

股票简称:克明食品
股票代码:002661

陳克明

一面之交 终生难忘



2022年 年度报告

陈克明食品股份有限公司
CHEN KE MING FOOD MANUFACTURING CO.,LTD.

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈宏、主管会计工作负责人李锐及会计机构负责人(会计主管人员)李锐声明：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。

本年度报告涉及的未来规划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请广大投资者及相关人士均对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分派方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	56
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

备查文件目录

- 一、载有公司董事、监事、高级管理人员签名确认的 2022 年年度报告全文。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 三、载有天健会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸、网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关文件。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
本公司/公司/母公司/克明食品/克明股份/克明面业	指	陈克明食品股份有限公司（原克明面业股份有限公司）
克明集团/克明食品集团	指	湖南克明食品集团有限公司
遂平克明	指	遂平克明面业有限公司
延津克明	指	延津县克明面业有限公司
长沙克明	指	长沙克明面业有限公司
克明米业	指	湖南克明米业有限公司
遂平面粉	指	遂平克明面粉有限公司
遂平物流	指	遂平克明物流有限公司
延津面粉	指	延津克明面粉有限公司
延津物流	指	延津克明物流有限公司
武汉克明	指	武汉克明面业有限公司
成都克明	指	成都克明面业有限公司
成都面粉	指	成都市陈克明面粉有限公司
上海营销	指	克明食品营销（上海）有限公司
上海味源	指	上海味源贸易有限公司
上海香禾	指	上海香禾食品有限公司
香港克明	指	克明國際控股（香港）有限公司
新疆克明	指	新疆克明面业有限公司
新疆面粉	指	新疆陈克明面粉有限公司
新疆进出口贸易	指	新疆克明进出口贸易有限公司
克明五谷/五谷道场	指	克明五谷道场食品有限公司
延津五谷	指	延津克明五谷道场食品有限公司
食品研究院	指	湖南省振华食品检测研究院
浙江克明	指	浙江克明面业有限公司
浙江进出口贸易	指	浙江嘉兴克明进出口贸易有限公司
长沙米粉	指	长沙克明米粉有限责任公司
宿迁营销	指	克明食品营销（宿迁）有限公司
长沙面点	指	长沙克明面点有限公司
哈国克明	指	克明哈萨克斯坦有限责任公司
KENESARY AGRO LLP	指	KENESARYAGRO 有限责任公司
振华检测	指	湖南振华检测技术有限公司
南县营销	指	南县克明食品营销有限公司
会计师、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	湖南启元律师事务所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	克明食品	股票代码	002661
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陈克明食品股份有限公司		
公司的中文简称	克明食品		
公司的外文名称（如有）	CHEN KE MING FOOD MANUFACTURING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KE MING FOOD		
公司的法定代表人	陈宏		
注册地址	湖南省南县兴盛大道工业园 1 号		
注册地址的邮政编码	413200		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	湖南省长沙市雨花区环保科技产业园振华路 28 号		
办公地址的邮政编码	410116		
公司网址	www.kemen.cn		
电子信箱	kemen@kemen.net.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈燕	刘文佳
联系地址	湖南省长沙市雨花区环保科技产业园振华路 28 号	湖南省长沙市雨花区环保科技产业园振华路 28 号
电话	0731-89935187	0731-89935187
传真	0731-89935152	0731-89935152
电子信箱	kemen@kemen.net.cn	kemen@kemen.net.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430900617162624T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	李新葵、周毅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	5,019,796,910.68	4,326,648,256.72	16.02%	3,957,752,136.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	154,823,262.15	67,467,934.17	129.48%	292,756,152.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	127,639,584.40	21,082,417.96	505.43%	262,432,216.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	308,625,335.12	354,097,563.01	-12.84%	410,895,890.03
基本每股收益（元/股）	0.479	0.204	134.80%	0.909
稀释每股收益（元/股）	0.479	0.204	134.80%	0.901
加权平均净资产收益率	6.01%	2.62%	3.39%	12.25%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	4,407,038,129.18	3,879,252,489.19	13.61%	3,852,125,064.31
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,592,758,007.98	2,586,118,812.28	0.26%	2,566,204,650.30

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,097,774,370.11	1,316,057,042.51	1,166,053,222.88	1,439,912,275.18
归属于上市公司股东的净利润	60,471,106.60	20,903,432.26	46,276,193.20	27,172,530.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,907,108.37	17,271,550.64	34,414,085.18	20,046,840.21
经营活动产生的现金流量净额	109,685,712.72	-11,820,702.49	-36,368,671.70	247,128,996.59

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,122,898.18	-1,448,380.79	2,523,053.74	非流动资产处置损益
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)	38,126,924.52	53,316,652.70	27,485,770.42	各项政府补助
委托他人投资或管理资产的损益		215,885.97	4,339,787.84	
债务重组损益	-1,648,882.54			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产	-131,151.09			交易性金融资产公允价值变动损益

取得的投资收益				
单独进行减值测试的 应收款项减值准备转回		460,722.35		
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	-4,765,038.45	-422,752.93	1,701,459.44	
其他符合非经常性损益 定义的损益项目	173,938.15	55,086.44		
减：所得税影响额	2,454,578.52	5,792,400.94	5,726,135.01	
少数股东权益影响额 (税后)	-5,363.86	-703.41		
合计	27,183,677.75	46,385,516.21	30,323,936.43	--

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

其他符合非经常性定义的损益项目主要系增值税加计抵减,主要系个税返还 6,241.69 元,增值税加计扣除 167,696.46 元

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）挂面行业

1、挂面行业基本情况

中国是世界上最大的挂面食品生产国和消费国，历经数十年发展，挂面行业已经发展成为食品制造业中的一个重要行业。随着人们生活水平的提高和对饮食健康需求的增强，挂面的功能已从单一的果腹、便捷、低档次产品，发展成为集营养、健康、美味、快捷于一身的中高档产品。

2、挂面行业目前处于相对成熟的发展阶段，呈现出以下发展特点和趋势：

（1）行业集中度持续提升，市场份额进一步向业内头部企业集聚

由于消费升级，消费者对食品安全和健康的要求越来越高，日益注重食品企业的品牌和质量信誉，所以挂面企业对食品安全的管控和品牌建设的投入日益提高，行业集中度不断提高。根据中国食品科学技术学会数据显示，2021年，全国24家挂面企业产量占全国挂面总产量的55%，其中前五大挂面企业产量占全国挂面总产量的41%，预计未来挂面市场将保持平稳发展的趋势。

（2）挂面产品呈现健康化、营养化、功能化、便捷化的发展趋势

随着经济生活水平的提高，我国食品消费由基础型消费模式向健康型、营养型消费模式转型升级，挂面产品也呈现出健康化、营养化、功能化的发展趋势。企业在生产挂面时，通过添加鸡蛋、蔬菜、杂粮等辅料，使挂面更加营养健康，口味更加丰富，满足消费者的需求。除了对营养、健康的需求外，新一代消费群体对于挂面的功能属性也提出了更高的要求，诸如面向中老年的功能类产品，面向中青年的低糖低脂类产品，面向孕婴消费者的月子面、儿童营养面等产品等。

同时，随着城镇化率的进一步提高和生活节奏的加快，美味又便捷的挂面产品成为更多消费者的选择，为了满足年轻消费者对于便捷、美味的需求，部分企业推出了附带不同口味料理包、食材的营养挂面，如“重庆小面”、“武汉热干面”等，消费者只需要对挂面进行简单烹饪，配以对应的料理包，就可以快速完成不同风味的挂面。

3、作为传统健康主食的挂面，属于日常快速消费品，其消费具有较强的稳定性，没有明显的淡旺季特征。

4、陈克明食品是始终保持着在挂面行业的领先地位，具备强大的研发和创新能力，拥有遍布全国的销售渠道、稳定的产品品质和丰富的产品品类，“陈克明”品牌在中高端挂面产品市场占有率、商超占有率居首。

（二）方便食品行业

1、方便食品行业基本情况：

近年来中国食品制造业向好发展，当下人们消费行为发生改变，“一人食、懒人经济、新宅家生活、Z世代”群体不断攀升，拉动方便食品快速增长。方便食品因标准化程度高、性价比高、烹煮方便快捷、易于携带保存、口味丰富多样等优势很好地满足了消费者需求。

2、方便食品行业发展特点和趋势：

（1）产品迈向多元化、中高端化、健康化

方便食品多元化、中高端化和健康化是未来的发展趋势。随着经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，消费者对食品品种的多样性、烹饪便利性和品质提出了更高的要求，消费需求的升级将倒逼方便食品企业深层次的创新与融合。

1) 在市场需求不断多元化、个性化的大背景下,为满足快速变化的消费者偏好,企业通常会投入大量精力和资金专注于新产品种类的开发和完善,在产品中多方位、多角度地融入创新元素,丰富产品品类。2) 国家统计局相关数据显示,近年来我国人均可支配收入始终处于稳步上升的趋势,且其中消费支出占比最大,在消费主体与消费态度发生变化的大背景下,消费需求品质化特征更加凸显。方便食品最初产生时所代表的“低端、便宜”逐渐被抛弃,人们选择方便食品主要是与快捷时代发展相配,消费者更愿意为具有品质更高、概念更新、外观更时尚的产品支付相对高昂的价格,以展示自我个性,而不只限于满足对实用性、性价比的追求。3) 方便食品的健康化一直是近几年行业的主题和产业升级转型的方向。一方面,随着国务院《关于实施健康中国行动的意见》的出台,行业内也更明确了“锁味、减盐、降油”的目标。另一方面,相比于过去只注重便捷性和口感的方便食品消费者而言,产品是否健康营养已经成为消费决策的重要考量因素,行业厂商由此针对性调整研发方向。

(2) 借助数据分析,推动宣传内容和形式的多样化,实现精准营销

在数字经济的推动下,中国的消费市场飞速发展。基于数字经济的互联网平台也在不断地聚合各类的消费者和企业,构建起全新的数字化营销生态。相较于传统营销而言,数字化营销在形式和内容上均更加丰富。未来方便食品厂商将更加注重数字化营销能力建设,即通过对市场数据及需求信息的精准分析,更清晰地了解目标群体的需求特征和消费者偏好特性,实现更具针对性的产品研发、产品定价和品牌推广,同时与消费者进行双向互动,为其提供个性化的产品和服务,不断增强需求转化的效果和消费者的品牌忠诚度。

(3) 依托新零售,建立全渠道销售模式

全渠道融合发展的新型零售模式有利于满足消费者更加多元化的消费体验,已成为行业发展主流趋势。线上、线下渠道的相互联动和补充,打破了时间和空间的约束,可以形成多样性、多内容、多维度和多触达点的新零售经营形态,最大程度地覆盖消费群体的主要生活场景,增加行业厂商与消费者的接触点和接触机会,满足消费者即买即得的消费需求,有利于增强消费者的消费黏性和品牌忠诚度。因此,全域营销与全渠道流通将成为行业优势厂商的一致选择和重点建设内容。

(4) 加工装备及工艺技术的进步为食品行业发展提供新的动力

方便食品加工行业的科技水平在不断提高,实现了从劳动密集型行业向装备全自动化现代工业的转变。未来,方便食品行业装备将会进一步提升自动化水平,有利于行业厂商实现规模化生产和柔性化生产,提升生产效率和质量稳定性,减少用工依赖,降低生产成本和食品安全风险。近年来随着工艺进步,非油炸工艺的成本不断下降,非油炸方便食品市场规模也在不断扩大。未来,随着工艺技术的进步行业厂商将投入更多资金用于技术研发,完成对各类风味配料的破解和复制,使越来越多的传统特色美食以工业化的方式进入市场,为行业发展注入新的动力。

3、方便食品属于日常快速消费品,行业具有典型的消费属性,稳定性较强,受经济周期影响较小,没有明显的周期性特征。

4、公司旗下“五谷道场”品牌具备较高的行业知名度,2022年9月,五谷道场荣获中国方便食品行业“优秀创新产品奖”,公司非油炸方便面市占率在非油炸方便面领域处于头部位置,公司方便湿面市占率在熟湿面行业排名靠前。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

(一) 主营业务

公司一直专注于米面制品的研发、生产及销售,主要包括面条、方便食品等产品,公司在全国投资建设了多个一体化生产基地。

(二) 竞争格局及公司在行业中具备的竞争优势

近年来挂面行业企业数量持续减少，但规模以上的中大型企业仍在扩大挂面产能，未来挂面行业的竞争将以龙头企业之间的竞争为主，由单纯的挂面业务竞争向面制品业务综合竞争转变。

公司作为中华人民共和国农业农村部认定的农业产业化国家重点龙头企业，公司在质量控制、产品研发、品牌传播、渠道建设等方面具有较大竞争优势，具体如下：

(1) 质量控制。公司在原料采购、生产加工、物流运输等各个环节均建立了食品质量管理体系及流程，配置专人监督实施，多维度确保食品质量安全，做好品质管理。

(2) 研发实力。公司非常重视研发体系的投入，建设了基础设施完善、人员配置丰富的研发中心，同多所外部高校建立了紧密的合作关系，拥有两个中心一个平台，即湖南省面制品食品工程技术研究中心（省级技术中心）、国家粮食产业（小麦面条制品）技术创新中心，以及长沙市食品检测研发公共服务平台（市级平台），并于 2022 年成功获批国家级博士后科研工作站。

(3) 品牌价值。公司自成立以来，始终坚持品牌形象建设，打造高端品牌形象，守护品牌美誉度，拥有知名品牌“陈克明”、非油炸领先品牌“五谷道场”。近年来，公司与国内外知名 IP 如功夫熊猫、哪吒等建立深度合作关系，不断丰富电视、网络、户外媒体、推广物料等广告投放形式，赞助《寻情记》、《荆楚大医生》、《快乐再出发》等热门栏目，具备较高的品牌价值。

(4) 渠道覆盖。公司不断拓宽线下和线上渠道的覆盖率。线下方面，销售网络已覆盖全国 30 多个省份，2000 多个城市，经销商客户数量超过 3000 个，全国大型连锁 KA 卖场亦实现全覆盖。线上方面，公司在天猫、京东、拼多多这类传统综合性电商平台均开设了品牌旗舰店，同时也入驻了京超、猫超开启 B2B 模式，实现了对大多数网购消费者群体的覆盖，多次创造挂面类目 TOP1 的佳绩；公司也特别注重新兴渠道的开发，加速在抖音、快手上的布局，利用短视频、直播与消费者互动，增强品牌认知度；公司还在不断的开发微信小程序、微商城发力私域社区运营，拉近与消费者之间的距离，助力流量获取。

（三）公司存在的风险因素

(1) 市场风险：挂面行业主要企业仍在继续扩张产能，企业竞争激烈，且面临强势跨界竞争对手加入的挑战，公司存在因市场竞争加剧而带来的业绩风险。

(2) 食品安全风险：公司不排除由于不可预计和不可抗力的原因而发生产品质量问题，并因此产生赔偿风险及对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

(3) 经营管理风险：随着公司业务规模的不断扩大和投资项目的陆续增多，分支机构快速增加，公司资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩张。公司对高水平研发、营销、管理人才的需求将大幅上升，公司面临因管理能力发展与经营规模扩大不相匹配的风险。

(4) 成本上升的风险：受各种因素综合影响，原材料价格可能上涨，将给公司带来成本压力，可能直接影响到公司的盈利能力。

（四）经营模式

(1) 生产模式：公司以“小一体化”为核心，不断优化面粉-挂面/方便食品/外销面粉的联产结构，实现一粒小麦价值最大化。公司建立响应性的供应链，客户订单下达后，订单中心会依据客户优先级排序，按最优发货模型分单到全国工厂，实现快速交付。

(2) 采购模式：公司采用集中采购模式，由采购部负责统筹生产性物料、大宗设备及物资、基建工程和综合物资的采购，以保障供应、持续降低成本。围绕公司年度经营计划及年度采购预算，建立统一规范的采购流程制度标准，通过与供应商签订采购合同，实施采购作业和供应商管理。

(3) 销售模式：公司采用以经销模式为主，直销模式为辅的销售模式。由于挂面市场属于“粮油调味品”行业中的细分市场，销售渠道具有“点多、面广”的特点，公司以全国各地粮油、调味经销商为目标客户，维护及开发县、区、市级经销客户，在县、区、市级经销客户覆盖与服务能力不足时，由公司协助经销商开发乡、镇级分销商。同时，公司建立全国 KA 部，与国际、国内连锁卖场直接合作，直控终端售点，以此建立中高端品牌形象，从而加速传统中小超市、社区超市、粮油店、农贸市场、批发市场产品动销。

(五) 公司拥有的主要业务资质

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：

序号	权利人	证书名称	编号	颁发单位	发证时间
1	陈克明食品股份有限公司	食品经营许可证	JY14309210221512	南县市场监督管理局	2021.7.15
		粮食收购许可证	湘 0690011	南县发展和改革委员会	2020.5.13
		食品生产许可证	SC10143092105106	湖南省市场监督管理局	2021.7.29
2	长沙克明面业有限公司	食品生产许可证	SC10143011105015	湖南省市场监督管理局	2021.7.16
3	湖南克明米业有限公司	食品生产许可证	SC10143092105593	益阳市市场监督管理局	2020.1.3
4	长沙克明米粉有限责任公司	食品生产许可证	SC10143011105162	长沙市食品药品监督管理局	2023.1.6
		食品经营许可证	JY14301110586840	长沙市雨花区市场监督管理局	2021.11.8
5	上海香禾食品有限公司	食品经营许可证	JY13101180000162	上海市青浦区市场监督管理局	2018.9.20
6	上海味源贸易有限公司	食品经营许可证	JY13101180086588	上海市青浦区市场监督管理局	2018.7.13
7	克明食品营销(上海)有限公司	食品经营许可证	JY13101180039170	上海市青浦区市场监督管理局	2018.10.25
8	克明五谷道场食品有限公司	食品经营许可证	JY14309210265896	南县食品药品监督管理局	2018.12.7
9	遂平克明面粉有限公司	食品生产许可证	SC10141172800700	驻马店市市场监督管理局	2020.5.6
10	遂平克明面业有限公司	食品生产许可证	SC10141172800025	驻马店市市场监督管理局	2021.3.8
11	延津克明五谷道场食品有限公司	食品生产许可证	SC10741072600649	新乡市市场监督管理局	2021.6.8
12	新疆克明面业有限公司	食品生产许可证	SC10165010600890	新疆乌鲁木齐经济技术开发区(乌鲁木齐市头屯河区)市场监督管理局	2023.1.28
13	新疆陈克明面粉有限公司	粮食收购许可证	新 01500018	开发区(头屯河区)商务局(粮食局)	2020.12.8
14	武汉克明面业有限公司	食品生产许可证	SC10142011202285	武汉市市场监督管理局	2021.5.28
15	延津县克明面业有限公司	食品经营许可证	JY34107260002096	延津县市场监督管理局	2021.5.17
		食品生产许可证	SC10741072600059	新乡市市场监督管理局	2021.6.8
16	延津克明面粉有限公司	粮食收购许可证	豫 05302120	延津县粮食和物资储备局	2021.3.25
		食品生产许可证	SC10141072600090	新乡市市场监督管理局	2021.5.25
		食品经营许可证	JY14107260030206	延津县市场监督管理局	2021.3.23

17	成都克明面业有限公司	食品经营许可证	JY35101130075485 (1-1)	成都市青白江区行政审批和营商环境建设局	2021. 2. 5
		食品生产许可证	SC10151011300503	成都市市场监督管理局	2021. 6. 8
18	长沙克明面点有限公司天心分公司	小餐饮经营许可证	湘小餐饮 0103011467	长沙市天心区市场监督管理局	2021. 11. 30

(六) 品牌运营情况

公司主要产品有面条和方便食品。

面条代表品牌有“陈克明”、“金麦厨”和“来碗面”，其中“陈克明”品牌定位中高端，“金麦厨”和“来碗面”品牌定位低端。2022 年公司联合国际知名 IP “功夫熊猫”推出了更加筋道软弹的华夏软弹面，开发创新“月牙”条形。同时公司针对不同消费群体开发出定制化的产品，比如为年轻消费者开发出方便快捷的组合料包面产品“酸辣金汤牛肉面”和“辣子鸡丁拌面”；为追求健康、减肥人群开发出 70%黑麦和 30%荞麦配比的”黑麦荞麦面“；为小朋友开发出可爱有趣的马达加斯加联名“彩蔬碎碎面”等。



方便食品代表品牌为“五谷道场”，代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟湿面、半干面、自热米饭、菜肴包等, 2022 年公司推出五谷道场番茄豚骨面、五谷道场海鲜大虾面、五谷道场神气丸子面、五谷道场豆腐鳕鱼面、五谷道场招牌豚骨面、五谷道场川味凉面、五谷道场麻酱凉面、酸笋肥牛菜肴包等新品。



主要销售模式

公司采用以经销模式为主，直销模式为辅的销售模式，销售渠道以线下销售为主。

经销模式

适用 不适用

1、按照销售模式分类

销售模式	项目（元）	2022 年	2021 年	同比变动
经销	营业收入	3,474,752,484.21	2,709,387,880.90	28.25%
	营业成本	2,853,923,791.52	2,141,832,069.40	33.25%
	毛利率	17.87%	20.95%	-3.08%
直销	营业收入	1,545,044,426.47	1,617,260,375.82	-4.47%
	营业成本	1,375,093,252.52	1,500,542,673.15	-8.36%
	毛利率	11.00%	7.22%	3.78%

2、按照产品分类

产品名称	项目（元）	2022 年	2021 年	同比变动
面条	营业收入	3,131,986,116.47	2,469,868,001.18	26.81%
	营业成本	2,461,191,374.93	1,900,283,246.59	29.52%
	毛利率	21.42%	23.06%	-1.64%
面粉	营业收入	634,815,779.89	722,184,995.25	-12.10%

	营业成本	628,738,997.35	716,534,154.27	-12.25%
	毛利率	0.96%	0.78%	0.17%
方便食品	营业收入	424,558,626.27	340,909,680.26	24.54%
	营业成本	325,825,256.00	252,624,126.51	28.98%
	毛利率	23.26%	25.90%	-2.64%
其他	营业收入	828,436,388.05	793,685,580.03	4.38%
	营业成本	813,261,415.76	772,933,215.18	5.22%
	毛利率	1.83%	2.61%	-0.78%

3、经销商数量

区域	2021 年期末数	2022 年新增	2022 年减少	2022 年期末数	2022 年经销商数量同比变动情况
华北	304	60	83	281	-7.57%
东北	235	44	80	199	-15.32%
华东	1119	219	341	997	-10.90%
华中	991	158	327	822	-17.05%
华南	465	36	132	369	-20.65%
西南	457	59	125	391	-14.44%
西北	156	21	54	123	-21.15%
合计	3727	597	1142	3182	-14.62%

4、前五大经销商客户

客户名称	销售收入（单位：元）	销售占比	期末应收账款余额
客户一	126,217,214.79	3.63%	8,316,965.38
客户二	49,777,292.24	1.43%	-
客户三	39,050,133.61	1.12%	-
客户四	25,007,956.04	0.72%	-
客户五	23,054,190.77	0.66%	-
合计	263,106,787.45	7.58%	8,316,965.38

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

产品类别	销售渠道	项目（元）	2022 年	2021 年	同比变动
面条	线上直销销售	营业收入	1,642,009.78	1,973,304.31	-16.79%
		营业成本	864,658.87	823,040.45	5.06%
		毛利率	47.34%	58.29%	-10.95%
面粉	线上直销销售	营业收入	9,226,019.36	8,866,515.41	4.05%
		营业成本	5,622,993.99	6,204,579.51	-9.37%

		毛利率	39.05%	30.02%	9.03%
方便食品	线上直销销售	营业收入	7,770,836.68	2,807,497.40	176.79%
		营业成本	3,391,481.02	1,627,929.41	108.33%
		毛利率	56.36%	42.01%	14.35%

注：“线上直销销售”未包括公司通过经销商在线上各大电商平台的销售。

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
集中采购	成品及原材料	3,775,731,121.87
零星采购	备品备件及其他	18,225,296.76

