%
合计	278,820,377.61	13,951,189.21	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	278,723,516.32
1至2年	88,782.11
2至3年	3,888.18
3年以上	4,191.00

3 至 4 年	4,191.00
合计	278,820,377.61

## (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	
坏账准备	10,555,949.17	3,395,240.04				13,951,189.21
合计	10,555,949.17	3,395,240.04				13,951,189.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本年无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	120,553,860.41	43.24%	6,027,693.02
客户 2	11,907,615.00	4.27%	595,380.75
客户 3	7,880,739.19	2.83%	394,036.96
客户 4	7,202,334.98	2.58%	360,116.75
客户 5	4,775,664.98	1.71%	238,783.25
合计	152,320,214.56	54.63%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期内，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

适用 不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,430,492.92	94.70%	32,395,101.33	99.50%
1 至 2 年	1,195,815.85	5.28%	162,638.08	0.50%
2 至 3 年	3,434.40	0.02%		
合计	22,629,743.17		32,557,739.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内，本集团不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,410,339.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 28.33%。

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,504,674.48	8,755,633.85
合计	10,504,674.48	8,755,633.85

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

□适用☑不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□适用☑不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,915,046.30	5,576,564.19
员工借支	951,380.59	684,076.95
暂付款	3,326,554.22	2,494,992.71
预付款转入	533,471.30	
合计	10,726,452.41	8,755,633.85

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	221,777.93			221,777.93
2022 年 12 月 31 日余额	221,777.93			221,777.93

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）	6,918,557.70
1 至 2 年	1,266,706.57
2 至 3 年	1,245,048.00
3 年以上	1,296,140.14
3 至 4 年	549,682.14
4 至 5 年	457,458.00
5 年以上	289,000.00
合计	10,726,452.41

**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	
坏账准备		221,777.93				221,777.93

合计		221,777.93				221,777.93
----	--	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期内，本集团无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
都市股份有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	9.32%	
广州市番禺创信鞋业有限公司	保证金及押金	994,071.00	1-2年、2-3年	9.27%	
林伟祺	保证金及押金	900,000.00	1-2年	8.39%	
广州东部发展燃气有限公司	保证金及押金	423,300.00	3年以上	3.95%	
广东玉都房地产开发有限公司	保证金及押金	413,128.80	3年以上	3.85%	
合计		3,730,499.80		34.78%	

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	103,473,880.53		103,473,880.53	90,334,071.26		90,334,071.26
库存商品	195,798,246.03	7,052,346.56	188,745,899.47	169,379,036.36	2,550,323.83	166,828,712.53
合同履约成本	712,875.81		712,875.81	1,024,117.65		1,024,117.65
发出商品	19,619,335.33	434,547.83	19,184,787.50	23,706,534.94	296,074.81	23,410,460.13
委托加工物资				339,813.76		339,813.76
合计	319,604,337.70	7,486,894.39	312,117,443.31	284,783,573.97	2,846,398.64	281,937,175.33

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,550,323.83	14,264,962.04		9,762,939.31		7,052,346.56
发出商品	296,074.81	434,547.83		296,074.81		434,547.83
合计	2,846,398.64	14,699,509.87		10,059,014.12		7,486,894.39

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	3,632,075.43	
合计	3,632,075.43	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	50,091,698.95	23,427,705.13
预缴税金	831,819.45	815,844.07
待摊费用	1,780,626.55	875,682.25
合计	52,704,144.95	25,119,231.45

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	793,857,170.30	524,963,383.90
合计	793,857,170.30	524,963,383.90

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	160,255,029.74	401,556,669.95	27,353,122.93	44,331,397.90	43,378,741.03	676,874,961.55
2.本期增加金额	194,436,785.33	112,786,679.32	18,287,116.25	1,864,403.30	11,122,541.49	338,497,525.69
(1) 购置		17,500,760.22	12,868,647.57	1,076,084.73	2,564,348.51	34,009,841.03
(2) 在建工程转入	194,436,785.33	95,285,919.10	5,418,468.68	788,318.57	8,558,192.98	304,487,684.66
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,930,558.13	108,214.75		182,712.90	2,221,485.78
(1) 处置或报废		1,930,558.13	108,214.75		182,712.90	2,221,485.78
4.期末余额	354,691,815.07	512,412,791.14	45,532,024.43	46,195,801.20	54,318,569.62	1,013,151,001.46
二、累计折旧						
1.期初余额	17,605,859.08	104,507,774.91	9,447,878.87	9,872,714.45	10,477,350.34	151,911,577.65
2.本期增加金额	9,021,219.14	43,093,941.54	6,694,708.35	4,673,197.09	5,233,486.46	68,716,552.58
(1) 计提	9,021,219.14	43,093,941.54	6,694,708.35	4,673,197.09	5,233,486.46	68,716,552.58
3.本期减少金额		1,108,760.34	91,165.65		134,373.08	1,334,299.07
(1) 处置或报废		1,108,760.34	91,165.65		134,373.08	1,334,299.07

4.期末余额	26,627,078.22	146,492,956.11	16,051,421.57	14,545,911.54	15,576,463.72	219,293,831.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	328,064,736.85	365,919,835.03	29,480,602.86	31,649,889.66	38,742,105.90	793,857,170.30
2.期初账面价值	142,649,170.66	297,048,895.04	17,905,244.06	34,458,683.45	32,901,390.69	524,963,383.90

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
传达室	28,705.89	手续正在办理
配电房	61,642.49	手续正在办理

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	385,288,878.34	303,970,996.64
工程物资	908,593.33	9,080,034.53
合计	386,197,471.67	313,051,031.17

