



桂林西麦食品股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-018

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司风险因素详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	119

释义

释义项	指	释义内容
西麦食品、公司、本公司、股份公司	指	指桂林西麦食品股份有限公司
贺州西麦	指	指广西贺州西麦生物食品有限公司
河北西麦	指	指河北西麦食品有限公司
西麦营销	指	指桂林西麦营销有限公司
江苏西麦	指	指江苏西麦食品有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	西麦食品	股票代码	002956
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林西麦食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西麦食品		
公司的外文名称（如有）	GUILIN SEAMILD FOODS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SEAMILD FOODS		
公司的法定代表人	谢庆奎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢金菱	何剑萍
联系地址	桂林市高新技术开发区九号小区	桂林市高新技术开发区九号小区
电话	0773-5806355	0773-5806355
传真	0773-5818624	0773-5818624
电子信箱	xiejl@seamild.com.cn	hejp@seamild.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年 6 月 3 日公告的《首次公开发行股票并上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	445,047,531.11	396,954,478.83	12.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	74,959,697.53	67,944,614.41	10.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,815,991.18	64,283,925.26	7.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,347,318.55	40,443,851.30	81.36%
基本每股收益（元/股）	1.25	1.13	10.62%
稀释每股收益（元/股）	1.25	1.13	10.62%
加权平均净资产收益率	13.39%	16.19%	-2.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,530,340,409.84	748,859,839.39	104.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,258,106,539.65	522,530,740.96	140.77%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	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）	-260.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,564,612.73	
委托他人投资或管理资产的损益	5,640,936.44	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,033,064.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,384.57	
减: 所得税影响额	2,047,902.12	
合计	6,143,706.35	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主营业务

公司的主营业务为燕麦食品的研发、生产和销售。公司自成立以来，始终坚持专注于燕麦食品产业，以“全家人的健康选择”为品牌核心价值，以“执信和、健康道”为企业经营理念，追求为消费者提供放心、营养、健康的食品，是中国燕麦行业知名品牌。

（二）公司主要产品

公司的主要产品为西麦品牌的燕麦片，从产品类别分，主要包括纯燕系列燕麦片及复合系列燕麦片。其中，纯燕系列燕麦片主要包括绿色燕麦片系列和有机燕麦片系列；复合系列燕麦片主要包括西澳阳光牛奶燕麦片系列、平衡滋养燕麦片系列、中老年营养燕麦片系列、烘焙燕麦片系列等。从包装形态上分，又可分为袋装、罐装、礼盒装。

（三）经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

公司根据总体发展战略规划下达年度生产计划至生产制造中心，制造中心结合市场需求灵活制定季度和月度生产计划，在满足产品市场需求的前提下保证公司生产部门的协同高效。各级生产部门根据季度和月度计划编制生产计划表，并下达对贺州西麦、河北西麦两个生产工厂的生产安排，生产工厂根据该表调整生产计划、完成排期并组织生产。工厂在日常生产中根据生产计划表及生产指令各自调度并实施生产。

3、销售模式

公司的销售模式主要包括经销模式与直营模式。具体如下：

（1）经销模式

经销模式是指公司与经销商签订年度经销框架合同，由经销商在双方经销合同约定的框架内，根据销售需求向公司下达订单，由公司负责发货、运输，经销商负责销售给最终客户的买断式销售模式。

（2）直营模式

直营模式主要是指公司直接与部分大中型商超签订销售合同达成购销关系，约定供货方式、结算方式等，公司根据其采购订单配送货物，由各商超直接向终端消费者销售产品的销售模式。除此之外，直营模式还包括自营电商以及B2B模式，其中自营电商是指发行人通过自营电商平台直接对外销售产品，而B2B模式指的是公司直接与部分食品类企业签订销售合同销售部分燕麦片半成品及配料等，公司根据其采购订单配送货物。

（四）主要业绩驱动因素

公司主营业务突出，主营产品盈利能力较强，整体财务状况良好，资产周转能力较高。

未来公司将扩建现有产品生产线、新增产品生产线，提升主营产品生产销售能力；同时积极开发新产品，优化公司产品结构，迎合市场消费升级需求；此外，公司将继续扩大品牌建设及营销渠道升级建设投入，进一步强化公司品牌实力，提升品牌知名度和影响力，巩固和提升公司营销渠道优势，提升产品市场竞争力。

募集资金投资项目投产后，公司将进一步增强现有优势，提高盈利能力和竞争能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	增幅较大,主要原因是江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）和河北西麦燕麦食品产业化项目建设投入
货币资金	增幅较大,主要原因是公司收到首次公开发行股票募集资金
交易性金融资产	增幅较大,主要原因是计入交易性金融资产的银行理财产品未到期未赎回
预付款项	增幅较大,主要原因是报告期末预付进口燕麦粒采购款尚未到货所致
其他流动资产	增幅较大,主要原因是计入其他流动资产的银行理财产品未到期未赎回
长期待摊费用	增幅较大,主要原因是新增研发技术合作费用和江苏西麦绿化费用

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势

公司长期推动以绿色、健康为内涵的“西麦”品牌战略。公司在成立之时，就立足于将澳大利亚的优质燕麦引进中国，为广大的中国消费者提供高品质的燕麦食品，“西麦”很快成为了燕麦食品行业的代表性品牌之一。随着我国人民生活水平逐渐改善、对健康的关注程度不断提高，公司一方面持续加大对燕麦食品绿色、健康属性的宣传和推广，一方面持续保障燕麦原料和燕麦食品产品的优良质量，形成了深受消费者信赖、拥有较高知名度和美誉度的坚实品牌。“西麦”品牌已在全国许多区域的消费者心目中获得了较高的认可度，拥有众多忠实、稳定的消费者。公司已获得了“广西著名商标”、“广西名牌产品”、

“全国营养科学先进营养促进贡献奖”等荣誉。

2、市场营销渠道优势

公司注重营销渠道的建设，采用直营和经销相结合的营销模式，依托人员充足、经验丰富的营销团队，紧密进入到多类型的销售渠道当中，面向全国市场形成了多层级、广覆盖、高效率的营销网络体系，使得消费者对公司产品有着较高的熟悉度，能够便利、迅速地购买公司的产品。公司与大型连锁商超形成了紧密的合作关系，目前公司产品已进入沃尔玛、大润发、家乐福等国际大型连锁商超，以及人人乐、利客隆等国内大型连锁商超。凭借与大型商超的合作，公司随其新开设卖场不断实现市场扩张，树立了良好的品牌形象和市场口碑。与此同时，公司建立了庞大高效的经销商网络，将产品销往城市社区、广大乡镇和农村地区。公司在全国共设立了8个业务大区，与区域内经销商建立了稳定的合作关系，产品进入了众多地区性中型连锁超市、小型超市、便利店、批发市场等。

3、原材料优势

燕麦食品的品质、营养、口感、形貌与其原材料燕麦息息相关，纯燕系列燕麦产品对燕麦原料的要求更高。为持续供应高品质、营养丰富的燕麦食品，公司自成立起一直引进优质的澳大利亚燕麦作为主要产品原料。经过长期的采购实践，公司已在澳大利亚建立了稳定的采购渠道，与当地的燕麦供应商形成了良好的合作关系，能够减少气候、病虫害等因素对燕麦原料采购的影响。以澳大利亚引进的优质燕麦原料为基础，公司燕麦食品获得了消费者的信赖和偏好。在长期遴选燕麦原料、对燕麦种植有充分了解的基础上，公司开发了国内优秀的有机燕麦供应商，形成了有机燕麦食品系列，在扩大公司产品线的同时，增强了公司对上游原料渠道的采购管理能力。

4、质量管控优势

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

5、规模优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司紧紧围绕年度战略规划，继续围绕以“全家人的健康选择”为品牌核心价值、以“执信和、健康道”为企业经营理念开展各项工作。在外部经营环境复杂多变的背景下，公司主营业务整体保持着稳步增长趋势。报告期内，公司实现营业收入44,504.75万元，较去年同期相比增长12.12%；归属上市公司股东的净利润7,495.97万元，比去年同期增长10.32%。

报告期内，公司各方面经营运作情况如下：

1、市场营销方面：继续实施营销渠道精耕下沉的策略，重点对销售相对较弱的区域的渠道进行改造，提高市场覆盖率和渗透率，加大在社区的新零售推广方面的投入；并建设强有力的电商平台和配套的物流仓储体系，从而加强公司在电商渠道上的布局。同时，持续加强对新产品的上市支持和推广，优化产品结构，积极拓展年轻消费群体，迎合市场消费升级需求。

2、产品生产方面：继续围绕以“质量安全不妥协，做中国最好燕麦”为宗旨，持续完善质量管理和食品安全管理体系，以实施ISO22000食品安全管理体系平台为基础，推行有机产品认证、绿色食品认证、BRC《食品安全全球标准》、《卓越绩效评价准则》等多维度的质量安全控制体系，从源头开始就注重产品质量体系的建设和生产过程管理；持续完善生产工艺和生产流程，推进一线人员管理机制，优化季度计划和月度计划，提高材料周转率，合理控制产品库存。

