



股票代码【002956】

2026年 半年度报告



好燕麦 吃西麦



中国燕麦全产业链上市企业

复合系列



牛奶燕麦片系列



中老年燕麦片系列



谷物粉系列



燕麦+系列



清洁标签系列

纯燕系列



即食燕麦片系列



有机燕麦片系列



高纤燕麦麸皮系列

休闲系列



全麦脆系列



麦脆果萃系列



冷食燕麦脆系列

创新产品



药食同源粉系列



冲调粥系列



燕窝粥系列



功能滋补系列

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经营发展中可能存在的相关风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意阅读。

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..... 6

第三节 管理层讨论与分析.....9

第四节 公司治理、环境和社会.....22

第五节 重要事项.....25

第六节 股份变动及股东情况..... 31

第七节 债券相关情况.....36

第八节 财务报告.....37

备查文件目录

- 一、财务报告及载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
西麦食品、公司、本公司	指	桂林西麦食品股份有限公司
贺州西麦	指	广西贺州西麦生物食品有限公司
河北西麦	指	河北西麦食品有限公司
西麦营销	指	桂林西麦营销有限公司
江苏西麦	指	江苏西麦食品有限责任公司
南京西麦	指	南京西麦大健康科技有限公司
桂林阳光	指	桂林西麦阳光投资有限公司
贺州世家	指	广西贺州世家投资有限公司
澳洲西麦	指	Seamild Enterprises Group (Aust.) Pty.Ltd

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	西麦食品		
公司的外文名称	GUILIN SEAMILD FOODS CO., LTD		
公司的外文名称缩写	SEAMILD FOODS		
公司的法定代表人	谢庆奎		

二、联系人和联系方式

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

三、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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,402,268,158.77	1,149,098,328.23	22.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	148,210,740.83	81,487,082.07	81.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	141,170,558.35	77,766,137.01	81.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	240,585,059.34	69,302,607.81	247.15%
基本每股收益（元/股）	0.4787	0.2633	81.81%
稀释每股收益（元/股）	0.4787	0.2633	81.81%
加权平均净资产收益率	8.80%	5.17%	3.63%
项目	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）	2,317,288,205.71	2,279,597,631.37	1.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,645,513,603.56	1,609,652,138.33	2.23%

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：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,805.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,048,625.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,339,560.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-816,399.26	
减：所得税影响额	2,436,208.31	
少数股东权益影响额（税后）	82,590.11	
合计	7,040,182.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及主要产品

公司作为以燕麦为核心的健康谷物食品全产业链上市企业，专注于以燕麦为代表的健康谷物食品的研发、生产与销售，深耕燕麦健康领域，坚守“服务万众健康”的使命，致力于为消费者提供绿色、营养、健康的食品，报告期内主营业务未发生重大变化。

作为国内燕麦行业的先行者与领导者，公司凭借在燕麦种植介入、加工及研发等关键环节的深厚积累，构建了从田间到餐桌的完整产业链闭环，实施全产业链品控，有效增强了抗风险能力和成本控制能力，打造出长期、可持续的核心竞争优势，夯实了在国内燕麦行业的领导地位，为中国居民营养健康水平提升贡献企业力量。

公司作为国内领先的燕麦食品制造商，引进瑞士布勒集团生产线实现柔性化生产，保障产品品质与生产效率；在产品布局上，持续丰富产品矩阵，完善全场景覆盖，构建了清晰的产品体系：纯燕系列包括纯燕、有机、燕麦麸皮等品类，主打天然、纯粹的营养属性，贴合消费者对原生健康食品的需求；休闲系列主要包括烘焙燕麦、减脂燕麦等品类，适配现代消费者便捷化、多元化的休闲饮食场景，在保留燕麦天然营养的基础上，优化产品口感与食用体验；复合系列涵盖牛奶燕麦、中老年燕麦、燕麦+、谷物粉、功能性食品等，精准匹配不同消费群体的个性化营养需求，兼顾口感与营养补充，进一步拓展燕麦产品的消费边界，丰富公司产品矩阵的多样性。同时，公司依托全产业链优势，积极拓展大健康食品领域，助力全民健康生活方式行稳致远，进一步巩固行业龙头地位，引领燕麦行业标准化、规模化发展。



（二）公司拥有的业务资质

公司及控股子公司取得的与许可销售相关的许可证书或预包装食品销售备案情况如下：

序号	持有人	许可证备案凭证名称	取得/备案时间	有效期至	发证/备案机关	许可/备案范围
1	西麦营销	食品经营许可证	2022.01.13	2027.01.12	桂林市七星区市场监督管理局	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（不含冷藏冷冻食品）销售
2	贺州西麦	食品生产许可证	2026.01.04	2029.07.01	贺州市行政审批局	粮食加工品, 饮料, 方便食品, 炒货食品及坚果制品
3	河北西麦	食品生产许可证	2021.10.15	2026.08.29	定兴县行政审批局	饮料；方便食品；粮食加工品；薯类和膨化食品
4	江苏西麦	食品生产许可证	2025.01.14	2029.09.24	宿迁经济技术开发区行政审批局	粮食加工品；饮料；方便食品
5	成都德赛康谷食品有限公司	食品生产许可证	2023.10.08	2027.07.03	成都市市场监督管理局	炒货食品及坚果制品, 方便食品, 特殊膳食食品, 糖果制品, 水果制品
6	河北西麦德赛食品有限公司	食品生产许可证	2024.12.12	2029.12.11	定兴县行政审批局	方便食品
7	南京大健康	预包装食品销售备案表	2022.10.31		南京栖霞区行政审批局	食品批发销售
8	西麦食品	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2022.10.12		桂林市七星区市场监督管理局	
9	贺州西麦	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2024.12.16		贺州市八步区市场监督管理局	
10	河北西麦	食品经营许可证	2024.12.06	2028.12.07	定兴县行政审批局	散装食品和预包装食品销售
11	河北西麦健康食品有限公司	食品经营许可证	2024.06.26	2029.06.25	定兴县行政审批局	散装食品和预包装食品销售
12	宿迁西麦电子商务有限公司	食品经营备案准予通知书	2024.05.10		宿迁经济开发区行政审批局	销售预包装食品
13	江苏西麦	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2025. 2. 10		宿迁经济开发区行政审批局	
14	桂林西麦百瑞吉食品有限公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2025. 6. 24		桂林市七星区市场监督管理局	
15	张北西麦谷物食品有限公司	食品生产许可证	2025. 11. 19	2030. 11. 18	张北县行政审批局	粮食加工品
16	贺州西麦西一生物科技有限公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2025. 12. 19		贺州市八步区市场监督管理局	
17	桂林西麦世家大健康食品有限公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2025. 12. 31		桂林市象山区市场监督管理局	
18	桂林西麦食养生物科技有限公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2026. 1. 8		桂林市七星区市场监督管理局	
19	广西贺州百瑞康食品有限公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2026. 3. 16		贺州市八步区市场监督管理局	
20	贺州西麦兴达电子商务有限公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	2026. 6. 24		贺州市平桂区市场监督管理局	