**(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
立高食品总部基地项目（第一期）	9,345,196.02		9,345,196.02			
佛山厂区改造项目	2,088,922.87		2,088,922.87	2,148,569.09		2,148,569.09
浙江厂区建设项目	10,745,707.60		10,745,707.60	15,667,988.08		15,667,988.08
华东生产基地建设及技改项目	4,837,102.35		4,837,102.35	51,565,244.98		51,565,244.98
卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目	116,474,022.65		116,474,022.65	64,326,524.62		64,326,524.62
三水生产基地扩建项目	139,314,503.10		139,314,503.10	76,832,374.26		76,832,374.26
待安装设备	61,672,488.68		61,672,488.68	57,391,077.82		57,391,077.82
装修项目	1,421,373.11		1,421,373.11	4,979,218.48		4,979,218.48
智能信息化升级改造建设	39,389,561.96		39,389,561.96	26,678,851.68		26,678,851.68
南沙基地项目	7,342,988.18	7,342,988.18		4,381,147.63		4,381,147.63
合计	392,631,866.52	7,342,988.18	385,288,878.34	303,970,996.64		303,970,996.64

**(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
立高食品	2,051,000.00		11,496,053.5	1,304,969.52	845,888.00	9,345,196.02	7.40%	建设阶段				其他

总部基地项目（第一期）	0.00		4									
华东生产基地建设及技改项目	1,013,444,900.00	51,565,244.98	95,310,668.76	142,038,811.39		4,837,102.35	20.60%	建设阶段				募股资金
卫辉市冷冻西点及糕点面包食品生产基地建设项目	403,000,000.00	64,326,524.62	117,854,639.77	62,027,403.76	3,679,737.98	116,474,022.65	88.54%	部分投产				募股资金
三水生产基地扩建项目	382,430,000.00	76,832,374.26	122,028,305.23	58,051,653.63	1,494,522.76	139,314,503.10	53.38%	建设阶段				募股资金
智能化升级改造建设	67,933,000.00	26,678,851.68	14,866,631.70	2,155,921.42		39,389,561.96	86.30%	建设阶段				募股资金
合计	3,825,816,800.00	219,402,995.54	361,556,299.00	265,578,759.72	6,020,148.74	309,360,386.08						

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
南沙基地项目	7,342,988.18	见说明
合计	7,342,988.18	--

其他说明：

2023年4月，广州市规划和自然资源局（以下简称“甲方”）与子公司广州奥昆食品有限公司（以下简称“乙方”）签订《解除国有建设用地使用权出让合同协议书》，根据协议：2021年6月29日，甲方与乙方签订440115-2021-000027号《国有建设用地使用权出让合同》（以下简称“原出让合同”），出让位于广州市南沙区榄核镇新涌工业园中部2021NHY-14地块，面积为26671平方米的国有建设用地使用权。根据协议：甲方扣除原出让合同约定定金后将剩余土地出让价款无息退还乙方。甲方在土地权属注销并将土地交回广州南沙开发区土地开发中心之日起30日内将退款11,952,000元一次性退还给乙方。

截止 2022 年 12 月 31 日，上述土地账面净值 14,298,202.50 元，计提减值 2,346,202.50 元；土地累计投入建设资金 7,342,988.18 元，全额计提减值。

#### (4) 工程物资

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
工程物资	908,593.33		908,593.33	9,080,034.53		9,080,034.53
合计	908,593.33		908,593.33	9,080,034.53		9,080,034.53

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、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	84,077,280.55	84,077,280.55
2.本期增加金额	5,880,719.02	5,880,719.02
新增租赁	5,880,719.02	5,880,719.02
3.本期减少金额	3,403,036.69	3,403,036.69
处置	3,403,036.69	3,403,036.69
4.期末余额	86,554,962.88	86,554,962.88
二、累计折旧		
1.期初余额	17,755,536.11	17,755,536.11
2.本期增加金额	18,681,802.54	18,681,802.54
(1) 计提	18,681,802.54	18,681,802.54
3.本期减少金额	3,404,805.61	3,404,805.61
(1) 处置	3,404,805.61	3,404,805.61

4.期末余额	33,032,533.04	33,032,533.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	53,522,429.84	53,522,429.84
2.期初账面价值	66,321,744.44	66,321,744.44

其他说明：

本期处置使用权资产系不再租赁的房屋。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	160,838,326.30			5,319,111.41	166,157,437.71
2.本期增加金额	138,432,000.00			1,949,424.08	140,381,424.08
(1) 购置	138,432,000.00			1,949,424.08	140,381,424.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				253,962.26	253,962.26
(1) 处置				253,962.26	253,962.26
4.期末余额	299,270,326.30			7,014,573.23	306,284,899.53
二、累计摊销					
1.期初余额	7,374,179.25			2,872,351.14	10,246,530.39
2.本期增加金额	5,683,378.99			1,067,307.55	6,750,686.54
(1) 计提	5,683,378.99			1,067,307.55	6,750,686.54

3.本期减少金额				253,962.26	253,962.26
(1) 处置				253,962.26	253,962.26
4.期末余额	13,057,558.24			3,685,696.43	16,743,254.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	2,346,202.50				2,346,202.50
(1) 计提	2,346,202.50				2,346,202.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,346,202.50				2,346,202.50
四、账面价值					
1.期末账面价值	283,866,565.56			3,328,876.80	287,195,442.36
2.期初账面价值	153,464,147.05			2,446,760.27	155,910,907.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

2023年4月，广州市规划和自然资源局（以下简称“甲方”）与子公司广州奥昆食品有限公司（以下简称“乙方”）签订《解除国有建设用地使用权出让合同协议书》，根据协议：2021年6月29日，甲方与乙方签订440115-2021-000027号《国有建设用地使用权出让合同》（以下简称“原出让合同”），出让位于广州市南沙区榄核镇新涌工业园中部2021NHY-14地块，面积为26671平方米的国有建设用地使用权。根据协议：甲方扣除原出让合同约定定金后将剩余土地出让价款无息退还乙方。甲方在土地权属注销并将土地交回广州南沙开发区土地开发中心之日起30日内将退款11,952,000元一次性退还给乙方。