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

供应商	采购内容	采购额（元）	结算方式	采购款支付情况
农户	小麦	1,976,043,445.66	银行转账	已全额支付
农户	稻谷	90,109,603.00	银行转账	已全额支付

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司以“小一体化”为核心，不断优化面粉-挂面/方便食品/外销面粉的联产结构，实现一粒小麦价值最大化。公司建立响应性的供应链，客户订单下达后，订单中心会依据客户优先级排序，按最优发货模型分单到全国工厂，实现快速交付。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

营业成本的主要构成详见本报告第三节第四点第 2 小点收入与成本中第（5）小点营业成本构成之说明。

产量与库存量

1、主要产品的生产量、销售量、库存量情况

产品分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
面条	销售量	吨	587,064.30	492,690.08	19.15%
	生产量	吨	585,274.77	495,738.23	18.06%
	库存量	吨	12,262.67	14,052.19	-12.73%
面粉	销售量	吨	181,540.56	245,476.91	-26.05%
	生产量	吨	180,748.99	246,874.35	-26.79%
	库存量	吨	4,758.60	5,550.17	-14.26%
方便食品	销售量	吨	34,216.94	29,159.51	17.34%

	生产量	吨	34,363.26	29,183.06	17.75%
	库存量	吨	701.93	555.61	26.33%

2、主要生产主体产能

主要产品	设计年产能（万吨）	实际年产能（万吨）	在建产能（万吨）
面条	92.71	71.19	21.52
面粉	110.25	94.50	-
方便食品	11.39	7.40	1.20
合计	214.35	173.09	22.72

三、核心竞争力分析

公司以米面制品的生产和销售为主营业务，公司在食品安全和食品质量控制、品牌建设、产品研发、营销建设等方面具有较大竞争优势。报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司在小麦采购价格同比上涨近 20% 的背景下，持续发挥“小一体化”优势，不断优化产品品项结构。报告期内，公司毛利额超过 7.91 亿元，较 2021 年增长 15.56%，实现净利润 1.55 亿元，较 2021 年增加 129.33%。其中主营面条业务全年毛利额达 6.71 亿，较 2021 年增长 17.77%，方便食品全年毛利额达 0.99 亿，较 2021 年增长 11.83%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

（一）品牌营销方面

2022 年，公司通过电视、网络、户外、交通媒体渠道开展品牌传播工作，持续提升品牌知名度、好感度。公司邀请知名艺人刘涛女士作为“陈克明”品牌形象代言人，与《哪吒之魔童降世》及环球影业旗下知名 IP 合作，逐步将 IP 应用在产品包装等物料上，提升品牌形象。电视方面，投放面向全国核心消费人群的频道及王牌栏目，如河南卫视《梨园春》、金鹰卡通、湖南都市《寻情记》、湖北综合《荆楚大医生》、热门综艺《快乐再出发》等，提高品牌曝光率。网络方面，通过新媒体的运营、产品种草、视频的创意制作，链接网络年轻人群。户外媒体方面，通过投放户外高速大牌、批发市场，增强消费者对品牌的印象，影响消费者购买决策。交通媒体方面，全年冠名高铁列车，重点影响高端商务出行人士。

（二）研发方面

2022 年，公司进行了 72 个研发项目，涵盖涵盖面粉、挂面、方便食品、调料包等 6 大板块的研究，服务公司所有的业务，组织研发内部经验分享 21 场，促进了研发不同板块知识交流与碰撞。公司分别与江南大学，江苏大学，河南工业大学，武汉轻工大学等高校就生鲜面保鲜，挂面提质，小麦加工等项目展开合作，开展校企技术交流会 9 场，提升了企业的科学技术水平。

（三）供应链方面

2022 年，公司继续坚持向上一体化，除特殊粉种需求外，面条、方便食品生产用粉基本实现自主供应，控制生产成本的同时提高了产品质量。公司坚持大基地全渠道供应，小工厂区域自产自销，加强区域深耕，提高了供应效率。公司在遂平生产基地新增了软弹面产能建设，进一步补充了超高端产品的生产产能。

(四) 市场营销方面

2022 年，公司通过取消部分产品的搭赠促销活动、维护价格体系等举措，高毛利产品销量和收入恢复到历史峰值，同时，主推新品收入突破千万，新品竞争力明显提升，进而有效调整了产品品项结构；结合“基地市场策略”执行“特价大单品策略”，在保障毛利额不下滑的前提下，高性价比产品市占实现大幅度提升；制定了较完整的新客户指导帮扶流程制度、客户评估标准，有效客户开发数量和客户质量均有提高，同时，根据不同渠道的特点，建立合理的产品组合拳，对产品和市场的管控力度都有所加强，渠道毛利有所提高，渠道竞争力明显提升。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

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	5,019,796,910.68	100%	4,326,648,256.72	100%	16.02%
分行业					
食品加工	4,969,994,745.25	99.01%	4,298,790,046.37	99.36%	15.61%
其他	49,802,165.43	0.99%	27,858,210.35	0.64%	78.77%
分产品					
面条	3,131,986,116.47	62.39%	2,469,868,001.18	57.09%	26.81%
面粉	634,815,779.89	12.65%	722,184,995.25	16.69%	-12.10%
方便食品	424,558,626.27	8.46%	340,909,680.26	7.88%	24.54%
其他	828,436,388.05	16.50%	793,685,580.03	18.34%	4.38%
分地区					
华东	1,239,664,201.75	24.70%	1,031,757,980.00	23.85%	20.15%
华中	2,013,440,992.98	40.11%	1,796,527,561.84	41.52%	12.07%
华南	802,815,408.88	15.99%	680,088,819.00	15.72%	18.05%
其他地区	963,876,307.07	19.20%	818,273,895.88	18.91%	17.79%
分销售模式					
经销	3,474,752,484.21	69.22%	2,709,387,880.90	62.62%	28.25%
直销	1,545,044,426.47	30.78%	1,617,260,375.82	37.38%	-4.47%

(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						
食品加工行业	4,969,994,745.25	4,194,649,755.42	15.60%	15.61%	15.65%	-0.03%
分产品						

面条	3,131,986,116.47	2,461,191,374.93	21.42%	26.81%	29.52%	-1.64%
面粉	634,815,779.89	628,738,997.35	0.96%	-12.10%	-12.25%	0.18%
分地区						
华东	1,239,664,201.75	1,019,125,147.70	17.79%	20.15%	24.67%	-2.98%
华中	2,013,440,992.98	1,792,908,920.30	10.95%	12.07%	12.35%	-0.22%
华南	802,815,408.88	652,484,517.09	18.73%	18.05%	20.53%	-1.67%
分销售模式						

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
米面制品及其他	销售量	吨	807,680.64	771,040.44	4.75%
	生产量	吨	805,418.27	776,548.35	3.72%
	库存量	吨	18,975.95	21,238.32	-10.65%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

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	
米面制品及其他	直接材料成本	3,673,088,247.68	86.85%	3,121,843,193.42	85.71%	17.66%
米面制品及其他	直接人工成本	231,021,958.85	5.46%	219,991,837.75	6.04%	5.01%
米面制品及其他	燃料动力	289,044,710.63	6.83%	252,609,854.14	6.94%	14.42%
米面制品及其他	公共材料及其他	35,862,126.88	0.85%	47,929,857.24	1.32%	-25.18%

说明

直接材料主要系各种原材料成本，直接人工主要系计入成本的员工工资，燃料动力主要系设备折旧费及电力、燃气等。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
南县克明食品营销有限公司	新设	2022-11-02	1,000,000.00	100.00

(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)	319,730,654.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.51%

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	126,217,214.79	2.51%
2	客户二	52,438,899.08	1.04%
3	客户三	50,375,261.10	1.00%
4	客户四	49,777,292.24	0.99%
5	客户五	40,921,987.62	0.82%
合计	--	319,730,654.82	6.36%

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)	969,144,143.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.71%
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	469,183,095.92	11.48%
2	供应商二	163,685,072.00	4.00%
3	供应商三	119,780,553.65	2.93%
4	供应商四	109,424,747.78	2.68%
5	供应商五	107,070,673.99	2.62%
合计	--	969,144,143.34	23.71%

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	331,254,772.34	362,151,004.53	-8.53%	
管理费用	171,257,267.34	201,878,016.94	-15.17%	
财务费用	28,721,096.07	16,150,204.16	77.84%	主要系银行借款增加所致
研发费用	34,172,466.77	28,412,897.62	20.27%	

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

(1) 销售费用的构成

项 目	本期数	上年同期数	占比	同比变动
差旅费	30,491,671.65	39,233,847.63	9.20%	-22.28%
市场服务费	119,546,373.27	139,168,154.34	36.09%	-14.10%
广告宣传费	66,896,853.31	58,722,454.51	20.19%	13.92%
销售人员薪酬	97,417,044.91	104,767,568.96	29.41%	-7.02%
股权激励费用	1,307,408.73	5,903,891.26	0.39%	-77.86%
其 他	15,595,420.47	14,355,087.83	4.71%	8.64%
合 计	331,254,772.34	362,151,004.53	100.00%	-8.53%

注：股权激励费用同比下降 77.86%，主要系本期确认的员工持股计划激励费用减少所致。

(2) 广告投放

广告投入方式	广告投入金额（元）
电视广告	28,671,181.57
线上广告	2,804,914.11
线下广告	8,822,183.34
其他	8,197,544.85
合计	48,495,823.87

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
华夏软弹面开发	根据公司产品规划，开发不同的产品条形来满足不同区域市场，并匹配现有的产能	量产	开发三款华夏软弹面，将目前的生产工艺技术标准应用到大规模生产，实现产品品质稳定和批量供应。	实现产品的独特竞争力，增强产品品牌影响力，提升公司高端面制品市场占有率。
超高端挂面产品开发	研究高端挂面生产技术，提升公司产品的核心技术竞争力	中试	开发 2 款超高端面，成本达到设计要求。	充分挖掘高端面市场潜力，增强公司产品品牌影响力，提升公司高端面制品市场占有率。
米制品开发	根据公司业务发展，	小试	开发的米制品口感测	开拓公司新业务，丰

	开发一款健康型高端米制品		评不低于竞品，保质期 6 个月。	富公司产品品项。
开发番茄牛肉与酸笋肥牛两款常温菜肴包	根据公司业务发展，开发新品菜肴包（番茄牛腩与酸笋肥牛）；	量产	产品口味不低于竞品，成本达到设计要求。	开拓公司新业务，稳定产品市场，提高公司相关产品利润。
方便面儿童面系列料包开发	对标竞品，开发番茄豚骨、豆腐鳕鱼、神奇丸子、海鲜大虾口味	上市	口味超越竞品，保质期达到 12 个月，成本符合设计要求	丰富公司产品品项，提高公司产品竞争力。
通用粉专用化升级	开发 1~2 款通用粉，增加产品品项，提高市场容量	量产	对标标杆定位为益海香满园高筋小麦粉 2 号。制品的成品色泽、口感达到设计要求	解决联产联销中前路粉的积压，提升前路粉的价值。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	95	95	0.00%
研发人员数量占比	2.25%	2.23%	0.02%
研发人员学历结构			
本科	41	32	28.13%
硕士	19	18	5.56%
其他	35	45	-22.22%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	35	27	29.63%
30~40 岁	36	45	-20.00%
40 岁以上	19	23	-17.39%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	46,004,686.66	28,467,593.56	61.60%
研发投入占营业收入比例	0.92%	0.66%	0.26%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入金额同比增长 61.60%，主要系本期投入的研发类固定资产增加所致。

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	5,623,439,696.89	4,660,020,367.80	20.67%
经营活动现金流出小计	5,314,814,361.77	4,305,922,804.79	23.43%
经营活动产生的现金流量净额	308,625,335.12	354,097,563.01	-12.84%
投资活动现金流入小计	274,643,306.09	688,642,015.15	-60.12%
投资活动现金流出小计	731,730,532.49	1,047,142,583.08	-30.12%
投资活动产生的现金流量净额	-457,087,226.40	-358,500,567.93	-27.50%
筹资活动现金流入小计	1,668,955,629.39	829,789,183.32	101.13%
筹资活动现金流出小计	1,497,884,002.96	925,122,331.42	61.91%
筹资活动产生的现金流量净额	171,071,626.43	-95,333,148.10	279.45%
现金及现金等价物净增加额	23,660,869.38	-99,155,773.86	123.86%

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

投资活动现金流入小计同比下降 60.12%，投资活动现金流出小计同比下降 30.32%，投资活动产生的现金流量净额同比下降 27.50%，主要系本期收回和购买银行定期存款产生的现金流量净额同比减少所致。

筹资活动现金流入小计同比增长 101.13%，筹资活动现金流出小计同比增长 61.91%，筹资活动产生的现金流量净额同比上升 279.45%，主要系本期取得的银行借款增加所致。

现金及现金等价物净增加额同比增长 123.86%，主要系本期筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司净利润与经营活动产生的现金净流量的差异主要系本期计提的资产减值准备，购买的存货增加所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	475,345.50	0.25%	主要系按照权益法核算从联营企业取得的投资收益。	是
公允价值变动损益	113,570.16	0.06%	主要系出售客户抵债的股票所致。	否
营业外收入	624,902.49	0.33%	主要系本期对无需支付的应付款项进行核销	否
营业外支出	7,523,540.16	3.99%	主要系资产报废损失及对外捐赠支出	否
信用减值损失	16,800,787.97	8.90%	主要系对应收款项计提的坏账准备	否
资产减值损失	16,557,616.09	8.77%	主要系对存货及固定	否

其他收益	35,832,609.67	18.99%	资产计提的减值准备 主要系与日常经营活动相关的政府补助	否
------	---------------	--------	--------------------------------	---

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	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	316,698,720.79	7.19%	250,379,475.52	6.45%	0.74%	
应收账款	126,508,823.58	2.87%	165,961,332.98	4.28%	-1.41%	
存货	843,718,916.65	19.14%	565,288,839.82	14.57%	4.57%	
长期股权投资	23,365,601.38	0.53%	8,656,050.41	0.22%	0.31%	
固定资产	2,042,792,571.81	46.35%	1,926,734,210.56	49.67%	-3.32%	
在建工程	485,742,541.40	11.02%	352,776,580.41	9.09%	1.93%	
使用权资产	4,628,754.26	0.11%	6,890,038.14	0.18%	-0.07%	
短期借款	702,697,155.57	15.94%	510,575,583.32	13.16%	2.78%	
合同负债	260,451,513.25	5.91%	176,151,592.12	4.54%	1.37%	
长期借款	123,610,000.00	2.80%	33,650,000.00	0.87%	1.93%	
租赁负债	2,456,691.94	0.06%	4,466,092.31	0.12%	-0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,387,200.00				50,000,000.00			66,387,200.00
上述合计	16,387,200.00				50,000,000.00			66,387,200.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,575,444.23	
其中：银行存款	39,245,820.58	已计息的定期存款
票据保证金	60,910,823.06	银行承兑汇票保证金
信用证保证金	25,637,094.70	信用证保证金
远期结售汇保证金	9,781,705.89	浙江克明项目的进口设备保证金
无形资产	46,044,594.90	借款抵押担保
合 计	181,620,039.13	

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
50,800,000.00	16,000,000.00	217.50%

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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：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
成都克明面业有限公司	子公司	食品加工	150,000,000.00	245,495,915.42	223,869,737.77	248,248,487.07	3,050,463.03	3,127,283.63
长沙克明面业有限公司	子公司	食品加工	30,000,000.00	8,235,461.26	5,125,831.11	1,415,896.26	5,890,401.90	5,914,158.26
上海味源贸易有限公司	子公司	贸易行业	10,000,000.00	41,766.58	43,383,271.65	-	243,247.12	266,393.08
克明食品营销（上海）有限公司	子公司	贸易行业	1,000,000.00	146,296,511.46	20,756,843.02	997,527,883.41	13,850,462.65	8,126,844.91
上海香禾食品有限公司	子公司	贸易行业	1,000,000.00	13,271,650.41	3,255,450.80	106,368,876.39	5,579,214.82	4,441,932.64
克明哈萨克斯坦有限责任公司	子公司	粮食收储	208,131.00	55,248,343.18	50,363,611.76	12,900,300.23	4,978,684.68	5,436,948.74
湖南克明米业有限公司	子公司	食品加工	20,000,000.00	119,216,167.31	19,704,362.56	12,035,038.37	17,773,548.37	17,779,998.43
长沙克明米粉有限责任公司	子公司	食品加工	50,000,000.00	113,332,029.08	17,246,966.30	13,491,586.80	10,740,668.02	11,654,328.09
克明国际控股（香港）有限公司	子公司	贸易行业	-	1,236,710.44	103,440.21	14,042,184.02	216,530.92	216,530.92

克明五谷道场食品有限公司	子公司	贸易行业	1,129,434,642.40	671,643,553.09	248,209,279.60	2,553,061,184.85	84,965,199.50	66,747,940.09
克明食品营销(宿迁)有限公司	子公司	贸易行业	1,000,000.00	10,018,875.87	1,832,954.72	507,221.65	606,600.21	606,623.36
延津克明五谷道场食品有限公司	子公司	食品加工工业	50,000,000.00	268,161,403.67	156,484,290.33	325,482,884.19	10,212,924.08	7,315,759.97
延津县克明面业有限公司	子公司	食品加工工业	200,000,000.00	457,679,041.95	290,732,585.31	928,159,717.07	9,758,480.91	7,077,906.29
延津克明面粉有限公司	子公司	食品加工工业	150,000,000.00	488,508,788.32	365,140,818.27	1,200,468,745.05	53,109,206.89	52,840,408.86
成都市陈克明面粉有限公司	子公司	食品加工工业	2,000,000.00	491,728.18	491,728.18		-1,280.34	-1,280.34
湖南振华检测技术有限公司	子公司	食品检测行业	10,000,000.00	11,114,106.08	8,738,517.49	10,317,440.00	1,598,201.41	1,598,201.41
湖南省振华食品检测研究院	子公司	食品研究行业	2,000,000.00	5,283,336.51	3,970,532.10	672,192.40	126,233.49	126,233.49
新疆克明面业有限公司	子公司	食品加工工业	100,000,000.00	281,973,142.77	31,529,670.34	15,403,295.35	-	18,603,996.63
新疆克明进出口贸易有限公司	子公司	贸易行业	5,000,000.00	23,730,525.35	2,909,603.16	18,549,034.53	1,044,580.69	1,029,819.62
新疆陈克明面粉有限公司	子公司	食品加工工业	50,000,000.00	468,995.62	638,540.32	-	95,250.76	92,418.10
武汉克明面业有限公司	子公司	食品加工工业	50,000,000.00	71,361,822.54	43,173,437.67	10,051,714.39	7,601,219.71	7,551,054.06
浙江克明面业有限公司	子公司	食品加工工业	350,000,000.00	375,552,452.08	177,675,268.92		498,644.71	650,293.18
浙江嘉兴克明进出口贸易有限公司	子公司	贸易行业	3,000,000.00	24,734,695.36	17,491.32	5,683,036.98	18,619.44	19,051.27
KENESARY AGRO LLP	子公司	粮食收储	387,733.52	25,977,424.33	19,277,445.10	4,714,789.27	1,063,412.54	672,619.95
遂平克明面业有限公司	子公司	食品加工工业	150,000,000.00	841,860,816.95	312,078,673.68	1,412,547,176.51	18,331,347.31	12,096,042.77
遂平克明物流有限公司	子公司	道路运输业	1,000,000.00	1,240,673.65	1,208,326.91	575,595.97	56,875.95	55,309.79
遂平克明面粉有限	子公司	食品加工工业	300,000,000.00	1,027,279,522.06	629,873,688.24	1,856,797,010.99	56,576,363.13	56,359,399.59

公司								
长沙克明面点有限公司	子公司	食品加工业	10,000,000.00	3,475,978.91	2,102,443.94	403,970.27	-1,619,029.86	-1,645,849.14
南县克明食品营销有限公司	子公司	贸易行业	10,000,000.00	999,950.00	999,950.00		-50.00	-50.00

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
南县克明食品营销有限公司	新设	报告期内新设全资子公司，对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司将在研发、品牌、渠道方面持续投入资源，加强差异化能力，扩大核心竞争优势，稳步提高中高端挂面市场占有率，同时将继续挖掘挂面产业链上下游的协同价值，拓宽企业护城河，提升盈利能力。在稳固挂面业务的前提下，公司将重点发展方便食品、生鲜主食等面向新经济消费群的潜力业务。公司将大力推进数字化战略的实施，提高运营效率，降低运营成本。公司重视组织能力的建设，将通过创新组织管理机制，形成选、育、用、留的全面人才管理体系。

（二）2023 年经营计划

1、品牌营销方面

坚持大 IP 策略，与头部影视综艺内容开展合作，基于大 IP 内容，进行二次内容创作在互联网上进行传播。增加代言人刘涛、哪吒之魔童降世、环球功夫熊猫等知名 IP 形象应用。保持已有的省级地面频道投放，并增加全国性权威媒体、网络（含新媒体）投放比例，电视、网络、高铁、户外多媒介形式海陆空全方位覆盖核心消费者。基于企业社会责任及品牌形象建设生产内容并加大传播力度，坚持内容自生产+与外部机构合作相结合的内容生产模式，优化自媒体运营，打造新媒体矩阵。

2、产品研发方面

继续发力主营业务，同时开拓新业务。首先对挂面原料重新定位，维护与稳定成熟型产品的品质；其次研究特色产品工艺标准，推出传承古法工艺手工制面的产品，提升产品技术竞争力；第三继续研究地方美食美味的调味技巧，搭配挂面、熟湿面、非油炸方便面、方便米粉等产品，为消费者提供健康的、有真材实料的、更具差异化的一站式用餐解决方案。

3、供应链方面

首先，依据公司整体数字化规划，继续落实供应链的信息化进程；其次，积极探索与建设面制品品类延伸业务，顺利实现超高端产品的产能提升；第三，坚持面粉-面条统筹规划，优化产品结构，发挥整体优势；第四，坚持大生产线定品定线，发挥规模效益，小生产线发挥其灵活性与生产柔性，推动节能降耗，生产高附加值产品，提升人均产值，提高

能源利用率，降低生产成本；第五，进一步完善订单中心以及生产计划与物料控制的体系建设，实现订单交付一站式服务。

4、市场营销方面

继续坚持“新客户开发、新产品上市、渠道建设、核心终端建设”四大营销策略，以高毛利产品保利润，优化高性价比产品及聚焦工厂周边优势区域进行营销模式创新以提高市场占有率，同时，结合“五谷道场”方便、美味、健康等理念，迎合方便食品差异化、高端化、正餐化的需求打造爆品，逐步实现“五谷道场”全国渠道布局。

（三）公司可能面对的风险

1、市场风险：挂面行业主要企业仍在继续扩张产能，企业竞争激烈，且面临强势跨界竞争对手加入的挑战，公司存在因市场竞争加剧带来的业绩风险。

公司将在研发、品牌、渠道方面持续投入，结合行业发展趋势及竞争态势，坚持以客户为中心，以消费者需求为导向，侧重研发更多满足细分人群需求的产品，提供更有竞争力的差异化产品，稳步提高中高端挂面市场占有率，同时将继续挖掘挂面产业链上下游的协同价值，拓宽企业护城河，提升盈利能力。

2、食品安全风险：公司不排除由于不可预计和不可抗力原因而发生产品质量问题，并因此产生赔偿风险及对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

公司开展食品安全自查和监督检查，及时发现与纠正生产及管理过程中潜在的影响质量与食品安全的行为，不断改善与提升产品质量，保证食品安全；通过制定 QCP（质量控制点及计划）并监督执行，实时掌控质量与食品安全状况，降低质量与食品安全风险；开展食品安全监督抽检与风险监测，分析、识别原粮、原辅材料以及产品的食品安全风险，确保原粮、原辅材料以及产品均符合食品安全标准要求。

3、经营管理风险：随着公司业务规模的不断扩大和投资项目的陆续增多，分支机构快速增加，公司资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩张。公司对高水平研发、营销、管理人才的需求将大幅上升，公司面临因管理能力发展与经营规模扩大不匹配的风险。