品牌运营情况

公司旗下“西麦”品牌是中国燕麦行业的知名标杆品牌，经过二十余年深耕，已形成极高的市场知名度、美誉度和消费者忠诚度，被艾媒咨询评选为“连续十五年全球销量第一中国燕麦谷物品牌”，线上线下全渠道市场份额稳居全国第一，亿万家庭选择并信赖西麦燕麦产品。

公司先后斩获“广西名牌产品”“全国工业品牌培育示范企业”“全国营养科学先进营养促进贡献奖”等多项荣誉，夯实品牌公信力。顺应媒体渠道变迁，充分利用微信、微博、抖音、快手、小红书等社交平台，深化与消费者的沟通互动，持续强化“好燕麦·吃西麦”的用户认知。公司依托全产业链品质优势，通过全场景传播与多维度溯源活动，不断深化品牌健康心智，巩固品牌护城河。公司紧抓大健康消费趋势，以药食同源系列、燕麦+等创新品类为抓手，成功打破传统早餐边界，实现品牌向功能化、场景化健康食品的升级。在渠道端，公司践行全域精细化运营，不仅在线下商

超及零食量贩等渠道实现品牌曝光与销量的双增长，在线上兴趣电商及即时零售平台亦保持行业领先，实现了品牌势能与经营质效的全面跃升。

主要销售模式

公司的销售模式主要包括经销模式与直营模式。

经销模式

☒适用 ☐不适用

经销模式主要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。公司的大部分经销商客户均采用“款到发货”的结算方式，部分长期合作、每月多次进货、信誉度高的经销商客户采用“赊销”的结算方式。

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、OEM 模式，其中自营电商是指公司自主运营电商平台店铺，直接对外销售产品；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燕麦片半成品及配料等，公司根据其采购订单配送货物；OEM 模式是指公司作为食品生产制造商，根据品牌方提供的方案与标准进行代工生产，并将贴牌后的产品直接销售给品牌方。

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☒适用 ☐不适用

电商是公司重要的直营渠道，公司的纯燕系列、复合系列、休闲系列产品通过天猫、抖音等电商平台在线上销售。公司合作的电商平台均为知名度高、资金实力强的大型企业。

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

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原材料	367,960,556.18
外部采购	包装材料	135,035,851.03
外部采购	其他	59,714,874.42

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要生产模式

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

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

营业成本的主要构成项目

公司的营业成本包括主营业务成本及其他业务成本。报告期内，公司主营业务成本占营业成本总额保持在 95%以上，营业成本构成基本保持稳定。公司的主营业务成本包括直接材料成本、直接人工成本、制造费用。

产量与库存量

生产主体	产品类型	设计产能	半年度实际产能
河北西麦	燕麦食品（吨）	43,000	16,134
贺州西麦	燕麦食品（吨）	45,000	14,318
江苏西麦	燕麦食品（吨）	62,000	27,036
合计		150,000	57,488

二、核心竞争力分析

公司自成立以来，始终专注于燕麦谷物与大健康食品产业，历经二十余年深耕，已构建起一套独特、稳固且难以被模仿的综合性竞争壁垒。核心竞争力不仅体现了公司在当前市场的绝对领先地位，更昭示了引领行业未来发展的内在动能与长期价值，是支撑公司可持续高质量发展的坚实根基。

1、品牌领先优势：中国燕麦行业标杆，全球影响力持续提升

公司旗下“西麦”品牌是中国燕麦行业的知名标杆品牌，经过二十余年深耕，已形成极高的市场知名度、美誉度和消费者忠诚度，被艾媒咨询评选为“连续十五年全球销量第一中国燕麦谷物品牌”，线上线下全渠道市场份额稳居全国第一，亿万家庭选择并信赖西麦燕麦产品。

公司先后斩获“广西名牌产品”“全国工业品牌培育示范企业”“全国营养科学先进营养促进贡献奖”等多项荣誉，夯实品牌公信力。顺应媒体渠道变迁，充分利用微信、微博、抖音、快手、小红书等社交平台，深化与消费者的沟通互动，持续强化“好燕麦·吃西麦”的用户认知。同时积极推进品牌国际化布局，完善境外业务平台与组织架构；构建多元拓展模式，以双国际品牌矩阵开拓新兴市场，不断扩大全球覆盖与渠道渗透，加快打造具有全球影响力的中国燕麦标杆品牌，持续拓宽品牌价值边界。

2、全产业链优势：唯一全产业链 A 股上市企业，品质可控可溯

公司是中国燕麦行业唯一的全产业链 A 股上市公司，全程参与从燕麦育种、种植介入到研发、生产、销售的各个环节，构建“从田间到餐桌”的完整产业链闭环，实现对产品品质的全程掌控，筑牢品质竞争根基。

在原料端，公司全球布局优质燕麦产区，设立澳洲绿色燕麦专属农场、中国张北坝上有机燕麦基地、呼伦贝尔有机燕麦基地，从源头保障原材料的优质稳定，同时依托规模化采购优势，提升原料成本控制能力；在生产端，全国布局广西贺州、河北定兴及张北、江苏宿迁四大生产研发基地，配备现代化生产设施，引进世界一流的瑞士布勒工艺，实施 118 道工序工艺管理，采用 7S 及 TPM 等现场管理手段，持续提升生产效率与品控水平，目前公司拥有燕麦产品年产能 15 万吨，是国内规模最大的燕麦生产企业；品质管控端，建立国际化品质标准，从品种、产地、种植、营养、工艺、监控 6 个维度实施《好燕麦》标准，推行 ISO22000 食品安全管理体系，获得中国有机、欧盟有机、美国有机、绿色食品等多项认证，践行 BRC《食品安全全球标准》，实现产品全程可溯源，确保每一款产品都符合绿色、健康、营养的核心定位，助力公司高质量发展。

3、产品创新优势：品类多元布局，精准匹配消费需求

公司坚持以消费者需求为导向，以研发为核心驱动力，聚焦燕麦健康谷物主业，同时通过内生推新+外延合作双轮驱动，不断丰富产品矩阵，拓宽业务边界，巩固细分领域优势。

公司坚守大单品战略，纯燕、有机、牛奶燕麦、燕麦+系列等明星产品持续稳步增长，成为公司业绩的核心支撑；同时积极响应消费者多元健康饮食需求，在食养粉、燕麦谷物盖、蛋白质粉等新品类上实现突破。

4、渠道矩阵优势：全渠道协同发力，海内外布局持续拓展

公司构建了多层级、广覆盖、高效率的全渠道营销体系，线上线下协同发力，同时积极拓展海外市场，形成“国内+海外”“传统+创新”的全方位渠道布局，市场响应速度与终端掌控力位居行业前列。