截止2022年12月31日，上述土地账面净值14,298,202.50元，计提减值2,346,202.50元；土地累计投入建设资金7,342,988.18元，全额计提减值。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 29、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
装修及固定资产改良支出	33,983,665.02	15,064,024.66	12,599,336.05		36,448,353.63
货架	1,450,901.44	3,320,148.03	1,034,558.88		3,736,490.59
服务费	142,284.55		86,185.86		56,098.69
合计	35,576,851.01	18,384,172.69	13,720,080.79		40,240,942.91

其他说明：

## 30、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	17,176,085.07	4,253,878.39	2,846,398.64	610,133.56
内部交易未实现利润	9,080,691.16	2,267,245.61	10,714,727.53	2,677,300.38
可抵扣亏损	82,736,798.52	19,863,122.51	15,189,032.09	3,679,726.21
应收款项坏账准备	14,172,967.14	3,054,702.75	10,555,949.17	2,335,373.89
计提客户返利	20,508,533.27	3,501,444.43	28,605,681.95	5,386,487.40
股份支付	26,057,648.18	5,412,480.02	29,080,533.33	5,779,756.00
租赁	3,583,107.74	886,081.25	2,247,043.33	543,238.02
合计	173,315,831.08	39,238,954.96	99,239,366.04	21,012,015.46

## (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
固定资产加速折旧	1,912,529.07	286,879.36		
租赁	118,968.69	17,845.30		
合计	2,031,497.76	304,724.66		

## (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		39,238,954.96		21,012,015.46
递延所得税负债		304,724.66		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 31、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
预付工程及设备款	55,864,138.51		55,864,138.51	83,151,927.46		83,151,927.46
预付再融资费用	3,632,075.43		3,632,075.43			
减：一年内到期部分	-3,632,075.43		-3,632,075.43			
合计	55,864,138.51		55,864,138.51	83,151,927.46		83,151,927.46

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	35,000,000.00	
应付利息	84,083.34	
合计	85,084,083.34	

短期借款分类的说明：

#### 1. 保证借款

2022年6月，子公司广州奥昆食品有限公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订人民币流动资金借款合同，合同约定：借款金额5,000万人民币，借款期限12个月，贷款利率采用固定利率，即LPR利率减40基点，该借款由公司提供担保。

#### 2. 信用借款

2022年6月，公司与中信银行股份有限公司广州分行签订人民币流动资金借款合同，合同约定：借款金额500万人民币，贷款期限自2022年12月23日至2023年1月31日，贷款利率采用固定利率，即LPR利率减55基点。

2022年6月，公司向招商银行股份有限公司广州分行提出线上提款申请书，申请发放贷款人民币4,000.00万元，贷款期限12个月，贷款利率采用固定利率，即LPR利率减45基点。截止2022年12月31日已归还1,000.00万元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	244,617,571.87	176,611,907.72
工程及设备款	53,715,754.32	30,860,843.15
运输及仓储费	51,211,912.51	28,261,846.87
劳务费		19,891.60
合计	349,545,238.70	235,754,489.34

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	372,877.55	287,432.39
1 至 2 年（含 2 年）	7,761.48	
2 至 3 年（含 3 年）	249.40	2,510.00
3 年以上	960.00	
合计	381,848.43	289,942.39

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同	48,672,237.21	27,429,625.81
计提实物返利		28,605,681.95
合计	48,672,237.21	56,035,307.76

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
计提实物返利	28,605,681.95	2022 年度公司对客户返利由实物返利调整为现金返利，故计提返利全部计入其他应付款。
合计	28,605,681.95	——

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

## 39、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	60,078,776.61	512,638,265.32	502,905,064.57	69,811,977.36
二、离职后福利-设定提存计划	282,438.35	28,747,743.67	28,644,802.70	385,379.32
三、辞退福利	34,952.64	1,432,921.80	1,443,050.51	24,823.93
四、一年内到期的其他福利	11,505,167.05		11,505,167.05	
合计	71,901,334.65	542,818,930.79	544,498,084.83	70,222,180.61

**(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	59,545,510.34	449,473,954.42	439,884,165.50	69,135,299.26
2、职工福利费		33,601,091.80	33,601,091.80	
3、社会保险费	198,820.60	17,494,461.25	17,455,674.68	237,607.17
其中：医疗保险费	185,734.95	16,961,975.23	16,927,203.19	220,506.99
工伤保险费	13,085.65	512,039.32	508,024.79	17,100.18
生育保险费		20,446.70	20,446.70	
4、住房公积金	61,088.00	8,600,614.00	8,548,955.00	112,747.00
5、工会经费和职工教育经费	273,357.67	3,468,143.85	3,415,177.59	326,323.93
合计	60,078,776.61	512,638,265.32	502,905,064.57	69,811,977.36

**(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	272,203.76	28,191,183.69	28,091,445.95	371,941.50
2、失业保险费	10,234.59	556,559.98	553,356.75	13,437.82
合计	282,438.35	28,747,743.67	28,644,802.70	385,379.32

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,675,445.30	18,834,262.61
企业所得税	17,953,800.96	41,253,624.71
个人所得税	1,986,770.34	1,151,404.38
城市维护建设税	1,220,017.11	1,142,948.77
教育附加费	534,969.64	564,667.06
地方教育费附加	356,646.43	376,444.71
土地使用税	1,796,293.70	72,363.76
房产税	918,051.95	602,069.26
印花税	713,808.35	820,345.51
环境保护税	16,401.94	5,434.56
合计	43,172,205.72	64,823,565.33

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,842,331.42	35,480,856.44
合计	57,842,331.42	35,480,856.44

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提客户返利	32,066,001.74	9,149,494.27
应付押金、保证金等	2,833,166.06	3,083,250.84
应付日常经营费用	22,943,163.62	23,248,111.33
合计	57,842,331.42	35,480,856.44

**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
----	------	-----------

其他说明：

截止报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,521,272.89	14,765,485.34
合计	13,521,272.89	14,765,485.34