公司积极创新组织管理机制，形成选、育、用、留的全面人才管理体系；持续开展人才梯队建设，展开内外部学习培训，提高组织能力。

4、成本上升风险：受各种因素综合影响，原材料价格可能上涨，将给公司带来成本压力，可能直接影响到公司的盈利能力。

公司建立小麦行情监测分析机制，关注小麦商品期货行情，增加公司对小麦行情的预判能力；加强配麦研究，积极实验小麦搭配方案，降低高价位稀缺小麦需求和采购数量；持续探索订单种植新模式，锁定优质粮源及价格风险。

5、新业务亏损风险：为响应政策的号召及扩展新的业务利润增长点，公司布局了大米加工、米粉等新业务；同时，为了解决中式餐饮连锁供应链问题，公司也在加大生鲜主食、包点、方便米粉等业务的投资和探索，存在跨行业、对新业务缺乏经验、渠道协同低、前期固定成本高等各方面的原因造成业务亏损的风险。

公司会采取积极的风险管控措施，合理规划新业务发展的节奏，评估业务战略选择的合理性，进行风险的预防和控制，同时加强后续新业务投资的可行性研究，确保新业务的成功率。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

					料	
2022 年 02 月 17 日	/	电话沟通	机构	开源证券、博道基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 2 月 18 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 02 月 22 日	/	电话沟通	机构	泰康资产、德邦证券等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 2 月 23 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 03 月 03 日	/	电话沟通	机构	东方证券、大成基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 3 月 4 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 03 月 24 日	/	电话沟通	机构	尚近投资、宝盈基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 3 月 28 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 03 月 25 日	/	电话沟通	机构	东亚前海、海通国际等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 3 月 28 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 26 日	/	电话沟通	机构	中金公司、兴业国际等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 4 月 27 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 27 日	/	电话沟通	机构	开源证券、华夏基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 4 月 27 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 04 月 29 日	/	电话沟通	机构	上海万家基金、国信证券等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 5 月 5 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 05 月 11 日	/	电话沟通	机构	华泰柏瑞、国联证券等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 5 月 12 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 05 月 19 日	/	电话沟通	机构	泰康资产、天治基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 5 月 20 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022 年 08 月 23 日	/	电话沟通	机构	兴业国际信托、泰达宏利基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见 2022 年 8 月 25 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表

2022年08月24日	/	电话沟通	机构	华西证券、信达澳银等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年8月25日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年09月20日	/	电话沟通	机构	东亚前海证券、华商基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年9月21日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年10月24日	/	电话沟通	机构	中金公司、深圳尚诚资管等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年10月25日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年10月25日	/	电话沟通	机构	德邦证券、上海百济投资等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年10月27日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年10月26日	/	电话沟通	机构	西部证券、博时基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年10月28日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年12月05日	/	电话沟通	机构	中金公司、中庚基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年12月10日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年12月08日	/	电话沟通	机构	东亚前海证券等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年12月10日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2022年12月28日	/	电话沟通	机构	华西证券、宝盈基金等机构投资者	公司基本情况、经营状况	详见2022年12月29日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规的要求建立了健全的法人治理结构，坚持依法运作，《公司章程》明确规定了股东大会、董事会、监事会和管理层的权限、职责和义务。公司严格执行各项内控制度，同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修订，不断提升公司治理水平，做好各项治理工作；积极完善投资者关系管理，加强与投资的信息交流，充分维护广大投资者的利益。报告期内，公司实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 3 次股东大会。公司股东大会的召集、召开、表决等程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》等法律、法规、规范性文件的规定。充分保障所有股东，特别是中小股东的知情权和平等参与权。

（二）关于公司与控股股东

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象。公司也不存在为控股股东提供担保的情形。

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司共召开 7 次董事会。公司董事严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关制度行使职权，认真出席董事会和股东大会，全体董事能够切实履行职责，勤勉尽责。董事会的召集、召开、表决及信息披露程序符合相关规定。公司董事会下设的战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会尽职尽责，为董事会科学决策、提高决策效益和质量起到了重要作用。

（四）关于监事与监事会

报告期内，公司共召开 8 次监事会。公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等相关制度行使职权。全体监事在日常工作中本着对股东负责的态度，勤勉尽责的履行监督职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，切实维护公司及全体股东的合法权益。

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

是 否

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

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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构和财务五方面保持独立，具有完整的业务体系和独立经营的能力。

业务方面：公司在业务上完全独立于控股股东，有独立完整的业务和自主生产能力。

人员方面：公司建立独立的劳动、人事及薪酬管理体系。公司高级管理人员专职在本公司工作，并在本公司领取薪酬，且不在大股东处兼任除董事、监事以外的任何职务。

资产方面：公司与大股东产权关系明晰，公司对土地、专利技术和商标等无形资产拥有全权的控制和支配权。

机构方面：公司组织机构体系健全，内部机构独立，与控股股东完全分开，无从属关系并能保证正常经营业务工作开展。本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构。

财务方面：本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司拥有独立银行账户并独自申报纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	35.23%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	巨潮资讯网上的《2021 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2022-034）
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	9.35%	2022 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 25 日	巨潮资讯网上的《2022 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-056）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.00%	2022 年 12 月 05 日	2022 年 12 月 06 日	巨潮资讯网上的《2022 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2022-086）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

陈克明	董事、 董事长	现任	男	71	2007 年 04 月 08 日	2025 年 05 月 18 日	1,944 ,347	0	0	0	1,944 ,347	
段菊香	董事	现任	女	66	2016 年 05 月 30 日	2025 年 05 月 18 日	92,70 0	92,70 0	0	0	92,70 0	基于 增持 计划 以集 中竞 价方 式买 入
陈克忠	董事	现任	男	64	2007 年 04 月 08 日	2025 年 05 月 18 日	877,5 00	0	0	0	877,5 00	
陈晖	董事、 副董事 长	现任	女	46	2013 年 04 月 25 日	2025 年 05 月 18 日	174,8 58	0	0	0	174,8 58	
陈宏	董事、 总经 理	现任	男	44	2016 年 06 月 14 日	2025 年 05 月 18 日	3,926 ,698	0	0	0	3,926 ,698	
邓冰	董事	现任	男	41	2022 年 05 月 19 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
陈燕	董事、 董事 会秘 书	现任	女	39	2019 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 18 日	300,0 00	0	0	0	300,0 00	
赵宪武	独立 董事	现任	男	50	2021 年 05 月 10 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
刘昊宇	独立 董事	现任	男	43	2021 年 09 月 10 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
马胜辉	独立 董事	现任	男	37	2022 年 05 月 18 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
王闯	独立 董事	现任	女	40	2022 年 05 月 18 日	2025 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0	
舒畅	监 事、 监 事 会 主 席	现任	女	52	2022 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 25 日	0	0	0	0	0	
王冠群	监 事	现任	男	48	2022 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 25 日	0	0	0	0	0	

邹哲遂	监事	现任	男	34	2020年12月14日	2025年06月25日	0	0	0	0	0	
张瑶	副总经理	现任	男	51	2013年04月25日	2025年05月18日	254,037	0	0	0	254,037	
杨波	副总经理	现任	男	42	2017年08月02日	2025年05月18日	300,000	0	75,000	0	225,000	基于减持计划以集中竞价等方式卖出
张晓	副总经理	现任	男	40	2017年08月02日	2025年05月18日	320,300	0	75,000	0	245,300	基于减持计划以集中竞价等方式卖出
张博栋	副总经理	现任	男	54	2018年03月06日	2025年05月18日	100,000	0	25,000	0	75,000	基于减持计划以集中竞价等方式卖出
谭宇红	副总经理	现任	女	47	2021年10月21日	2025年05月18日	0	0	0	0	0	
李锐	财务总监	现任	女	40	2016年08月22日	2025年05月18日	102,000	0	0	0	102,000	
舒畅	独立董事	离任	女	52	2016年05月30日	2022年05月18日	0	0	0	0	0	
于扬利	独立董事	离任	男	43	2019年06月25日	2022年05月18日	0	0	0	0	0	
刘洋	监事、监事会主席	离任	男	39	2017年01月09日	2022年06月24日	0	0	0	0	0	
杨利娟	监事	离任	女	53	2018年09月28日	2022年06月24日	0	0	0	0	0	

					日	日						
张军辉	副总经理	离任	男	42	2016年06月14日	2022年03月01日	180,000	0	45,000	0	135,000	基于减持计划以集中竞价等方式卖出
合计	--	--	--	--	--	--	8,572,440	92,700	220,000	0	8,352,440	--

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

1、2022年3月1日，公司收到张军辉先生递交的书面辞职报告，张军辉先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
舒畅	独立董事	任期满离任	2022年05月18日	因公司第五届董事会任期届满，且连续担任公司独立董事已满6年，舒畅女士不再担任公司独立董事。
于扬利	独立董事	任期满离任	2022年05月18日	因公司第五届董事会任期届满，于扬利先生不再担任公司任何职务。
刘洋	监事、监事会主席	任期满离任	2022年06月24日	因公司第五届监事会任期届满，刘洋先生不再担任公司监事、监事会主席。
杨利娟	监事	任期满离任	2022年06月24日	因公司第五届监事会任期届满，杨利娟女士不再担任公司监事。
张军辉	副总经理	解聘	2022年03月01日	张军辉先生因个人原因申请辞去公司副总经理的职务，张军辉先生不再担任公司任何职务。
邓冰	董事	任免	2022年05月18日	公司召开第五届董事会第二十七次会议、2021年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨选举第六届董事会非独立董事候选人的议案》，同意邓冰先生担任公司第六届董事会的董事。
马胜辉	独立董事	任免	2022年05月18日	公司召开第五届董事会第二十七次会议、2021年年度股东大会

				会，审议通过了《关于董事会换届选举暨选举第六届董事会独立董事候选人的议案》，同意马胜辉先生担任公司第六届董事会的独立董事。
王闯	独立董事	任免	2022 年 05 月 18 日	公司召开第五届董事会第二十七次会议、2021 年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨选举第六届董事会独立董事候选人的议案》，同意王闯女士担任公司第六届董事会的独立董事。
舒畅	监事、监事会主席	任免	2022 年 06 月 24 日	公司召开第五届监事会第二十五次会议、2022 年第一次临时股东大会、第六届监事会第一次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》、《关于选举公司第六届监事会主席的议案》，同意舒畅女士担任公司第六届监事会的监事及监事会主席。
王冠群	监事	任免	2022 年 06 月 24 日	公司召开第五届监事会第二十五次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》，同意王冠群先生担任公司第六届监事会的监事。

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

（一）董事

1、陈克明先生

陈克明，董事长，男，中国国籍，无境外居留权，1952 年 2 月出生。1984 年开始从事挂面生产和技术研究；1997 年创建南县克明面业制造有限责任公司（陈克明食品股份有限公司前身）；现任公司董事长。陈克明先生为中国粮食行业协会小麦分会理事会副会长，中国粮食行业协会第六届副会长，益阳市农业产业化龙头企业协会会长，湖南省粮食行业协会第四届理事会副会长。曾获“湖南省优秀民营企业家”、“湖南省新农村建设‘十大’新闻人物”、“2015”年度中国食品科学技术学会科技创新奖——突出贡献奖”。

2、陈克忠先生

陈克忠，董事，男，中国国籍，无境外居留权，1958年11月出生。1981年4月至1997年6月曾任湖南省华容县北景港供销社会计，商店经理，华容县梅田湖供销社副主任、主任。1997年7月至2001年3月任华容县供销联社副主任。2001年4月至2003年12月任公司副总经理兼营销总监，2004年-2016年任公司总经理。现任阿克苏兴疆牧歌食品股份有限公司董事长。

3、段菊香女士

段菊香，董事，女，中国国籍，无境外居留权，1956年9月18日出生。2007年至2013年，任公司董事；2014年至今，任湖南赤松亭农牧有限公司执行董事；2016年至今，任公司董事。

4、陈晖女士

陈晖，副董事长，女，中国国籍，无境外居留权，1977年12月出生。曾任公司财务经理、采购经理、人力资源部经理、总经理助理，2010年至2016年任公司副总经理，2016年至今任公司董事，2020年至今任公司副董事长。

5、陈宏先生

陈宏，董事兼总经理，男，中国国籍，无境外居留权，1979年7月出生，硕士研究生。曾任公司采购部、设备部负责人、总经理助理，2010年至2016年4月，任公司副总经理；2016年至今，任公司总经理。

6、邓冰先生

邓冰，董事，男，中国国籍，无境外居留权，1982年12月出生，硕士研究生。2008年4月至2009年12月任职于中国互联网新闻中心，2010年1月至2010年12月任职于新东方科技教育集团，2011年2月至2021年4月任职于湖南省财信信托有限责任公司，2021年5月至今任湖南省财信资产管理有限公司副总经理。

7、陈燕女士

陈燕，董事兼董事会秘书，女，中国国籍，无境外居留权，1984年11月出生，学历本科，法学学士。2007年7月至2009年1月任职于湖南湘北律师事务所；2009年1月至2010年7月任职于湖南通程律师事务所；2010年7月至今任职于公司，2014年8月至2019年5月30日担任公司证券事务代表；2019年至今任公司董事会秘书。

8、赵宪武先生

赵宪武，独立董事，男，中国国籍，无境外居留权，1972年11月出生，硕士研究生。2012年7月至2016年4月任国防科技大学投资评审中心主任，2016年5月至2018年2月任泰富重装集团财务管理中心总经理，2018年4月至2020年2月任湖南英特有限责任会计师事务所\湖南英特资产评估有限公司副总经理，2020年2月至2021年3月任湖南省注册会计师协会\湖南省资产评估协会业务监管部副主任，2021年3月至今任湖南省注册会计师协会\湖南省资产评估协会专业发展部主任、专业技委员会副主任，2023年3月任中兴华会计师事务所湖南分所副所长，2023年3月任湖南涉外经济学院特聘教授。

9、刘昊宇先生

刘昊宇，独立董事，男，中国国籍，无境外居留权，1979年3月出生，硕士研究生。2001年7月至2005年2月，任职中国食品工业（集团）公司中外食品杂志社，任编辑；2005年2月至今，任职中国食品科学技术学会，目前任副秘书长。

10、马胜辉先生

马胜辉，独立董事，男，中国国籍，无境外居留权，1986年11月出生，管理学博士。2016年至2019年任职于瑞士苏黎世大学，担任高级研究员、讲师。2017年1月至12月担任英国剑桥大学访问学者。2019年9月至今任职于复旦大学

学管理学院，担任企业管理系副教授、博士生导师。长期从事企业战略管理、公司治理、组织变革等领域的教学与研究工作。

11、王闯女士

王闯，独立董事，女，中国国籍，无境外居留权，1983年3月出生，学历本科。2010年1月至2012年10月，任正略钧策集团股份有限公司咨询顾问；2012年10月至2017年2月，任北京聚商圈网络科技有限公司咨询事业部总经理；2017年2月至2018年4月，任深圳月来悦美母婴健康管理公司总经理；2018年4月至2019年5月，任丰控集团有限公司副总裁、马镇集团文旅有限公司总经理；2019年5月至2021年2月，任南京市秦淮区天熙医疗美容门诊部总经理；2021年3月至2023年2月，任广州天盛企业管理顾问有限公司咨询顾问；2023年3月至今，任北京中才网教育科技有限公司总经理。

（二）监事

1、舒畅女士

舒畅，监事、监事会主席，女，1971年10月出生，资深注册会计师，会计师。1991年7月-1997年2月任企业会计、财务部经理，1997年4月起一直在会计师事务所工作。现任中审众环会计师事务所高级合伙人，湖南分所副所长，支部书记。2019年12月起任湖南省妇联第十三届执委；2020年7月起任湖南省注册会计师资产评估行业党委委员。2016年5月-2022年5月，任陈克明食品股份有限公司独立董事。舒畅女士从事注册会计师行业26年，曾主持多家公司的改制、上市审计和大中型企业的年度报表审计，辅导多家公司新三板挂牌和债券发行审计，具有丰富的企业改制上市审计经验及大型企业审计经验。

2、王冠群先生

王冠群，监事，男，中国国籍，无境外居留权，1975年出生，硕士研究生。中国快消品行业顶级操盘手，营销、管理培训专家；2012年7月-2019年12月，任北京赢销力企业管理咨询有限公司总裁，2021年2月至今任重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事。

3、邹哲遂先生

邹哲遂，监事，男，中国国籍，无境外居留权，1988年10月出生，学历本科，中级经济师。2011年7月至2013年12月任职新疆北新路桥集团股份有限公司；2014年1月至今，在陈克明食品股份有限公司金融部工作。

（三）高级管理人员

1、陈宏先生

公司总经理（个人简况参见本节“（一）董事”）。

2、陈燕女士

公司董事会秘书（个人简况参见本节“（一）董事”）。

3、张瑶先生

张瑶，副总经理，男，中国国籍，无境外居留权，1972年8月出生，学历本科。曾任职岳阳市城陵矶粮库，2002年进入公司工作，2013年至今担任公司副总经理，现任延津克明面粉有限公司监事、成都市陈克明面粉有限公司监事及遂宁克明面粉有限公司监事。

4、杨波先生

杨波，男，副总经理，1980年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生。曾任职广州海昌通信科技有限公司、远大空调有限公司。2008年加入公司工作，2017年至今担任公司副总经理、市场总监，兼任五谷道场总经理。

5、张晓先生

张晓，副总经理，男，中国国籍，无境外居留权，1983 年 10 月出生。曾任职新乡长远实业绿色食品发展有限公司，2004 年进入公司工作，2017 年至今担任公司副总经理。

6、张博栋先生

张博栋，副总经理，男，中国台湾人，1969 年 2 月出生，中国人民大学管理哲学博士，美国西密歇根大学政治科学硕士，曾任职康师傅，联新国际医疗集团，德翔航运，2017 年进入公司工作，2018 年至今担任公司副总经理。

7、谭宇红女士

谭宇红，副总经理，女，中国国籍，无境外居留权，1976 年 9 月出生，学历本科。1999—2000 年，任职新华社驻湘记者站，2000—2004 年，任深圳市辰通信息技术有限公司人事主管，2004—2014 年任益海嘉里营销有限公司培训部总监，2014—2016 年任中集集团中集学院学习发展总监；2019 年-2021 年担任公司独立董事，2021 年至今担任公司副总经理。

8、李锐女士

李锐，财务总监，女，中国国籍，无境外居留权，1983 年 11 月出生，硕士研究生。曾任职青海西部资源有限公司，湖南金诺矿业有限公司，2014 年进入公司工作，2016 年至今担任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈克明	湖南克明食品集团有限公司	执行董事兼总经理			否
陈克忠	湖南克明食品集团有限公司	监事			否
邓冰	湖南省财信资产管理集团有限公司	副总裁、董事			是

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
陈克明	阿克苏新疆牧歌食品股份有限公司	董事			否
陈克明	湖南克明味道食品股份有限公司	董事长			否
陈克明	明德南加（成都）生物技术有限公司	董事长, 总经理			否
陈克明	南县克明小额贷款股份有限公司	董事长			否
陈克明	湖南福生源健康咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
陈克明	海口市明德凯克医疗科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
陈克明	湖南信达投资有限公司	执行董事, 经理			否
陈克明	诺千健康生物科	执行董事、经理			否

	技有限公司				
陈克忠	湖南克明味道食品股份有限公司	董事			否
陈克忠	常德市鼎城区兴疆牧歌养殖有限公司	执行董事兼总经理			否
陈克忠	阿克苏兴疆牧歌食品股份有限公司	董事长			是
段菊香	湖南赤松亭农牧有限公司	执行董事			否
段菊香	岳阳思民牧业有限公司	经理, 执行董事			否
陈晖	南县洞庭仙湖食品有限公司	经理, 执行董事			否
陈宏	湖南梦慧企业管理咨询有限公司	执行董事兼总经理			否
陈宏	南县乐不思蜀贸易有限责任公司	总经理, 执行董事			否
陈宏	遂平县乐不思蜀贸易有限责任公司	执行董事兼总经理			否
邓冰	湖南省财信资产管理集团有限公司	副总经理、董事			是
邓冰	株洲易力达机电有限公司	董事			否
邓冰	湖南凯美特气体股份有限公司	董事			否
邓冰	湖南省财信常勤基金管理有限公司	董事长			否
赵宪武	华天酒店集团股份有限公司	独立董事			是
赵宪武	湖南湘投轻材科技股份有限公司	独立董事			是
赵宪武	湖南省会计咨询专家库	专家			否
赵宪武	湖南医药发展投资集团有限公司	董事			是
赵宪武	湖南涉外经济学院	特聘教授			是
刘昊宇	中国食品科学技术学会	副秘书长			是
刘昊宇	《中国食品学报》杂志社	社长			否
马胜辉	复旦大学管理学院	副教授			是
马胜辉	芜湖福赛科技股份有限公司	独立董事			是
王闯	北京中才网教育科技有限公司	总经理			否
舒畅	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所	高级合伙人、湖南分所副所长、支部书记			是
舒畅	湖南智瑞投资管	副总经理			否

	理咨询有限公司				
舒畅	湖南利安达招标咨询有限公司	监事			否
王冠群	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	独立董事			是
王冠群	吉林泉阳泉股份有限公司	独立董事			是
邹哲遂	深圳鼎屹投资管理有限公司	总经理			否
张瑶	三亚禾一科技有限公司	副董事长			否
杨波	湖南郡雅贸易有限公司	监事			否
张博栋	浙江大学人文学院东西方文化与管理研究中心	研究员			否
张博栋	香港中文大学文学院人间佛教研究中心	研究员			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事及高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后，提交股东大会审议批准，依据公司经审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》进行发放。

确定依据：按董事、监事、高级管理人员在公司任职的职务，根据公司现行的薪酬制度、公司实际经营业绩、个人绩效、履职情况和责任目标完成情况等进行绩效考核，将考核结果作为确定报酬的依据。

实际支付情况：公司已按期发放董事、监事及高级管理人员薪酬。

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
陈克明	董事长	男	71	现任	50	否
陈克忠	董事	男	64	现任	0	是
段菊香	董事	女	66	现任	50	否
陈晖	董事，副董事长	女	46	现任	50	否
陈宏	董事，总经理	男	44	现任	43.92	否
邓冰	董事	男	41	现任	0	是
陈燕	董事，董事会秘书	女	39	现任	22.07	否
赵宪武	独立董事	男	50	现任	8.86	是
刘昊宇	独立董事	男	43	现任	8.86	否
马胜辉	独立董事	男	37	现任	6.13	否
王闯	独立董事	女	40	现任	6.13	否

舒畅	监事, 监事会主席	女	52	现任	3.57	是
王冠群	监事	男	48	现任	3	是
邹哲遂	监事	男	34	现任	23.72	否
张瑶	副总经理	男	51	现任	37.8	否
杨波	副总经理	男	42	现任	44.04	否
张晓	副总经理	男	40	现任	41.51	否
张博栋	副总经理	男	54	现任	29.11	否
谭宇红	副总经理	女	47	现任	39.69	否
李锐	财务总监	女	40	现任	40.49	否
王舒军	董事	男	42	离任	0	是
舒畅	独立董事	女	52	离任	2.7	是
于扬利	独立董事	男	43	离任	2.7	是
刘洋	监事, 监事会主席	男	39	离任	11.37	否
杨利娟	监事	女	53	离任	12.09	否
张军辉	副总经理	男	42	离任	4	
合计	--	--	--	--	541.76	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十七次会议	2022年04月25日	2022年04月26日	巨潮资讯网上的《第五届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2022-012）
第六届董事会第一次会议	2022年05月18日	2022年05月19日	巨潮资讯网上的《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-036）
第六届董事会第二次会议	2022年06月08日	2022年06月09日	巨潮资讯网上的《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2022-042）
第六届董事会第三次会议	2022年08月22日	2022年08月23日	巨潮资讯网上的《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2022-064）
第六届董事会第四次会议	2022年10月21日	2022年10月22日	巨潮资讯网上的《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2022-075）
第六届董事会第五次会议	2022年11月18日	2022年11月19日	巨潮资讯网上的《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2022-081）
第六届董事会第六次会议	2022年12月21日	2022年12月22日	巨潮资讯网上的《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-091）