3、产品研发方面：在冲调燕麦品类上，持续巩固、提升各种形态、多种口味和多元营养的产品；同时加大冷食燕麦产品的研发和投入，在冷食燕麦品类上，不断开发和储备二期谷物早餐生产线的产品，随着干燥机生产线的投入使用，完成了烘焙燕麦片的产品升级，扩大了膨化谷物燕麦产品的生产能力，在提高休闲类产品品质的同时节约了生产成本；在行业参与方面，公司积极参与《中国好粮油燕麦及其制品》、《中国好粮油荞麦及其制品》等相关标准的起草。

4、内控建设方面：公司在上市前后，不断健全、完善内部控制和公司法人治理结构，依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法规要求，进一步优化相关规章制度，并多次组织针对公司合规治理相关内容的培训学习，建立并优化上市公司治理规范的内部控制体系。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	445,047,531.11	396,954,478.83	12.12%	
营业成本	178,795,422.47	150,666,783.39	18.67%	
销售费用	164,513,058.66	150,074,909.11	9.62%	
管理费用	17,564,543.06	16,884,719.77	4.03%	
财务费用	-379,606.93	-258,152.64	47.05%	主要是银行存款利息收入增加所致
所得税费用	10,469,634.64	9,435,791.45	10.96%	

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
研发投入	1,734,372.01	1,279,062.56	35.60%	主要是新品研发投入加大所致
经营活动产生的现金流量净额	73,347,318.55	40,443,851.30	81.36%	主要是销售增长，收到销售商品现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-277,484,842.58	-71,909,169.10	285.88%	主要是银行理财余额和购建固定资产支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	732,630,513.80	-16,626,654.99	-4,506.36%	主要是收到首次公开发行股票募集资金和增加长期借款所致
现金及现金等价物净增加额	527,145,400.12	-50,673,691.57	-1,140.27%	以上经营、投资和筹资活动变动原因综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	445,047,531.11	100%	396,954,478.83	100%	12.12%
分行业					
食品制造业	441,413,421.00	99.18%	394,441,164.26	99.37%	11.91%
其他业务收入	3,634,110.11	0.82%	2,513,314.57	0.63%	44.59%
分产品					
纯燕麦片	278,808,395.30	62.65%	248,022,613.12	62.48%	12.41%
复合燕麦片	156,634,043.97	35.19%	138,415,102.37	34.87%	13.16%
其他	5,970,981.74	1.34%	8,003,448.77	2.02%	-25.39%
其他业务收入	3,634,110.11	0.82%	2,513,314.57	0.63%	44.59%
分地区					
南方大区	152,085,209.97	34.17%	134,575,196.24	33.90%	13.01%
北方大区	261,408,456.41	58.74%	235,738,288.20	59.39%	10.89%
电子商务	27,919,754.62	6.27%	24,127,679.82	6.08%	15.72%
其他业务收入	3,634,110.11	0.82%	2,513,314.57	0.63%	44.59%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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						
食品制造业	441,413,421.00	178,052,049.98	59.66%	11.91%	18.63%	-2.29%
分产品						
纯燕麦片	278,808,395.30	113,237,148.25	59.39%	12.41%	26.64%	-4.56%
复合燕麦片	156,634,043.97	60,892,074.06	61.12%	13.16%	9.59%	1.27%
分地区						
南方大区	152,085,209.97	62,228,556.88	59.08%	13.01%	19.12%	-2.10%
北方大区	261,408,456.41	105,242,888.86	59.74%	10.89%	17.69%	-2.33%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	4,021,856.44	4.71%	主要是银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	586,015.08	0.69%	远期购汇合约公允价值变动	否
营业外收入	28,960.72	0.03%	保险及物流赔偿款等	否
营业外支出	9,576.15	0.01%	固定资产报废损失	否
其他收益	3,564,612.73	4.17%	收到上市奖励等政府补贴	否
信用减值损失	-723,512.70	-0.85%	计提坏帐准备	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		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	927,888,132.85	60.63%	301,637,203.41	49.07%	11.56%	占比增加主要原因是收到首次公开发行股票募集资金所致
应收账款	41,331,469.84	2.70%	36,016,105.18	5.86%	-3.16%	
存货	50,335,160.35	3.29%	41,605,289.86	6.77%	-3.48%	
投资性房地产	1,451,473.20	0.09%	1,663,704.72	0.27%	-0.18%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	102,814,722.51	6.72%	109,410,181.51	17.80%	-11.08%	金额无重大变化，占比下降主要原因是股票募集资金到账导致总资产增加所致
在建工程	112,448,882.38	7.35%	3,230,024.43	0.53%	6.82%	增幅较大,主要原因是江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）和河北西麦燕麦食品产业化项目建设投入
短期借款	30,000,000.00	1.96%	25,000,000.00	4.07%	-2.11%	
长期借款	70,000,000.00	4.57%	0.00	0.00%	4.57%	
交易性金融资产	38,057,819.18	2.49%	701,004.17	0.11%	2.38%	占比增加主要原因是本期期末理财产品余额较大所致
预付款项	17,347,440.48	1.13%	12,342,732.84	2.01%	-0.88%	增幅较大,主要原因是报告期末预付进口燕麦粒采购款尚未到货所致
其他流动资产	200,063,514.82	13.07%	65,998,921.57	10.74%	2.33%	增幅较大,主要原因是计入其他流动资产的银行理财产品未到期未赎回
无形资产	23,597,474.86	1.54%	24,251,582.91	3.95%	-2.41%	金额变化不大，占比下降主要原因是收到首次公开发行股票募集资金导致总资产增加较大所致
递延所得税资产	4,243,401.43	0.28%	6,718,115.18	1.09%	-0.81%	本期金额和占比减少主要原因是本期可弥补亏损确认的递延所得税资产减少
其他非流动资产	2,849,221.73	0.19%	4,526,732.00	0.74%	-0.55%	本期金额和占比下降主要原因是本期末股票发行成功，IPO 发行费用转入资本公积所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		57,819.18			482,000,000.00	444,000,000.00	38,057,819.18
金融资产小计		57,819.18			482,000,000.00	444,000,000.00	38,057,819.18
投资性房地产							
上述合计		57,819.18			482,000,000.00	444,000,000.00	38,057,819.18
金融负债	625,649.07	-528,195.90					97,453.17

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	2019.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	11,336,334.16	银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金、农民工工资预储金
固定资产	6,691,475.26	抵押借款
无形资产	11,113,550.45	质押借款
在建工程	75,277,744.63	抵押借款
合计	104,419,104.50	

五、投资状况分析

1、总体情况

□适用 √不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
燕麦食品产业化项目	自建	是	食品制造业	23,047,987.31	36,822,376.69	募集资金和自有资金	13.82%	0.00	0.00	未完工		
江苏西麦燕麦食品生产基地建设（一期）	自建	是	食品制造业	45,482,708.33	85,085,997.91	募集资金	83.64%	0.00	0.00	未完工		
合计	--	--	--	68,530,695.64	121,908,374.60	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他		57,819.18		482,000,000.00	444,000,000.00	1,116,031.33	38,057,819.18	自有资金
合计	0.00	57,819.18	0.00	482,000,000.00	444,000,000.00	1,116,031.33	38,057,819.18	--

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	73,320
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]940号）核准，由主承销商招商证券股份有限公司采用网上公开申购发行的方式，公开发行人民币普通股股票 2000 万股，每股发行价格为人民币 36.66 元。2019 年 6 月，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 2,000 万股，本次公开发行股票募集股款为人民币 733,200,000.00 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 72,562,507.54 元后，募集资金净额为人民币 660,637,492.46 元，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（信会师报字[2019]第 ZA15013 号）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
燕麦食品产业化项目	否	22,456	22,456	0	0	0.00%	2021-04-30	0	不适用	否
品牌建设及营销渠道升级项目	否	21,068	21,068	0	0	0.00%	2023-06-30	0	不适用	否
江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）	否	10,173	10,173	0	0	0.00%	2020-06-14	0	不适用	否
研发检测和信息化中心建设项目	否	12,366.75	12,366.75	0	0	0.00%	2021-06-18	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,063.75	66,063.75			--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	66,063.75	66,063.75	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预	无									

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
计收益的情况和原因(分具体项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明					无					
超募资金的金额、用途及使用进展情况					不适用					
募集资金投资项目实施地点变更情况					不适用					
募集资金投资项目实施方式调整情况					不适用					
募集资金投资项目先期投入及置换情况					适用					
					截至 2019 年 7 月 2 日,公司全资子公司募集资金投资项目自筹资金预先投入金额合计 129,212,681.67 元,上述预先投入金额情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)进行鉴证,并出具《关于桂林西麦食品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(信会师报字[2019]第 ZA15165 号)。2019 年 7 月 26 日上述预先投入金额已完成置换。					
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用					
项目实施出现募集资金结余的金额及原因					不适用					
尚未使用的募集资金用途及去向					2019 年 7 月 2 日公司召开第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司使用最高额度不超过人民币 5 亿元(含)的部分暂时闲置募集资金进行现金管理,用于购买定期存款、结构性存款、通知存款、保本理财等银行理财产品。					
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况					无					