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,327,387.04	3,565,851.57
合计	6,327,387.04	3,565,851.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	67,523,095.37	81,289,964.16
租赁负债-未确认融资费用	-10,536,526.48	-12,772,093.03
一年内到期的租赁负债	-13,521,272.89	-14,765,485.34
合计	43,465,296.00	53,752,385.79

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,803,825.26		2,400,316.71	8,403,508.55	
合计	10,803,825.26		2,400,316.71	8,403,508.55	

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
烘焙食品自动化生产建设及产品补助	287,893.83			52,478.64			235,415.19	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补项目	7,946,345.31			1,910,980.56			6,035,364.75	与资产相关
内外经贸发展与口岸建设进口设备贴息项目	85,120.13			15,959.97			69,160.16	与资产相关
冷链物流建设专项资金补助	1,210,483.35			282,155.88			928,327.47	与资产相关
技术改造专项补助	391,061.21			50,338.92			340,722.29	与资产相关
岭南烘焙食品专用新型功能配料创制关键技术及产业化示范补助	300,000.00			19,781.46			280,218.54	与资产相关
设备投入补贴	582,921.43			68,621.28			514,300.15	与资产相关
合计	10,803,825.26			2,400,316.71			8,403,508.55	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	169,340,000.00						169,340,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,167,783,274.43			1,167,783,274.43
其他资本公积	30,050,157.92	75,467,695.78		105,517,853.70
合计	1,197,833,432.35	75,467,695.78		1,273,301,128.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期新增主要系公司实施员工股权激励计划，增加资本公积 75,467,695.78 元，详见本附注十三、“股份支付”。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,349,264.57	24,621,375.29		67,970,639.86
合计	43,349,264.57	24,621,375.29		67,970,639.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	575,055,347.88	395,657,574.26
调整后期初未分配利润	575,055,347.88	395,657,574.26
加：本期归属于母公司所有者的净利	143,770,987.20	283,102,550.20

润		
减：提取法定盈余公积	24,621,375.29	19,034,776.58
应付普通股股利	84,670,000.00	84,670,000.00
期末未分配利润	609,534,959.79	575,055,347.88

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,905,082,929.90	1,984,113,328.52	2,814,632,029.43	1,831,572,804.82
其他业务	5,506,037.04	1,918,957.64	2,350,935.23	2,207,560.03
合计	2,910,588,966.94	1,986,032,286.16	2,816,982,964.66	1,833,780,364.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	2,905,082,929.90			2,905,082,929.90
其中：				
冷冻烘焙食品	1,783,879,880.73			1,783,879,880.73
奶油	512,613,318.87			512,613,318.87
水果制品	204,549,599.52			204,549,599.52
酱料	197,388,635.64			197,388,635.64
其他	206,651,495.14			206,651,495.14
按经营地区分类	2,905,082,929.90			2,905,082,929.90
其中：				
华东区	787,443,195.32			787,443,195.32
华南区	1,219,435,952.14			1,219,435,952.14
华中区	263,434,445.31			263,434,445.31
华北区	218,321,916.05			218,321,916.05
西南区	243,751,440.69			243,751,440.69
西北区	82,498,345.91			82,498,345.91
东北区	90,197,634.48			90,197,634.48
中国大陆地区以外的国家或地区				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	2,905,082,929.90			2,905,082,929.90
其中：				
经销	1,889,262,700.90			1,889,262,700.90
直销	997,702,265.19			997,702,265.19
零售	16,494,619.85			16,494,619.85
其他	1,623,343.96			1,623,343.96
合计	2,905,082,929.90			2,905,082,929.90

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,920,162.54	8,248,736.61
教育费附加	4,444,012.15	3,699,302.89
房产税	2,414,501.99	1,008,735.79
土地使用税	3,231,130.88	385,594.87
车船使用税	20,258.72	22,202.67
印花税	2,410,041.93	2,062,417.46
地方教育费附加	2,962,674.76	2,466,201.95
环境保护税	41,409.32	20,155.17
合计	25,444,192.29	17,913,347.41

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	159,359,222.64	166,104,574.98
业务招待费	4,811,055.56	7,557,035.33
办公费	4,976,527.67	5,617,389.05
差旅费	45,423,872.51	48,578,970.55
运输费	57,628,975.64	42,824,673.84
广告宣传费	2,570,655.61	8,068,427.17
会议及培训费	840,505.81	2,376,315.36
咨询服务费	338,725.14	7,631,247.56
仓储费	50,195,554.97	37,787,624.92
折旧及摊销	2,396,344.27	2,838,505.53
业务推广费	14,918,322.92	32,106,483.48
租赁及物业费	2,215,425.05	2,229,667.55
股份支付	1,073,517.45	790,875.90
其他	48,404.39	60,648.14
合计	346,797,109.63	364,572,439.36

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,426,904.64	83,691,784.38
办公费	19,060,519.66	19,718,589.00
业务招待费	5,599,900.03	4,882,419.93
差旅费	3,641,438.05	3,328,848.24
折旧及摊销	22,094,908.94	15,517,080.57
咨询服务费	14,334,518.68	9,432,810.90
会议费及培训费	2,313,087.08	3,836,230.27
租赁及物业费	2,369,758.42	1,604,810.38
股份支付	71,103,888.51	26,128,196.40
信息披露费	263,278.80	1,629,247.10
其他	6,376,563.16	3,725,177.92
合计	247,584,765.97	173,495,195.09

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,403,041.77	40,179,328.33
直接投入	44,118,291.23	27,605,947.49
折旧及摊销	5,282,107.83	3,288,300.46
其他	10,449,050.57	11,125,822.96
合计	122,252,491.40	82,199,399.24

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,617,788.86	245,444.38
减：利息收入	13,397,770.78	7,367,502.54
汇兑损益	450,049.13	300,755.93
手续费	290,936.31	331,773.72
租赁融资费用	2,903,678.75	3,147,549.28
合计	-8,135,317.73	-3,341,979.23