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

陈克明	7	2	5	0	0	否	3
陈克忠	7	1	6	0	0	否	3
段菊香	7	0	7	0	0	否	3
陈晖	7	6	1	0	0	否	3
陈宏	7	0	7	0	0	否	3
邓冰	7	1	6	0	0	否	2
陈燕	7	3	4	0	0	否	3
赵宪武	7	2	5	0	0	否	3
刘昊宇	7	0	7	0	0	否	3
马胜辉	6	0	6	0	0	否	2
王闯	6	0	6	0	0	否	2
王舒军	1	1	0	0	0	否	0
舒畅	1	1	0	0	0	否	1
于扬利	1	0	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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，公司董事根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》和公司《独立董事工作制度》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点。同时，董事利用参加董事会和股东大会的机会，结合各自在食品、审计、投资等方面的专长，就公司产能布局、行业发展、人员选聘、内部风险控制及财务管理等事项提出了建议或意见，公司结合自身实际情况予以采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	赵宪武、陈克明、马胜辉、舒畅、陈克忠	5	2022年04月14日	《克明食品2021财务报表》、《关于公司2021年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普	针对2021年财务报表及其他议案提出以下意见：1、需要测算广告投入的效果，要有评估过程；2、短期偿债能力要加		

				通合伙)为公司 2022 年度审计机构的议案》、《克明 2022 年一季度合并报表》、《审计部年度审计计划》	强关注。		
			2022 年 05 月 25 日	《关于提名公司审计部负责人的议案》	审计委员会成员经过充分沟通讨论,一致通过该议案,同意提名肖建新先生担任审计部负责人。		
			2022 年 08 月 10 日	《陈克明食品股份有限公司 2022 年半年度财务报表》	针对公司 2022 年半年度财务报表提出以下意见:1、持续加强对短期偿债能力的关注。		
			2022 年 10 月 17 日	《陈克明食品股份有限公司 2022 年三季度合并报表》	针对公司 2022 年三季度财务报表提出以下意见:1、全体董监高都尽所能对公司投资项目提出建议,比如投资的必要性、未达到董事会审议标准的项目如何防控好风险等;2、公司要高度关注三季度资产减值损失计提比例。		
			2022 年 11 月 11 日	《关于聘任 2022 年度内控审计机构的议案》	审计委员会成员经过充分沟通讨论,一致同意聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司内控审计机构		

提名委员会	刘昊宇、赵宪武、陈宏、王闯、陈晖	2	2022年04月12日	《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查,一致通过相关议案。		
			2022年05月25日	《关于提名公司总经理的议案》、《关于提名公司副总经理的议案》、《关于提名财务总监的议案》、《关于提名公司董事会秘书的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查,一致通过相关议案。		
薪酬与考核委员会	马胜辉、刘昊宇、陈晖	1	2022年05月31日	《关于第六届董事会董事、第六届监事会监事薪酬方案》、《克明食品董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》	薪酬与考核委员会针对薪酬管理制度等议案提出以下意见: 1、薪酬标准方面,跟公司往年相比,今年应该是做了一个提升。后期可以继续探讨,可以找一些对标的企业参考; 2、对于董监高薪酬管理制度,目前制度内容还比较粗略,后期需要对制度再做进一步明确。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	393
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,822
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,215
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,215
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	2,986
销售人员	669
技术人员	262
财务人员	88
行政人员	210
合计	4,215
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	619
大专	781
大专以下	2,815
合计	4,215

2、薪酬政策

“奉献健康食品，创享幸福生活”，是引领克明三十余年不断攀升前进的使命。因此公司一直致力于为每一位克明人提供具有行业竞争力的薪酬福利，以保障其获得良好的生活质量，激励员工同公司一起达成发展目标，实现人生理想。

1、公平、合理、具有竞争力的薪酬

结合公平、合理，具有市场竞争力的薪酬支付策略，公司建立了适用于不同类型的“岗位薪酬制”/“计件薪酬制”双工资支付模式，并每年持续开展内外薪酬调研，充分保障绩优员工薪酬水平处于市场领先地位。

2、赋予额外价值，发掘潜能的激励

多元化激励体系包含健全的绩效考核激励、项目奖金激励、晋升加薪激励及其他一次性奖金与公费培训、评优表彰等。

3、完善的社会保险与公积金保障

公司根据各地区政策法规缴纳“五险一金”，员工享受国家规定的产假、陪产假、工伤假等带薪假日及相关待遇，购房可公积金贷款。

4、兼顾不同员工需求的贴心福利

除带薪年假等国家法定福利外，公司内部福利完善，可兼顾不同员工需求：免费住宿、食堂三餐、年度健康体检、节日福利、生日福利、托儿所及节日团体活动、亲子活动等不定期举办的工会福利等。

5、生活与工作和谐共享

公司内体育设施齐备，建有高规格室内运动馆两处，可满足篮球、羽毛球、乒乓球、台球、网球等各类球类运动及跑步、拳击、组合器械训练等常规运动，员工可根据个人所需开展各项运动项目，生活工作两不误。

6、健康舒适的工作环境

办公环境整洁、优美，均配备高标准产业园区，食品级无尘厂房，绿化与生活配套设施齐全，出勤便捷。

3、培训计划

培训中心根据公司三年战略规划及年度目标，围绕专业能力、管理能力、通用能力三大板块，覆盖职能、销售、产品、研发、供应链五大系统开展培训工作：

1、专业序列人才培养：根据任职资格管理能力，针对产品、研发、销售、生产序列人员进行培养，提升员工的专业能力；

2、管理能力培训：针对公司中基层管理人员，以集中培训、读书会等形式组织培训学习，提升管理能力同时创造沟通交流平台；

3、通用能力培训：新员工培训-针对新员工实时组织线上学习、每月组织新员工座谈会、新员工述职会；公开课：针对公司全体员工，每 2 月组织一场公开课，提升员工基础职业技能。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	196,908
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,807,365.64

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》和《公司未来三年（2022 年-2024 年）股东回报规划》的相关要求进行利润分配。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	2
分配预案的股本基数 (股)	322,377,242
现金分红金额 (元) (含税)	64,475,448.40
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	105,484,006.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	169,959,454.40
可分配利润 (元)	495,595,079.13
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元 (含税),根据相关规定,上市公司回购的股份不享受利润分配的权利,上述现金分红金额系按公司现有总股本 337,998,561 股扣减已回购社会公众股 15,621,319 股计算,如在未来实施权益分派的股权登记日前因再融资新增股份等原因导致公司总股本发生变动的,公司按照每股分配比例不变的原则,相应调整分配总额。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

一、股票期权激励计划

1、2022 年 4 月 26 日,公司披露了《关于注销部分已获授但尚未行权的股票期权的公告》,决定对已离职的 8 名原激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权 31.50 万份进行注销。上述股票期权于 2022 年 5 月 12 日注销完成。

2、2022 年 6 月 9 日,公司披露了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格的公告》,因在股权激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间,公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜,所以股票期权的行权价格将做相应的调整。2018 年股票期权激励计划行权价格由 12.61 元/份调整为 12.41 元/份。

3、公司 2018 年股票期权激励计划第三个行权期可行权期限为 2021 年 10 月 11 日至 2022 年 9 月 9 日,截至第三个行权期结束,激励对象已累计自主行权 988,478 股。

4、2022 年 10 月 21 日,公司召开第六届董事会第四次会议,审议通过了《关于注销行权期满未行权的股票期权的议案》,公司同意注销 2018 年股票期权激励计划第三个行权期内 55 名激励对象已获授到期尚未行权的股票期权 30.57 万份。上述股票期权已于 2022 年 10 月 28 日注销完成。

二、员工持股计划

(一) 2020 年第一期员工持股计划

截止本报告期末,公司 2020 年第一期员工持股计划持有公司股票 2,954,718 股,约占公司总股本比例为 0.87%。2022 年 8 月 22 日,公司召开第六届董事会第三次会议审议通过了《关于调整公司 2020 年第一期员工持股计划的议案》,为保持公司核心干部员工的稳定性,并激发公司干部员工继续保持艰苦奋斗的精神,促进公司长远健康发展,公司对 2020 年第一期员工持股计划锁定期及业绩考核指标进行调整:

1、因副总经理张军辉先生已离职,将其所持份额转让给公司中层管理人员及其他员工,中层管理人员及其他员工持有人数由 16 人调整为 17 人,认购比例由 31.36%调整为 35.42%;

2、将第二批次锁定期由 24 个月延长至 36 个月;

3、取消利润考核指标,增加收入考核指标,第二、三批次的业绩考核目标调整为“2020 年至 2022 年累计营业收入

较 2019 年增长不低于 334%”。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
张瑶	副总经理	180,000	0	180,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
张晓	副总经理	225,000	0	225,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
杨波	副总经理	225,000	0	225,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
张博栋	副总经理	75,000	0	75,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
陈燕	董事会秘书	225,000	0	225,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
李锐	财务总监	75,000	0	75,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	1,005,000	0	1,005,000	0	--	0	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核。根据公司现行的薪酬制度、公司实际经营业绩、个人绩效、履职情况和责任目标完成情况等进行绩效考核，将考核结果作为确定报酬的依据。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，高级管理人员的聘任严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司董事会专门委员会工作细则的规定进行，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化。目前公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励、股权激励和创造充分施展才华的平台相结合方法，公司未来还将构建多层次的综合激励体系，以有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀管理、技术人才。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事、高级管理人员、公司或其下属公司任职的中层管理人员、核心技术人员、核心业务人员以及经董事会认定对公司或其	20	4,924,218	2021 年、2022 年公司所处行业发生了较大的变化，若公司继续实行原年度业绩考核指标，将削弱员工持股计划的激励性，背离	1.46%	员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式获得的资金

<p>下属公司发展有卓越贡献的核心骨干员工或关键岗位员工</p>			<p>员工持股计划的初衷，不利于公司可持续的健康发展，进而损害公司股东利益。为保持公司核心干部员工的稳定性，促进公司长远健康发展，公司决定调整 2020 第一期员工持股计划锁定期及业绩考核指标：1、因副总经理张军辉先生已离职，将其所持份额转让给公司中层管理人员及其他员工，中层管理人员及其他员工持有数由 16 人调整为 17 人，认购比例由 31.36%调整为 35.42%；2、将第二批锁定期由 24 个月延长至 36 个月；3、取消利润考核指标，增加收入考核指标，第二、三批次的业绩考核目标调整为“2020 年至 2022 年累计营业收入较 2019 年增长不低于 334%”。</p>		
----------------------------------	--	--	---	--	--

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
陈宏	董事、总经理	1,128,000	1,128,000	0.33%
张晓	副总经理	540,000	540,000	0.15%
杨波	副总经理	240,000	240,000	0.07%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

2021 年、2022 年公司所处行业发生了较大的变化，若公司继续实行原年度业绩考核指标，将削弱员工持股计划的激励性，背离员工持股计划的初衷，不利于公司可持续的健康发展，进而损害公司股东利益。为保持公司核心干部员工的稳定性，促进公司长远健康发展，公司决定调整 2020 第一期员工持股计划锁定期及业绩考核指标：1、因副总经理张军辉先生已离职，将其所持份额转让给公司中层管理人员及其他员工，中层管理人员及其他员工持有数由 16 人调整为

17 人，认购比例由 31.36% 调整为 35.42%；2、将第二批次锁定期由 24 个月延长至 36 个月；3、取消利润考核指标，增加收入考核指标，第二、三批次的业绩考核目标调整为“2020 年至 2022 年累计营业收入较 2019 年增长不低于 334%”。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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，2022 年度不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，2022 年度公司现有内部控制制度基本健全，覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较为规范的管理体系。在所有重大方面得到了有效执行，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷，随着公司业务规模变化及未来经营需要，仍需不断优化和完善内控体系。

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。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《陈克明食品股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>可认定重大缺陷的迹象：对财务基础数据的真实性造成严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；提交到监管机构及政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到较为严厉处罚；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的出现重大差错的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部识别的当期财务报告中的重大错报；审计与监督委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>可认定重要缺陷的迹象：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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充性控制；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、完整的目标。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告内部控制缺陷的定量标准以上年度经审计财务报告营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>2022 年度公司对于非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准进行了具体细分，定量标准以可能导致的直接和间接经济损失金额作为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接和间接经济损失达到 1000 万元及以上，则认定为重大缺陷；如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接和间接经济损失为 1000 万元—500 万元（含 500 万元）之间，则认定为重要缺陷；可能导致直接和间接经济损失在 500 万元以下的则认定为一般缺陷。</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

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，克明食品公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司不存在需要整改的问题。

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

1、延津克明高度重视环保工作，设有环境应急指挥部和专门的负责人对公司的环保工作进行日常的管理和监督检查。

报告期内延津克明未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

2、延津克明委托有资质的单位进行厂界废水、废气、噪声的年度检测工作，并出具相应的检测报告,检测结果合格。

3、延津克明自愿开展环境管理体系、质量管理体系、危害分析与关键控制点体系、职业健康安全管理体系的认证，并获得对应的相关的认证证书。

4、延津克明在“十三五环境统计业务系统”、“河南省企业事业单位环境信息管理系统”和“河南省企业事业单位环保信用信息管理系统”中填报相关环保信息，系统信息公开率 100%

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

无

二、社会责任情况

（一）公司治理方面

良好的公司治理是企业实现可持续发展的内在动力。公司严格按照《公司法》和国家相关法律、法规、规章的要求，建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内，公司进一步规范系统科学的治理体系，确保公司生产经营等各项业务活动的健康运行，实现了公司的可持续健康发展。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。公司充分尊重和维护其他相关利益者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司重视研发及生产营养、健康、美味的优质产品，严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

（二）关爱员工方面

员工是企业发展的根本，公司严格落实“以人为本”的管理理念，高度重视安全生产工作，切实维护员工权益。公司通过建立人才培养和发展机制，完善员工职业发展路径，不断提高员工的技能和知识。同时开展各类文体活动，发放各种福利，提高员工生活质量，营造安全、健康、美好的生活环境。

1、强化员工安全意识，提升职业技能

公司 2022 年组织安排公司及子公司全体员工参加消防疏散演练、安全培训、急救知识培训等，积极营造良好安全生产氛围，不断强化安全意识，筑牢安全防线。

2、组织员工活动，提升员工幸福感

2022 年，公司组织了丰富多彩的文体活动，活动形式多种多样，包括亲子研学活动、吃西瓜比赛、“送你一朵小花”暖心活动、红色主题社会实践活动、生日会活动、克明食品 2022 年“破万卷·读书节”活动等。

3、践行社会责任，帮扶困难职工

公司践行社会责任，重视帮扶残疾人职工，在中国传统重大节日期间，还为残疾人职工赠送过节慰问金和礼品面，让员工感受到公司的关心与关怀。

（三）社会公益方面

2022 年 4 月，公司作为疫情防控重要保供企业，陆续紧急调拨 3000 吨防疫物资驰援上海，同时向上海高校、医院、红十字会、政府单位等捐赠百余万元物资；2022 年 5 月，公司向延津县疫情防控最严重的三个村庄捐赠挂面、方便面两千多件；2022 年 9 月，公司向中南林业科技大学教育基金委员会捐赠百万余元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	段菊香、陈晖、陈宏	非公开发行承诺	<p>特定发行对象段菊香、陈晖、陈宏承诺：（1）本次发行结束日起三十六个月内不转让其认购的本次发行的股票。若中国证监会、深圳证券交易所等关于免于发出要约中收购方应承诺限售期的相关法律、法规、规范性文件在本次发行完成前调整的，则上述限售期应相应调整。</p> <p>（2）自本次非公开发行结束之日起至本次认购的股份解禁之日止，发行对象就其所认购的公司本次非公开发行的股票，由于公司送股、资本公积转增股本原因增持的公司股份，亦应遵守上述限售安排。</p> <p>（3）如相关法律、法规和规范性文件对限售期要求有变更的，则发行对象本次认购股份的限售期根据变更后</p>	2022年06月09日	自本次非公开发行结束之日起至本次认购的股份解禁之日止。	正常履行

			的法律、法规和规范性文件要求的下限相应进行调整。			
陈克明食品股份有限公司	非公开发行承诺		公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形。	2022年06月09日	自本次非公开发行结束之日起至本次认购的股份解禁之日止。	正常履行
陈克明、陈克忠、段菊香、陈晖、陈宏、邓冰、陈燕、赵宪武、刘昊宇、马胜辉、王闯、张瑶、张晓、杨波、张博栋、李锐、谭宇红	非公开发行承诺		公司董事及高级管理人员对本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：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。2. 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。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。4. 本人承诺支持由董事会或董事会薪酬与考核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。5. 公司未来如有制定股权激励计划的，本人承诺支持公司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。6. 自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补	2022年06月09日	自本次非公开发行结束之日起至本次认购的股份解禁之日止。	正常履行

			<p>回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。7. 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
湖南克明食品集团有限公司	非公开发行承诺	非公开发行承诺	<p>公司控股股东湖南克明食品集团有限公司对本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1. 本公司不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2. 自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其他新监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。3. 作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司</p>	2022 年 06 月 09 日	自本次非公开发行结束之日起至本次认购的股份解禁之日止。	正常履行

			<p>承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及本公司对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意接受相关行政处罚或监管措施，愿意依法承担对公司或者投资者的赔偿责任。</p>			
陈克明		非公开发行承诺	<p>公司实际控制人陈克明对本次非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：1. 本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2. 自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其他新监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。3. 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措</p>	2022 年 06 月 09 日	自本次非公开发行结束之日起至本次认购的股份解禁之日止。	正常履行

			施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意接受相关行政处罚或监管措施，愿意依法承担对公司或者投资者的赔偿责任。			
股权激励承诺	陈克明食品股份有限公司	其他承诺	陈克明食品股份有限公司不为 2018 年股票期权激励计划的任何激励对象依照激励计划获取有关权益提供贷款及其他任何形式的财务资助，也不为贷款提供担保。	2018 年 09 月 12 日	自承诺日到股权激励计划实施完成止。	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	湖南克明食品集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“本公司及其控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与克明面业股份有限公司业务相同或类似的经营活 动；将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；将尽一切可能之努力使本公司其他关联企业不从事与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股或参股于业务与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、	2012 年 02 月 05 日	克明食品集团作为公司控股股东期间及转让全部股份之日起一年内。	正常履行

			<p>组织；不向其他业务与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售管道、客户信息等商业机密”，</p> <p>“上述各项承诺在本公司作为发行人控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。”</p>			
陈克明		关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“本人目前没有直接或间接地从事任何与克明面业股份有限公司业务相同或类似的经营活动；将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；将尽一切可能之努力使本人不从事与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股或参股于业务与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；不向其他业务与发行人及其子公司相同、类似或在任何</p>	2012 年 02 月 06 日	陈克明作为公司实际控制人期间及转让全部股份之日起一年内。	正常履行

			方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售管道、客户信息等商业秘密”，“上述各项承诺在本人作为发行人实际控制人期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。”			
	于扬利	其他承诺	在就任时确定的任职期间内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份。	2019 年 06 月 15 日	在就任时确定的任职期间内及离任后六个月内。	履行完毕
	李锐、杨波、张博栋、张晓、张瑶、张军辉	其他承诺	在就任时确定的任职期间内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份。	2019 年 06 月 05 日	在就任时确定的任职期间内及离任后六个月内。	履行完毕
	张瑶、杨波、张晓、张博栋、谭宇红、李锐	其他承诺	在就任时确定的任职期间内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份。	2022 年 05 月 19 日	在就任时确定的任职期间内及离任后六个月内。	正常履行
	陈宏、陈晖、陈克明、陈克	其他承诺	在就任时确定的任职期间	2019 年 05 月 30 日	在就任时确定的任职期间内	履行完毕

	忠、陈燕、段菊香、刘洋、毛海英、舒畅、谭宇红、王舒军、许石栋、杨利娟、张木林		内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份。		及离任后六个月内。	
	陈克明、段菊香、陈克忠、陈晖、陈宏、邓冰、陈燕、赵宪武、刘昊宇、马胜辉、王闯	其他承诺	在就任时确定的任职期间内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份。	2022 年 05 月 19 日	在就任时确定的任职期间内及离任后六个月内。	正常履行
	舒畅、王冠群、邹哲遂	其他承诺	在就任时确定的任职期间内，每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份。	2022 年 06 月 24 日	在就任时确定的任职期间内及离任后六个月内。	正常履行
	陈宏	股份增持承诺	陈宏先生计划自 2020 年 5 月 28 日起未来三年内，增持公司股票或认购员工持股计划份额合计不低于 17,000 万元，其中，自本公告披露之日起 6 个月内增持本公司股票或认购员工持股计划份额合计不低于 3,000 万元，在实施本次增持计划期间及本次增持计划实施完成后 12 个月内不主动	2020 年 05 月 28 日	自承诺日到增持计划实施完成后十二个月内。	正常履行

			转让其所持有的本公司股份，不进行内幕及短线交易，不在敏感期买卖本公司股票。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策、会计估计变更详见本报告第十节财务报告第五小节第 44 小点重要会计政策和会计估计变更之说明。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
南县克明食品营销有限公司	新设	2022-11-02	1,000,000.00	100.00

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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵、周毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2022年12月5日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于聘任2022年度内控审计机构的议案》，决定聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度内控审计机构。报告期内向其支付2021年度财务报告审计费100万元人民币。

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件的总涉案标的(原告)	917	否	截止报告期末部分案件暂未结案	涉及诉讼对公司无重大影响	截止报告期末部分案件暂未结案		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	23	否	截止报告期末部分案件暂未结案	涉及诉讼对公司无重大影响	截止报告期末部分案件暂未结案		

讼案件的总 涉案标的 (应诉)							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
益阳陈克明食品股份有限公司	同一控股股东	向关联方采购商品	酱包	根据公平、公允原则确定	市场价格	502.1	14.83%	490	是	依照合同约定结算	市场价格		
湖南瑞禧祥电子商务有限公司	董事陈晖的配偶在其任管理职务的公司	向关联方采购服务	接受服务	根据公平、公允原则确定	市场价格	870.8	7.43%	1,900	否	依照合同约定结算	市场价格		
北京淮商贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司	向关联方采购服务	接受服务	根据公平、公允原则确定	市场价格	52.43	0.45%	70	否	依照合同约定结算	市场价格		
萍乡	与本	向关	接受	根据	市场	16.13	0.14%	20	否	依照	市场		

市瑞冠商贸有限公司	公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司	关联方采购服务	服务	公平、公允原则确定	价格						合同约定结算	价格		
湖南悦景悦心食品科技有限公司	董事陈晖的配偶在其管理职务的公司	向关联方采购服务	接受服务	根据公平、公允原则确定	市场价格	176.1	1.50%	380	否		依照合同约定结算	市场价格		
安徽乐一食品有限公司	联营企业	向关联方采购服务	方便面	根据公平、公允原则确定	市场价格	15.52	100.00%	150	否		依照合同约定结算	市场价格		
孟枝	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	904.67	0.29%	987	否		依照合同约定结算	市场价格		
萍乡市瑞冠商贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	45.54	0.01%	50	否		依照合同约定结算	市场价格		
安徽乐一食品有限公司	联营企业	向关联方销售商品	酱料	根据公平、公允原则确定	市场价格	24.1	60.60%	80	否		依照合同约定结算	市场价格		
湖南瑞禧祥电子商	董事陈晖的配偶在	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允	市场价格	12,622.31	4.04%	15,949.41	否		依照合同约定结算	市场价格		

务有限公司	其任管理职务的公司			原则确定									
湖南悦景悦心食品科技有限公司	董事陈晖的配偶在其任管理职务的公司	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	212.98	0.07%	2,044.64	否	依照合同约定结算	市场价格		
北京淮商贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	422.23	0.14%	371	是	依照合同约定结算	市场价格		
合计				--	--	15,864.91	--	22,492.05	--	--	--	--	--
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）				不适用									
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

2022年12月21日公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于受让阿克苏兴疆牧歌食品股份有限公司部分股份并对其增资暨关联交易的议案》，拟以35,652万元（预估值，最终值将根据各方已签署合同约定的定价原则以临时公告的方式披露）受让克明集团、陈克明先生、陈克忠先生、陈晖女士持有的兴疆牧歌全部股份，股份受让完成后，公司将对兴疆牧歌增资28,000万元。本次股份转让和增资事项完成后，公司将持有兴疆牧歌51%以上的股份，兴疆牧歌纳入公司合并报表范围，为公司控股子公司。