线下渠道方面，公司采用直营和经销相结合的营销模式，重点深耕多元线下场景，建立庞大高效的经销商网络，同时深化与零食渠道头部企业的深度合作，积极拓展高端礼品渠道，丰富线下场景覆盖维度，形成立体线下营销网络，销售规模稳居行业第一。线上渠道方面，布局完善且优势显著，已全面覆盖主流 B2C、B2B、兴趣电商、即时零售平台，在主流电商平台继续保持线上燕麦品类 TOP1。持续深耕线上线下一体化即时零售渠道，构建成熟稳定的即时消费运营体系。

海外市场方面，公司稳步破冰东南亚及欧美市场，同时推动自有国际品牌拓展至更多新市场，探索出多元化海外运营新模式，虽仍处于探索培育阶段，但为未来增长奠定坚实基础。

5、研发与品质优势：研发驱动升级，品质筑牢根基

公司坚持以消费者需求为导向，以研发带动产品升级，全面推动燕麦产品作为健康食品的品类发展，持续投入研发资源，聚焦燕麦品种改良、营养成分研究及产品工艺创新，展现核心差异化竞争优势。

公司积极开展燕麦品种及营养成分研究和检测，依靠大数据分析和文献检索，以燕麦杂粮产品代替部分普通精制谷物作为主食，开展促进心血管健康的干预管理研究，充分验证燕麦产品的健康改善功效。同时，依托南京大健康研究院等研发平台，持续开发燕麦及大健康领域专业产品，强化产品科技含量与核心竞争力，推动燕麦行业良性发展。

在品质管控上，公司从创立之初便坚守质量和诚信，构建多维度质量安全控制体系，除 ISO22000 食品安全管理体系外，还践行 BRC《食品安全全球标准》、《卓越绩效评价准则》等，从采购和生产制度上建立完善的产品质量管理体系，结合现代化生产设施与精细化现场管理，确保产品品质稳定可靠，筑牢市场信任根基。

6、经营与资本优势：稳健经营护航，资本平台赋能发展

公司具备突出的规模化经营优势与健康的财务状况，有效提升抗风险能力和盈利能力。作为国内规模最大的燕麦生产企业，规模化优势赋予公司在采购、生产、销售各环节较强的议价能力，相较于竞争对手具备明显的综合成本优势，大规模生产不仅提升生产效率，还能有效降低单位产成品的原材料成本与能耗成本，兼具经济性与环保性。根据财报数据，公司资产状况良好、现金储备充足，自 2019 年上市以来营收持续增长，为企业持续发展提供坚实保障。

作为燕麦行业唯一一家 A 股上市公司，公司依托资本市场优势，显著提升公司治理水平与透明度，增强公众及消费者对公司的信心，同时获得充足的资金与稳定高效的融资渠道。借助资本市场力量，公司通过投资、并购、孵化等多种手段，整合行业优质资源，实现业务边界延伸与协同发展，助力公司打造成为燕麦谷物和健康食品行业的绝对领导者。

三、主营业务分析

概述

2026 年，是公司“六五”规划的开局之年。公司全体同仁凝心聚力，坚守“守正创新·行稳致远”的总方针，以“创新”为全年核心关键词，全面推进公司“六五”规划的战略部署。报告期内，公司成功把握市场结构性变革机遇，通过产品与渠道的双重创新，实现了经营业绩的稳健增长，为“六五”规划目标的达成奠定了坚实基础。

一、坚守核心发展主线，筑牢产业发展根基

公司始终深耕燕麦谷物食品主业，坚持“中国燕麦谷物市场第一品牌”的核心定位。报告期内，公司持续优化产品结构，巩固并扩大了在纯燕麦片、复合燕麦片等核心品类的领先优势。面对传统渠道的流量变迁，公司积极调整策略，将发展重心转向拥抱多元化、碎片化的新兴渠道，确保了核心业务的稳定与增长，筑牢了公司发展的根基。

二、打造三大增长曲线，拓宽业务发展边界

公司以“基本盘+增长盘+新曲线”的产品增长体系为导向，成功拓宽了业务发展边界。

基本盘稳固：作为公司基石的纯燕麦片持续稳健增长，在高基数背景下依然实现同比 20.71% 的增长，其中有机燕麦凭借高品质优势，成为报告期内增长最快的品类，销售同比增长近 80%。

增长盘强劲：以“燕麦+”系列为代表的复合燕麦产品保持高速增长，“燕麦+”销售额近 2 亿元，成为公司核心增长引擎。

新曲线成型：公司积极开拓大健康新赛道，食养粉作为从 0 到 1 的突破性新品，上半年即实现超 7,000 万元的销售业绩；蛋白粉与肽饮等高附加值产品也保持稳健增长，成为公司新的利润增长点。

三、夯实四大核心能力，强化发展支撑保障

公司持续强化品牌、渠道、研发、供应链四大核心能力，为高质量发展提供坚实支撑。

品牌赋能：深化“专业、健康、创新”的品牌形象，通过全产业链价值塑造，巩固市场领先地位。

渠道深耕：践行“全域布局、精细运营”策略，线上线下协同发力，精准触达不同消费人群。

研发驱动：坚持以研发创新为核心驱动力，快速响应市场需求，为产品迭代和新渠道拓展提供“弹药”。

产能支撑：依托全产业链布局与规模化效应，有效优化成本，提升供应链稳定性与效率。

四、实施双轮驱动战略，激活企业发展动能

公司坚定实施“产品创新”与“渠道创新”双轮驱动战略，激活企业发展新动能。

产品创新：上半年，新产品业绩贡献占比高达近 25%。公司从满足基础营养需求，向提供功能化、场景化的健康解决方案升级，如布局减脂、控糖、代餐等场景，摆脱同质化内卷，实现差异化增长。

渠道创新：公司积极拥抱渠道的结构性变革，新兴渠道已成为增长的主要引擎。

- 零食渠道：同比增长近 60%，快速扩容；
- 仓储会员店：谷物创新中心在盒马、山姆等渠道实现超 100%的增长；
- 即时零售：到家业务实现双位数增长。

五、推进四大战略行动，保障规划目标落地

围绕“六五”规划目标，公司通过一系列战略行动确保路径清晰、执行有力。

深化市场下沉：把握下沉市场双位数增长的机遇，持续推进“百万县城”计划，挖掘增量空间。

拥抱渠道变革：主动降低对传统 KA 卖场的依赖，资源向高增长的新兴渠道倾斜。

强化组织协同：各大区及业务单元紧跟公司营销节奏，确保新品推广和渠道策略的高效落地，形成发展合力。

布局未来赛道：在巩固燕麦主业的同时，积极探索食养粉等新品类，为未来增长提供新的动力，保障公司业务长久稳定的发展。

六、培育核心能力，实现企业行稳致远

为实现“六五”规划的宏伟蓝图，公司正系统性地培育面向未来的核心能力。在夯实既有优势的基础上，重点提升对消费趋势的洞察力、新兴渠道的运营力、高附加值产品的研发力以及全生命周期的用户运营力。公司正从单一的“卖