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 21 日	公告名称:《关于公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》; 披露网址:巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、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

七、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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西贺州西麦生物食品有限公司	子公司	燕麦产品的研发和生产及销售	5,118,000.22	62,624,994.72	24,864,713.49	93,601,561.59	15,545,682.65	11,629,733.53
河北西麦食品有限公司	子公司	燕麦产品的研发和生产及销售	60,000,000.00	257,078,173.88	173,787,244.87	284,371,474.14	58,053,571.69	54,175,446.15
桂林西麦营销有限公司	子公司	燕麦食品的销售	5,000,000.00	85,717,867.51	11,583,337.24	182,809,863.18	1,229,461.30	1,196,299.18
江苏西麦食品有限责任公司	子公司	燕麦产品的研发和生产及销售（在建）	30,000,000.00	126,477,567.09	29,405,219.05	0.00	-699,919.22	-530,092.29

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）可能面临的风险

1、原材料价格波动而引致的经营业绩波动风险

公司生产耗用的主要原材料包括燕麦粒、植脂末和白砂糖，主要包材包括包装大袋、包装罐、包装礼盒和包装纸箱。如果未来原材料的采购价格出现较大幅度上升，将对公司的生产成本和盈利能力造成较大的影响。

2、进口燕麦粒采购风险

公司生产用燕麦粒主要来自于澳大利亚进口。如果因国外供应商管理不善等原因导致预定的燕麦粒不能按时运输报关入库；或供应商所供应的燕麦粒出现重大质量问题且公司不能及时找到合适的替代供应商；或因天气等原因导致澳大利亚的燕麦粒产量大幅减产，从而造成燕麦粒供应不足或采购单价大幅上升；或因中澳双边贸易政策发生重大改变，使得公司不能按照预定计划采购到生产经营所需进口燕麦粒等原因，均会对公司生产经营造成重大不利影响。

3、毛利率下降的风险

公司产品毛利率受产品销售价格和生产成本综合影响所决定。如果公司所需主要原材料价格上涨，公司面临原材料成本上涨的压力。同时，由于国内生活物资的价格上涨，居民生活成本增加，员工薪金普遍提高，公司亦面临着人力成本上涨的压力。而且，随着越来越多的企业进入到燕麦食品行业，行业竞争日趋激烈，公司通过提高产品价格转移成本压力的能力受到一定的削弱。因此，公司面临着毛利率下降的风险。

4、食品安全风险

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

5、募集资金投资项目实施的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资项目的规划经过了慎重的可行性研究论证，对公司的市场优势、竞争能力、营销渠道和管理能力等进行了深入分析，公司认为新增的产能规模与公司业务发展目标相适应。但不排除项目实施及后续经营中，因为行业竞争格局出现较大变化、市场营销策略或新产品的市场接受程度达不到公司预期，公司将面临新增产能无法被市场及时消化的风险，以及募投项目实际效益不能达到可行性研究报告预期收益的风险。

（二）应对措施

1、公司供应系统采取积极应对措施，通过公开采购信息、增加供应商数量、供应商资质评估、公开招投标等手段，不断拓宽供应渠道，提高采购质量，降低采购成本；同时，加强采购计划管理，通过收集市场信息、合理控制采购周期和原材料库存，最大限度缓解原材料价格波动对公司盈利水平的影响。

2、公司积极关注澳大利亚燕麦粒价格可能的变动趋势，加强与主要供应商的沟通，合理规划燕麦粒订购时间和进度，在保证进口燕麦粒能够满足公司生产经营所需的前提下，尽量控制相关采购成本。同时，公司也在积极评估其他主要燕麦粒的生产及出口国所产燕麦粒的质量要求，为开发其他优质燕麦粒供应渠道做准备。

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

4、公司将持续注重营销渠道的建设，依托人员充足、经验丰富的营销团队，紧密进入到多类型的销售渠道当中，面向全国市场形成多层级、广覆盖、高效率的营销网络体系，使得消费者对公司产品有着较高的熟悉度，能够便利、迅速地购买公司的产品。同时，为进一步扩大市场份额、提升公司业绩，公司将进一步拓宽现有的销售网络，深化和巩固销售渠道的合作关系，对销售相对较弱的区域的渠道进行改造，加大在社区、乡村的新零售推广方面的投入；并建设强有力的电商平台和配套的物流仓储体系，从而加强公司在电商渠道上的布局。

5、公司将加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益。同时，为了规范公司募集资金的管理和运用，切实保护投资者的合法权益，公司将严格遵守《募集资金管理办法》等相关规定，将在募集资金的使用、核算、风险防范等方面强

化管理，确保募集资金科学、合理地投入使用。在符合上述募集资金管理要求的基础上，公司将结合当时的市场状况、资产价格、资金成本以及公司实际情况等因素，对募集资金使用的进度方案开展进一步科学规划，以最大限度提升募集资金的使用效率。

第五节 重要事项

一、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	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019 年 04 月 11 日		

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

公司及其子公司共租赁了54处物业，主要用途为区域营销人员的办公、住宿及仓库用房，报告期内计入销售费用和管理费用的租赁金额合计129.51万元。

公司对外出租1处物业，主要用途为经营、办公用房，报告期内租赁收入31.89万元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贺州西麦		4,000	2016-06-21	1,500	连带责任保证	2016-6-21 至 2019-12-31	否	否
贺州西麦		3,000	2018-09-06	1,000	连带责任保证	2018-9-7 至 2019-9-6	否	否
河北西麦		5,000	2018-12-13	500	连带责任保证	2018-12-13 至 2019-12-12	否	否
西麦营销		3,000	2018-09-06	1,209.73	连带责任保证	2018-9-7 至 2019-9-6	否	否
江苏西麦		8,400	2019-01-25	7,000	连带责任保证	2019-1-25 至 2024-1-25	否	否
西麦营销		5,500	2018-06-28		连带责任保证	2018-6-28 至 2019-6-28	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,400		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		7,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		28,900		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		11,209.73		
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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	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）		8,400		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		7,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		28,900		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		11,209.73		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.91%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				8,209.73				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				8,209.73				

（2）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。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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
否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作。

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

第六节 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	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、其他内资持股	32,467,380	54.12%						32,467,380	40.58%
其中：境内法人持股	29,242,260	48.74%						29,242,260	36.55%
境内自然人持股	3,225,120	5.38%						3,225,120	4.03%
2、外资持股	27,532,620	45.88%						27,532,620	34.42%
其中：境外法人持股	24,307,500	40.50%						24,307,500	30.39%
境外自然人持股	3,225,120	5.38%						3,225,120	4.03%
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]940号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股股票2000万股，并于2019年6月19日在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行股票完成后，总股本由6,000万股增加至8,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]940号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司公开发行人民币普通股股票2,000万股，股票简称“西麦食品”，股票代码“002956”。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年6月，公司首次公开发行的2,000万股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

2019年6月，公司公开发行人2,000万股，股本增至8,000万股。对2019年上半年的影响：募集资金到账，导致归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

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

3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]940号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股股票2000万股，并于2019年6月19日在深圳证券交易所上市交易。公司首次公开发行股票完成后，总股本由6,000万股增加至8,000万股。具体内容详见公司于2019年6月18日在巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票上市公告书》等相关公告。

二、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	26,075			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
桂林西麦阳光投资有限公司	境内非国有法人	21.10%	16,881,660		16,881,660			
BLACK RIVER FOOD 2 PTE. LTD.	境外法人	14.44%	11,548,800		11,548,800			
广西贺州世家投资有限公司	境内非国有法人	12.45%	9,960,600		9,960,600			
SEAMILD ENTERPRISES GROUP (AUST.) PTY. LTD	境外法人	12.38%	9,907,500		9,907,500			
CASSIA NUTRITION LIMITED	境外法人	3.56%	2,851,200		2,851,200			
隆化县铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	1,887,060		1,887,060			
谢玉菱	境内自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560			