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
关于受让阿克苏兴疆牧歌食品股份有限公司部分股份并对其增资暨关联交易的公告	2022年12月22日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江克明面业有限公司	2022年04月26日	45,000	2020年08月28日	70				59个月	否	
浙江克明面业有限公司	2022年04月26日	45,000	2021年05月21日	200				50个月	否	
浙江克明面业有限公司	2022年04月26日	45,000	2021年08月09日	910				47个月	否	
浙江克明面业有限公司	2022年04月26日	45,000	2021年09月17日	870				46个月	否	
浙江克明面业有限公司	2022年04月26日	45,000	2021年10月21日	680				45个月	否	
浙江克明面业有限公司	2022年04月26日	45,000	2021年11月18日	635				44个月	否	
延津克明五谷道场食品有限公司	2022年04月26日	15,000	2022年03月23日	1,000				12个月	否	
遂平克明面业有限公司	2022年04月26日	30,000	2022年05月24日	6,000				12个月	否	
克明五谷道场食品有限公司	2022年04月26日	20,000	2022年05月27日	2,000				12个月	否	
遂平克明面业有限公司	2022年04月26日	30,000	2022年06月22日	6,000				12个月	否	
延津克明面粉有限公司	2022年04月26日	10,000	2022年06月29日	5,000				12个月	否	
延津克明五谷	2022年04月26日	15,000	2022年07月01日	3,000				12个月	否	

道场食品有限公司	日		日								
克明五谷道场食品有限公司	2022年04月26日	20,000	2022年11月10日	5,000				12个月	否		
遂平克明面业有限公司	2022年04月26日	30,000	2022年11月25日	1,200				12个月	否		
延津县克明面业有限公司	2022年04月26日	40,000							否		
长沙克明面业有限公司	2022年04月26日	3,000							否		
遂平克明面粉有限公司	2022年04月26日	17,000							否		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			180,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						32,565	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			180,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						32,565	
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)			180,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						32,565	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			180,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						32,565	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											12.56%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,359,804	1.89%				-1,966	-1,966	6,357,838	1.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,284,804	1.86%				-1,966	-1,966	6,282,838	1.86%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	6,284,804	1.86%				-1,966	-1,966	6,282,838	1.86%
4、外资持股	75,000	0.02%						75,000	0.02%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	75,000	0.02%						75,000	0.02%
二、无限售条件股份	330,650,279	98.11%				990,444	990,444	331,640,723	98.12%
1、人民币普通股	330,650,279	98.11%				990,444	990,444	331,640,723	98.12%
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	337,010,083	100.00%				988,478	988,478	337,998,561	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2021年9月17日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，截止2022年9月9日，公司2018年股票期权激励计划第三个行权期届满，激励对象在第三个行权期内共自主行权988,478份，由此公司总股本由337,010,083股变更为337,998,561股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动导致归属于公司普通股股东的每股净资产增加0.013元/股，对最近一年基本每股收益和稀释每股收益基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈克明	1,458,260	0	0	1,458,260	/	/
陈克忠	658,125	0	0	658,125	/	/
段菊香	0	69,525	0	69,525	基于增持计划，以集中竞价方式买入9.27万股，按75%锁定	/
陈晖	131,143	0	0	131,143	/	/
陈宏	2,945,023	0	0	2,945,023	/	/
陈燕	225,000	0	0	225,000	/	/
张瑶	190,528	63,509	0	254,037	报告期内办理股份转托管业务	/
杨波	225,000	0	0	225,000	/	/
张晓	240,225	0	0	240,225	/	/
李锐	76,500	0	0	76,500	/	/
张博栋	75,000	0	0	75,000	/	/
张军辉	135,000	0	135,000	0	/	2022.11.30
合计	6,359,804	133,034	135,000	6,357,838	--	--

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

2021年9月17日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，截止2022年9月9日，公司2018年股票期权激励计划第三个行权期届满，激励对象在第三个行权期内共自主行权988,478份，由此公司总股本由337,010,083股变更为337,998,561股。本期公司资产增加12,274,318.27元，股本增加988,478股，资本公积增加11,278,533.98元。

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	36,243	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,039	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南克明食品集团有限公司	境内非国有法人	27.24%	92,082,387			92,082,387	质押	25,000,000
湖南省财信资产管理有限公司	国有法人	6.66%	22,506,200			22,506,200		
陈源芝	境内自然人	1.31%	4,413,000			4,413,000		
陈宏	境内自然人	1.16%	3,926,698		2,945,023	981,675	质押	3,926,698
UBS AG	境外法人	0.88%	2,957,608	2,327,555		2,957,608		
陈克明食品股份有限公司第一期员工持股计划	其他	0.87%	2,954,718			2,954,718		

工持股计划								
法国兴业银行	境外法人	0.69%	2,335,351	2,119,600		2,335,351		
陈克明	境内自然人	0.58%	1,944,347		1,458,260	486,087		
徐凤芝	境内自然人	0.42%	1,406,800			1,406,800		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.39%	1,310,488	889,188		1,310,488		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南克明食品集团有限公司是本公司的控股股东，陈克明为其实际控制人，亦为本公司的实际控制人，陈源芝和陈宏为陈克明的家族成员。							
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）	截止本报告期末，公司回购专用证券账户持有股份数量为 15,621,319 股，占本报告期末总股本的 4.62%。							
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					
湖南克明食品集团有限公司	92,082,387	人民币普通股	92,082,387					
湖南省财信资产管理有限公司	22,506,200	人民币普通股	22,506,200					
陈源芝	4,413,000	人民币普通股	4,413,000					
UBS AG	2,957,608	人民币普通股	2,957,608					
陈克明食品股份有限公司—第三期员工持股计划	2,954,718	人民币普通股	2,954,718					
法国兴业银行	2,335,351	人民币普通股	2,335,351					
徐凤芝	1,406,800	人民币普通股	1,406,800					
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	1,310,488	人民币普通股	1,310,488					
华泰证券股份有限公司	1,253,012	人民币普通股	1,253,012					
李春先	1,025,400	人民币普通股	1,025,400					
陈晓珍	1,010,000	人民币普通股	1,010,000					
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	湖南克明食品集团有限公司是本公司的控股股东，陈克明为其实际控制人，亦为本公司的实际控制人，陈源芝和陈晓珍为陈克明的家族成员。							

一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南克明食品集团有限公司	陈克明	2009 年 09 月 17 日	已三证合一 914309216940280668	限以自有合法资金从事食品业投资(不得从事股权投资、债权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展受托资产管理等金融业务,不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);食品业信息咨询服务;食品原料、餐饮研发;食品机械、自动化设备研发与制造;农业产品种植与研发,门面租赁;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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

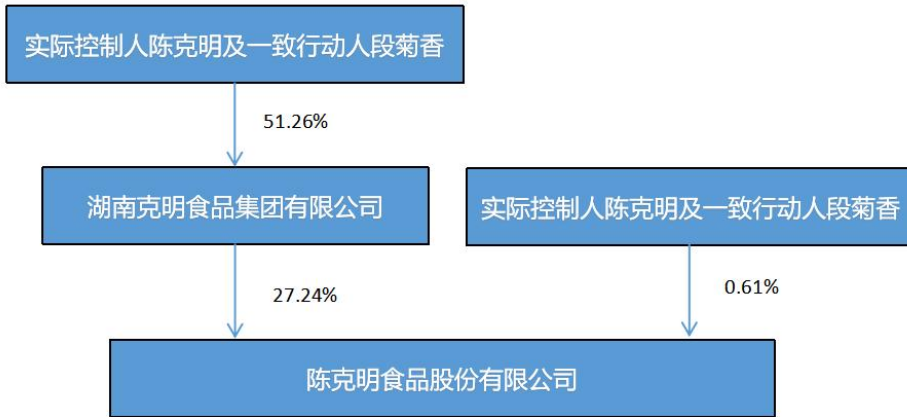
			留权
陈克明	本人	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长，湖南克明食品集团有限公司执行董事兼总经理（法定代表人）		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2021 年 07	3,750,000	2.2255%	6000 万元-	2021.7.30-	员工持股计	10,697,100	

月 15 日	股- 7,500,000 股		12000 万元	2022.7.29	划或者股权 激励		
--------	----------------------	--	----------	-----------	-------------	--	--

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

截至 2022 年 7 月 29 日，公司本次回购股份期限届满。在回购期内，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价方式回购股份数量为 10,697,100 股，占公司当时总股本 337,010,083 股的 3.17%，成交均价为 11.10 元/股，最低价为 10.15 元/股，最高价为 12.08 元/股，支付总金额为 11,874.43 万元（不含交易费用）。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审〔2023〕2-267 号
注册会计师姓名	李新葵、周毅

审计报告正文

审 计 报 告

天健审〔2023〕2-267 号

陈克明食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

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，我们独立于克明食品公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

克明食品公司的营业收入主要来自于米面制品的销售。2022 年度, 克明食品公司营业收入金额为人民币 501,979.69 万元, 其中米面制品的营业收入为人民币 419,136.05 万元, 占营业收入的 83.50%。

克明食品公司各类米面产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务, 收入确认需满足以下条件: 内销收入在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

由于营业收入是克明食品公司关键业绩指标之一, 可能存在克明食品公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此, 我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查主要的销售合同, 了解主要合同条款或条件, 评价收入确认方法是否适当;

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序, 识别是否存在重大或异常波动, 并查明波动原因;

(4) 对于内销收入, 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等; 对于出口收入, 以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

(5) 结合应收账款函证, 向主要客户函证本期销售额;

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试, 评价收入是否在恰当期间确认;

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录, 检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)5。

截至 2022 年 12 月 31 日, 克明食品公司存货账面余额为人民币 84,729.70 万元, 跌价准备为人民币 357.80 万元, 账面价值为人民币 84,371.89 万元。

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上, 根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市

场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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，管理层负责评估克明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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

克明食品公司治理层（以下简称治理层）负责监督克明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，就可能导致对克明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克明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) 就克明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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李新葵
（项目合伙人）

中国注册会计师：周毅

二〇二三年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：陈克明食品股份有限公司

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	316,698,720.79	250,379,475.52
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		
应收账款	126,508,823.58	165,961,332.98
应收款项融资		
预付款项	56,558,763.58	75,993,767.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,378,820.41	28,096,945.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	843,718,916.65	565,288,839.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,757,487.53	88,989,740.61
流动资产合计	1,396,621,532.54	1,174,710,102.22
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	23,365,601.38	8,656,050.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,387,200.00	16,387,200.00
投资性房地产		
固定资产	2,042,792,571.81	1,926,734,210.56
在建工程	485,742,541.40	352,776,580.41

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,628,754.26	6,890,038.14
无形资产	221,497,613.79	226,192,293.30
开发支出		
商誉	27,261,936.94	27,562,768.38
长期待摊费用	31,164,827.49	24,573,223.92
递延所得税资产	12,308,777.12	11,932,215.80
其他非流动资产	95,266,772.45	102,837,806.05
非流动资产合计	3,010,416,596.64	2,704,542,386.97
资产总计	4,407,038,129.18	3,879,252,489.19
流动负债：		
短期借款	702,697,155.57	510,575,583.32
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	357,372,024.50	253,976,988.93
应付账款	168,461,431.30	157,860,588.41
预收款项		
合同负债	260,451,513.25	176,151,592.12
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	38,069,214.76	30,899,831.80
应交税费	25,521,380.43	9,226,951.92
其他应付款	30,343,897.40	29,034,831.25
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	12,816,499.33	2,563,080.72
其他流动负债	20,983,363.79	13,511,072.58
流动负债合计	1,616,716,480.33	1,183,800,521.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	123,610,000.00	33,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	2,456,691.94	4,466,092.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,471,707.18	4,835,211.03
递延收益	51,663,182.17	51,244,024.92
递延所得税负债	14,954,156.14	14,900,754.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	197,155,737.43	109,096,082.59
负债合计	1,813,872,217.76	1,292,896,603.64
所有者权益：		
股本	337,998,561.00	337,010,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,470,166,135.48	1,449,711,357.92
减：库存股	177,799,733.19	72,315,727.19
其他综合收益	-12,563,884.13	-12,698,320.92
专项储备		
盈余公积	131,913,721.06	128,503,541.48
一般风险准备		
未分配利润	843,043,207.76	755,907,877.99
归属于母公司所有者权益合计	2,592,758,007.98	2,586,118,812.28
少数股东权益	407,903.44	237,073.27
所有者权益合计	2,593,165,911.42	2,586,355,885.55
负债和所有者权益总计	4,407,038,129.18	3,879,252,489.19

法定代表人：陈宏 主管会计工作负责人：李锐 会计机构负责人：李锐

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	176,437,758.83	176,735,308.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,444,160.40	52,713,879.40
应收款项融资		
预付款项	355,091,842.55	170,031,803.63
其他应收款	981,887,264.30	790,457,752.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,554,963.07	10,805,825.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,601,354.89	16,785,192.77

流动资产合计	1,565,017,344.04	1,217,529,762.10
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	2,097,404,589.77	2,017,815,540.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,387,200.00	16,387,200.00
投资性房地产		
固定资产	192,886,667.17	199,496,808.32
在建工程	6,487,842.59	8,692,871.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,309,980.28	5,131,672.80
无形资产	29,631,598.84	30,572,548.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,697,431.88	12,465,850.05
递延所得税资产	6,521,444.88	6,688,161.53
其他非流动资产	66,164,373.00	71,464,617.41
非流动资产合计	2,481,491,128.41	2,368,715,270.07
资产总计	4,046,508,472.45	3,586,245,032.17
流动负债：		
短期借款	530,573,986.13	460,516,763.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	161,734,929.80	64,497,191.83
应付账款	267,114,469.49	306,744,807.69
预收款项		
合同负债	580,686,498.97	304,599,229.35
应付职工薪酬	4,123,976.60	4,148,252.69
应交税费	2,685,907.71	687,009.30
其他应付款	49,681,764.39	6,252,851.24
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	2,290,371.62	1,913,039.47
其他流动负债	52,261,784.93	27,413,930.64
流动负债合计	1,651,153,689.64	1,176,773,076.09
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,522,286.89	3,569,780.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,464,357.73	1,282,410.88
递延收益	30,323,736.05	29,441,260.04
递延所得税负债	4,406,048.90	3,323,443.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,716,429.57	37,616,895.38
负债合计	1,788,870,119.21	1,214,389,971.47
所有者权益：		
股本	337,998,561.00	337,010,083.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,469,930,725.24	1,449,475,947.68
减：库存股	177,799,733.19	72,315,727.19
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	131,913,721.06	128,503,541.48
未分配利润	495,595,079.13	529,181,215.73
所有者权益合计	2,257,638,353.24	2,371,855,060.70
负债和所有者权益总计	4,046,508,472.45	3,586,245,032.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	5,019,796,910.68	4,326,648,256.72
其中：营业收入	5,019,796,910.68	4,326,648,256.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,827,042,703.50	4,281,708,188.56
其中：营业成本	4,229,017,044.04	3,642,374,742.55
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	32,620,056.94	30,741,322.76
销售费用	331,254,772.34	362,151,004.53

管理费用	171,257,267.34	201,878,016.94
研发费用	34,172,466.77	28,412,897.62
财务费用	28,721,096.07	16,150,204.16
其中：利息费用	31,686,192.49	19,655,251.32
利息收入	6,314,872.04	7,827,565.65
加：其他收益	35,832,609.67	52,129,855.79
投资收益（损失以“-”号填列）	475,345.50	871,936.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,949,550.97	656,050.41
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）	-113,570.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,800,787.97	-11,076,007.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,557,616.09	-8,245,998.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,701.04	-103,425.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	195,600,889.17	78,516,428.31
加：营业外收入	624,902.49	1,520,378.34
减：营业外支出	7,523,540.16	3,288,086.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	188,702,251.50	76,748,720.51
减：所得税费用	34,208,159.18	9,381,213.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,494,092.32	67,367,507.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	154,494,092.32	67,367,507.44
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	154,823,262.15	67,467,934.17
2. 少数股东损益	-329,169.83	-100,426.73
六、其他综合收益的税后净额	134,436.79	-3,133,961.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	134,436.79	-3,133,961.27
（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	134,436.79	-3,133,961.27
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	134,436.79	-3,133,961.27
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	154,628,529.11	64,233,546.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	154,957,698.94	64,333,972.90
归属于少数股东的综合收益总额	-329,169.83	-100,426.73
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.479	0.204
(二) 稀释每股收益	0.479	0.204

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈宏 主管会计工作负责人：李锐 会计机构负责人：李锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	948,433,213.45	813,384,226.95
减：营业成本	732,625,952.38	641,124,397.84
税金及附加	3,490,296.19	3,381,622.32
销售费用	80,295,327.37	96,682,778.79
管理费用	82,897,505.80	95,817,185.01
研发费用	33,140,467.65	27,153,951.24
财务费用	14,883,345.09	-1,194,516.00
其中：利息费用	21,277,833.14	14,120,213.53
利息收入	7,057,069.20	11,250,625.68
加：其他收益	18,298,788.99	25,868,353.34
投资收益（损失以“-”号填列）	68,525,794.53	100,215,885.97
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)	-113,570.16	
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-3,648,503.19	-2,479,963.32
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-47,705,675.45	-335,878.38
资产处置收益(损失以“—”号填列)		565.79
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	36,457,153.69	73,687,771.15
加:营业外收入	34,309.04	496,319.46
减:营业外支出	1,140,345.35	515,442.90
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	35,351,117.38	73,668,647.71
减:所得税费用	1,249,321.60	-1,844,877.16
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	34,101,795.78	75,513,524.87
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	34,101,795.78	75,513,524.87
(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	34,101,795.78	75,513,524.87
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

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	5,524,106,909.31	4,588,724,829.95
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	54,639,325.05	4,658,059.11
收到其他与经营活动有关的现金	44,693,462.53	66,637,478.74
经营活动现金流入小计	5,623,439,696.89	4,660,020,367.80
购买商品、接受劳务支付的现金	4,573,625,330.84	3,597,375,556.80
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	413,958,465.82	427,554,359.31
支付的各项税费	122,614,821.66	118,434,613.78
支付其他与经营活动有关的现金	204,615,743.45	162,558,274.90
经营活动现金流出小计	5,314,814,361.77	4,305,922,804.79
经营活动产生的现金流量净额	308,625,335.12	354,097,563.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	274,345,353.79	682,614,345.17
取得投资收益收到的现金	192,258.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,694.30	6,027,669.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	274,643,306.09	688,642,015.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	415,780,532.49	391,911,501.98
投资支付的现金	315,950,000.00	634,160,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		21,071,081.10
投资活动现金流出小计	731,730,532.49	1,047,142,583.08
投资活动产生的现金流量净额	-457,087,226.40	-358,500,567.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,774,318.27	29,380,262.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	337,500.00
取得借款收到的现金	1,352,000,000.00	652,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	304,181,311.12	147,458,921.29

筹资活动现金流入小计	1,668,955,629.39	829,789,183.32
偿还债务支付的现金	1,060,180,000.00	786,050,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,149,174.88	120,405,377.85
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	342,554,828.08	18,666,133.57
筹资活动现金流出小计	1,497,884,002.96	925,122,331.42
筹资活动产生的现金流量净额	171,071,626.43	-95,333,148.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,051,134.23	580,379.16
五、现金及现金等价物净增加额	23,660,869.38	-99,155,773.86
加：期初现金及现金等价物余额	157,462,407.18	256,618,181.04
六、期末现金及现金等价物余额	181,123,276.56	157,462,407.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,332,443,993.50	1,073,534,671.81
收到的税费返还	868,666.94	
收到其他与经营活动有关的现金	71,057,098.48	37,972,305.90
经营活动现金流入小计	1,404,369,758.92	1,111,506,977.71
购买商品、接受劳务支付的现金	900,048,091.40	800,545,493.32
支付给职工以及为职工支付的现金	67,560,353.98	66,075,280.15
支付的各项税费	10,246,820.24	11,634,775.15
支付其他与经营活动有关的现金	180,526,803.78	347,354,924.05
经营活动现金流出小计	1,158,382,069.40	1,225,610,472.67
经营活动产生的现金流量净额	245,987,689.52	-114,103,494.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	274,345,353.79	682,614,345.17
取得投资收益收到的现金	70,192,258.00	100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	196,496.95	5,769,336.62
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	360,300,935.49	244,078,889.09
投资活动现金流入小计	705,035,044.23	1,032,462,570.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,140,407.18	86,394,085.01
投资支付的现金	315,150,000.00	618,912,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	587,993,020.00	100,838,265.36
投资活动现金流出小计	918,283,427.18	806,144,850.37
投资活动产生的现金流量净额	-213,248,382.95	226,317,720.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,274,318.27	29,042,762.03
取得借款收到的现金	980,000,000.00	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	992,274,318.27	519,042,762.03
偿还债务支付的现金	810,000,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,211,430.36	113,829,953.66

支付其他与筹资活动有关的现金	128,128,065.07	24,386,942.21
筹资活动现金流出小计	1,023,339,495.43	668,216,895.87
筹资活动产生的现金流量净额	-31,065,177.16	-149,174,133.84
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	1,674,129.41	-36,959,908.29
加：期初现金及现金等价物余额	110,607,240.21	147,567,148.50
六、期末现金及现金等价物余额	112,281,369.62	110,607,240.21

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	337,010,083.00				1,449,711.357.92	72,315,727.19	-12,698,320.92		128,503,541.48		755,907,877.99		2,586,118,812.28	237,073.27	2,586,355,885.55
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	337,010,083.00				1,449,711.357.92	72,315,727.19	-12,698,320.92		128,503,541.48		755,907,877.99		2,586,118,812.28	237,073.27	2,586,355,885.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	988,478.00				20,454,777.56	105,484,006.00	134,436.79		3,410,179.58		87,135,329.77		6,639,195.70	170,830.17	6,810,025.87

填列)															
(一) 综合收益总额							134,436.79				154,823,262.15		154,957,698.94	-329,169.83	154,628,529.11
(二) 所有者投入和减少资本	988,478.00				20,454,777.56	105,484,006.00							-84,040,750.44	500,000.00	-83,540,750.44
1. 所有者投入的普通股	988,478.00				11,257,683.82								12,246,161.83	500,000.00	12,746,161.82
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					9,197,093.74	105,484,006.00							-96,286,912.26		-96,286,912.26
4. 其他															
(三) 利润分配								3,410,179.58			-67,687,932.38		-64,277,752.80		-64,277,752.80
1. 提取盈余公积								3,410,179.58			-3,410,179.58				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所											-64,277,7		-64,277,7		-64,277,7

有者 (或 股东) 的分配											52.8 0		52.8 0		52.8 0
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	337,998,561.00				1,470,166,135.48	177,799,733.19	-12,563,884.13		131,913,721.06		843,043,207.76		2,592,758,007.98	407,903.44	2,593,165,911.42

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	334,760,450.00				1,383,494,771.64	59,055,456.19	-9,564,359.65		120,952,188.99		795,617,055.51		2,566,204,650.30		2,566,204,650.30
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	334,760,450.00				1,383,494,771.64	59,055,456.19	-9,564,359.65		120,952,188.99		795,617,055.51		2,566,204,650.30		2,566,204,650.30
三、本期增减变动	2,249,633.00				66,216,586.28	13,260,271.00	-3,133,961.27		7,551,352.49		-39,709,177.5		19,914,161.98	237,073.27	20,151,235.25

金额 (减少以 “一”号 填列)										2					
(一) 综合收 益总额							- 3,13 3,96 1.27				67,4 67,9 34.1 7		64,3 33,9 72.9 0	- 100, 426. 73	64,2 33,5 46.1 7
(二)所 有者 投入 和减 少资 本	2,24 9,63 3.00				66,2 16,5 86.2 8	13,2 60,2 71.0 0							55,2 05,9 48.2 8	337, 500. 00	55,5 43,4 48.2 8
1.所 有者 投入 的普 通股	2,24 9,63 3.00				26,7 90,4 98.4 6								29,0 40,1 31.4 6	337, 500. 00	29,3 77,6 31.4 6
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					39,4 26,0 87.8 2	13,2 60,2 71.0 0							26,1 65,8 16.8 2		26,1 65,8 16.8 2
4.其 他															
(三) 利润 分配									7,55 1,35 2.49		- 107, 177, 111. 69		- 99,6 25,7 59.2 0		- 99,6 25,7 59.2 0
1.提 取盈 余公 积									7,55 1,35 2.49		- 7,55 1,35 2.49				
2.提 取一 般															