货”思维，转向为消费者提供情绪价值和健康解决方案，以适应内容资产时代的新要求，确保企业在复杂多变的市场环境中行稳致远。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,402,268,158.77	1,149,098,328.23	22.03%	
营业成本	784,795,165.76	648,239,085.02	21.07%	
销售费用	369,690,107.43	343,136,904.24	7.74%	
管理费用	66,411,509.24	56,298,390.81	17.96%	
财务费用	1,373,919.54	843,419.47	62.90%	主要原因是外汇汇兑损失增加所致
所得税费用	27,300,364.63	14,506,860.85	88.19%	主要原因是利润增加对应所得税增加所致
研发投入	6,321,721.37	4,700,525.34	34.49%	主要原因是为了开发更多新产品加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	240,585,059.34	69,302,607.81	247.15%	主要原因是销售增长较大收到的货款相对较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-162,498,816.91	-76,548,583.03	112.28%	主要原因是购买理财支出相对较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-48,666,754.85	-37,637,266.94	29.30%	
现金及现金等价物净增加额	28,462,960.97	-44,341,544.75	-164.19%	主要原因是以上经营、投资和筹资活动现金流量变动原因综合影响所致

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：元

项目	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	1,402,268,158.77	100%	1,149,098,328.23	100%	22.03%
分行业					
食品制造业	1,363,410,105.12	97.23%	1,109,569,036.31	96.56%	22.88%
其他业务收入	38,858,053.65	2.77%	39,529,291.92	3.44%	-1.70%
分产品					
纯燕麦片	508,016,424.33	36.23%	420,854,372.70	36.62%	20.71%
复合燕麦片	678,216,291.21	48.37%	555,881,183.09	48.38%	22.01%
冷食燕麦片	95,000,218.91	6.77%	86,368,996.94	7.52%	9.99%
其他	82,177,170.67	5.86%	46,464,483.58	4.04%	76.86%
其他业务收入	38,858,053.65	2.77%	39,529,291.92	3.44%	-1.70%
分地区					
南方大区	890,350,511.34	63.49%	683,019,348.46	59.44%	30.36%
北方大区	473,059,593.78	33.74%	426,549,687.85	37.12%	10.90%
其他业务收入	38,858,053.65	2.77%	39,529,291.92	3.44%	-1.70%

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：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造业	1,363,410,105.12	757,411,437.34	44.45%	22.88%	22.58%	0.14%
分产品						
纯燕麦片	508,016,424.33	270,602,011.06	46.73%	20.71%	15.35%	2.48%
复合燕麦片	678,216,291.21	349,019,868.08	48.54%	22.01%	22.72%	-0.30%
分地区						
南方大区	890,350,511.35	503,692,904.24	43.43%	30.36%	28.99%	0.60%
北方大区	473,059,593.78	253,718,533.10	46.37%	10.90%	11.57%	-0.32%

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

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	6,626,018.63	3.76%	银行大额存单利息收益	否
公允价值变动损益	5,117,359.67	2.90%	主要是浮动收益银行理财产品确认的理财收益和远期结售汇合约的公允价值变动	否
信用减值损失	-461,002.99	-0.26%	期末计提的坏账准备（损失以“-”列示）	否
营业外收入	60,004.47	0.03%	非流动资产报废收益、违约补偿等	否
营业外支出	889,209.30	0.50%	非流动资产处置损失、捐赠及赔偿支出等	否
其他收益	4,837,524.00	2.74%	收到政府补助等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		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	216,746,924.06	9.35%	202,987,487.93	8.90%	0.45%	
应收账款	134,423,137.75	5.80%	126,219,208.19	5.54%	0.26%	
合同资产						
存货	182,303,280.72	7.87%	273,838,013.32	12.01%	-4.14%	占比下降，主要原因是上年末为春节旺季所备存货，今年已合理消化所致
固定资产	659,850,623.35	28.48%	680,645,033.97	29.86%	-1.38%	

在建工程	17,139,313.12	0.74%	5,313,885.00	0.23%	0.51%	占比增加，主要原因是贺州西麦按一期改造进度陆续投入改造支出所致
使用权资产	5,088,509.55	0.22%	4,365,112.03	0.19%	0.03%	
短期借款	146,066,268.68	6.30%	94,052,595.83	4.13%	2.17%	占比增加，主要原因是贺州西麦和西麦营销增加贴息借款所致
合同负债	52,238,431.83	2.25%	89,660,533.45	3.93%	-1.68%	占比下降，主要原因是期末相对上年末旺季订货预收货款相对较少所致
长期借款	14,133,494.00	0.61%	12,458,552.00	0.55%	0.06%	
租赁负债	2,371,870.80	0.10%	2,025,226.92	0.09%	0.01%	
交易性金融资产	365,242,297.24	15.76%	482,402,327.99	21.16%	-5.40%	占比下降，主要原因是期末购买理财余额相对较少所致
一年内到期的非流动资产	21,088,438.36	0.91%	76,259,520.58	3.35%	-2.44%	占比下降，主要原因是期末一年内到期的银行大额存单相对较少所致
其他流动资产	19,710,647.76	0.85%	30,224,147.14	1.33%	-0.48%	占比下降，主要原因是期末待抵扣税金相对较少所致
债权投资	536,454,392.39	23.15%	223,567,287.65	9.81%	13.34%	占比增加，主要原因是银行大额存单增加所致
应付职工薪酬	26,067,239.55	1.12%	38,248,583.13	1.68%	-0.56%	占比下降，主要原因是期末计提的绩效奖金相对较少所致
其他应付款	51,567,994.04	2.23%	14,479,847.63	0.64%	1.59%	占比增加，主要原因是期末增加了员工持股计划本期解锁部分出售股份暂未分配款及应付股利款所致
一年内到期的非流动负债	7,704,608.11	0.33%	4,816,262.52	0.21%	0.12%	占比增加，主要原因是一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	6,790,996.14	0.29%	12,523,259.01	0.55%	-0.26%	占比下降，主要原因是期末预收货款较少对应的税金较少所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	投资		香港、澳大利亚		股权控制、公司内部的治理制度			否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	482,402,327.99	5,117,359.67			933,190,117.11	1,055,467,507.53		365,242,297.24
金融资产小计	482,402,327.99	5,117,359.67			933,190,117.11	1,055,467,507.53		365,242,297.24
上述合计	482,402,327.99	5,117,359.67			933,190,117.11	1,055,467,507.53		365,242,297.24
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，受限的资产账面余额小计 12,665,154.51 元，其中货币资金 12,659,925.51 元为公司银行承兑汇票保证金和 ETC 保证金等，无形资产 5,229 元为质押借款。

六、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

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、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

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册 资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河北西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	6,800	41,014.73	33,076.16	57,359.92	2,959.28	2,341.98
贺州西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	1,100	39,070.68	22,181.04	30,946.59	3,414.52	3,162.56
江苏西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	5,000	59,813.69	43,400.43	65,703.94	9,286.61	7,718.31

