

关于桂林西麦食品股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项报告



关于桂林西麦食品股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2025]第 ZA11828 号

桂林西麦食品股份有限公司全体股东：

我们审计了桂林西麦食品股份有限公司(以下简称“西麦食品”)2024 年度的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度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和相关财务报表附注,并于 2025 年 4 月 24 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA11825 号的无保留意见审计报告。

西麦食品管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告〔2022〕26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是西麦食品管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计西麦食品 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解西麦食品 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



本报告仅供西麦食品为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

赵勇



中国注册会计师：

吕晨婷



中国·上海

二〇二五年四月二十四日



桂林西麦食品股份有限公司 2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2024 年年初占用 资金余额	2024 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的 利息（如有）	2024 年度偿还累计发 生金额	2024 年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制 人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企 业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2024 年年初往来 资金余额	2024 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的 利息（如有）	2024 年度偿还累计发 生金额	2024 年期末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质 （经营性往来、非经营 性往来）
控股股东、实际控制人 及其附属企业	谢庆奎	实际控制人	应付账款		91.20		91.20		房屋租赁	经营性往来
	谢金菱	实际控制人	应付账款		12.00		12.00		房屋租赁	经营性往来
	胡日红	实际控制人	应付账款		5.76		5.76		房屋租赁	经营性往来
	谢世谊	公司实际控制人的一致行动人	应付账款		26.40		26.40		房屋租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	桂林西麦营销有限公司	全资子公司	其他应收款		90.31		90.31		代垫款	非经营性往来
	河北西麦食品有限公司	全资子公司	其他应收款		40.59		40.59		代垫款	非经营性往来
	广西西麦食品有限公司	全资子公司	其他应收款		852.96		852.96		资金往来及代垫款	非经营性往来
	江苏西麦食品有限公司	全资子公司	其他应收款		85.38		85.38		代垫款	非经营性往来
	南京西麦大健康科技有限责任公司	全资子公司	其他应收款	3.00	60.97		60.97	3.00	房租押金及代垫款	非经营性往来
	河北西麦健康食品有限公司	全资子公司	其他应收款		27.45		27.45		代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企 业	宿迁西麦电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款		2.51		2.51		代垫款	非经营性往来
	桂林客家海外联谊会	实际控制人关系密切家庭成 员担任法定代表人的其他组织	应收账款	8.53	26.67		24.37	10.82	房租及水电费	经营性往来
	总计			11.53	1,322.19		1,319.90	13.82		

本表已于 2025 年 4 月 24 日获董事会批准。
公司负责人（法定代表人）： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 张雄

 杨兰