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,717,622.08	20,854,008.61
代扣个税及社保手续费返还	482,408.23	87,637.94
税金减免	3,798,172.75	
合计	14,998,203.06	20,941,646.55

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、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	-221,777.93	
应收账款减值损失	-3,395,240.04	-4,621,491.06
合计	-3,617,017.97	-4,621,491.06

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,699,509.87	-8,247,150.73
七、在建工程减值损失	-7,342,988.18	
十、无形资产减值损失	-2,346,202.50	
合计	-24,388,700.55	-8,247,150.73

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-74,812.62	-694,607.87
合计	-74,812.62	-694,607.87

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,240.48	
赔款	290,914.00	12,711.51	290,914.00
其他	130,566.19	133,166.64	130,566.19
合计	421,480.19	148,118.63	421,480.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	154,225.55	1,584,012.46	154,225.55
非流动资产毁损报废损失	724,679.39	98,036.39	724,679.39
其中：固定资产	724,679.39	92,552.01	724,679.39
无形资产		5,484.38	
违约金及赔款	511,191.00	3,613.25	511,191.00
罚款及滞纳金	478,683.60	3,127.59	478,683.60
其他	259,499.56	1,111,486.49	259,499.56
合计	2,128,279.10	2,800,276.18	2,128,279.10

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,587,236.61	83,067,268.34
递延所得税费用	-16,351,871.26	-13,079,381.26
合计	32,235,365.35	69,987,887.08

## (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	175,824,312.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,373,646.84
子公司适用不同税率的影响	11,283,201.86
调整以前期间所得税的影响	255,171.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,636,136.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	222,176.41
前期已确认递延所得税资产的股份支付本期冲回的影响	4,984,585.17
加计扣除影响	-24,519,552.84
所得税费用	32,235,365.35

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
其他收益	8,799,713.60	19,361,654.01
大额保证金及押金	2,355,573.28	448,982.00
营业外收入	421,480.19	145,878.15
利息收入	13,397,770.78	7,367,502.54
其他	562,077.55	109,905.96
合计	25,536,615.40	27,433,922.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
付现期间费用	305,462,959.15	277,397,971.82
营业外支出	1,403,599.71	2,702,239.79
手续费	290,936.31	331,773.72
其他	5,610,670.06	2,794,407.77
合计	312,768,165.23	283,226,393.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	222,247.19	2,293,591.00
合计	222,247.19	2,293,591.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	450,000.00	222,247.19
合计	450,000.00	222,247.19

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到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
借款保证金		300,000.00
合计		300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 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
租赁	21,144,423.02	19,413,536.91
融资费用	3,850,000.00	
合计	24,994,423.02	19,413,536.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,588,946.88	283,102,550.20
加：资产减值准备	28,005,718.52	12,868,641.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,716,552.58	43,832,303.31
使用权资产折旧	18,681,802.54	17,755,536.11
无形资产摊销	6,750,686.54	3,885,369.70
长期待摊费用摊销	13,720,080.79	8,379,227.16
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）	74,812.62	694,607.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	724,679.39	95,795.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,521,467.61	3,392,993.66
投资损失（收益以“－”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,226,939.50	-13,079,381.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	304,724.66	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,820,763.73	-142,946,170.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,840,453.63	-84,121,417.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	96,847,097.54	157,554,971.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	342,729,320.07	291,415,028.09
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	528,995,483.79	783,351,110.38
减：现金的期初余额	783,351,110.38	203,267,188.57
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	-254,355,626.59	580,083,921.81

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	528,995,483.79	783,351,110.38
其中：库存现金	87,877.16	247,211.87
可随时用于支付的银行存款	528,357,351.62	782,656,387.06
可随时用于支付的其他货币资金	550,255.01	447,511.45
三、期末现金及现金等价物余额	528,995,483.79	783,351,110.38

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、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	2,913,340.00	保证金及诉讼冻结
合计	2,913,340.00	

其他说明：

注 1：上述诉讼冻结资金已于 2023 年 4 月解除。

注 2：截止 2022 年 12 月 31 日未借款但尚未解除抵押资产的账面净值 31,707,300.01 元，其中：无形资产 18,607,050.4 元，固定资产 13,100,249.61 元。

**82、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			75,046.63
其中：美元	10,775.44	6.9646	75,046.63
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			33,275.84
其中：欧元	4,482.50	7.4229	33,275.84

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
企业稳定岗位补贴	276,474.89	其他收益	276,474.89
三代手续费补贴	1,243.97	其他收益	1,243.97
就业补贴	45,505.46	其他收益	45,505.46
2020年首次新增入库的工业企业奖励（小微工业企业上规模奖励）	200,000.00	其他收益	200,000.00
长兴县经济和信息化局大工业政策奖励	72,000.00	其他收益	72,000.00
代发企业养老款项（2022稳岗返还广州市补贴）	42,357.66	其他收益	42,357.66
广州市增城区财政国库支付中心转账 2021 年广州市知识产权工作专项奖金	3,000.00	其他收益	3,000.00
“六税两费”减免	156,752.15	其他收益	156,752.15
广东省社会保险基金管理局-广州市一次性留工补助款	1,350,410.00	其他收益	1,350,410.00
招聘补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2021 年度工业经济高质量发展政策资金	1,499,300.00	其他收益	1,499,300.00
阳光工厂补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
2021 年度第四批科技创新政策资金费用	104,175.00	其他收益	104,175.00
2022 年长兴县第三批一次性扩岗补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
一次性扩岗补助	250,140.00	其他收益	250,140.00