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桂林西麦食养生物科技有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
广西贺州百瑞康食品有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
贺州西麦兴达电子商务有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
南京西麦真萃食品科技有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 原材料供应风险

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

（2）食品安全风险

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

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

（3）市场竞争风险

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

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事、高管、核心骨干人员	66	2,158,620	报告期内 1、公司实施权益分派每 10 股转增 4 股，员工持股计划股数增至 3,083,640 股；2、管理委员会卖出已解锁的股份 925,020 股。	0.69%	公司提取的专项奖励基金

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
孙红艳	董事、总经理	222,223	217,779	0.07%
张志雄	财务负责人	50,000	49,000	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☒适用 ☐不适用

2025 年员工持股计划第一个锁定期于 2026 年 3 月 17 日届满，员工持股计划已解锁的公司股票已通过二级市场集中竞价方式出售，出售股票数量为 925,020 股，占公司总股本的 0.3%。

报告期内股东权利行使的情况

2025 年员工持股计划持有人放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股票的表决权。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

公司按照《企业会计准则》——18 号股份支付的有关要求对公司在本期存续的员工持股计划进行核算。该计划对公司的财务影响详见“第八节 财务报告（十五）股份支付”的有关披露；有关会计政策及会计处理详见“第八节 财务报告（五）重要会计政策及会计估计 29、股份支付”的有关披露。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

一、股东权益的保护

公司建立健全并持续完善公司治理结构，严格遵循相关法律法规要求，完善《投资者关系管理制度》，保障所有股东公平享有各项权益；严格履行信息披露义务，确保信息真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；通过多渠道加强投资者关系管理，召开股东会、业绩说明会等，及时回应投资者诉求，提升投资者对公司的了解与认同。

二、员工权益的保护

公司严格遵守劳动相关法律法规，建立完善的人力资源管理制度，为员工提供安全、舒适的工作环境，为员工提供福利保障、丰富的业余活动、完善的培训晋升体系，同时对困境员工给予专项帮扶，切实保护员工权益，构建和谐劳动关系。公司注重人才的培养，积极开展各项培训，提升员工素质，为员工个人职业发展提供多渠道通路。伴随公司业务的快速发展，一大批具备奋斗精神和责任意识的年轻员工走上了管理干部岗位。

三、供应商、客户和消费者权益的保护

公司坚守“绿色、有机、环保、安全”的品质理念，严格把控产品质量，保障消费者利益；坚持以客户为中心，提供优质产品与高效服务，维护客户权益；与供应商秉持公平诚信原则开展合作，实现互惠共赢，推动供应链协同发展。

四、环境保护

公司严格遵守环保相关法律法规，将环境保护作为生产经营基本要求，严格落实各项环保管理制度；积极推行节能减排，升级环保生产工艺，倡导员工节约资源、推行无纸化办公，依托生态创新工厂践行绿色低碳发展，切实履行环保责任。

五、公益事业践行

公司秉持“感恩社会、反哺社会”的责任理念，积极投身公益救援事业，捐赠价值 100 万元物资为广西柳州地震灾区群众提供援助，以实际行动传递企业温暖与社会担当。

第五节 重要事项

一、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	387.45	否	未结案	截至报告期末未结案	截至报告期末未结案		
未达到重大披露标准的其他诉讼情况汇总	16.76	否	已结案	已结案	已执行完毕		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、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重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西麦营销	2023-12-14	4,000	2024-08-08	2,957.42	连带责任担保	否	否	2024.08.08-2027.08.08	否	是
西麦营销	2024-12-24	5,000	2026-03-30	40.08	连带责任担保	否	否	2026.03.30-2027.03.30	否	是
西麦营销	2026-05-08	4,000	2026-05-27	2,000	连带责任担保	否	否	2026.05.27-2028.05.27	否	是
贺州西麦	2023-12-14	10,000	2024-01-24	8,260.73	连带责任担保	否	否	2024.01.24-2027.12.31	否	是
贺州西麦	2023-12-14	7,000	2024-08-08	2,300	连带责任担保	否	否	2024.08.08-2027.08.08	否	是
河北西麦	2023-12-	4,000	2024-		连带责	否	否	2024.03.18-	否	是

	14		03-18		任担保			2027. 03. 17		
河北西麦	2023-12-14	4, 000	2024-09-23	930. 08	连带责任担保	否	否	2024. 09. 23-2027. 09. 22	否	是
江苏西麦	2024-12-24	4, 000	2025-06-07	1, 721. 63	连带责任担保	否	否	2025. 06. 07-2028. 06. 06	否	是
江苏西麦	2024-12-24	3, 000	2025-04-25	2, 033. 99	连带责任担保	否	否	2025. 04. 25-2028. 04. 25	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		70, 000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20, 243. 93				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		70, 000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		20, 243. 93				
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）		70, 000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		20, 243. 93				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		70, 000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		20, 243. 93				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12. 30%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）										
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明				不适用						

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	27,474.38	
券商理财产品	低风险	7,310	

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 15 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	华鑫证券、德邦基金、博道基金、华夏久盈、嘉实基金、摩根华鑫、泰信基金、长安基金、景顺长城、南方基金、上投摩根、前海开源、恒大人寿、勤辰投资、中海基金、富安达基金、易方达基金、汇丰晋信、沅京资本、国联民生、羊角基金、中邮证券、中金公司、东吴证券、中银国际、招商、华源、信达证券、长江证券、中信证券、浙商、天风证券、国泰海通、东方财富、光大证券、华福证券、中信建投、开源证券、兴业证券、国信证券、东兴证券、东北证券、财通证券、宝盈基金、保银私募、博道基金、博时基金、财通基金、创金合信基金、丹羿投资、东吴证券、沅沛投资、格林基金、光大证券、广发证券、国华兴益保险、国金食品饮料、国盛证券、国泰基金、国投瑞银基金、国投证券资产、国信食品饮料、杭州弈宸私募、华安基金、华福食品饮料、华富基金、华西证券、景顺长城基金、君牛私募、开源资管、昆仑信托、民生食品饮料、摩根基金、摩根士丹利基金、南方基金、鹏华基金、浦银安盛基金、前海开源基金、融通基金、勤辰私募、上银基金、泰聚私募、泰信基金、天风证券、天治基金、鑫巢资本、兴业食品饮料、兴银理财、银河食品饮料、长安基金、长江证券（上海）资产、浙商食品饮料、正圆私募、中国对外经济贸易信托、中国人保资产、中信食品、中信证券中意资产、中银国际证券	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2026 年 4 月 16 日巨潮资讯网投资者关系活动表
2026 年 4 月 29 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	华鑫证券、融通基金、德邦基金、前海开源、博时基金、宝盈基金、易方达、华源证券、东北食品饮料、天风证券、东方财富、广发证券、信达证券、银河证券、中信建投、光大证券、兴业证券、中邮证券、国盛证券、dymon Asia、海通证券、开源证券、华福证券、天风证券、华西证券、中信证券、中泰证券、国信证券、国泰海通； 长江证券、中金基金、中国对外经济贸易信托、长信基金、长城证券资管、长安基金、圆信永丰基金、易方达基金、西部利得基金、天治基金、天风(上海)证券资管、深圳佳岳投资、上海理成资产、上海东方证券资管、厦门坤易投资、前海开源基金、磐厚动量(上海)资管、摩根士丹利基金、巨杉(上海)资管、景顺长城基金、金鹰基金、交银施罗德基金、建信养老金、华泰证券(上海)资管、华泰保兴、华富基金、国联安基金、国华兴益保险资产、国都证券、光大证券、工银安盛资管、创金合信基金、博时基金、北京京管泰富基金、txcapital、JL Warren	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2026 年 4 月 30 日巨潮资讯网投资者关系活动表
2026 年 5 月 7 日	互动易	网络平台线上交流	个人	线上参与公司年度网上业绩说明会的投资者	就公司经营情况、未来发展布局等内容进行交流	2026 年 5 月 7 日巨潮资讯网投资者关系活动表