谢世谊	境内自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560			
JI LI	境外自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560			
XIE LILING	境外自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		（1）桂林西麦阳光投资有限公司及广西贺州世家投资有限公司均为谢庆奎与胡日红共同持股 100%的企业；（2）隆化县铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）为谢庆奎持有 74.81% 出资并担任执行事务合伙人、谢金菱持有 7.96% 出资的企业；（3）Seamild Enterprises Group（Aust.）Pty. Ltd 为 XIE LILING 与 JI LI 共同持有 100% 股权的企业；（4）胡日红与谢庆奎为夫妻关系，XIE LILING、谢金菱、谢玉菱与谢庆奎为父女关系，谢世谊与谢庆奎为父子关系，谢金菱与 JI LI 为夫妻关系；（5）公司实际控制人为谢庆奎、胡日红、XIE LILING、谢金菱及 JI LI ；（6）谢世谊和谢玉菱为公司实际控制人的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十七号私募证券投资基金	271,700	人民币普通股	271,700					
窦大勇	255,712	人民币普通股	255,712					
南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）	205,500	人民币普通股	205,500					
倪章益	169,400	人民币普通股	169,400					
蒋晋	136,523	人民币普通股	136,523					
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十九号私募证券投资基金	134,370	人民币普通股	134,370					
彭燕萍	125,065	人民币普通股	125,065					
宋自甫	122,100	人民币普通股	122,100					
#马德龙	107,500	人民币普通股	107,500					
观富（北京）资产管理有限公司—观富丰信私募证券投资基金	82,700	人民币普通股	82,700					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		（1）前 10 名无限售条件普通股股东与前 10 名普通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系；（2）上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十七号私募证券投资基金、上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十九号私募证券投资基金、南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）为同一管理人管理的私募基金；（3）除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年 6 月 3 日公告的《首次公开发行股票并上市招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年 6 月 3 日公告的《首次公开发行股票并上市招股说明书》。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：桂林西麦食品股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	927,888,132.85	406,483,367.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	38,057,819.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,738,302.11	12,639,427.13
应收账款	41,331,469.84	44,006,722.23
应收款项融资		
预付款项	17,347,440.48	13,156,374.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,399,812.45	1,141,605.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,335,160.35	69,916,787.59
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	200,063,514.82	13,879,197.10
流动资产合计	1,280,161,652.08	561,223,481.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,451,473.20	1,557,588.96
固定资产	102,814,722.51	106,539,735.92
在建工程	112,448,882.38	43,569,425.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,597,474.86	23,884,224.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,773,581.65	1,170,941.68
递延所得税资产	4,243,401.43	6,392,853.07
其他非流动资产	2,849,221.73	4,521,588.18
非流动资产合计	250,178,757.76	187,636,358.25
资产总计	1,530,340,409.84	748,859,839.39
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	97,453.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		625,649.07
衍生金融负债		
应付票据	22,427,943.44	33,142,051.71
应付账款	99,468,899.48	89,223,337.53
预收款项	18,983,743.63	39,580,933.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,178,972.11	19,175,502.16
应交税费	6,534,130.81	8,029,621.60
其他应付款	2,415,263.25	2,498,124.99
其中：应付利息	128,611.08	39,270.84
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	195,106,405.89	222,275,220.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,113,009.51	4,053,878.11
递延所得税负债	14,454.79	
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,127,464.30	4,053,878.11
负债合计	272,233,870.19	226,329,098.43
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
永续债		
资本公积	830,724,964.84	190,087,472.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,137,673.26	19,838,022.06
一般风险准备		
未分配利润	323,243,901.55	252,605,246.52
归属于母公司所有者权益合计	1,258,106,539.65	522,530,740.96
少数股东权益		
所有者权益合计	1,258,106,539.65	522,530,740.96
负债和所有者权益总计	1,530,340,409.84	748,859,839.39

法定代表人：谢庆奎

主管会计工作负责人：张志雄

会计机构负责人：黄文英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	789,113,279.49	304,241,209.22
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,049,928.77	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	201,603.87	9,816.40
应收款项融资		
预付款项	493,856.20	15,454.18
其他应收款	16,157,980.00	4,560.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	179,016,192.82	2,968,679.24
流动资产合计	1,017,032,841.15	307,239,719.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,290,655.33	113,290,655.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,451,473.20	1,557,588.96
固定资产	2,982,119.49	3,258,494.47

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,587,730.43	2,630,318.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,279,614.02	3,291,660.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	121,591,592.47	124,028,717.67
资产总计	1,138,624,433.62	431,268,436.71
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,693,197.15	1,957.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	560,454.12	1,284,847.52
应交税费	19,498.62	138,816.46
其他应付款	220,000.00	122,714.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	5,493,149.89	1,548,335.28
非流动负债：		
长期借款		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,482.19	
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,482.19	
负债合计	5,505,632.08	1,548,335.28
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,867,669.06	193,230,176.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,045,761.69	17,746,110.49
未分配利润	197,205,370.79	158,743,814.34
所有者权益合计	1,133,118,801.54	429,720,101.43
负债和所有者权益总计	1,138,624,433.62	431,268,436.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	445,047,531.11	396,954,478.83
其中：营业收入	445,047,531.11	396,954,478.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	367,086,294.71	323,963,447.63
其中：营业成本	178,795,422.47	150,666,783.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,858,505.44	5,316,125.44
销售费用	164,513,058.66	150,074,909.11
管理费用	17,564,543.06	16,884,719.77
研发费用	1,734,372.01	1,279,062.56
财务费用	-379,606.93	-258,152.64
其中：利息费用	656,729.14	719,925.03
利息收入	900,694.44	385,155.93
加：其他收益	3,564,612.73	900,629.43
投资收益（损失以“-”号填列）	4,021,856.44	993,649.68
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）		
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）	586,015.08	3,136,891.18

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-723,512.70	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-495,097.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-260.35	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	85,409,947.60	77,527,103.72
加：营业外收入	28,960.72	3,485.38
减：营业外支出	9,576.15	150,183.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	85,429,332.17	77,380,405.86
减：所得税费用	10,469,634.64	9,435,791.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	74,959,697.53	67,944,614.41
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	74,959,697.53	67,944,614.41
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.归属于母公司所有者的净利润	74,959,697.53	67,944,614.41
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	74,959,697.53	67,944,614.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,959,697.53	67,944,614.41
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.25	1.13
（二）稀释每股收益	1.25	1.13

法定代表人：谢庆奎

主管会计工作负责人：张志雄

会计机构负责人：黄文英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,242,605.54	3,854,790.01
减：营业成本	130,815.51	123,051.13
税金及附加	113,897.03	144,887.02
销售费用		
管理费用	3,060,054.44	2,827,923.58
研发费用	691,090.03	784,309.16
财务费用	-652,981.54	-88,936.15
其中：利息费用		
利息收入	655,310.26	90,046.18
加：其他收益	3,278,865.09	155,306.10
投资收益（损失以“－”号填列）	41,429,713.25	3,401,495.37
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）	49,928.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-851,108.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		495.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-260.35	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,806,868.50	3,620,852.34
加：营业外收入	258.62	265.38
减：营业外支出		10,660.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,807,127.12	3,610,457.02
减：所得税费用	2,024,528.17	885,464.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,782,598.95	2,724,992.57

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,782,598.95	2,724,992.57
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	42,782,598.95	2,724,992.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	0.05
（二）稀释每股收益	0.71	0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	439,818,376.80	391,942,372.16
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,985,387.10	27,479,187.61
经营活动现金流入小计	463,803,763.90	419,421,559.77
购买商品、接受劳务支付的现金	194,266,133.78	171,563,783.85
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	87,189,958.60	79,189,481.16
支付的各项税费	55,750,185.63	57,707,042.32
支付其他与经营活动有关的现金	53,250,167.34	70,517,401.14
经营活动现金流出小计	390,456,445.35	378,977,708.47
经营活动产生的现金流量净额	73,347,318.55	40,443,851.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	859,000,000.00	884,200,000.00
取得投资收益收到的现金	3,962,129.50	4,286,846.98

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	862,965,629.50	888,487,646.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,450,472.08	19,396,816.08
投资支付的现金	1,071,000,000.00	941,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,140,450,472.08	960,396,816.08
投资活动产生的现金流量净额	-277,484,842.58	-71,909,169.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	683,649,433.97	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	753,649,433.97	
偿还债务支付的现金		14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,663,122.40	739,862.54
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	19,355,797.77	1,886,792.45
筹资活动现金流出小计	21,018,920.17	16,626,654.99
筹资活动产生的现金流量净额	732,630,513.80	-16,626,654.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,347,589.65	-2,581,718.78
五、现金及现金等价物净增加额	527,145,400.12	-50,673,691.57
加：期初现金及现金等价物余额	389,406,398.57	327,864,894.51
六、期末现金及现金等价物余额	916,551,798.69	277,191,202.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,985,142.43	3,747,145.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,353,291.13	609,733.11
经营活动现金流入小计	8,338,433.56	4,356,878.17
购买商品、接受劳务支付的现金	77,527.23	203,690.57
支付给职工以及为职工支付的现金	2,832,269.48	2,844,417.24
支付的各项税费	330,275.33	297,331.91
支付其他与经营活动有关的现金	18,268,856.91	1,435,262.64
经营活动现金流出小计	21,508,928.95	4,780,702.36
经营活动产生的现金流量净额	-13,170,495.39	-423,824.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金	39,750,906.31	3,401,495.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	679,754,406.31	703,402,295.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,550.00	22,799.00
投资支付的现金	846,000,000.00	773,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	846,005,550.00	773,022,799.00
投资活动产生的现金流量净额	-166,251,143.69	-69,620,503.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	683,649,433.97	
取得借款收到的现金		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	683,649,433.97	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	19,355,797.77	1,886,792.45
筹资活动现金流出小计	19,355,797.77	1,886,792.45
筹资活动产生的现金流量净额	664,293,636.20	-1,886,792.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73.15	523.05
五、现金及现金等价物净增加额	484,872,070.27	-71,930,597.22
加：期初现金及现金等价物余额	304,241,209.22	257,434,142.68
六、期末现金及现金等价物余额	789,113,279.49	185,503,545.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	60,000,000.00				190,087,472.38				19,838,022.06		252,605,246.52		522,530,740.96		522,530,740.96
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				190,087,472.38				19,838,022.06		252,605,246.52		522,530,740.96		522,530,740.96
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	20,000,000.00				640,637,492.46				4,299,651.20		70,638,655.03		735,575,798.69		735,575,798.69
（一）综合收益总 额											74,959,697.53		74,959,697.53		74,959,697.53
（二）所有者投入 和减少资本	20,000,000.00				640,637,492.46								660,637,492.46		660,637,492.46
1. 所有者投入的 普通股	20,000,000.00				640,637,492.46								660,637,492.46		660,637,492.46