2021 年经营贡献奖	400,000.00	其他收益	400,000.00
2022 年产业联动发展奖	1,880,000.00	其他收益	1,880,000.00
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	121,550.00	其他收益	121,550.00
2020 年度市高企认定通过奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
南沙区榄核镇 2021 年产值高增长奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年企业研发费用补贴	227,300.00	其他收益	227,300.00
2020 年高新技术企业新认定奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
广州市增城区 2022 年稳定工业经济运行专项奖补资金	80,040.00	其他收益	80,040.00
南沙区榄核镇 2021 年产值高增长奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
代发企业养老款项（失业待遇）	91,556.24	其他收益	91,556.24
合计	8,317,305.37		8,317,305.37

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
这是文本内容		

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 1.2022 年度新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至 期末净利润
广州致能冷链物流有限公司	2022 年 2 月 21 日	21,912,810.01	1,836,014.34
广州立源食品有限公司	2022 年 7 月 14 日	5,643,615.87	643,615.87
广东立澳油脂有限公司	2022 年 7 月 6 日	40,439,761.12	-960,634.92

佛山奥昆食品有限公司	2022年8月22日	15,007,080.84	7,080.840
广东立高食品营销有限公司	2022年9月20日	9,177,356.58	-822,643.42
广东立高茶饮科技有限公司	2022年12月5日		
立高食品株式会社	2022年9月22日		
LIGAOFOODSUSAINC	2022年12月1日		

## 2.2022年减少主体

2022年9月21日广东致能冷链物流有限公司在国家税务总局广州市南沙区税务局办理清税手续，2023年2月14日在广州南沙经济技术开发区行政审批局办理注销手续。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市立高食品有限公司	佛山	佛山	工业生产	100.00%		设立
浙江立高食品有限公司	长兴	长兴	工业生产	100.00%		设立
河南立高食品有限公司	新乡	新乡	工业生产	100.00%		设立
广州奥昆食品有限公司	广州	广州	工业生产	100.00%		非同一控制企业合并
河南奥昆食品有限公司	新乡	新乡	工业生产		100.00%	设立
浙江奥昆食品有限公司	长兴	长兴	工业生产		100.00%	设立
佛山奥昆食品有限公司	广州	佛山	工业生产		100.00%	设立
湖州奥昆食品有限公司	长兴	长兴	工业生产		100.00%	设立
广州昊道食品有限公司	广州	广州	工业生产	100.00%		非同一控制企业合并
浙江昊道食品有限公司	长兴	长兴	工业生产		100.00%	设立
广州致能冷链物流有限公司	广州	广州	道路运输业	100.00%		设立
广州立源食品有限公司	广州	广州	工业生产	100.00%		设立

广东立澳油脂有限公司	广州	广州	工业生产	67.00%		设立
广东立高食品营销有限公司	广州	广州	销售	100.00%		设立
广东立高茶饮科技有限公司	广州	广州	工业生产	100.00%		设立
立高食品株式会社	日本	日本	研发	100.00%		设立
LIGAOFOODS USAINC	美国	美国	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

报告期内, 本公司无重要的非全资子公司。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
这是文本内容	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容	这是文本内容	直接	间接	这是文本内容

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、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、利率风险及其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 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。本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的经营业绩影响较小。截止 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 0.00 元（上年末：0.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 8,500.00 万元（上年末：0.00 元）。利率风险对本集团的经营业绩影响较小。

### （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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本报告期内，本集团无相关价格风险。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且大部客户以预付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、8 的披露。

## 3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内（含 1 年）	1 至 2 年（含 2 年）	2 至 3 年（含 3 年）	3 年以上
短期借款（含利息）	85,084,083.34			
应付账款	349,545,238.70			
其他应付款	57,844,651.42			
一年内到期的非流动负债	13,521,272.89			
租赁负债		9,615,624.49	5,110,430.78	28,739,240.73

## 十一、公允价值的披露

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。彭裕辉直接持有公司 2,588.90 万股股份，占总股本的 15.29%，同时作为执行事务合伙人分别持有广州立兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州立创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）28.24%、16.25% 的出资额，从而间接控制公司 3.44%、2.63% 的股份；赵松涛直接持有公司 1,725.93 万股股份，占总股本的 10.19%；彭永成直接持有公司 575.31 万股股份，占总股本的 3.40%。彭裕辉、赵松涛、彭永成于 2017 年 12 月 14 日签署了《一致行动协议》，三人直接和间接控制公司 34.95% 的股份。赵松涛为彭裕辉的姐夫，彭永成为彭裕辉的父亲，故赵松涛、彭裕辉、彭永成为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是彭裕辉、赵松涛、彭永成。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 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
白宝鲲	持有公司 5% 以上股份，公司董事
招绮群	公司实际控制人彭裕辉之配偶
彭玉君	公司实际控制人赵松涛之配偶、彭裕辉之姐姐
卢如英	公司实际控制人彭永成之配偶
刘珂	持有公司 5% 以上股份的股东、公司董事白宝鲲之配偶
广东坚朗建材销售有限公司	白宝鲲控制的公司

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东坚朗建材销售有限公司	采购建筑材料	1,602,069.75	3,500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
赵键、 白宝 鲲、彭 永成、 赵松 涛、彭 裕辉	房屋					1,380,0 00.00	920,000 .00	114,896 .91	93,687. 52		3,872,1 94.11

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
广州奥昆食品有限公 司	50,000,000.00	2022年06月15日	2023年06月14日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
彭裕辉、招绮群、赵 松涛、彭玉君、佛山 市立高食品有限公司	60,000,000.00	2017年01月01日	2022年12月31日	是
彭裕辉、招绮群、赵 松涛、彭玉君、佛山 市立高食品有限公 司、广州奥昆食品有 限公司、广州昊道食 品有限公司	70,000,000.00	2017年01月01日	2023年12月31日	否
彭永成、卢如英、彭 裕辉、招绮群、赵 键、李莉、白宝鲲、 刘珂、赵松涛、彭玉 君	30,000,000.00	2018年09月01日	2023年09月30日	是

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,098,593.24	23,996,581.59

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收项目	广东坚朗建材销售有限公司	333,763.61			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,206,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	714,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见说明