十四、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。

十五、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

项目	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	16,959	0.01%			9,964	7,950	17,914	34,873	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,959	0.01%			9,964	7,950	17,914	34,873	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	16,959	0.01%			9,964	7,950	17,914	34,873	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	223,229,926	99.99%			89,288,790	-7,950	89,280,840	312,510,766	99.00%
1、人民币普通股	223,229,926	99.99%			89,288,790	-7,950	89,280,840	312,510,766	99.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	223,246,885	100.00%			89,298,754	0	89,298,754	312,545,639	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司进行了 2025 年度权益分派，每 10 股派发现金红利人民币 5.384 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份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

报告期内，公司实施资本公积转增股本，公司总股本由 223,246,885 股增加至 312,545,639 股，使每股收益和每股净资产被摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张志雄	16,959		6,784	23,743	锁定股	按董高股份管理相关规定
杨海宁			11,130	11,130	锁定股	按董高股份管理相关规定
合计	16,959		17,914	34,873	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		10,732		报告期末表决权恢复的优先股股东总数				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
桂林西麦阳光投资有限公司	境内非国有法人	21.17%	66,176,107	18,907,459		66,176,107	不适用	
广西贺州世家投资有限公司	境内非国有法人	12.49%	39,045,552	11,155,872		39,045,552	不适用	
SEAMILD ENTERPRISES GROUP (AUST.) PTY. LTD	境外法人	12.43%	38,837,400	11,096,400		38,837,400	不适用	

贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.94%	6,065,938	1,733,125		6,065,938	不适用	
招商银行股份有限公司一博道惠泰优选混合型证券投资基金	其他	1.88%	5,881,903	1,677,903		5,881,903	不适用	
XIE LILING	境外自然人	1.88%	5,862,455	1,674,987		5,862,455	不适用	
JI LI	境外自然人	1.81%	5,668,835	1,619,667		5,668,835	不适用	
谢玉菱	境内自然人	1.81%	5,644,335	1,612,667		5,644,335	不适用	
谢世谊	境内自然人	1.80%	5,621,235	1,606,067		5,621,235	不适用	
全国社保基金五零一组合	其他	1.58%	4,951,212	2,191,612		4,951,212	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
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的企业；（2）贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）为谢庆奎与谢金菱及其他合伙人共同持有的企业，谢庆奎担任执行事务合伙人；（3）SEAMILD ENTERPRISES GROUP (AUST.) PTY. LTD 为 XIE LILING 与 JI LI 共同持股的企业；（4）胡日红与谢庆奎为夫妻关系，谢庆奎与 XIE LILING、谢金菱、谢玉菱为父女关系，谢庆奎与谢世谊为父子关系，JI LI 与谢金菱为夫妻关系；（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；（7）除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
桂林西麦阳光投资有限公司	66,176,107	人民币普通股	66,176,107					
广西贺州世家投资有限公司	39,045,552	人民币普通股	39,045,552					
SEAMILD ENTERPRISES GROUP (AUST.) PTY. LTD	38,837,400	人民币普通股	38,837,400					
贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	6,065,938	人民币普通股	6,065,938					
招商银行股份有限公司一博道惠泰优选混合型证券投资基金	5,881,903	人民币普通股	5,881,903					
XIE LILING	5,862,455	人民币普通股	5,862,455					
JI LI	5,668,835	人民币普通股	5,668,835					
谢玉菱	5,644,335	人民币普通股	5,644,335					
谢世谊	5,621,235	人民币普	5,621,235					

		通股	
全国社保基金五零一组合	4,951,212	人民币普通股	4,951,212
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间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的企业；(2) 贺州铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）为谢庆奎与谢金菱及其他合伙人共同持有的企业，谢庆奎担任执行事务合伙人；(3) SEAMILD ENTERPRISES GROUP (AUST.) PTY. LTD 为 XIE LILING 与 JI LI 共同持股的企业；(4) 胡日红与谢庆奎为夫妻关系，谢庆奎与 XIE LILING、谢金菱、谢玉菱为父女关系，谢庆奎与谢世谊为父子关系，JI LI 与谢金菱为夫妻关系；(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；(7) 除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张志雄	财务负责人	现任	22,612			31,657 ¹			
合计	--	--	22,612			31,657			

注：报告期内，公司进行 2025 年度权益分派，每 10 股现金派发现金红利 5.384 元，每 10 股转增 4 股，张志雄持股数由于公司权益分派转增股票而变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,746,924.06	202,987,487.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	365,242,297.24	482,402,327.99
衍生金融资产		
应收票据	353,881.89	4,551,489.91
应收账款	134,423,137.75	126,219,208.19
应收款项融资		838,490.35
预付款项	47,521,941.56	53,077,277.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,491,593.92	2,997,907.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	182,303,280.72	273,838,013.32
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	21,088,438.36	76,259,520.58
其他流动资产	19,710,647.76	30,224,147.14
流动资产合计	989,882,143.26	1,253,395,870.18

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	536,454,392.39	223,567,287.65
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	659,850,623.35	680,645,033.97
在建工程	17,139,313.12	5,313,885.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,088,509.55	4,365,112.03
无形资产	56,300,826.17	57,522,844.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	16,258,437.31	16,258,437.31
长期待摊费用	9,391,563.50	10,078,403.04
递延所得税资产	24,176,844.70	26,742,754.24
其他非流动资产	2,745,552.36	1,708,003.19
非流动资产合计	1,327,406,062.45	1,026,201,761.19
资产总计	2,317,288,205.71	2,279,597,631.37
流动负债：		
短期借款	146,066,268.68	94,052,595.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,099,391.26	66,110,443.01
应付账款	231,727,679.79	247,366,257.72
预收款项		
合同负债	52,238,431.83	89,660,533.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,067,239.55	38,248,583.13
应交税费	25,633,229.49	29,409,086.60
其他应付款	51,567,994.04	14,479,847.63
其中：应付利息		