项目	2019 年半年度														
	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												
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润分配									4,299,651.20		-4,321,042.50		-21,391.30		-21,391.30
1. 提取盈余公积									4,299,651.20		-4,299,651.20				
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配															
4. 其他											-21,391.30		-21,391.30		-21,391.30
（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															

项目	2019 年半年度														
	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											
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	80,000,000.00				830,724,964.84				24,137,673.26		323,243,901.55		1,258,106,539.65	1,258,106,539.65	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	60,000,000.00				190,087,472.38				12,131,333.51		123,498,832.35		385,717,638.24		385,717,638.24
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	60,000,000.00				190,087,472.38				12,131,333.51		123,498,832.35		385,717,638.24		385,717,638.24
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）									273,861.76		67,669,390.15		67,943,251.91		67,943,251.91
（一）综合收 益总额											67,944,614.41		67,944,614.41		67,944,614.41
（二）所有者 投入和减少资 本															

项目	2018 年半年度														
	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											
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配									273,861.76		-275,224.26		-1,362.50		-1,362.50
1. 提取盈余公 积									273,861.76		-273,861.76				
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分 配															
4. 其他											-1,362.50		-1,362.50		-1,362.50
（四）所有 者权益内 部结转															
1. 资本公 积转增 资本（或 股本）															

项目	2018 年半年度														
	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												
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	60,000,000.00				190,087,472.38				12,405,195.27		191,168,222.50		453,660,890.15		453,660,890.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	60,000,000.00				193,230,176.60				17,746,110.49	158,743,814.34		429,720,101.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				193,230,176.60				17,746,110.49	158,743,814.34		429,720,101.43
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	20,000,000.00				640,637,492.46				4,299,651.20	38,461,556.45		703,398,700.11
（一）综合收益总额										42,782,598.95		42,782,598.95
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				640,637,492.46							660,637,492.46
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				640,637,492.46							660,637,492.46
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												
4. 其他												
（三）利润分配									4,299,651.20	-4,321,042.50		-21,391.30
1. 提取盈余公积									4,299,651.20	-4,299,651.20		

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-21,391.30		-21,391.30
（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	80,000,000.00				833,867,669.06				22,045,761.69	197,205,370.79		1,133,118,801.54

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	60,000,000.00				193,230,176.60				10,039,421.94	89,805,376.39		353,074,974.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				193,230,176.60				10,039,421.94	89,805,376.39		353,074,974.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									273,861.76	2,449,768.31		2,723,630.07
（一）综合收益总额										2,724,992.57		2,724,992.57
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									273,861.76	-275,224.26		-1,362.50
1.提取盈余公积									273,861.76	-273,861.76		
2.对所有者（或股东）的分配												

项目	2018 年半年度											
	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								
3. 其他										-1,362.50		-1,362.50
（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	60,000,000.00				193,230,176.60				10,313,283.70	92,255,144.70		355,798,605.00

三、公司基本情况

桂林西麦食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为2001年5月28日设立的桂林西麦生物技术开发有限公司。公司以2017年3月31日为基准日，整体改制为股份有限公司，改制后注册资本和实收资本为6,000万元。2019年5月24日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]940号《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股。发行后，公司增加注册资本人民币2,000万元。公司每股发行价为人民币36.66元，共募集资金人民币733,200,000.00元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币72,562,507.54元，募集资金净额为人民币660,637,492.46元，其中，计入公司“股本”人民币20,000,000.00元，计入“资本公积-股本溢价”640,637,492.46元。

公司的统一社会信用代码：914503007276711206。2019年6月在深圳证券交易所中小板上市，所属行业为食品制造业。截止2019年6月30日，公司股本总数8,000万股，注册资本为8,000万元，注册地：桂林市高新技术开发区九号小区。

公司经营范围：燕麦食品、固体饮料、罐头饮料的开发、生产、经营（凭有效许可证核定的项目经营），食品生产技术研发及咨询；企业管理、企业信息化管理咨询服务；销售预包装食品。

本财务报表经公司董事会于2019年8月20日批准报出。

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
桂林西麦营销有限公司	是
河北西麦食品有限公司	是
广西贺州西麦生物食品有限公司	是
江苏西麦食品有限责任公司	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司的重要会计政策及会计估计，具体如下：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期间为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并

当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：远期结售汇合约。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上基于合理且有依据的信息计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类 计提方法

银行承兑汇票 信用风险较低，一般不计提减值准备

商业承兑汇票 按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同。

11、应收账款

自2019年1月1日起适用的会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
3个月以内（含3个月）	0.00
4~12个月（含12个月）	5.00
1~2年（含2年）	20.00
2年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

此外，对于包含重大融资成分的应收账款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100万元（含100万元）

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	除单项金额重大及单项金额非重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
账龄组合	按账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)
3个月以内 (含3个月)	0.00
4~12个月 (含12个月)	5.00
1~2年 (含2年)	20.00
2年以上	100.00

3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法: 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、其他应收款

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法: 对于其他应收款项的减值损失计量, 比照前述金融资产 (不含应收款项) 的减值损失计量方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 100万元 (含100万元)

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	除单项金额重大及单项金额非重大并已单项计提坏账准备的其他应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
账龄组合	按账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	其他应收款计提比例(%)
3个月以内 (含3个月)	5.00
4~12个月 (含12个月)	
1~2年 (含2年)	20.00
2年以上	100.00

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因

追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

18、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

21、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修

费、车间改造工程、厂区景观改造。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

25、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□是√否

收入确认和计量所采用的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

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

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

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

27、政府补助

1、类型

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

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

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

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

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

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、会计处理

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

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

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

30、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
新金融工具准则	会计政策变更由本公司董事会会议批准	无
财务报表格式修订	会计政策变更由本公司董事会会议批准	无
1、新金融工具准则 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。 在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款及长期应收款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。 根据准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。公司于 2019 年 1 月 1 日起施行上述新准则无追溯调整事项。于 2019 年 1 月 1 日本公司采用新金融工具准则，对公司财务状况和经营成果无重大影响。 2、财务报表格式修订 本公司从编制 2019 年度中期财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”）。财会 6 号文件对一般企业财务报表格式进行了修订，将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目，“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理变更，并对可比会计期间数据进行追溯调整，财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。		

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、10%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%

2、税收优惠

1、根据《企业所得税法》第27条和《企业所得税法实施条例》第86条的规定及定国税免告字[政]第20140801号文，子公司河北西麦食品有限公司享受企业所得税税收优惠政策。

2、根据《关于<中华人民共和国政府和澳大利亚政府自由贸易协定>实施相关事宜的公告》（海关总署公告2015年第61号），子公司河北西麦食品有限公司和贺州西麦生物食品有限公司享受协定约定的关税零税率。

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	19,055.80	18,586.30
银行存款	916,432,648.06	388,618,479.53
其他货币资金	11,436,428.99	17,846,301.66
合计	927,888,132.85	406,483,367.49

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	7,856,045.32	14,019,284.83
远期购汇保证金	3,275,133.67	1,980,830.16
农民工工资预储金	205,155.17	1,076,853.93
合计	11,336,334.16	17,076,968.92

截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币7,856,045.32元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币3,275,133.67元为公司向银行申请远期购汇所存入的保证金存款。

截至2019年6月30日，其他货币资金中人民币205,155.17元为公司因工程建设而开设的农民工工资三方监管账户预储金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,057,819.18	
其中：		
银行理财产品	38,057,819.18	
合计	38,057,819.18	

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,738,302.11	12,639,427.13
合计	3,738,302.11	12,639,427.13

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：

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
银行承兑票据	22,472,008.35	
合计	22,472,008.35	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,787,973.21	100.00%	2,456,503.37	5.61%	41,331,469.84	45,774,161.11	100.00%	1,767,438.88	3.86%	44,006,722.23
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	43,787,973.21	100.00%	2,456,503.37	5.61%	41,331,469.84	45,774,161.11	100.00%	1,767,438.88	3.86%	44,006,722.23
合计	43,787,973.21	100.00%	2,456,503.37	5.61%	41,331,469.84	45,774,161.11	100.00%	1,767,438.88	3.86%	44,006,722.23