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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	337,010,083.00				1,449,711,357.92	72,315,727.19	-12,698,320.92		128,503,541.48		755,907,877.99		2,586,118,812.28	237,073.27	2,586,355,885.55

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	337,010,083.00				1,449,475,947.68	72,315,727.19			128,503,541.48	529,181,215.73		2,371,855,060.70
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	337,010,083.00				1,449,475,947.68	72,315,727.19			128,503,541.48	529,181,215.73		2,371,855,060.70
三、本期增减	988,478.00				20,454,777.56	105,484,006.00			3,410,179.58	-33,586,136.00		-114,216,700.00

变动金额 (减少以“一”号填列)										.60		7.46
(一) 综合收益总额										34,101,795.78		34,101,795.78
(二) 所有者投入和减少资本	988,478.00				20,454,777.56	105,484,006.00						-84,040,750.44
1. 所有者投入的普通股	988,478.00				11,257,683.82							12,246,161.82
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					9,197,093.74	105,484,006.00						-96,286,912.26
4. 其他												
(三) 利润分配									3,410,179.58	-67,687,932.38		-64,277,752.80
1. 提取盈余公积									3,410,179.58	-3,410,179.58		
2. 对所有者的										-64,277,752.80		-64,277,752.80

股东)的分配												
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	337,998,561.00				1,469,930,725.24	177,799,733.19			131,913,721.06	495,595,079.13		2,257,638,353.24

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	334,760,450.00				1,383,259,361.40	59,055,456.19			120,952,188.99	560,844,802.55		2,340,761,346.75
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	334,760,450.00				1,383,259,361.40	59,055,456.19			120,952,188.99	560,844,802.55		2,340,761,346.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,249,633.00				66,216,586.28	13,260,271.00			7,551,352.49	-31,663,586.82		31,093,713.95
(一) 综										75,513,524		75,513,524

合收益总额										.87		.87
(二) 所有者投入和减少资本	2,249,633.00				66,216,586.28	13,260,271.00						55,205,948.28
1. 所有者投入的普通股	2,249,633.00				26,790,498.46							29,040,131.46
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					39,426,087.82	13,260,271.00						26,165,816.82
4. 其他												
(三) 利润分配								7,551,352.49	-	107,177.11	1.69	-
1. 提取盈余公积								7,551,352.49	-	7,551,352.49		
2. 对所有者(或股东)的分配									-	99,625,759.20		-
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、	337,0				1,449	72,31			128,5	529,1		2,371

本期 期末 余额	10,08 3.00				,475, 947.6 8	5,727 .19			03,54 1.48	81,21 5.73		,855, 060.7 0
----------------	---------------	--	--	--	---------------------	--------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------------

三、公司基本情况

陈克明食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湖南省克明面业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 4 月在益阳市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省益阳市南县。公司现持有统一社会信用代码为 91430900617162624T 的营业执照，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 337,998,561.00 元，股份总数 337,998,561 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,357,838 股；无限售条件的流通股份 A 股 331,640,723 股。公司股票已于 2012 年 3 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品加工行业。主要经营活动为米面制品的生产与销售。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第六届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将遂平克明面业有限公司（以下简称遂平面业）、延津县克明面业有限公司（以下简称延津面业）、克明食品营销（上海）有限公司（以下简称上海营销）等 29 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，克明面业哈萨克斯坦有限责任公司（以下简称哈国克明）、KENESARY AGRO LLP、克明国际控股（香港）有限公司（以下简称克明香港）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他

类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——本公司合并报表范围内的往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并报表范围内的往来组合	款项性质	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	2.00
1-2年	15.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见本章节第 10 小节金融工具。

12、应收账款

详见本章节第 10 小节金融工具。

13、应收款项融资

详见本章节第 10 小节金融工具。

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

详见本章节第 10 小节金融工具。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后

应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	10	5	9.50%
家具用具	年限平均法	5	5	19.00%
运输工具	年限平均法	4	5	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

详见本章节第 42 小节租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术、商标权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	3

项 目	摊销年限(年)
非专利技术、商标权	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

详见本章节第 42 小节租赁。

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司各类米面产品的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金

融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、12%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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
陈克明食品股份有限公司	15%
延津克明面粉有限公司（以下简称延津面粉）	免税
遂平克明面粉有限公司（以下简称遂平面粉）	免税
克明香港	16.5%
哈国克明	20%
KENESARY AGRO LLP	20%
上海味源贸易有限公司（以下简称上海味源）	20%
长沙克明面业有限公司（以下简称长沙克明）	20%
南县克明食品营销有限公司（以下简称南县营销）	20%
长沙克明面点有限公司（以下简称长沙面点）	20%
浙江嘉兴克明进出口贸易有限公司（浙江进出口）	20%
遂平克明物流有限公司（以下简称遂平物流）	20%
新疆克明进出口贸易有限公司（以下简称新疆进出口）	20%
成都市陈克明面粉有限公司（以下简称成都面粉）	20%
新疆陈克明面粉有限公司（以下简称新疆面粉）	20%

克明食品营销（宿迁）有限公司（以下简称宿迁营销）	20%
湖南振华检测技术有限公司（以下简称振华检测）	20%
湖南省振华食品检测研究院（以下简称振华研究院）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 本公司于 2021 年 9 月 18 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局继续认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202143000171 的高新技术企业证书。公司 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条第（一）项规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。本公司子公司延津面粉、遂平面粉根据以上规定减免缴纳企业所得税。

3. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、根据财政部 国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海味源、长沙克明、南县营销、长沙面点、浙江进出口、遂平物流、新疆进出口、成都面粉、新疆面粉、宿迁营销、振华检测、振华研究院 2022 年度属于小型微利企业，享受上述企业所得税税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,006.05	10,569.24
银行存款	219,626,506.61	205,095,763.61
其他货币资金	97,058,208.13	45,273,142.67
合计	316,698,720.79	250,379,475.52
其中：存放在境外的款项总额	3,582,498.03	12,114,652.86

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他货币资金主要系信用证及票据保证金，使用受限的货币资金本节第 81 小节所有权或使用权受到限制的资产。

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

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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：

(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：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,650,446.38	5.64%	4,018,251.86	41.64%	5,632,194.52	482,238.98	0.24%	482,238.98	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	9,650,446.38	5.64%	4,018,251.86	41.64%	5,632,194.52	482,238.98	0.24%	482,238.98	100.00%	
按组合计提坏账	161,520,939.84	94.36%	40,644,310.78	25.16%	120,876,629.06	201,985,663.03	99.76%	36,024,330.05	17.84%	165,961,332.98

账准备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备	161,520,939.84	94.36%	40,644,310.78	25.16%	120,876,629.06	201,985,663.03	99.76%	36,024,330.05	17.84%	165,961,332.98
合计	171,171,386.22	100.00%	44,662,562.64	26.09%	126,508,823.58	202,467,902.01	100.00%	36,506,569.03	18.03%	165,961,332.98

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	4,468,809.58	446,880.96	10.00%	按照预计可收回金额计提
客户二	2,516,099.89	1,258,049.95	50.00%	按照预计可收回金额计提
客户三	1,961,104.98	1,961,104.98	100.00%	预计无法收回
客户四	644,757.62	322,378.81	50.00%	按照预计可收回金额计提
客户五	59,169.03	29,584.52	50.00%	按照预计可收回金额计提
客户六	505.28	252.64	50.00%	按照预计可收回金额计提
合计	9,650,446.38	4,018,251.86		

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	120,466,581.50	2,409,331.64	2.00%
1-2年	2,478,222.11	371,733.32	15.00%
2-3年	1,425,780.83	712,890.42	50.00%
3年以上	37,150,355.40	37,150,355.40	100.00%
合计	161,520,939.84	40,644,310.78	

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）	129,765,826.71
1至2年	2,478,222.11
2至3年	1,488,141.16
3年以上	37,439,196.24
3至4年	37,439,196.24
合计	171,171,386.22

(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	
单项计提坏账准备	482,238.98	4,018,251.86		482,238.98		4,018,251.86
按组合计提坏账准备	36,024,330.05	5,841,255.52	67,685.41	1,290,117.05	1,156.85	40,644,310.78
合计	36,506,569.03	9,859,507.38	67,685.41	1,772,356.03	1,156.85	44,662,562.64

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
账龄组合计提坏账准备	1,290,117.05
单项计提坏账准备	482,238.98

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
华润万家有限公司	货款	482,238.98	按和解协议回款，剩余款项核销	总经理办公会通过	否
上海易初莲花连锁超市有限公司	货款	471,475.68	按调解协议回款，剩余款项核销	总经理办公会通过	否
合计		953,714.66			

应收账款核销说明：

(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
客户一	16,273,102.85	9.51%	16,273,102.85
客户二	14,957,044.95	8.74%	544,367.12
客户三	10,586,627.27	6.18%	211,732.55
客户四	10,339,484.22	6.04%	206,789.68
客户五	8,994,642.31	5.25%	179,892.85
合计	61,150,901.60	35.72%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	34,546,211.38	61.08%	48,601,622.33	63.95%
1 至 2 年	9,075,682.16	16.05%	24,743,497.52	32.56%
2 至 3 年	12,861,402.79	22.74%	2,572,370.84	3.38%
3 年以上	75,467.25	0.13%	76,276.97	0.10%
合计	56,558,763.58		75,993,767.66	

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：

单位名称	期末数	未结算原因
У Э Й З Г Р У И 有限责任公司	8,621,184.65	尚未到货
河南实佳面粉有限公司	8,041,411.04	尚未到货
DK-2050 有限责任公司	6,792,837.72	尚未到货
ASTYK TRADE KZ 有限责任公司	4,828,000.00	尚未到货
Agro ART LLP	3,930,222.00	尚未到货
小 计	32,213,655.41	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

供应商一	8,621,184.65	12.61
供应商二	8,041,411.04	11.76
供应商三	6,792,837.72	9.93
供应商四	4,912,885.81	7.18
供应商五	4,828,000.00	7.06
小计	33,196,319.22	48.54

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	26,378,820.41	28,096,945.63
合计	26,378,820.41	28,096,945.63

(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
押金保证金	10,974,552.40	6,587,935.41
应收暂付款	4,617,224.96	4,368,748.35
备用金	1,601,081.29	1,133,225.01
资产处置款	22,104,191.00	22,104,191.00
应收退税款	2,116,533.89	2,173,198.83
其他	2,665,066.78	2,461,103.59
合计	44,078,650.32	38,828,402.19

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	212,578.34	84,353.27	10,434,524.95	10,731,456.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-111,806.76	111,806.76		
——转入第三阶段		-112,895.27	112,895.27	
本期计提	83,459.34	755,285.98	6,102,535.27	6,941,280.59
本期核销			420.00	420.00
其他变动	27,512.76			27,512.76
2022 年 12 月 31 日余额	211,743.68	838,550.74	16,649,535.49	17,699,829.91

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)	10,587,184.28
1 至 2 年	5,590,338.21
2 至 3 年	752,635.13
3 年以上	27,148,492.70
3 至 4 年	27,148,492.70

合计	44,078,650.32
----	---------------

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	
按单项计提坏账准备	8,949,752.39	5,526,047.75				14,475,800.14
按账龄组合计提坏账准备	1,781,704.17	1,415,232.84		420.00	27,512.76	3,224,029.77
合计	10,731,456.56	6,941,280.59		420.00	27,512.76	17,699,829.91

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
按账龄组合计提坏账准备	420.00

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
					否

其他应收款核销说明:

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
客户一	资产处置款	22,104,191.00	3年以上	50.15%	11,052,095.50
客户二	押金保证金	5,127,180.00	1年以内 1,474,200.00元; 1-2年 3,652,980.00元	11.63%	577,431.00
客户三	应收暂付款	2,709,582.87	3年以上	6.15%	2,709,582.87
客户四	押金保证金	1,945,000.00	1年以内	4.41%	38,900.00
客户五	应收退税款	1,096,300.64	1年以内 665,291.66元; 1-2年 431,008.98元	2.49%	77,957.18
合计		32,982,254.51		74.83%	14,455,966.55

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	705,870,094.36		705,870,094.36	454,899,235.74		454,899,235.74
库存商品	96,000,157.60	3,578,046.40	92,422,111.20	88,064,454.11	1,450,792.93	86,613,661.18
周转材料	7,240,056.53		7,240,056.53	7,992,960.11		7,992,960.11
发出商品	38,186,654.56		38,186,654.56	15,782,982.79		15,782,982.79
合计	847,296,963.05	3,578,046.40	843,718,916.65	566,739,632.75	1,450,792.93	565,288,839.82

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

库存商品	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
面条	56,589,608.21	666,731.74	55,922,876.47
面粉	21,103,989.28	36,494.47	21,067,494.81
方便食品	13,546,234.16	10,022.42	13,536,211.74
其他	4,760,325.95	2,864,797.77	1,895,528.18
合计	96,000,157.60	3,578,046.40	92,422,111.20

(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	1,450,792.93	3,560,925.08		1,433,671.61		3,578,046.40
合计	1,450,792.93	3,560,925.08		1,433,671.61		3,578,046.40
项 目	确定可变现净值的具体依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因	
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

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
应收退货成本	3,050,969.42	3,677,916.35
预缴税费	15,957,106.33	72,357,913.52
待摊费用	7,749,411.78	12,953,910.74
合计	26,757,487.53	88,989,740.61

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												
河南原谷原麦餐饮管	8,656,050.41			1,322,816.66							9,978,867.07	

理有限公司										
安徽一乐食品有限公司		11,960,000.00		624,253.90					12,584,253.90	
四川聚兴汇食品有限公司		800,000.00		2,480.41					802,480.41	
小计	8,656,050.41	12,760,000.00		1,949,550.97					23,365,601.38	
合计	8,656,050.41	12,760,000.00		1,949,550.97					23,365,601.38	

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
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	66,387,200.00	16,387,200.00
合计	66,387,200.00	16,387,200.00

其他说明：

1) 公司持有湖南桃江中银富登村镇银行股份有限公司 9.71% 股权，投资成本 8,387,200.00 元，将其计入其他非流动金融资产核算。

2) 公司持有桂林三养胶麦生态食疗产业有限责任公司，持有其 2.99% 股权，投资成本 8,000,000.00 元，将其计入其他非流动金融资产核算。

3) 本期公司新增投资四川成都新津肆壹伍股权投资基金合伙企业（有限合伙），持有其 2.71% 股权，投资成本 50,000,000.00 元，将其计入其他非流动金融资产核算。

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	2,042,792,571.81	1,926,734,210.56
合计	2,042,792,571.81	1,926,734,210.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具用具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,484,062,677.65	1,048,224,761.15	39,677,575.53	24,626,556.01	15,083,716.99	2,611,675,287.33
2. 本期增加金额	205,778,420.00	94,312,224.88	4,345,337.52	5,873,832.34	860,572.14	311,170,386.88
(1) 购置	4,972,761.90	22,875,192.67	4,343,637.32	5,867,410.85	803,397.89	38,862,400.63
(2) 在建工程转入	200,085,692.39	71,415,595.79			56,366.48	271,557,654.66
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	719,965.71	21,436.42	1,700.20	6,421.49	807.77	750,331.59
3. 本期减少金额	10,436,722.49	11,819,026.07	971,370.78	3,060.57	105,319.80	23,335,499.71
(1) 处置或报废	40,926.63	7,515,156.65	971,370.78		105,319.80	8,632,773.86
(2) 转入在建工程	9,776,869.50	4,303,869.42				14,080,738.92

(3) 其他减少	618,926.36			3,060.57		621,986.93
4. 期末余额	1,679,404,375.16	1,130,717,959.96	43,051,542.27	30,497,327.78	15,838,969.33	2,899,510,174.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	265,425,562.79	353,664,469.41	29,456,395.64	15,029,400.32	9,462,536.36	673,038,364.52
2. 本期增加金额	75,167,266.68	96,993,741.06	3,516,826.95	3,919,658.00	1,269,623.94	180,867,116.63
(1) 计提	75,045,107.03	96,990,014.86	3,515,314.13	3,913,968.41	1,269,128.90	180,733,533.33
(2) 外币报表折算差额	122,159.65	3,726.20	1,512.82	5,689.59	495.04	133,583.30
3. 本期减少金额	6,348,288.28	6,359,073.13	920,315.86	60.57	100,053.80	13,727,791.64
(1) 处置或报废	24,367.58	5,370,976.43	920,315.86		100,053.80	6,415,713.67
(2) 转入在建工程	6,276,803.21	988,096.70				7,264,899.91
(3) 其他减少	47,117.49			60.57		47,178.06
4. 期末余额	334,244,541.19	444,299,137.34	32,052,906.73	18,948,997.75	10,632,106.50	840,177,689.51
三、减值准备						
1. 期初余额	64,239.36	11,837,392.88	1,080.01			11,902,712.25
2. 本期增加金额	24,208.39	4,609,135.54	1,330.00		2,527.00	4,637,200.93
(1) 计提	24,208.39	4,609,135.54	1,330.00		2,527.00	4,637,200.93
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	88,447.75	16,446,528.42	2,410.01		2,527.00	16,539,913.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,345,071,386.22	669,972,294.20	10,996,225.53	11,548,330.03	5,204,335.83	2,042,792,571.81
2. 期初账面价值	1,218,572,875.50	682,722,898.86	10,220,099.88	9,597,155.69	5,621,180.63	1,926,734,210.56

(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
房屋及建筑物	24,270,733.18

(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
新疆克明面业有限公司（以下简称新疆克明）的房屋建筑物	97,333,212.37	正在办理中
本公司的房屋建筑物	51,704,929.84	正在办理中
遂平面粉的房屋建筑物	270,373,297.89	正在办理中
成都克明面业有限公司（以下简称成都克明）的房屋建筑物	104,984,209.98	正在办理中
遂平面业的挂面加工车间	65,453,762.62	正在办理中
小计	589,849,412.70	

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	485,742,541.40	352,776,580.41
合计	485,742,541.40	352,776,580.41

(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
南县新厂项目	299,145.31		299,145.31	2,041,618.43		2,041,618.43
遂平工业旅游项目	2,317,249.95		2,317,249.95	1,678,517.48		1,678,517.48
克明面业成都生产基地建设项目	1,431,428.33		1,431,428.33	29,861,850.66		29,861,850.66
遂平面粉日处理小麦3000吨面粉生产线	1,690,449.54		1,690,449.54	22,716,638.10		22,716,638.10
遂平面粉浅圆仓项目	13,825,556.75		13,825,556.75			
遂平二厂（年	79,550,991.6		79,550,991.6	145,268,375.		145,268,375.

产 42.45 万吨 面条类产品)	6		6	92		92
遂平厂一期软 弹面项目（原 二车间）	59,954,498.7 4		59,954,498.7 4			
遂平生鲜面基 地生产线项目	6,133,230.27		6,133,230.27	23,345,300.9 5		23,345,300.9 5
长沙克明鲜湿 米粉（面）项 目	24,500.00		24,500.00	1,425,803.94		1,425,803.94
乌鲁木齐生产 基地年产 6.3 万吨挂面生产 线项目	21,104,615.0 9		21,104,615.0 9	21,104,615.0 9		21,104,615.0 9
日处理进口小 麦 1500 吨建 设工程	429,651.53		429,651.53	429,651.53		429,651.53
克明面业华东 生产基地项目	291,884,090. 54		291,884,090. 54	92,275,012.5 4		92,275,012.5 4
其他	7,097,133.69		7,097,133.69	12,629,195.7 7		12,629,195.7 7
合计	485,742,541. 40		485,742,541. 40	352,776,580. 41		352,776,580. 41

(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
南县新厂项目	0.00	2,041,618.43	54,917.95	1,797,391.07		299,145.31						其他
遂平工业旅游项目	47,000,000.00	1,678,517.48	638,732.47			2,317,249.95	4.93%	15.00%				其他
克明面业成都生产基地建设项目	200,000,000.00	29,861,850.66	14,790,970.49	43,221,392.82		1,431,428.33	96.40%	95.00%				其他
遂平面粉日处理小麦 3000 吨面粉生	570,000,000.00	22,716,638.10	48,826,740.26	69,852,928.82		1,690,449.54	98.45%	95.00%	12,288,389.17			其他

产线												
遂平面粉浅圆仓项目	64,000,000.00		13,825,556.75			13,825,556.75	23.98%	25.00%				其他
遂平二厂（年产42.45万吨面条类产品）	510,000,000.00	145,268,375.92	54,113,368.07	119,830,752.33		79,550,991.66	82.92%	80.00%				其他
遂平厂一期软弹面项目（原二车间）	80,650,000.00		59,954,498.74			59,954,498.74	82.52%	85.00%				其他
遂平生鲜面基地生产线项目	33,719,000.00	23,345,300.95	6,460,304.46	23,672,375.14		6,133,230.27	83.94%	85.00%				其他
长沙克明鲜湿米粉（面）项目	150,000,000.00	1,425,803.94	361,389.70	1,762,693.64		24,500.00	83.19%	99.00%				其他
乌鲁木齐生产基地年产6.3万吨挂面生产线项目	230,000,000.00	21,104,615.09				21,104,615.09	89.74%	92.00%				其他
日处理进口小麦1500吨建设工程	303,198,200.00	429,651.53				429,651.53	0.26%	1.00%				其他
克明面业华东	650,000,000.00	92,275,012.54	199,609,078.00			291,884,090.54	44.91%	60.00%	2,115,397.72	1,597,721.60	4.60%	其他

生产基地项目												
其他	0.00	12,629,195.77	13,551,683.39	11,420,120.84	7,663,624.63	7,097,133.69						其他
合计	2,838,567,200.00	352,776,580.41	412,187,240.28	271,557,654.66	7,663,624.63	485,742,541.40			14,403,786.89	1,597,721.60		

(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
----	--------	------

其他说明：

(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

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	专用设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,292,970.42				8,292,970.42
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额	8,292,970.42				8,292,970.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,402,932.28				1,402,932.28
2. 本期增加金额	2,261,283.88				2,261,283.88
(1) 计提	2,261,283.88				2,261,283.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,664,216.16				3,664,216.16
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,628,754.26				4,628,754.26
2. 期初账面价值	6,890,038.14				6,890,038.14

其他说明：

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	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	247,051,786.38		5,890,000.00	8,360,000.00	9,519,615.23	270,821,401.61
2. 本期增加金额	1,048,186.91				1,161,721.53	2,209,908.44
(1) 购置	1,048,186.91				1,161,344.45	2,209,531.36

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额					377.08	377.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 外币折算差额						
4. 期末余额	248,099,973.29		5,890,000.00	8,360,000.00	10,681,336.76	273,031,310.05
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,365,285.84		2,859,388.65	4,551,330.08	7,686,436.89	42,462,441.46
2. 本期增加金额	4,943,689.84		191,987.67	846,371.09	922,539.35	6,904,587.95
(1) 计提	4,943,689.84		191,987.67	846,371.09	922,141.64	6,904,190.24
(2) 外币折算差额					397.71	397.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	32,308,975.68		3,051,376.32	5,397,701.17	8,608,976.24	49,367,029.41
三、减值准备						
1. 期初余额			2,166,666.85			2,166,666.85
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			2,166,666.85			2,166,666.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	215,790,997.61		671,956.83	2,962,298.83	2,072,360.52	221,497,613.79
2. 期初账面	219,686,500.		863,944.50	3,808,669.92	1,833,178.34	226,192,293.