应付股利	17,190,287.17	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,704,608.11	4,816,262.52
其他流动负债	6,790,996.14	12,523,259.01
流动负债合计	596,895,838.89	596,666,868.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,133,494.00	12,458,552.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,371,870.80	2,025,226.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,739,815.44	36,405,674.08
递延所得税负债	233,210.88	156,935.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,478,391.12	51,046,388.20
负债合计	648,374,230.01	647,713,257.10
所有者权益：		
股本	312,545,639.00	223,246,885.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	600,236,400.27	690,508,462.89
减：库存股	20,695,963.05	29,565,661.50
其他综合收益	-145,610.96	-96,068.40
专项储备		
盈余公积	113,016,524.17	108,272,745.63
一般风险准备		
未分配利润	640,556,614.13	617,285,774.71
归属于母公司所有者权益合计	1,645,513,603.56	1,609,652,138.33
少数股东权益	23,400,372.14	22,232,235.94
所有者权益合计	1,668,913,975.70	1,631,884,374.27
负债和所有者权益总计	2,317,288,205.71	2,279,597,631.37

法定代表人：谢庆奎

主管会计工作负责人：张志雄

会计机构负责人：杨兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	125,527,922.69	6,192,218.05
交易性金融资产	342,421,457.69	461,865,594.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	13,805,730.60	9,989,194.26
应收款项融资		
预付款项	201,467.29	339,924.97
其他应收款	36,935.00	190,927.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,892,913.06	3,530,684.74
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		76,259,520.58
其他流动资产	1,327,725.41	151.32
流动资产合计	494,214,151.74	558,368,215.84
非流动资产：		
债权投资	405,467,534.26	152,719,931.51
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,003,298,155.33	1,003,848,155.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,044,922.32	2,223,670.23
在建工程	316,513.76	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	726,880.63	742,076.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,687,132.35	5,875,353.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,421,541,138.65	1,165,409,187.44
资产总计	1,915,755,290.39	1,723,777,403.28
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,810,930.62	2,855,125.69
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,150,512.83	2,630,382.08
应交税费	415,698.02	4,418,447.70
其他应付款	492,533,974.71	239,167,325.94
其中：应付利息		
应付股利	17,190,287.17	
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	505,911,116.18	249,071,281.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	505,911,116.18	249,071,281.41
所有者权益：		
股本	312,545,639.00	223,246,885.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	582,699,179.58	664,101,543.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	110,924,612.60	106,180,834.06
未分配利润	403,674,743.03	481,176,859.07
所有者权益合计	1,409,844,174.21	1,474,706,121.87
负债和所有者权益总计	1,915,755,290.39	1,723,777,403.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,402,268,158.77	1,149,098,328.23
其中：营业收入	1,402,268,158.77	1,149,098,328.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,241,116,097.11	1,061,169,392.39
其中：营业成本	784,795,165.76	648,239,085.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,523,673.77	7,951,067.51
销售费用	369,690,107.43	343,136,904.24
管理费用	66,411,509.24	56,298,390.81
研发费用	6,321,721.37	4,700,525.34
财务费用	1,373,919.54	843,419.47
其中：利息费用	1,093,104.89	837,745.26
利息收入	792,672.90	622,062.03
加：其他收益	4,837,524.00	2,337,779.88
投资收益（损失以“—”号填列）	6,626,018.63	2,902,466.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,117,359.67	4,610,742.71
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-461,002.99	-221,135.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		11,975.14
三、营业利润（亏损以“—”号填	177,271,960.97	97,570,763.83

列)		
加：营业外收入	60,004.47	175,432.75
减：营业外支出	889,209.30	1,624,221.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	176,442,756.14	96,121,974.94
减：所得税费用	27,300,364.63	14,506,860.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	149,142,391.51	81,615,114.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	149,142,391.51	81,615,114.09
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	148,210,740.83	81,487,082.07
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	931,650.68	128,032.02
六、其他综合收益的税后净额	-60,349.57	42,452.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-49,542.56	-129,835.95
（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	-49,542.56	-129,835.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-49,542.56	-129,835.95
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,807.01	172,288.22
七、综合收益总额	149,082,041.94	81,657,566.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,161,198.27	81,357,246.12
归属于少数股东的综合收益总额	920,843.67	300,320.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4787	0.2633
（二）稀释每股收益	0.4787	0.2633

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00

元。

法定代表人：谢庆奎

主管会计工作负责人：张志雄

会计机构负责人：杨兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	49,612,120.06	23,135,830.84
减：营业成本	38,642,970.36	9,901,156.52
税金及附加	140,042.53	1,030,237.66
销售费用	955,175.30	630,559.23
管理费用	16,357,912.14	12,434,890.63
研发费用		
财务费用	-75,049.66	-42,986.15
其中：利息费用		
利息收入	77,557.54	45,690.97
加：其他收益	96,925.72	83,278.50
投资收益（损失以“—”号填列）	49,821,062.35	42,417,048.51
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）	4,731,867.59	2,613,368.87
信用减值损失（损失以“—”号填列）	11,375.25	-1,109.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	48,252,300.30	44,294,559.24
加：营业外收入	500.45	2,327.55
减：营业外支出	1,058.13	19,497.10
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,251,742.62	44,277,389.69
减：所得税费用	813,957.25	1,110,980.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,437,785.37	43,166,408.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,437,785.37	43,166,408.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	47,437,785.37	43,166,408.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,465,819,838.83	1,140,174,169.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	95,387.11	8,832.83
收到其他与经营活动有关的现金	55,440,113.80	39,745,763.39
经营活动现金流入小计	1,521,355,339.74	1,179,928,766.13
购买商品、接受劳务支付的现金	732,531,581.02	646,563,770.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	216,796,874.03	189,789,663.73
支付的各项税费	126,221,598.85	74,996,365.59
支付其他与经营活动有关的现金	205,220,226.50	199,276,358.90
经营活动现金流出小计	1,280,770,280.40	1,110,626,158.32
经营活动产生的现金流量净额	240,585,059.34	69,302,607.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,125,279,681.79	577,605,318.15
取得投资收益收到的现金	6,204,210.78	5,567,288.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,436.98	107,012.55
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	1,131,561,329.55	583,279,619.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,423,639.35	76,466,011.31
投资支付的现金	1,258,636,507.11	583,362,190.97
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	1,294,060,146.46	659,828,202.28
投资活动产生的现金流量净额	-162,498,816.91	-76,548,583.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	247,293.59	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	247,293.59	
取得借款收到的现金	68,835,500.00	10,878,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	69,082,793.59	10,878,500.00
偿还债务支付的现金	12,068,799.00	46,783,411.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,997,210.49	659,192.41
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	1,683,538.95	1,073,162.89
筹资活动现金流出小计	117,749,548.44	48,515,766.94
筹资活动产生的现金流量净额	-48,666,754.85	-37,637,266.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-956,526.61	541,697.41
五、现金及现金等价物净增加额	28,462,960.97	-44,341,544.75
加：期初现金及现金等价物余额	175,624,037.58	210,874,485.16
六、期末现金及现金等价物余额	204,086,998.55	166,532,940.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	51,000,102.42	22,944,374.84