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	34,920,410.37		
4-12 个月（含 12 个月）	6,507,666.28	325,383.32	5.00%
1-2 年（含 2 年）	285,970.64	57,194.13	20.00%
2 年以上	2,073,925.92	2,073,925.92	100.00%
合计	43,787,973.21	2,456,503.37	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,428,076.65
3 个月以内（含 3 个月）	34,920,410.37
4-12 个月（含 12 个月）	6,507,666.28
1 至 2 年	285,970.64
2 年至 3 年	2,073,925.92
合计	43,787,973.21

（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	
坏账准备	1,767,438.88	689,064.49			2,456,503.37
合计	1,767,438.88	689,064.49			2,456,503.37

本期无转回或收回的应收账款坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期未发生实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
家家悦集团股份有限公司	9,367,095.00	21.39	110,715.95
沃尔玛（中国）投资有限公司	7,032,805.97	16.06	
北京朝批商贸股份有限公司	3,156,340.99	7.21	
济南历下大润发商贸有限公司	2,625,815.59	6.00	2,081.84
苏果超市有限公司	2,549,150.12	5.82	51,920.19
合计	24,731,207.67	56.48	164,717.98

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

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

6、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	17,311,351.29	99.80%	13,149,819.52	99.95%
1 至 2 年	32,089.19	0.18%	2,555.00	0.02%
2 至 3 年			4,000.00	0.03%
3 年以上	4,000.00	0.02%		
合计	17,347,440.48	--	13,156,374.52	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
澳洲谷物股份有限公司	11,245,860.32	64.83
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,476,668.17	8.51
张北源丰现代农业开发有限公司	1,317,016.70	7.59
汕头市锦华泰包装机械有限公司	1,066,905.17	6.15
广东信达律师事务所	466,981.13	2.69
合计	15,573,431.49	89.77

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,399,812.45	1,141,605.08
合计	1,399,812.45	1,141,605.08

(1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

(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
往来款及代垫款	663,376.26	485,376.26
备用金	45,348.36	11,192.78
押金保证金	1,064,458.06	983,958.06
合计	1,773,182.68	1,480,527.10

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	338,922.02			338,922.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	34,448.21			34,448.21
2019 年 6 月 30 日余额	373,370.23			373,370.23

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	982,034.36
1 年以内（含 1 年）	982,034.36
1 至 2 年	583,037.26
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	158,111.06
3 至 4 年	158,111.06
合计	1,773,182.68

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	
坏帐准备	338,922.02	34,448.21		373,370.23
合计	338,922.02	34,448.21		373,370.23

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期未发生实际核销的其他应收款情况。

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
高凯	代垫款	663,376.26	1 年以内；1-2 年	37.41%	76,575.25
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	102,000.00	1 年以内	5.75%	5,100.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	100,000.00	2 年以上	5.64%	100,000.00
常州领航电子有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	5.64%	20,000.00
广州康朝传媒广告有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.64%	5,000.00
合计	--	1,065,376.26	--	60.08%	206,675.25

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,828,585.97		16,828,585.97	21,161,799.21		21,161,799.21
库存商品	21,850,062.96		21,850,062.96	33,943,926.51		33,943,926.51
周转材料	2,905,397.56		2,905,397.56	2,951,543.92		2,951,543.92
发出商品	8,751,113.86		8,751,113.86	11,859,517.95		11,859,517.95
合计	50,335,160.35		50,335,160.35	69,916,787.59		69,916,787.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	12,896,191.88	4,267,649.60
预缴企业所得税	11,488,516.00	6,642,868.26
IPO 中介机构费用		2,968,679.24
银行理财产品	175,678,806.94	
合计	200,063,514.82	13,879,197.10

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,374,721.47			4,374,721.47
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,374,721.47			4,374,721.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,817,132.51			2,817,132.51
2.本期增加金额	106,115.76			106,115.76
(1) 计提或摊销	106,115.76			106,115.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,923,248.27			2,923,248.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,451,473.20			1,451,473.20
2.期初账面价值	1,557,588.96			1,557,588.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,814,722.51	106,539,735.92
合计	102,814,722.51	106,539,735.92

固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	122,385,973.09	50,478,563.97	4,734,507.71	7,570,636.11	185,169,680.88
2.本期增加金额		1,394,388.04	68,965.52	199,375.40	1,662,728.96
（1）购置		1,394,388.04	68,965.52	199,375.40	1,662,728.96
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		165,295.70	67,154.00	17,990.76	250,440.46
（1）处置或报废		165,295.70	67,154.00	17,990.76	250,440.46
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	43,202,449.11	25,258,459.87	3,986,262.50	6,182,773.48	78,629,944.96
2.本期增加金额	2,895,814.14	2,085,252.12	113,384.14	281,504.21	5,375,954.61
（1）计提	2,895,814.14	2,085,252.12	113,384.14	281,504.21	5,375,954.61
3.本期减少金额		157,110.91	63,796.30	17,745.49	238,652.70
（1）处置或报废		157,110.91	63,796.30	17,745.49	238,652.70
4.期末余额	46,098,263.25	27,186,601.08	4,035,850.34	6,446,532.20	83,767,246.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	76,287,709.84	24,521,055.23	700,468.89	1,305,488.55	102,814,722.51
2.期初账面价值	79,183,523.98	25,220,104.10	748,245.21	1,387,862.63	106,539,735.92

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,448,882.38	43,569,425.68
合计	112,448,882.38	43,569,425.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑安装工程	74,016,945.17		74,016,945.17	43,569,425.68		43,569,425.68
设备安装工程	38,431,937.21		38,431,937.21			
合计	112,448,882.38		112,448,882.38	43,569,425.68		43,569,425.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
燕麦食品产业化项目	266,480,000.00	13,774,389.38	23,047,987.31			36,822,376.69	13.82%	13.82%				募股资金
江苏西麦燕麦食品生产基地建设（一期）	101,730,000.00	29,795,036.3	45,482,708.33			75,277,744.63	74.00%	83.64%				募股资金
合计	368,210,000.00	43,569,425.68	68,530,695.64			112,100,121.32	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,674,980.98			1,675,367.42	30,350,348.40
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	28,674,980.98			1,675,367.42	30,350,348.40
二、累计摊销					
1.期初余额	4,790,756.22			1,675,367.42	6,466,123.64
2.本期增加金额	286,749.90				286,749.90
（1）计提	286,749.90				286,749.90
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
(1) 处置					
4.期末余额	5,077,506.12			1,675,367.42	6,752,873.54
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	23,597,474.86				23,597,474.86
2.期初账面价值	23,884,224.76				23,884,224.76

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

不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	7,042.89		7,042.89		
厂区景观改造工程	739,370.50	880,702.17	100,332.76		1,519,739.91
技术服务费	424,528.29	1,074,703.35	245,389.90		1,253,841.74
合计	1,170,941.68	1,955,405.52	352,765.55		2,773,581.65

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,829,873.60	707,468.40	2,106,360.90	526,590.24
内部交易未实现利润	2,666,161.62	666,540.41	5,540,444.30	1,385,111.08
可抵扣亏损	4,267,107.77	1,066,776.94	13,245,079.81	3,311,269.95

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
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	97,453.17	24,363.29	625,649.07	156,412.27
递延收益	7,113,009.51	1,778,252.39	4,053,878.11	1,013,469.53
合计	16,973,605.67	4,243,401.43	25,571,412.19	6,392,853.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	57,819.18	14,454.79		
合计	57,819.18	14,454.79		

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	2,849,221.73	4,521,588.18
合计	2,849,221.73	4,521,588.18

17、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	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押加保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	97,453.17	
其中：		
远期购汇合约	97,453.17	
合计	97,453.17	

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,427,943.44	33,142,051.71
合计	22,427,943.44	33,142,051.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、应付账款**应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,739,627.59	29,335,484.33
应付费用款	68,925,818.03	58,338,662.98
应付工程设备款	9,195,625.55	1,549,190.22
股票发行费用	4,607,828.31	
合计	99,468,899.48	89,223,337.53

21、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,983,743.63	39,580,933.26
合计	18,983,743.63	39,580,933.26

22、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	19,175,502.16	78,587,073.92	82,583,603.97	15,178,972.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,728,978.56	4,728,978.56	
三、辞退福利		27,195.90	27,195.90	
合计	19,175,502.16	83,343,248.38	87,339,778.43	15,178,972.11

(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	18,951,825.09	74,096,699.60	78,155,745.06	14,892,779.63
2、职工福利费	218,233.94	1,232,986.56	1,170,363.42	280,857.08
3、社会保险费		2,269,695.93	2,269,695.93	
其中：医疗保险费		1,930,939.61	1,930,939.61	
工伤保险费		159,146.61	159,146.61	
生育保险费		179,609.71	179,609.71	
4、住房公积金		871,911.60	871,911.60	
5、工会经费和职工教育经费	5,443.13	115,780.23	115,887.96	5,335.40
合计	19,175,502.16	78,587,073.92	82,583,603.97	15,178,972.11