其他说明：

2021年7月30日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2021年8月16日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2021年8月20日，公司召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》。本次股票期权行权价格为108.20元/股，授予日为2021年8月20日。本激励计划授予的股票期权的等待期分别为自首次授予之日起12个月、24个月、36个月、48个月、60个月、72个月。截止2022年12月31日，股票期权有效数量735.00万股，累计失效的股票数量115.00万股，其中：本年失效65.00万股。

2022年8月26日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于召开2022年第三次临时股东大会的议案》。公司独立董事发表了独立意见。

2022年8月26日，公司召开第二届监事会第二十次会议，审议通过《关于〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于核实〈2022年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

2022年8月29日至2022年9月7日，公司内部公示了本激励计划激励对象的姓名和职务。公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2022年9月8日，公司披露《监事会关于2022年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2022年9月8日，公司披露《关于2022年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2022年9月16日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2022年限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

2022年9月16日，公司分别召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于调整2022年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事发表了独立意见。

本次限制性股票的授予情况如下：

本激励计划限制性股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股。本次限制性股票授予价格为75.00元/股，本次限制性股票的授予日为2022年9月16日。本激励计划授予的激励对象总人数为209名，授予的股票数量520.60万股。截止2022年12月31日，限制性股票有效数量517.60万股，累计失效的股票数量6.10万股，其中：本年失效6.10万股。

本激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废有效之日止，最长不超过72个月。

本次限制性股票的归属安排如下：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个归属期	自首次授予之日起48个月后的首个交易日起至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日当日止	20%
第五个行权期	自首次授予之日起60个月后的首个交易日起至首次授予之日起72个月内的最后一个交易日当日止	20%

## 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	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩完成情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	104,759,395.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	75,467,695.78

其他说明：

## 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

本报告期内，本集团无对股份支付的修改、终止情况。

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (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。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>根据公司第二届董事会第二十次会议决议、第二届董事会第二十四次会议决议、第二届董事会第二十七次会议决议、2022 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意立高食品股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕43 号）予以注册，本公司拟向不特定对象发行数量不超过 950.00 万张，募集资金总额不超过 95,000.00 万元的可转换公司债券。</p> <p>上述可转换债券已于 2023 年 3 月 13 日由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具众环验字(2023)0600007 号验资报告。</p>	0.00	不适用

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	84,670,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	84,670,000.00
利润分配方案	2023 年 4 月 27 日，本公司第二届董事会第二十九次会议，批准 2022 年度利润分配预案，以总股本 16,934.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 5.00 元现金（含税），共计 8,467.00 万元（含税）。

### 3、销售退回

截止报告出具日，本集团无重大销售退回情况。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定 3 个报告分部，分别为烘焙

食品原料业务分部、冷冻烘焙产品业务分部、烘焙酱料及馅料业务分部。这些报告分部是以业务的性质以及所提供的产品和服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为①烘焙食品原料业务分部：负责生产烘焙食品原料中的奶油、水果产品、巧克力制品等系列产品的生产及销售，包括母公司、佛山市立高食品有限公司、浙江立高食品有限公司、河南立高食品有限公司。②冷冻烘焙产品业务分部：负责冷面团、冷冻蛋糕西点等系列产品的生产及销售，包括广州奥昆食品有限公司、浙江奥昆食品有限公司、河南奥昆食品有限公司、湖州奥昆食品有限公司、佛山奥昆食品有限公司。③烘焙酱料及馅料业务分部：负责沙拉酱、可丝达酱等系列产品的生产及销售，包括广州昊道食品有限公司及浙江昊道食品有限公司。④未分配：包括广州致能冷链物流有限公司、广州立源食品有限公司、广东立澳油脂有限公司、广东立高食品营销有限公司、广东立高茶饮科技有限公司、立高食品株式会社、LIGAOFOODSUSAINC。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	烘焙食品原料业务分部	冷冻烘焙产品业务分部	烘焙酱料及馅料业务分部	未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	819,052,734.21	1,893,815,743.37	195,962,490.64	1,757,998.72		2,910,588,966.94
分部间交易收入	123,837,890.25	15,504,791.76	72,972,868.53	123,767,324.20	- 336,082,874.74	
利润总额（亏损）	254,791,613.34	121,069,343.52	-817.67	-797,878.62	- 199,237,948.34	175,824,312.23
资产总额	2,170,443,966.71	1,298,028,087.06	93,294,360.33	143,596,542.39	- 850,612,614.41	2,854,750,342.08
负债总额	267,481,092.56	919,151,170.50	72,898,169.31	66,279,403.87	- 598,867,521.67	726,942,314.57

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	192,846,580.10	100.00%	3,766,536.14	1.95%	189,080,043.96	164,323,777.17	100.00%	2,918,556.84	1.78%	161,405,220.33
其中：										
并表关联方组合	117,515,857.44	60.94%			117,515,857.44	105,952,640.55	64.48%			105,952,640.55
账龄组合	75,330,722.66	39.06%	3,766,536.14	5.00%	71,564,186.52	58,371,136.62	35.52%	2,918,556.84	5.00%	55,452,579.78
合计	192,846,580.10		3,766,536.14		189,080,043.96	164,323,777.17		2,918,556.84		161,405,220.33

按组合计提坏账准备：并表关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方组合	117,515,857.44		
合计	117,515,857.44		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	75,330,722.66	3,766,536.14	5.00%
合计	75,330,722.66	3,766,536.14	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	177,252,059.42
1 至 2 年	15,594,520.68
合计	192,846,580.10

## （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	
应收账款坏账准备	2,918,556.84	847,979.30				3,766,536.14
合计	2,918,556.84	847,979.30				3,766,536.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

报告期内，本公司不存在重要的应收账款核销情况。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	46,830,690.75	24.28%	
客户 2	38,573,085.39	20.00%	
客户 3	20,023,234.80	10.38%	
客户 4	7,025,838.33	3.64%	
客户 5	4,019,147.84	2.08%	200,957.39
合计	116,471,997.11	60.38%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	762,955,242.88	388,051,408.80
合计	762,955,242.88	388,051,408.80