面价值	54					30
-----	----	--	--	--	--	----

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：

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
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	其他	处置	减值准备	
克明五谷道场食品有限公司（以下简称克明五谷）	46,054,207.43					46,054,207.43
KENESARY AGRO LLP	6,104,047.29		3,374,397.00			9,478,444.29
合计	52,158,254.72		3,374,397.00			55,532,651.72

(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	其他	处置		
克明五谷	23,542,412.04					23,542,412.04
KENESARY AGRO LLP	1,053,074.30		3,675,228.44			4,728,302.74
合计	24,595,486.34		3,675,228.44			28,270,714.78

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 克明五谷资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	金额
固定资产	112,480,402.72
无形资产	6,456,355.28
长期待摊费用	642,823.44
资产组或资产组组合的账面价值	119,579,581.44
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值为 22,511,795.39 元； 分摊方法是将与方便面业务有关的长期资产计入
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	142,091,376.83
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
2017 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成	
固定资产	15,924,606.04
在建工程	274,435.42
无形资产	12,199,738.57
资产组或资产组组合的账面价值	28,398,780.03
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	46,054,207.43
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	74,452,987.46
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	注

[注]2017 年 6 月底，本公司收购克明五谷 100.00%股权，主要收购其机器设备和商标权。2017 年 10 月，本公司设立延津克明五谷道场食品有限公司(以下简称延津五谷)，并开始新建厂房，购入新设备等。截至 2017 年 12 月 31 日，与上述股权收购形成的商誉有关的资产组组合为方便面业务相关的机器设备、在建工程、无形资产。

2018 年，延津五谷购入克明五谷的设备及另行购入新设备，并在 2018 年 10 月底基本完成建设。自此，本公司方便面业务形成了克明五谷专注于销售，延津五谷专注于生产的格局。截至 2022 年 12 月 31 日，与前述股权收购形成的商誉有关的资产组组合变更为方便面业务相关的房屋建筑物、机器设备和无形资产。

2) KENESARY AGRO LLP 资产组

本公司收购 KENESARY AGRO LLP 形成的商誉系相关固定资产评估增值确认的递延所得税负债所致。本期商誉原值增加 3,374,397.00 元系外币报表折算差额的影响；本期商誉减值准备增加 3,675,228.44 元，其中根据本期转回的递延所得税负债而计提减值金额为 404,816.59 元、外币报表折算差额为 3,270,411.85 元。

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：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.38%，预测期以后的现金流量根据增长率 0% 推断得出，该增长率和方便面行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《评估报告》（京坤评报字（2023）0302 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 15,247.00 万元，高于包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 14,209.14 万元，商誉并未出现减值损失。

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
广告费	8,288,572.30	18,824,036.22	21,995,072.30		5,117,536.22
装修费	12,564,785.51	17,721,789.84	7,107,412.99		23,179,162.36
托盘摊销	800,834.12		594,190.08		206,644.04
营销咨询服务费	676,100.61		188,679.24		487,421.37
排污权有偿使用费	2,242,931.38		68,867.88		2,174,063.50
合计	24,573,223.92	36,545,826.06	29,954,222.49		31,164,827.49

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	28,581,339.43	5,830,078.54	26,320,511.31	5,065,479.48
内部交易未实现利润	237,052.31	59,263.08	760,688.96	190,172.24
与资产相关的政府补助	37,807,236.40	6,419,435.50	38,482,760.35	6,676,564.08
合计	66,625,628.14	12,308,777.12	65,563,960.62	11,932,215.80

（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
非同一控制企业合并资产评估增值	24,422,664.58	4,918,130.76	26,118,809.47	5,266,959.12

固定资产账面价值与计税基础的差额	51,893,565.27	10,036,025.38	47,397,698.04	9,633,795.21
合计	76,316,229.85	14,954,156.14	73,516,507.51	14,900,754.33

(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		12,308,777.12		11,932,215.80
递延所得税负债		14,954,156.14		14,900,754.33

(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
可抵扣暂时性差异	81,754,914.71	48,148,969.36
可抵扣亏损	267,776,826.68	315,710,089.95
合计	349,531,741.39	363,859,059.31

(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
2022 年		35,527,374.43	
2023 年	19,210,291.23	32,042,183.97	
2024 年	26,826,786.87	29,538,942.42	
2025 年	49,700,542.53	57,384,399.08	
2026 年	85,777,713.02	161,217,190.05	
2027 年	53,250,393.47		
2030 年	11,549,483.18		
2031 年	4,913,286.47		
2032 年	16,548,329.91		
合计	267,776,826.68	315,710,089.95	

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
预付投资款				11,960,000.00		11,960,000.00
土地款定金	65,991,200.00		65,991,200.00	65,991,200.00		65,991,200.00
预付长期资产款	29,275,572.45		29,275,572.45	24,886,606.05		24,886,606.05
合计	95,266,772.45		95,266,772.45	102,837,806.05		102,837,806.05

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	402,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	280,000,000.00	210,000,000.00
应计利息	697,155.57	575,583.32
质押及保证借款	20,000,000.00	
合计	702,697,155.57	510,575,583.32

短期借款分类的说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

(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
银行承兑汇票	134,234,929.80	126,126,345.88
国内信用证	197,500,000.00	120,000,000.00
国际信用证	25,637,094.70	7,850,643.05
合计	357,372,024.50	253,976,988.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	121,174,322.67	107,061,428.26
工程设备款	33,403,732.03	36,345,870.79
其他	13,883,376.60	14,453,289.36
合计	168,461,431.30	157,860,588.41

(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
中国农业机械化科学研究院	1,728,875.50	未来票结算
南县联华建筑工程有限公司	1,275,059.54	未来票结算
焦作市胜利粮油设备有限公司	1,009,444.95	未来票结算
合计	4,013,379.99	

其他说明：

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

(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
货款	260,451,513.25	176,151,592.12
合计	260,451,513.25	176,151,592.12

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

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	30,468,611.36	387,304,982.92	380,069,176.91	37,704,417.37
二、离职后福利-设定提存计划	431,220.44	27,759,759.13	27,826,182.18	364,797.39
三、辞退福利		5,769,490.59	5,769,490.59	
合计	30,899,831.80	420,834,232.64	413,664,849.68	38,069,214.76

(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	25,812,407.03	324,485,420.96	317,836,426.55	32,461,401.44
2、职工福利费	161,693.60	28,952,750.23	28,982,149.42	132,294.41
3、社会保险费	192,604.89	14,369,880.81	14,387,527.53	174,958.17
其中：医疗保险费	170,855.84	12,543,340.95	12,557,684.18	156,512.61
工伤保险费	12,927.79	1,268,734.26	1,266,438.88	15,223.17
生育保险费	8,821.26	304,883.19	310,482.06	3,222.39
其他		252,922.41	252,922.41	
4、住房公积金	130,156.00	8,706,164.39	8,758,572.67	77,747.72
5、工会经费和职工教育经费	4,171,749.84	7,768,762.32	7,082,496.53	4,858,015.63
6、短期带薪缺勤		3,022,004.21	3,022,004.21	
合计	30,468,611.36	387,304,982.92	380,069,176.91	37,704,417.37

(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	413,318.87	26,643,814.67	26,707,500.26	349,633.28
2、失业保险费	17,901.57	1,115,944.46	1,118,681.92	15,164.11
合计	431,220.44	27,759,759.13	27,826,182.18	364,797.39

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	10,387,279.98	2,096,745.20
企业所得税	7,429,027.55	529,938.54

个人所得税	560,904.49	854,520.64
城市维护建设税	532,867.17	158,063.24
房产税	2,131,187.48	1,886,195.18
土地使用税	1,276,985.92	978,915.93
教育费附加	531,563.46	157,872.71
印花税	1,061,094.70	1,527,553.04
水资源税	1,027,823.12	637,262.14
其他税费	582,646.56	399,885.30
合计	25,521,380.43	9,226,951.92

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	30,343,897.40	29,034,831.25
合计	30,343,897.40	29,034,831.25

(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：		

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：		

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：		

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
押金保证金	8,150,921.45	6,870,127.46
应付暂收款	6,464,835.51	9,967,396.21
应付费用款	11,963,047.04	9,545,618.22
其他	3,765,093.40	2,651,689.36
合计	30,343,897.40	29,034,831.25

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：

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
一年内到期的长期借款	10,206,463.62	229,100.48
一年内到期的租赁负债	2,610,035.71	2,333,980.24
合计	12,816,499.33	2,563,080.72

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,983,363.79	13,511,072.58
合计	20,983,363.79	13,511,072.58

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
信用借款	100,000,000.00	
抵押兼保证借款	23,610,000.00	33,650,000.00
合计	123,610,000.00	33,650,000.00

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
租赁负债-本金	2,559,050.74	4,707,600.70
租赁负债-未确认融资费用	-102,358.80	-241,508.39
合计	2,456,691.94	4,466,092.31

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
应付退货款	4,471,707.18	4,835,211.03	预估应付退货款
合计	4,471,707.18	4,835,211.03	

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	51,244,024.92	6,490,000.00	6,070,842.75	51,663,182.17	各项政府补助
合计	51,244,024.92	6,490,000.00	6,070,842.75	51,663,182.17	--

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
优质粮油工程-好粮油行动资金	14,419,117.66			1,922,549.01			12,496,568.65	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	5,892,791.67			571,500.00			5,321,291.67	与资产相关
面粉自动输送及智能烤房研发改造项目	4,035,833.54			834,999.96			3,200,833.58	与资产相关
年产 42.45 万吨面条类产品加工厂项目	3,619,166.73			429,999.96			3,189,166.77	与资产相关
年产 25 万吨高端挂面类产品加工项目	2,750,000.00			150,000.00			2,600,000.00	与资产相关
自治区加工贸易梯度转移资金	2,677,500.00			157,500.00			2,520,000.00	与资产相关
定向公共租赁住房建设补助资金	2,621,666.67			220,000.00			2,401,666.67	与资产相关
克明 2 万吨粮食收纳仓项目建设	2,375,000.00			150,000.00			2,225,000.00	与资产相关
建设扶持资金(土地转让金)	2,348,014.44			51,985.56			2,296,028.88	与资产相关
南县土地返还款	2,019,500.00			42,000.00			1,977,500.00	与资产相关
技术改造项目资金	1,989,749.85			371,000.04			1,618,749.81	与资产相关
建设土地返还款 150 万	1,467,684.03	1,400,000.00		63,141.65			2,804,542.38	与资产相关
克明食品产业园建设项目	1,400,000.00			75,000.00			1,325,000.00	与资产相关

“粮食千亿产业”专项资金	456,166.67	3,000,000.00		313,000.00			3,143,166.67	与资产相关
青白江经信局第一批省级工业资金		1,890,000.00		31,500.00			1,858,500.00	与资产相关
其他	3,171,833.66	200,000.00		686,666.57			2,685,167.09	与资产相关
小计	51,244,024.92	6,490,000.00		6,070,842.75			51,663,182.17	

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	337,010,083.00				988,478.00	988,478.00	337,998,561.00

其他说明：

本期股本增加 988,478.00 元，系本期公司 2018 年股份支付第三个行权期激励对象行权所致，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所审验，并由其出具《验资报告》（天健湘验〔2022〕75 号）。

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）	1,387,836,975.43	12,297,302.98	20,850.16	1,400,113,428.25
其他资本公积	61,874,382.49	9,197,093.74	1,018,769.00	70,052,707.23
合计	1,449,711,357.92	21,494,396.72	1,039,619.16	1,470,166,135.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期股本溢价增加 12,297,302.98 元，系本期公司 2018 年股份支付第三个行权期满行权所致，其中 1,018,769.00 元系其他资本公积转入，11,278,533.98 元系行权时收到的股本溢价。

2) 本期股本溢价减少 20,850.16 元系股票回购支付的手续费。

3) 本期其他资本公积的增加中的 9,197,093.74 元系 2020 年员工持股计划在 2022 年应确认的股权激励费用所致。

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
回购股票	72,315,727.19	105,484,006.00		177,799,733.19
合计	72,315,727.19	105,484,006.00		177,799,733.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司第五届董事会第二十次会议、2021 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司决定使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购股份资金总额不低于人民币 6,000 万元（含本数）且不超过人民币 12,000 万元（含本数），回购价不超过人民币 16.00 元/股（含本数）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司共回购 9,465,600 股，成交均价为 11.14 元/股，总金额为 105,484,006.00 元（不含交易费用）。

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 12,698,320.92					134,436.79		- 12,563,884.13
外币财务报表折算差额	- 12,698,320.92					134,436.79		- 12,563,884.13
其他综合收益合计	- 12,698,320.92					134,436.79		- 12,563,884.13

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	128,503,541.48	3,410,179.58		131,913,721.06
合计	128,503,541.48	3,410,179.58		131,913,721.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司 2022 年度实现的净利润的 10%提取的法定盈余公积。

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	755,907,877.99	795,617,055.51
调整后期初未分配利润	755,907,877.99	795,617,055.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,823,262.15	67,467,934.17
减：提取法定盈余公积	3,410,179.58	7,551,352.49
应付普通股股利	64,277,752.80	99,625,759.20
期末未分配利润	843,043,207.76	755,907,877.99

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	4,987,099,603.04	4,199,787,652.80	4,312,819,891.81	3,628,537,415.31
其他业务	32,697,307.64	29,229,391.24	13,828,364.91	13,837,327.24
合计	5,019,796,910.68	4,229,017,044.04	4,326,648,256.72	3,642,374,742.55

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	2022 营业收入	2022 营业成本	2021 营业收入	2021 营业成本	合计
------	------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	----

商品类型							
其中:							
面条			3,131,986, 116.47	2,461,191, 374.93	2,469,868, 001.18	1,900,283, 246.59	
面粉			634,815,77 9.89	628,738,99 7.35	722,184,99 5.25	716,534,15 4.27	
方便食品			424,558,62 6.27	325,825,25 6.00	340,909,68 0.26	252,624,12 6.51	
其他			827,706,83 4.95	813,026,13 1.53	792,913,67 4.80	772,323,23 7.32	
小计			5,019,067, 357.58	4,228,781, 759.81	4,325,876, 351.49	3,641,764, 764.69	
按经营地区分类							
其中:							
华东			1,239,664, 201.75	1,019,125, 147.70	1,031,757, 980.00	817,447,63 0.87	
华中			2,013,440, 992.98	1,792,908, 920.30	1,795,755, 656.61	1,595,259, 769.87	
华南			802,815,40 8.88	652,484,51 7.09	680,088,81 9.00	541,350,76 4.65	
其他			963,146,75 3.97	764,263,17 4.73	818,273,89 5.88	687,706,59 9.30	
小 计			5,019,067, 357.58	4,228,781, 759.81	4,325,876, 351.49	3,641,764, 764.69	
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:							
在某一时间点确认收入			5,019,067, 357.58	4,228,781, 759.81	4,325,876, 351.49	3,641,764, 764.69	
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计							

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

(1) 与客户之间的合同产生的收入与营业收入合计差异为房屋租赁收入 729,553.10 元，对应的成本为 235,284.23 元；

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 122,371,104.88 元。

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	3,307,865.04	3,170,468.46
教育费附加	3,296,769.53	3,156,611.14
资源税	3,306,356.11	4,088,374.33
房产税	12,843,577.24	12,290,952.13
土地使用税	4,011,600.20	3,617,823.90
车船使用税	17,490.15	14,212.16
印花税	5,652,678.54	4,340,235.49
其他税费	183,720.13	62,645.15
合计	32,620,056.94	30,741,322.76

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	30,491,671.65	39,233,847.63
市场服务费	119,546,373.27	139,168,154.34
广告宣传费	66,896,853.31	58,722,454.51
销售人员薪酬	97,417,044.91	104,767,568.96
股权激励费用	1,307,408.73	5,903,891.26
其他	15,595,420.47	14,355,087.83
合计	331,254,772.34	362,151,004.53

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	71,079,763.21	77,720,616.97
摊销与折旧费	54,138,791.98	52,030,880.58
差旅费	5,555,769.87	6,193,374.58
中介机构费用	9,562,747.73	7,352,174.89
行政管理费	8,636,843.72	8,678,991.71
业务招待费	3,639,516.73	3,694,671.45
股权激励费用	7,329,366.98	33,522,196.56

其 他	11,314,467.12	12,685,110.20
合计	171,257,267.34	201,878,016.94

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	12,737,709.67	13,288,689.80
差旅办公费	1,230,734.94	1,425,173.81
直接投入费用	11,658,954.90	8,398,669.46
折旧及摊销	6,837,998.13	4,041,396.78
其 他	1,707,069.13	1,258,967.77
合计	34,172,466.77	28,412,897.62

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	31,686,192.49	19,655,251.32
减：利息收入	6,314,872.04	7,827,565.65
汇兑损益	-810,141.13	-933,657.92
金融机构手续费	4,159,916.75	5,256,176.41
合计	28,721,096.07	16,150,204.16

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
与资产相关的政府补助	6,070,842.75	5,922,475.38
与收益相关的政府补助	29,587,828.77	46,152,293.97
个税返还	6,241.69	16,924.08
增值税加计抵减	167,696.46	38,162.36
合 计	35,832,609.67	52,129,855.79

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,949,550.97	656,050.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	-17,580.93	
理财产品收益		215,885.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	192,258.00	
债权重组损失	-1,648,882.54	
合计	475,345.50	871,936.38

其他说明：

债务重组损失详见本财务报表附注十六(2)之说明

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
交易性金融资产	-113,570.16	
合计	-113,570.16	

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
坏账损失	-16,800,787.97	-11,076,007.19
合计	-16,800,787.97	-11,076,007.19

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
一、坏账损失	-7,954,673.49	-3,634,768.61
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,560,925.08	-1,450,792.93
五、固定资产减值损失	-4,637,200.93	-2,740,736.47
十一、商誉减值损失	-404,816.59	-419,700.90
合计	-16,557,616.09	-8,245,998.91

其他说明：

坏账损失系预付账款计提的坏账准备。

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
固定资产处置收益	10,701.04	-103,425.92

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
固定资产报废收入	30,134.87		30,134.87
无法支付的款项	57,125.57	741,412.20	57,125.57
其他	537,642.05	778,966.14	537,642.05
合计	624,902.49	1,520,378.34	624,902.49

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
固定资产报废损失	2,163,734.09	1,344,954.87	2,163,734.09
对外捐赠	3,486,977.12	946,578.74	3,486,977.12
其他	1,872,828.95	996,552.53	1,872,828.95
合计	7,523,540.16	3,288,086.14	7,523,540.16

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	34,635,303.84	11,828,480.19
递延所得税费用	-427,144.66	-2,447,267.12
合计	34,208,159.18	9,381,213.07

(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	188,702,251.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,305,337.73
子公司适用不同税率的影响	-9,160,846.86
调整以前期间所得税的影响	9,655.83
非应税收入的影响	-270,927.64

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,688,455.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,665,626.53
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	22,584,025.00
税法允许的研发费用加计扣除	-6,292,676.35
收回前期核销的坏账	10,762.30
所得税费用	34,208,159.18

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注第 57 小节其他综合收益。。

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
利息收入	6,306,577.27	3,631,507.07
政府补贴收入	37,645,760.79	62,052,293.97
其他	741,124.47	953,677.70
合计	44,693,462.53	66,637,478.74

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
付现费用	194,342,081.39	152,566,857.79
其他	10,273,662.06	9,991,417.11
合计	204,615,743.45	162,558,274.90

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

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
投资性票据保证金		21,071,081.10
合计		21,071,081.10

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
筹资性信用证福费廷	120,000,000.00	120,000,000.00
融资性票据及国内信用证保证金的减少	184,181,311.12	27,458,921.29
合计	304,181,311.12	147,458,921.29

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
筹资性票据到期付款	60,000,000.00	
股票回购	105,504,856.16	13,262,901.57
筹资性信用证福费廷	120,000,000.00	
筹资性保证金增加	51,853,729.68	
融资性国内信用证手续费	3,222,950.00	3,750,000.00
租赁负债	1,973,292.24	1,653,232.00
合计	342,554,828.08	18,666,133.57

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	154,494,092.32	67,367,507.44
加：资产减值准备	33,358,404.06	19,322,006.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,733,533.33	167,445,786.76
使用权资产折旧	2,261,283.88	1,402,932.28
无形资产摊销	5,908,108.88	6,873,425.94
长期待摊费用摊销	29,954,222.49	13,237,764.67
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）	-10,701.04	103,425.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,133,599.22	1,344,954.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	113,570.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	35,476,774.67	19,517,418.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,124,228.04	-871,936.38

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-376,561.32	-674,405.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	53,401.81	-2,034,714.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-281,991,001.91	8,584,856.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	54,082,597.02	27,876,811.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	85,361,145.85	-14,824,358.98
其他	9,197,093.74	39,426,087.82
经营活动产生的现金流量净额	308,625,335.12	354,097,563.01
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	181,123,276.56	157,462,407.18
减：现金的期初余额	157,462,407.18	256,618,181.04
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	23,660,869.38	-99,155,773.86

(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	181,123,276.56	157,462,407.18
其中：库存现金	14,006.05	10,569.24
可随时用于支付的银行存款	180,380,686.03	156,654,589.24
可随时用于支付的其他货币资金	728,584.48	797,248.70
三、期末现金及现金等价物余额	181,123,276.56	157,462,407.18

其他说明：

期末其他货币资金余额包含 96,329,623.65 元票据及信用证保证金，期末银行存款中包含 37,950,000.00 元定期存款及 1,295,820.58 元应计利息，不属于现金及现金等价物。

期初其他货币资金余额中包含 44,475,893.97 元票据及信用证保证金，期末银行存款中包含 47,400,000.00 元定期存款及 1,041,174.37 元应计利息，不属于现金及现金等价物。

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	135,575,444.23	已计息的定期存款、银行承兑汇票保证金，信用证保证金
无形资产	46,044,594.90	借款抵押担保
合计	181,620,039.13	

其他说明：

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			31,089,862.33
其中：美元	224,935.57	6.9646	1,566,586.27
欧元	42,269.10	7.4229	313,759.30
港币	1,548,384.67	0.8933	1,383,172.03
坚戈	144,983,097.13	0.0151	2,189,244.77
加拿大元	0.19	5.1385	0.98
日元	489,650,081.74	0.052358	25,637,098.98
应收账款			195,220.66
其中：美元			
欧元			

港币	138,142.98	0.8933	123,403.12
坚戈	4,756,128.28	0.0151	71,817.54
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			965,134.57
其中：坚戈	63,916,196.62	0.0151	965,134.57
应付票据			25,637,094.70
其中：日元	489,650,000.00	0.052358	25,637,094.70
应付账款			103,737.00
其中：坚戈	6,870,000.20	0.0151	103,737.00
其他应付款			46,789.49
港币	52,378.25	0.8933	46,789.49

其他说明：

子公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
哈国克明	哈萨克斯坦	坚戈	否
KENESARY AGRO LLP	哈萨克斯坦	坚戈	否
克明香港	中国香港	港币	否

(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
与资产相关的政府补助	6,490,000.00	递延收益	
与资产相关的政府补助	6,070,842.75	其他收益	6,070,842.75
与收益相关的政府补助	29,587,828.77	其他收益	29,587,828.77
财政贴息	2,468,253.00	财务费用	2,468,253.00

(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
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：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
南县克明食品营销有限公司	新设	2022-11-02	1,000,000.00	100.00

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	
遂平面业	河南省遂平县	河南省遂平县	食品加工业	100.00%		设立
延津面业	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00%		设立
武汉克明面业有限公司（以下简称武汉克明）	湖北省武汉市	湖北省武汉市	食品加工业	100.00%		设立
上海味源	上海市闵行区	上海市闵行区	贸易行业	100.00%		设立
成都克明	四川省成都市	四川省成都市	食品加工业	100.00%		设立
上海营销	上海市青浦区	上海市青浦区	贸易行业	100.00%		设立
振华研究院	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品研究行业	100.00%		设立
延津面粉	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00%		设立
长沙克明	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	100.00%		设立
上海香禾食品有限公司（以下简称上海香禾）	上海市青浦区	上海市青浦区	贸易行业	100.00%		设立
长沙克明米粉有限责任公司（以下简称长沙米粉）	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	100.00%		设立
克明香港	中国香港	中国香港	贸易行业	100.00%		设立
成都面粉	四川省成都市	四川省成都市	食品加工业	100.00%		设立
遂平面粉	河南省遂平县	河南省遂平县	食品加工业	100.00%		设立
遂平物流	河南省遂平县	河南省遂平县	道路运输业	100.00%		设立
新疆进出口	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	贸易行业	100.00%		设立
延津五谷	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00%		设立
新疆克明	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	食品加工业	100.00%		设立
克明五谷	湖南省南县	湖南省南县	贸易行业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江克明面业有限公司（以下简称浙江克明）	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	食品加工业	100.00%		设立
新疆面粉	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	食品加工业	100.00%		设立
湖南克明米业有限公司（以下简称克明米业）	湖南省南县	湖南省南县	食品加工业	100.00%		设立
哈国克明	哈萨克斯坦共	哈萨克斯坦共	粮食购销业		100.00%	设立