(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		4,584,228.04	4,584,228.04	
2、失业保险费		144,750.52	144,750.52	
合计		4,728,978.56	4,728,978.56	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,197,984.38	5,303,184.99
企业所得税	1,574,170.21	1,864,297.92
个人所得税	266,993.11	117,173.28
城市维护建设税	241,211.53	312,407.87
房产税	6,377.15	6,377.15
教育费附加	126,019.24	159,107.59
地方教育费附加	84,012.83	106,071.73
资源税	13,980.90	10,428.40
印花税	20,454.30	146,983.05
环境保护税	2,927.16	3,589.62
合计	6,534,130.81	8,029,621.60

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	128,611.08	39,270.84
其他应付款	2,286,652.17	2,458,854.15
合计	2,415,263.25	2,498,124.99

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	92,361.08	
短期借款应付利息	36,250.00	39,270.84
合计	128,611.08	39,270.84

(2) 其他应付款

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
资金往来款	166,571.94	66,571.94
押金保证金（备用金）	968,070.70	1,482,573.07
预提费用	1,152,009.53	909,709.14
合计	2,286,652.17	2,458,854.15

25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**26、长期借款****长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

其他说明，包括利率区间：

公司的长期借款为江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）建设的项目融资借款，借款期限5年，借款利率为央行五年期人民币贷款基准利率，按年浮动。

27、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	4,053,878.11	3,300,000.00	240,868.60	7,113,009.51	政府补助
合计	4,053,878.11	3,300,000.00	240,868.60	7,113,009.51	--

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
项目建设补贴	2,610,000.00			112,500.00			2,497,500.00	与资产相关
技术改造专项资金	885,975.48			68,487.56			817,487.92	与资产相关
贺州市质量奖金	49,999.96			25,000.00			24,999.96	与收益相关
河北旅发大会补贴	507,902.67			34,881.04			473,021.63	与资产相关
基础设施配套专项补贴		3,300,000.00					3,300,000.00	与资产相关
合计	4,053,878.11	3,300,000.00		240,868.60			7,113,009.51	

28、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

29、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	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

30、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）	190,087,472.38	640,637,492.46		830,724,964.84
合计	190,087,472.38	640,637,492.46		830,724,964.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，增加注册资本人民币2,000万元，每股发行价为人民币36.66元，共募集资金人民币733,200,000.00元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币72,562,507.54元，募集资金净额为人民币660,637,492.46元，其中，计入公司“股本”人民币20,000,000.00元，计入“资本公积-股本溢价”640,637,492.46元。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,091,911.57			2,091,911.57
储备基金	17,657,821.39	4,278,259.90		21,936,081.29
企业发展基金	88,289.10	21,391.30		109,680.40
合计	19,838,022.06	4,299,651.20		24,137,673.26

32、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	252,605,246.52	123,498,832.35
调整后期初未分配利润	252,605,246.52	123,498,832.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,959,697.53	136,851,444.45
提取储备基金	4,278,259.90	7,668,346.82
提取企业发展基金	21,391.30	38,341.73
提取职工奖福基金	21,391.30	38,341.73
期末未分配利润	323,243,901.55	252,605,246.52

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

33、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	441,413,421.00	178,052,049.98	394,441,164.26	150,090,726.75
其他业务	3,634,110.11	743,372.49	2,513,314.57	576,056.64
合计	445,047,531.11	178,795,422.47	396,954,478.83	150,666,783.39

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

34、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	2,092,793.05	2,247,769.74
教育费附加	1,082,598.61	1,175,463.53
资源税	63,614.40	71,340.00
房产税	488,345.83	523,161.86
土地使用税	254,941.84	254,941.84
车船使用税	8,700.00	8,280.00
印花税	139,953.85	132,776.50
地方教育费附加	721,732.40	783,642.34
环境保护税	5,825.46	6,987.11
水利基金		111,762.52
合计	4,858,505.44	5,316,125.44

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,222,518.96	53,390,887.88
宣传推广费	70,840,261.82	66,289,460.11
运输装卸费	26,278,403.50	25,201,581.28
办公费	1,440,959.16	1,540,480.21
差旅费	2,238,330.24	2,318,214.28
业务招待费	287,487.06	280,926.22
折旧与摊销	54,241.63	36,829.87
租赁费	1,150,856.29	1,016,529.26
合计	164,513,058.66	150,074,909.11

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,937,602.65	9,314,948.05
折旧与摊销	2,481,877.23	2,895,169.72
租赁费	144,293.30	183,191.23
存货报损	466,543.34	414,480.68
办公费	2,357,781.50	2,020,059.16
财产保险费	144,301.77	109,539.85

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	168,894.40	325,693.19
差旅费	653,847.02	777,832.77
业务招待费	668,521.53	242,486.77
咨询服务费	540,880.32	601,318.35
合计	17,564,543.06	16,884,719.77

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冲调产品	49,649.94	374,330.79
休闲产品	1,465,296.89	786,678.86
液态产品		118,052.91
主食产品	219,425.18	
合计	1,734,372.01	1,279,062.56

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	656,729.14	719,925.03
减：利息收入	900,694.44	385,155.93
汇兑损益	-271,490.35	-711,478.52
其他	135,848.72	118,556.78
合计	-379,606.93	-258,152.64

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,564,612.73	900,629.43

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,116,031.33	
远期购汇合约	-1,619,080.00	-3,293,197.30
银行理财产品	4,524,905.11	4,286,846.98
合计	4,021,856.44	993,649.68

41、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	57,819.18	
远期购汇合约	528,195.90	3,136,891.18
合计	586,015.08	3,136,891.18

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-34,448.21	
应收账款坏账损失	-689,064.49	
合计	-723,512.70	

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-495,097.77
合计		-495,097.77

44、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	-260.35	

45、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
其他	28,960.72	3,220.00	28,960.72
非流动资产报废收益		265.38	
合计	28,960.72	3,485.38	28,960.72

46、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
非流动资产毁损报废损失	8,430.06	5,325.00	8,430.06
其他	1,146.09	134,197.54	1,146.09
税收滞纳金		10,660.70	
合计	9,576.15	150,183.24	9,576.15

47、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	8,305,728.21	8,117,619.74
递延所得税费用	2,163,906.43	1,318,171.71
合计	10,469,634.64	9,435,791.45

(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	85,429,332.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,357,333.04
调整以前期间所得税的影响	-1,176,929.25
非应税收入的影响	-9,739,443.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,673.91
所得税费用	10,469,634.64

48、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
经营租赁收入	318,857.16	337,523.80
存款利息收入	900,694.44	385,155.93
政府补助	6,623,744.13	1,271,387.81
保证金、押金、备用金	124,536.46	455,957.03
资金往来收到的现金	121,682.33	27,849.75
年初受限货币资金本期收回	15,866,911.86	24,998,093.29
其他	28,960.72	3,220.00
合计	23,985,387.10	27,479,187.61

(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
经营租赁支出	1,148,468.91	1,386,467.93
费用支出	41,228,274.65	44,662,147.95
银行手续费	135,848.72	118,556.78
保证金、押金、备用金	432,151.87	957,034.59
资金往来支付的现金	178,000.00	13,580.74
期末受限货币资金	10,126,277.10	23,234,754.91
其他	1,146.09	144,858.24
合计	53,250,167.34	70,517,401.14

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 发行费	19,355,797.77	1,886,792.45
合计	19,355,797.77	1,886,792.45

49、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	74,959,697.53	67,944,614.41
加：资产减值准备	723,512.70	495,097.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,482,070.37	5,506,538.60
无形资产摊销	188,667.36	285,397.24
长期待摊费用摊销	352,765.55	370,684.43
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）	260.35	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,430.06	5,059.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-586,015.08	-3,136,891.18
财务费用（收益以“－”号填列）	385,238.79	8,446.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,021,856.44	-993,649.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,149,451.64	1,248,381.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	14,454.79	175,251.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,581,627.24	11,549,274.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,252,171.41	-2,690,753.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,379,449.66	-41,882,696.01
其他	5,740,634.76	1,559,096.76
经营活动产生的现金流量净额	73,347,318.55	40,443,851.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	916,551,798.69	277,191,202.94
减：现金的期初余额	389,406,398.57	327,864,894.51
现金及现金等价物净增加额	527,145,400.12	-50,673,691.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	916,551,798.69	389,406,398.57
其中：库存现金	19,055.80	18,586.30
可随时用于支付的银行存款	916,432,648.06	388,618,479.53
可随时用于支付的其他货币资金	100,094.83	769,332.74
三、期末现金及现金等价物余额	916,551,798.69	389,406,398.57

50、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	11,336,334.16	银行承兑汇票保证金、远期购汇保证金、农民工工资预储金
固定资产	6,691,475.26	抵押借款
无形资产	11,113,550.45	质押借款
在建工程	75,277,744.63	抵押借款
合计	104,419,104.50	--

51、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	--	--	22,291,770.44
其中：美元	3,234,918.09	6.8747	22,239,091.39
欧元			
港币			
澳大利亚元	10,939.25	4.8156	52,679.05
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