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

□适用□不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用☑不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,511,610.94	1,775,668.24
员工借支	39,449.56	72,800.00
暂付款	729,769.50	750,755.34
并表关联方应收款	760,362,719.51	385,452,185.22
预付款转入	533,471.30	
合计	763,177,020.81	388,051,408.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	221,777.93			221,777.93
2022 年 12 月 31 日余额	221,777.93			221,777.93

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)	455,985,424.15
1 至 2 年	306,053,079.52
2 至 3 年	55,577.00
3 年以上	1,082,940.14
3 至 4 年	489,482.14
4 至 5 年	407,458.00
5 年以上	186,000.00
合计	763,177,020.81

## 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	
坏账准备		221,777.93				221,777.93
合计		221,777.93				221,777.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期，本公司无核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州奥昆食品有限公司	并表关联方应收款	236,000,000.00	1年以内、1-2年	30.92%	
浙江立高食品有限公司	并表关联方应收款	162,947,516.45	1年以内、1-2年	21.35%	
河南奥昆食品有限公司	并表关联方应收款	142,097,992.72	1年以内、1-2年	18.62%	
佛山市立高食品有限公司	并表关联方应收款	108,403,316.90	1年以内、1-2年	14.20%	
河南立高食品有限公司	并表关联方应收款	89,631,430.50	1年以内	11.74%	
合计		739,080,256.57		96.83%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

报告期内，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	306,162,873.39		306,162,873.39	160,075,950.08		160,075,950.08
合计	306,162,873.39		306,162,873.39	160,075,950.08		160,075,950.08

## (1) 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		
佛山市立高食品有限公司	10,000,000.00	25,598.54				10,025,598.54	
广州奥昆食品有限公司	91,676,464.64	41,944,268.83				133,620,733.47	
广州昊道食品有限公司	8,399,485.44	5,469,864.23				13,869,349.67	
浙江立高食品有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
广东致能冷链物流有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00				
广州致能冷链物流有限公司		20,076,795.67				20,076,795.67	
河南立高食品有限公司		30,000,000.00				30,000,000.00	

广州立源食品有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
广东立澳油脂有限公司		33,570,396.04				33,570,396.04	
广东立高食品营销有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	160,075,950.08	156,086,923.31	10,000,000.00			306,162,873.39	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

注 1：报告期内，根据股权激励受益对象分配，增加对佛山市立高食品有限公司长期股权投资 25,598.54 元。

注 2：报告期内，根据股权激励受益对象分配，增加对广州奥昆食品有限公司长期股权投资 41,944,268.83 元。

注 3：报告期内，根据股权激励受益对象分配，增加对广州昊道食品有限公司长期股权投资 5,469,864.23 元。

注 4：报告期内，公司设立广州致能冷链物流有限公司，增加对该公司的长期股权投资 20,000,000.00 元；根据股权激励受益对象分配，增加对广州致能冷链物流有限公司长期股权投资 76,795.67 元。上述事项累计影响导致报告期本公司对广州致能冷链物流有限公司长期股权投资增加合计 20,076,795.67 元。

注 5：报告期内，公司设立河南立高食品有限公司，增加对该公司的长期股权投资 30,000,000.00 元。

注 6：报告期内，公司设立广州立源食品有限公司，增加对该公司的长期股权投资 5,000,000.00 元。

注 7：报告期内，公司设立广东立澳油脂有限公司，增加对该公司的长期股权投资 33,500,000.00 元；根据股权激励受益对象分配，增加对广东立澳油脂有限公司长期股权投资 70,396.04 元。上述事项累计影响导致报告期本公司对广东立澳油脂有限公司长期股权投资增加合计 33,570,396.04 元。

注 8：报告期内，公司设立广东立高食品营销有限公司，增加对该公司的长期股权投资 10,000,000.00 元。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,116,466.44	585,898,516.44	891,317,981.11	582,752,865.20
其他业务	35,692,530.76	36,090,710.00	4,669,233.75	4,515,218.55
合计	897,808,997.20	621,989,226.44	895,987,214.86	587,268,083.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	862,116,466.44		862,116,466.44

其中：				
奶油	494,244,192.22			494,244,192.22
水果制品	201,535,817.78			201,535,817.78
酱料	18,868,713.58			18,868,713.58
冷冻烘焙食品	171,919.35			171,919.35
其他	147,295,823.51			147,295,823.51
按经营地区分类	862,116,466.44			862,116,466.44
其中：				
华东区	232,684,725.54			232,684,725.54
华南区	235,099,484.36			235,099,484.36
华中区	109,961,674.25			109,961,674.25
华北区	104,075,695.37			104,075,695.37
西南区	94,384,295.73			94,384,295.73
西北区	37,750,828.99			37,750,828.99
东北区	48,159,762.20			48,159,762.20
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	862,116,466.44			862,116,466.44
其中：				
经销	715,038,184.20			715,038,184.20
直销	66,714,270.84			66,714,270.84
零售	6,525,359.42			6,525,359.42
并表关联方销售	73,838,651.98			73,838,651.98
合计	862,116,466.44			862,116,466.44

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	198,000,000.00	135,000,000.00
处置子公司收益	939,456.36	
合计	198,939,456.36	135,000,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,488,682.69	主要是南沙生产及研发基地项目土地及在建工程计提减值准备导致。
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）	14,998,203.06	主要是税金减免 379.82 万元，工业企业技术改造事后奖补 191 万元，2022 年产业联动发展奖 188 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-982,119.52	主要为违约金及赔款、罚款。
减：所得税影响额	3,032,232.34	
少数股东权益影响额	-1.16	
合计	495,169.67	--

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	7.04%	0.8490	0.7878
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01%	0.8461	0.7851

### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他