	和国努尔苏丹市	和国努尔苏丹市				
KENESARY AGRO LLP	哈萨克斯坦阿克莫拉州	哈萨克斯坦阿克莫拉州	粮食购销业		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江进出口	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	贸易行业	100.00%		设立
宿迁营销	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	贸易行业	100.00%		设立
振华检测	湖南省长沙市	湖南省长沙市	技术服务业	100.00%		设立
长沙面点	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	80.00%		设立
南县营销	湖南省南县	湖南省南县	贸易行业	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：

(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			
	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	

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：		
投资账面价值合计	23,365,601.38	8,656,050.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,949,550.97	656,050.41
--综合收益总额	1,949,550.97	656,050.41

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	本期末未确认的损失（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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七(5)、七(8)之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 35.72%(2021 年 12 月 31 日：34.67%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	836,513,619.19	860,291,856.18	724,867,700.39	135,424,155.79	
应付票据	357,372,024.50	357,372,024.50	357,372,024.50		
应付账款	168,461,431.30	168,461,431.30	168,461,431.30		
其他应付款	30,343,897.40	30,343,897.40	30,343,897.40		
租赁负债（含一年内到期）	5,066,727.65	5,308,236.03	2,749,185.29	2,187,916.75	371,133.99
小 计	1,397,757,700.04	1,421,777,445.41	1,283,794,238.88	137,612,072.54	371,133.99

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	544,454,683.80	553,071,353.26	518,385,883.61	18,586,000.00	16,099,469.65
应付票据	253,976,988.93	253,976,988.93	253,976,988.93		
应付账款	157,860,588.41	157,860,588.41	157,860,588.41		
其他应付款	29,034,831.25	29,034,831.25	29,034,831.25		
租赁负债（含一年内到期）	6,800,072.55	7,281,528.27	2,501,762.63	4,161,208.99	618,556.65
小 计	992,127,164.94	1,001,225,290.12	961,760,054.83	22,747,208.99	16,718,026.30

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 112,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 283,830,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七（82）1 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			66,387,200.00	66,387,200.00
持续以公允价值计量的资产总额			66,387,200.00	66,387,200.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对于在活跃市场中没有报价的非流动金融资产，其公允价值以投资成本作为最佳估计数。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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
湖南克明食品集团有限公司（以下简称克明集团）	益阳市南县南洲镇	投资	3,523.22 万元	27.24%	27.24%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈克明。

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第 1 小点在子公司中的权益之说明。。

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九在其他主体中的权益。。

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
湖南赤松亭农牧有限公司	受母公司控制
湖南克明味道食品股份有限公司（原名益阳陈克明食品股份有限公司，以下简称克明味道公司）	受母公司控制
湖南好百年餐饮管理有限责任公司[注 1]	受母公司控制
湖南香生坊食品有限公司	受母公司控制
阿克苏兴疆牧歌食品股份有限公司（以下简称兴疆牧歌）	受母公司控制
湖南省长沙市元福食品有限责任公司	受母公司控制
湖南悦景悦心食品科技有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司
湖南瑞禧祥电子商务有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司
北京淮隆商贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司
湖南泽水居农业有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司
萍乡市瑞冠商贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司
孟枝	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红专、阳建辉夫妇	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红华	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
岳阳大地印务有限公司[注 2]	本公司原联营企业
湖南梦慧眷企业管理咨询有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
四川聚兴汇食品有限公司	子公司的联营企业
安徽一乐食品有限公司	子公司的联营企业
河南原谷原麦餐饮管理有限公司	子公司的联营企业
陈宏	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

其他说明：

- 1、湖南好百年餐饮管理有限责任公司已于 2021 年 6 月注销。
- 2、岳阳大地印务有限公司已于 2020 年 7 月处置，2021 年 1-6 月的交易仍属于关联方交易。

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
湖南赤松亭农牧有限公司	购买商品	2,446,758.59			2,700,076.55
湖南克明味道食品股份有限公司	购买商品	5,020,992.96	4,900,000.00	是	2,163,063.16
湖南悦景悦心食品科技有限公司	购买商品和接受劳务	1,760,996.51	3,800,000.00	否	3,210,206.86
湖南瑞禧祥电子商务有限公司	接受劳务	8,707,985.68	19,000,000.00	否	15,532,635.13
北京淮隆商贸有限公司	接受劳务	524,268.48	700,000.00	否	555,289.16

萍乡市瑞冠商贸有限公司	接受劳务	161,320.74	200,000.00	否	151,226.52
河南原谷原麦餐饮管理有限公司	购买商品	12,530.60			
安徽一乐食品有限公司	购买商品	155,154.98	1,500,000.00	否	
四川聚兴汇食品有限公司	购买商品	44,606.95			
岳阳市大地印务有限公司	购买商品				12,005,099.65
湖南省长沙市元福食品有限责任公司	接受劳务				389,369.05

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
湖南赤松亭农牧有限公司	销售货物和提供劳务	13,973.22	179,389.39
湖南克明味道食品股份有限公司	销售货物和提供劳务	50,874.81	825.47
新疆牧歌	提供劳务	17,460.00	87,922.54
湖南悦景悦心食品科技有限公司	销售货物	2,129,783.11	6,396,331.19
湖南瑞禧祥电子商务有限公司	销售货物和提供劳务	126,223,063.85	106,624,896.26
北京淮隆商贸有限公司	销售货物	4,222,271.37	4,403,554.08
萍乡市瑞冠商贸有限公司	销售货物	455,385.85	743,328.67
孟枝	销售货物	9,046,703.29	6,651,057.63
湖南香生坊食品有限公司	提供劳务	2,924.52	24,638.68
安徽一乐食品有限公司	销售货物	241,033.35	
曹红专、阳建辉夫妇	销售货物		266,583.74
曹红华	销售货物		473,972.43
湖南省长沙市元福食品有限责任公司	销售货物和提供劳务		110,364.22

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
湖南省长沙市元福食品有限责任公司	房屋		84,399.12
湖南瑞禧祥电子商务有限公司	房屋	203,428.23	209,321.85
湖南赤松亭农牧有限公司	房屋	47,151.60	
湖南好百年餐饮管理有限责任公司	房屋		78,255.99
兴疆牧歌	房屋	32,676.32	32,676.32

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
湖南梦慧眷企业管理咨询有限公司	房屋	1,528,022.00									

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

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
陈宏	20,000,000.00	2022年09月20日	2026年03月20日	否
陈宏	50,000,000.00	2021年12月01日	2023年12月31日	否
陈宏	33,650,000.00	2020年08月16日	2025年12月31日	否
陈宏	220,000,000.00	2021年01月20日	2026年01月20日	否
陈宏	30,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	否

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
陈宏	房产出售		4,815,900.00

(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	5,417,600.00	4,908,500.00

(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
应收账款					
	湖南悦景悦心食品科技有限公司	254,425.70	5,088.51	423,514.47	8,470.29
	湖南瑞禧祥电子商务有限公司	8,316,965.38	166,339.31	535,361.03	10,707.22
	安徽一乐食品有限公司	87,199.81	1,744.00		
小计		8,658,590.89	173,171.82	958,875.50	19,177.51
预付账款					
	湖南克明食品集团有限公司	100,000.00			
	湖南赤松亭农牧有限公司	100,000.00			
	安徽一乐食品有限公司	739,575.53			
	湖南梦慧眷企业管理咨询有限公司	85,425.89			
小计		1,025,001.42			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

	湖南克明味道食品股份有限公司	514,935.95	1,004,011.68
	湖南赤松亭农牧有限公司		34,542.00
小 计		514,935.95	1,038,553.68
合同负债			
	北京淮隆商贸有限公司	56,332.93	
	曹红专、阳建辉夫妇	7,426.58	8,094.97
	孟枝	527,050.87	828,137.01
	萍乡市瑞冠商贸有限公司	78,942.14	116,967.48
小 计		669,752.52	953,199.46
其他应付款			
	曹红专、阳建辉夫妇	10,000.00	
	湖南悦景悦心食品科技有限公司	521,000.00	1,206,939.00
	湖南瑞禧祥电子商务有限公司	521,299.91	209,632.14
	北京淮隆商贸有限公司	969,620.00	969,620.00
	安徽一乐食品有限公司	10,000.00	
小 计		2,031,919.91	2,386,191.14

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,799,070.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,382,740.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	以回购股票授予的价格：6.00 元；数量：492.42 万份；履行期限：2020 年 11 月 13 日至 2024 年 11 月 12 日

其他说明：

一、2018 年股份支付

1) 2018 年 9 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司向激励对象授予股票期权的议案》，决定股票期权的授予日为 2018 年 9 月 12 日，对激励对象授予股票期权的授予数量为 1,721.00 万份，授予价格为 13.41 元。

2) 2018 年度，由于本期授予对象李超、艾得中、杨炎辉离职，相应授予的股票期权需注销，上述股票期权的授予数量相应调整为 1,688.50 万份。

3) 2019 年度，由于本期授予对象王勇、刘志平、姚兴、叶飞、张雄州、廖勇强、李欣等 7 人离职，相应授予的股票期权需注销，上述股票期权的授予数量相应调整为 1,626.00 万份。

4) 2020 年 5 月 21 日，公司实施了 2019 年度权益分派方案，2018 年股票期权激励计划行权价格相应调整为 12.91 元/份。

5) 2020 年度, 本激励计划第一个行权期已于 2020 年 9 月 11 日期限届满, 激励对象自主行权 595.20 万份, 未行权注销 30.00 万份; 本期授予对象吴晓聪等 13 人离职, 相应授予的股票期权需注销 62.70 万份; 8 名激励对象个人业绩考核结果不合格, 注销其第一个行权期内已获授但未满足行权条件的股票期权 25.2 万份, 上述股权激励的授予剩余数量相应调整为 912.90 万份。

6) 2021 年 6 月 15 日, 公司实施了 2020 年度权益分派方案, 2018 年股票期权激励计划行权价格相应调整由 12.91 元/份调整为 12.61 元/份。

7) 2021 年度, 本激励计划第二个行权期已于 2021 年 9 月 11 日期限届满, 激励对象自主行权 224.96 万份, 未行权注销 231.49 万份;

8) 2021 年度, 由于本期授予对象刘会茹、竺权波等 11 人离职, 相应授予的股票期权已注销 20.40 万份, 待注销股票期权 14.25 万份, 上述股权激励的授予剩余数量相应调整为 449.55 万份;

9) 2022 年度, 根据公司 2021 年 9 月 17 日召开的第五届董事会第二十三次会议及第五届监事会第二十次会议, 2018 年股票期权激励计划第三个行权期条件已成就, 共计 449.55 万份, 行权价格 12.61 元, 各个激励对象合计行权人民币普通股 (A 股) 988,478 股, 每股面值 1 元, 行权价格为 12.61 元/股。已注销第三个行权期注销 2018 年股票期权激励计划第三个行权期内已获授但尚未行权的股票期权 3,507,022 份。

二、2020 年股份支付

1) 2020 年 9 月 29 日、2020 年 10 月 20 日, 公司分别召开第五届董事会第十三次会议、2020 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司 2020 年第一期员工持股计划 (草案) 及其摘要的议案》等议案, 同意公司实施员工持股计划。员工持股计划通过非交易过户等法律法规允许的方式获得公司回购专用证券账户所持有的标的股票数量共计 4,924,218.00 股, 价格为 6 元/股, 而对应的回购股票的回购均价为 11.99 元/股。公司已于 2020 年 11 月 11 日收到该员工持股计划投入的资金总额 29,545,308.00 元, 并在 2020 年 11 月 13 日办理完回购股票的非交易过户手续。

2) 2021 年 11 月 9 日, 公司召开第五届董事会第二十五次会议, 审议通过了《关于公司 2020 年第一期员工持股计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》, 公司 2020 年第一期员工持股计划第一个锁定期于 2021 年 11 月 13 日届满, 解锁日为 2021 年 11 月 14 日。

3) 2022 年 8 月 22 日, 公司召开第六届董事会第三次会议, 审议通过了《关于调整公司 2020 年第一期员工持股计划的议案》, 具体调整内容包括: ① 持有人及持有份额调整: 因副总经理张军辉先生已离职, 将其所持份额转让给公司中层管理人员及其他员工; ② 锁定期的变动调整: 将第二批次锁定期由 24 个月延长至 36 个月; ③ 公司业绩考核指标调整: 取消利润考核指标, 增加收入考核指标, 第二、三批次的业绩考核目标调整为“2020 年至 2022 年累计营业收入较 2019 年增长不低于 334%”。

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	股票期权: 采用布莱克-斯科尔斯定价模型 (B-S 模型) 以估值技术确定;
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,900,011.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,197,093.74

其他说明:

1、根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司 2018 年各期确认的股权激励费用如下：

年 份	各期股权激励成本
2018 年度	2,389,172.36
2019 年度	6,638,871.70
2020 年度	3,365,654.86
2021 年度	1,302,279.73
合 计	13,695,978.65

2、根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司 2020 年各期确认的股权激励费用如下：

年 份	各期股权激励成本
2020 年度	5,579,109.49
2021 年度	38,123,808.12
2022 年度	9,197,093.74
2023 年度	11,065,580.48
合 计	63,965,591.83

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

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在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
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

利润分配方案	以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），不以公积金转增股本		
--------	---	--	--

3、销售退回

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

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
破产清算	2,096,280.14	-1,648,882.54		

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

本公司主要业务为生产和销售米面制品。公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

一、租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数

短期租赁费用	2,806,164.95	6,135,072.17
合 计	2,806,164.95	6,135,072.17

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	239,947.34	160,334.13
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,714,881.91	7,788,304.17
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	729,553.10	771,905.23
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	24,270,733.18	35,829,870.36
小 计	24,270,733.18	35,829,870.36

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	635,495.31	2,557,105.37
1-2 年	464,623.79	3,137,105.37
2-3 年	267,667.17	3,099,801.89
3-4 年	215,771.07	2,101,866.27
4-5 年	211,009.17	211,009.17
5 年以后	2,321,100.87	2,532,110.04

合 计	4,115,667.38	13,638,998.11
-----	--------------	---------------

二、其他重要事项

1. 公司受让新疆牧歌部分股份并对其增资

2022年12月21日、2023年1月6日，公司分别召开第六届董事会第六次会议、2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于受让阿克苏新疆牧歌食品股份有限公司部分股份并对其增资暨关联交易的议案》，主要内容为：公司拟以35,652万元(预估值,最终值将根据各方已签署合同约定的定价原则以临时公告的方式披露)受让克明集团、陈克明先生、陈克忠先生、陈晖女士持有的新疆牧歌全部股份，股份受让完成后，公司将对新疆牧歌增资28,000万元。本次股份转让和增资事项完成后，公司将持有新疆牧歌51%以上的股份，新疆牧歌纳入公司合并报表范围，成为公司的控股子公司。截至本财务报表批准报出日，前述股份受让及增资事项已完成。

2. 非公开发行股票

2022年6月8日、2022年6月24日，公司分别召开第六届董事会第二次会议、2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2022年非公开发行A股股票方案的议案》，主要内容为：克明食品拟以每股9.41元的价格向自然人陈宏、段菊香、陈晖合计非公开发行不超过4,500万股A股股票，募集不超过42,345.00万元人民币。截至本财务报表批准报出日，前述股票发行事项仍在进行中。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,698,094.95	3.66%	849,047.48	50.00%	849,047.47					
其中：										
单项计提坏账准备	1,698,094.95	3.66%	849,047.48	50.00%	849,047.47					
按组合计提坏账准备的应收	44,652,953.14	96.34%	12,057,840.21	27.00%	32,595,112.93	67,524,484.48	100.00%	14,810,605.08	21.93%	52,713,879.40

账款										
其中:										
按组合计提坏账准备	44,652,953.14	96.34%	12,057,840.21	27.00%	32,595,112.93	67,524,484.48	100.00%	14,810,605.08	21.93%	52,713,879.40
合计	46,351,048.09	100.00%	12,906,887.69	27.85%	33,444,160.40	67,524,484.48	100.00%	14,810,605.08	21.93%	52,713,879.40

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,052,832.05	526,416.03	50.00%	按照预计可收回金额计提
客户二	644,757.62	322,378.81	50.00%	按照预计可收回金额计提
客户三	505.28	252.64	50.00%	按照预计可收回金额计提
合计	1,698,094.95	849,047.48		

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	26,718,876.38	534,377.53	2.00%
3 年以上	11,523,462.68	11,523,462.68	100.00%
合计	38,242,339.06	12,057,840.21	

确定该组合依据的说明:

账龄组合以应收账款的账龄作为信用风险特征, 根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

按组合计提坏账准备: 本公司合并报表范围内的往来组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
本公司合并报表范围内的往来组合	6,410,614.08		
合计	6,410,614.08		

确定该组合依据的说明:

本公司合并报表范围内的往来组合以往来单位基于本公司合并层面的内部关系作为信用风险特征, 鉴于其均受本公司控制, 发生信用损失的可能性很小, 故不计提坏账准备。

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)	28,124,939.19
1 至 2 年	200,000.00

2 至 3 年	540,052.85
3 年以上	17,486,056.05
3 至 4 年	17,486,056.05
合计	46,351,048.09

(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	
单项计提坏账准备		849,047.48				849,047.48
按组合计提坏账准备	14,810,605.08	-	67,685.41	63,624.74		12,057,840.21
合计	14,810,605.08	-	67,685.41	63,624.74		12,906,887.69

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
按组合计提坏账准备	63,624.74

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:

(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
客户一	8,015,972.04	17.29%	160,319.44
客户二	7,296,529.57	15.74%	1,418,233.63
客户三	6,410,614.08	13.83%	
客户四	5,752,290.50	12.41%	115,045.81
客户五	1,487,631.57	3.21%	1,487,631.57
合计	28,963,037.76	62.48%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	981,887,264.30	790,457,752.47
合计	981,887,264.30	790,457,752.47

(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
应收暂付款	2,570,173.78	2,278,380.50
往来款	969,448,768.72	772,754,768.92
资产处置款	22,104,191.00	22,104,191.00
合计	994,123,133.50	797,137,340.42

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	41,079.64	7,950.00	6,630,558.31	6,679,587.95
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,178.30	8,178.30		
--转入第三阶段		-7,500.00	7,500.00	
本期计提	7,723.84	52,708.92	5,495,848.49	5,556,281.25
2022 年 12 月 31 日余额	40,625.18	61,337.22	12,133,906.80	12,235,869.20

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)	324,431,000.79
1 至 2 年	282,888,567.61
2 至 3 年	329,987,670.71
3 年以上	56,815,894.39
3 至 4 年	56,815,894.39
合计	994,123,133.50

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	
单项计提坏账准备	6,140,169.52	5,526,047.75				11,666,217.27

按组合计提坏账准备	539,418.43	30,233.50				569,651.93
合计	6,679,587.95	5,556,281.25				12,235,869.20

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：

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
新疆克明	往来款	238,914,641.92	1-2年、2-3年	24.03%	
遂平面业	往来款	237,287,768.24	1年以内、1-2年	23.87%	
克明米业	往来款	138,028,430.27	1年以内、1-2年	13.88%	
浙江克明	往来款	129,983,692.16	1年以内、1-2年	13.08%	
长沙米粉	往来款	125,768,060.73	1-2年、2-3年	12.65%	
合计		869,982,593.32		87.51%	

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：

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	2,157,795,65 9.30	60,391,069.5 3	2,097,404,58 9.77	2,030,746,60 9.80	12,931,069.5 3	2,017,815,54 0.27
合计	2,157,795,65 9.30	60,391,069.5 3	2,097,404,58 9.77	2,030,746,60 9.80	12,931,069.5 3	2,017,815,54 0.27

(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		
遂平面业	249,666,38 6.49	186,772.68				249,853,15 9.17	
延津面业	298,714,69 1.38					298,714,69 1.38	
武汉克明	50,984,921 .68					50,984,921 .68	
上海味源	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
上海香禾	1,000,000. 00					1,000,000. 00	
长沙克明	30,162,371 .42					30,162,371 .42	
振华研究院	2,041,143. 64					2,041,143. 64	
成都克明	222,078,21 5.37					222,078,21 5.37	
延津面粉	254,109,47 6.01					254,109,47 6.01	
上海营销	5,275,364. 83	747,090.70				6,022,455. 53	
长沙米粉	48,500,000 .00			47,460,000 .00		1,040,000. 00	47,460,000 .00
克明香港	198,075.00					198,075.00	
成都面粉	500,000.00					500,000.00	
遂平面粉	550,000,00 0.00					550,000,00 0.00	
遂平物流	650,000.00					650,000.00	
新疆进出口	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
延津五谷	53,098,758 .82	168,095.41				53,266,854 .23	
新疆克明	100,135,87 6.41					100,135,87 6.41	
克明五谷	58,071,984 .51	560,318.03				58,632,302 .54	12,931,069 .53
新疆面粉	1,217,264. 91					1,217,264. 91	
浙江克明	51,698,509 .80	117,486,77 2.68				169,185,28 2.48	
克明米业	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
宿迁营销	1,000,000. 00					1,000,000. 00	
长沙面点	1,012,500. 00	2,300,000. 00				3,312,500. 00	

振华检测	2,700,000.00	4,600,000.00				7,300,000.00	
南县营销		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	2,017,815,540.27	127,049,049.50		47,460,000.00		2,097,404,589.77	60,391,069.53

(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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	783,907,187.40	704,199,653.57	668,260,975.63	623,999,341.32
其他业务	164,526,026.05	28,426,298.81	145,123,251.32	17,125,056.52
合计	948,433,213.45	732,625,952.38	813,384,226.95	641,124,397.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2022 年营业收入	2022 年营业成本	2021 年营业收入	2021 年营业成本	合计
商品类型							
其中：							
面条			646,106,591.56	570,236,244.49	436,128,144.45	398,612,915.03	
面粉			131,250,821.70	125,383,374.47	225,445,387.74	217,290,364.53	
方便食品			6,549,774.14	6,642,696.22	6,561,373.19	6,544,247.79	
其他			157,591,176.48	24,587,391.57	137,584,872.14	12,270,774.19	
小 计			941,498,363.88	726,849,706.75	805,719,777.52	634,718,301.54	
按经营地区分类							
其中：							
华东			321,619,845.67	260,131,708.35	260,636,502.98	225,583,173.11	
华中			566,390,203.21	424,204,203.40	490,096,024.54	373,774,444.43	

			3.74	9.48	7.49	5.85	
华南			22,312,852.92	13,770,731.72	18,244,171.71	9,599,275.98	
其他			31,175,461.55	28,743,057.20	36,743,075.34	25,761,406.60	
小 计			941,498,363.88	726,849,706.75	805,719,777.52	634,718,301.54	
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:							
在某一时点确认收入			941,498,363.88	726,849,706.75	805,719,777.52	634,718,301.54	
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
合计							

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

1、本期以上收入相关信息列示的主要为与客户之间的合同产生的收入与营业收入合计差异为房屋租赁收入 6,934,849.57 元，对应的成本为 5,776,245.63 元。

2、 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 304,280,147.25 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	100,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-17,580.93	

其他非流动金融资产在持有期间取得的分红	192,258.00	
债务重组损失	-1,648,882.54	
理财产品收益		215,885.97
合计	68,525,794.53	100,215,885.97

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	-2,122,898.18	非流动资产处置损益
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）	38,126,924.52	各项政府补助
债务重组损益	-1,648,882.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-131,151.09	交易性金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,765,038.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,938.15	
减：所得税影响额	2,454,578.52	
少数股东权益影响额	-5,363.86	
合计	27,183,677.75	--

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

其他符合非经常性定义的损益项目主要系增值税加计抵减，主要系个税返还 6,241.69 元，增值税加计扣除 167,696.46 元

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	6.01%	0.479	0.479

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.39	0.39
-------------------------	-------	------	------

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