52、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
项目建设补贴	4,500,000.00	递延收益	112,500.00
技术改造专项资金	2,000,000.00	递延收益	68,487.56
旅发大会项目补贴	566,037.74	递延收益	34,881.04
八步区企业稳岗补贴	44,879.04	其他收益	44,879.04
贺州市质量奖奖金	50,000.00	其他收益	25,000.00
2018 年度撬动资本市场资源服务实体经济发展奖补资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
桂林国家高新区企业上市扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年重点企业税源调查样本企业补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
2018 年企业职工养老保险市政府补贴	190,610.25	其他收益	190,610.25
"三代"税款手续费返还	86,754.84	其他收益	86,754.84

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

□ 适用 √ 不适用

九、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
桂林西麦营销有限公司	广西壮族自治区桂林市	广西壮族自治区桂林市	燕麦食品的销售	100.00%		同一控制下企业合并
河北西麦食品有限公司	河北省定兴县	河北省定兴县	燕麦食品的研发和生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
广西贺州西麦生物食品有限公司	广西壮族自治区贺州市	广西壮族自治区贺州市	燕麦食品的研发和生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
江苏西麦食品有限责任公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	燕麦食品的研发和生产及销售（在建）	100.00%		新设

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本报告期间，本公司以签署远期外汇合约的方式以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	22,239,091.39	52,679.05	22,291,770.44	14,536,035.31	52,781.88	14,588,817.19

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019.6.30					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	合计
短期借款	30,000,000.00					30,000,000.00
应付票据及应付账款	121,896,842.92					121,896,842.92
其他应付款	2,415,263.25					2,415,263.25
长期借款		5,200,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	29,800,000.00	70,000,000.00
合计	154,312,106.17	5,200,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	29,800,000.00	224,312,106.17

项目	2018.12.31					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
短期借款	30,000,000.00					30,000,000.00
应付票据及应付账款	122,365,389.24					122,365,389.24
其他应付款	2,498,124.99					2,498,124.99
合计	154,863,514.23					154,863,514.23

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	38,057,819.18			38,057,819.18
（1）债务工具投资	38,057,819.18			38,057,819.18
（六）交易性金融负债	97,453.17			97,453.17
其他	97,453.17			97,453.17
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

银行理财产品公司根据产品存续期理财合同约定的预期收益率作为公允价值项目的计量依据。

远期购汇合约公司根据远期购汇合约签订银行提供的购汇合约估值表作为公允价值项目的计量依据。

3、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内未发生估值技术变更。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是谢庆奎、胡日红、XIE LILING、JI LI、谢金菱。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢庆奎	公司法定代表人、董事长、总经理
谢金菱	董事、董事会秘书、副总经理

4、关联交易情况

（一）关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：元

其他关联方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
谢庆奎	房产	165,000.00	156,000.00
谢金菱	房产	46,800.00	43,800.00

（二）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,361,023.10	1,288,755.64

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无

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

1) 子公司贺州西麦以其自有房屋及土地使用权为抵押，同时公司及子公司西麦营销提供连带责任担保，取得中国银行股份有限公司贺州分行短期借款，截止2019年6月30日，短期借款余额15,000,000.00元，抵押担保及保证情况如下：

借款银行名称	借款类型	借款金额	抵押产权证/担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司贺州分行	短期借款	15,000,000.00	贺州国用（1996）字第0017号土地使用权	29,330,000.00	2013-8-26	2019-12-31	否
			贺州市国用（2003）字第081号土地使用权				
			贺州国用（2006）第220066号土地使用权				
			贺州国用（2006）第220067号土地使用权				
			贺房权证八步字第（2006）00024870号房产				
			贺房产证八步字第（2013）00052562号房产				
			桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2016-6-21	2019-12-31	否
			桂林西麦营销有限公司	40,000,000.00	2016-6-21	2019-12-31	否

(2) 子公司贺州西麦由公司提供30,000,000.00元的担保，取得兴业银行桂林分行短期借款，截止2019年6月30日，短期借款余额10,000,000.00元，保证情况如下：

借款银行名称	借款类型	借款金额	抵押产权证/担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行桂林分行	短期借款	10,000,000.00	桂林西麦食品股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-07	2019-9-06	否

(3) 子公司河北西麦由公司提供50,000,000.00元的担保，取得中国银行股份有限公司保定分行短期借款，截止2019年6月30日，短期借款余额5,000,000.00元，保证情况如下：

借款银行名称	借款类型	借款金额	抵押产权证/担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司保定分行	短期借款	5,000,000.00	桂林西麦食品股份有限公司	50,000,000.00	2018-12-13	2019-12-12	否

(4) 子公司西麦营销由公司提供担保，取得兴业银行股份有限公司桂林分行30,000,000.00元融资额度。在该额度下，截止2019年6月30日，银行承兑汇票余额12,097,292.32元，担保情况如下：

借款银行名称	借款类型	借款金额	抵押产权证/担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	银行承兑汇票	12,367,340.78	桂林西麦食品股份有限公司	30,000,000.00	2018-9-07	2019-9-06	否

(5) 子公司江苏西麦以其所拥有的宿迁经济技术开发区姑苏路南侧、通湖大道东侧在建工程及相应土地使用权为抵押，同时由公司提供担保，取得兴业银行股份有限公司桂林分行项目融资借款，截止2019年6月30日，长期借款余额70,000,000.00元，抵押担保及保证情况如下：

借款银行名称	借款类型	借款金额	抵押产权证/担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	项目融资借款	50,000,000.00	建字第321300201830214号建设工程规划许可证号在建工程	36,166,558.67	2019-1-25	2024-1-25	否
			苏（2018）宿迁市不动产权第0019618号土地使用权	13,833,441.33	2019-1-25	2024-1-25	否
			桂林西麦食品股份有限公司	84,000,000.00	2019-1-25	2024-1-25	否
兴业银行股份有限公司桂林分行	项目融资借款	20,000,000.00	建字第321300201830214号建设工程规划许可证号在建工程	14,466,623.47	2019-3-14	2024-3-14	否
			苏（2018）宿迁市不动产权第0019618号土地使用权	5,533,376.53	2019-3-14	2024-3-14	否
			桂林西麦食品股份有限公司	84,000,000.00	2019-1-25	2024-1-25	否

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的或有事项。

（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

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、其他重要事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,532.20		928.33		201,603.87	9,816.40	100.00%			9,816.40
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	202,532.20		928.33		201,603.87	9,816.40	100.00%			9,816.40
合计	202,532.20		928.33		201,603.87	9,816.40	100.00%			9,816.40

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内 (含 3 个月)	183,965.60		
4-12 个月 (含 12 个月)	18,566.60	928.33	5.00%
合计	202,532.20	928.33	--

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	202,532.20
3 个月以内 (含 3 个月)	183,965.60
4-12 个月 (含 12 个月)	18,566.60
合计	202,532.20

(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:

本期无转回或收回的应收账款坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明:

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
桂林新创物业服务有限公司	202,532.20	100.00	928.33

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,157,980.00	4,560.00
合计	16,157,980.00	4,560.00

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 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
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 坏账准备计提情况
- ☐ 适用 ☒ 不适用

(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
往来款	17,000,000.00	
押金保证金	8,400.00	4,800.00
合计	17,008,400.00	4,800.00

- 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	240.00			240.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	850,180.00			850,180.00
2019 年 6 月 30 日余额	850,420.00			850,420.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,008,400.00
1 年以内（含 1 年）	17,008,400.00
合计	17,008,400.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	240.00	850,180.00		850,420.00
合计	240.00	850,180.00		850,420.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无转回或收回的其他应收款坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

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
江苏西麦食品有限责任公司	往来款	17,000,000.00	1 年以内	99.95%	850,000.00
黄翠凤	押金保证金	4,800.00	1 年以内	0.03%	240.00
廖玉琴	押金保证金	3,600.00	1 年以内	0.02%	180.00
合计	--	17,008,400.00	--		850,420.00

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	113,290,655.33		113,290,655.33	113,290,655.33		113,290,655.33
合计	113,290,655.33		113,290,655.33	113,290,655.33		113,290,655.33

(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		
河北西麦食品有限公司	57,279,028.33					57,279,028.33	
桂林西麦营销有限公司	10,673,206.52					10,673,206.52	
广西贺州西麦生物食品有限公司	15,338,420.48					15,338,420.48	
江苏西麦食品有限责任公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	113,290,655.33					113,290,655.33	

(2) 对联营、合营企业投资

本期不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,242,605.54	130,815.51	3,854,790.01	123,051.13
合计	4,242,605.54	130,815.51	3,854,790.01	123,051.13

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	36,600,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	436,317.68	
银行理财产品	4,393,395.57	3,401,495.37
合计	41,429,713.25	3,401,495.37

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	-260.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,564,612.73	
委托他人投资或管理资产的损益	5,640,936.44	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,033,064.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,384.57	
减：所得税影响额	2,047,902.12	
合计	6,143,706.35	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	13.39%	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36%	1.15	1.15

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。