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	236,841,406.30	27,155,541.42
经营活动现金流入小计	287,841,508.72	50,099,916.26
购买商品、接受劳务支付的现金	43,052,188.64	10,617,688.01
支付给职工以及为职工支付的现金	5,432,074.87	4,938,787.53
支付的各项税费	5,552,115.80	2,068,901.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,914,752.25	3,933,224.70
经营活动现金流出小计	56,951,131.56	21,558,602.20
经营活动产生的现金流量净额	230,890,377.16	28,541,314.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,114,003,878.26	306,199,585.75
取得投资收益收到的现金	51,204,210.78	45,339,734.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	195.00	4,615.25
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	1,165,208,284.04	351,543,935.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,606,630.57	
投资支付的现金	1,167,149,104.11	410,500,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,173,755,734.68	410,500,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-8,547,450.64	-58,956,564.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	103,005,835.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,005,835.70	
筹资活动产生的现金流量净额	-103,005,835.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,386.18	-189.50
五、现金及现金等价物净增加额	119,335,704.64	-30,415,440.43
加：期初现金及现金等价物余额	6,191,218.05	72,101,648.41
六、期末现金及现金等价物余额	125,526,922.69	41,686,207.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权	所有 者权 益		
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 ： 库 存	其 他 综 合	专 项 储	盈 余 公	一 般 风 险	未 分 配 利			其 他	小 计
		优 先	永 续	其 他											

		股	债		积	股	收 益	备	积	准 备	润			益	合 计
一、上年期末余额	223,246,885.00				690,508,462.89	29,565,661.50	-96,068.40		108,272,745.63		617,285,774.71		1,609,652,138.33	22,232,235.94	1,631,884,374.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	223,246,885.00				690,508,462.89	29,565,661.50	-96,068.40		108,272,745.63		617,285,774.71		1,609,652,138.33	22,232,235.94	1,631,884,374.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	89,298,754.00				-90,272,062.2	-8,869,698.45	-49,542.56		4,743,778.54		23,270,839.42		35,861,465.23	1,168,136.20	37,029,601.43
（一）综合收益总额							-49,542.56				148,210,740.83		148,161,198.27	920,843.67	149,082,041.94
（二）所有者投入和减少资本					-973,308.62	8,869,698.45							7,896,389.83	247,292.53	8,143,682.36
1．所有者投入的普通股					8,869,698.45	8,869,698.45									
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					7,896,389.83								7,896,389.83		7,896,389.83
4．其他														247,292.53	247,292.53
（三）利润分配									4,743,778.54		-124,939.9		-120,196.1		-120,196.1

											01. 41		22. 87		22. 87
1. 提取盈 余公积									4, 7 43, 778 . 54		- 4, 7 43, 778 . 54				
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 120 , 19 6, 1 22. 87		- 120 , 19 6, 1 22. 87		- 120 , 19 6, 1 22. 87
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转	89, 298 , 75 4. 0 0				- 89, 298 , 75 4. 0 0										
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	89, 298 , 75 4. 0 0				- 89, 298 , 75 4. 0 0										
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	312 , 54 5, 6 39. 00				600 , 23 6, 4 00. 27	20, 695 , 96 3. 0 5	- 145 , 61 0. 9 6		113 , 01 6, 5 24. 17		640 , 55 6, 6 14. 13		1, 6 45, 513 , 60 3. 5 6	23, 400 , 37 2. 1 4	1, 6 68, 913 , 97 5. 7 0

上年金额

单位：元

项目	2025 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	223,246,885.00				674,650,353.63	29,565,661.50	-816,173.86		91,940,015.29		555,132,667.61		1,514,588,086.17	17,407,163.43	1,531,995,249.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	223,246,885.00				674,650,353.63	29,565,661.50	-816,173.86		91,940,015.29		555,132,667.61		1,514,588,086.17	17,407,163.43	1,531,995,249.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,314,953.52		686,337.91		4,316,640.89		-16,057,457.96		-6,739,525.64	490,265.44	-6,249,260.20
（一）综合收益总额							686,337.91				81,487,082.07		82,173,419.98	300,320.4	82,473,740.22
（二）所有者投入和减少资本					4,314,953.52								4,314,953.52	189,945.20	4,504,898.72
1．所有者投入的普通股														189,945.20	189,945.20
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					4,314,953.52								4,314,953.52		4,314,953.52

4. 其他															
(三) 利润分配									4,316,640.89		-97,544,540.03		-93,227,899.14		-93,227,899.14
1. 提取盈余公积									4,316,640.89		-4,316,640.89				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											-93,227,899.14		-93,227,899.14		-93,227,899.14
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	223,246,85.00				678,965,307.15	29,565,661.50	-129,835.95		96,256,656.18		539,075,209.65		1,507,848,560.53	17,897,428.87	1,525,745,989.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	223,246,885.00				664,101,543.74				106,180,834.06	481,176,859.07		1,474,706,121.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	223,246,885.00				664,101,543.74				106,180,834.06	481,176,859.07		1,474,706,121.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,298,754.00				-81,402,364.16				4,743,778.54	-77,502,116.04		-64,861,947.66
（一）综合收益总额										47,437,785.37		47,437,785.37
（二）所有者投入和减少资本					7,896,389.84							7,896,389.84
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					7,896,389.84							7,896,389.84
4．其他												
（三）利润分配									4,743,778.54	-124,939,901.41		-120,196,122.87
1．提取盈余公积									4,743,778.54	-4,743,778.54		

										54		
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 120, 1 96, 12 2. 87		- 120, 1 96, 12 2. 87
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	89, 29 8, 754 . 00				- 89, 29 8, 754 . 00							
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	89, 29 8, 754 . 00				- 89, 29 8, 754 . 00							
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	312, 5 45, 63 9. 00				582, 6 99, 17 9. 58				110, 9 24, 61 2. 60	403, 6 74, 74 3. 03		1, 409 , 844, 174. 2 1

上年金额

单位：元

项目	2025 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	223, 2 46, 88 5. 00				677, 8 09, 09 5. 98	29, 56 5, 661 . 50			89, 84 8, 103 . 72	427, 4 10, 18 5. 20		1, 388 , 748, 608. 4 0
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	223,246,885.00				677,809,095.98	29,565,661.50			89,848,103.72	427,410,185.20		1,388,748,608.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,314,953.52				4,316,640.89	-54,378,131.11		-45,746,536.70
（一）综合收益总额										43,166,408.92		43,166,408.92
（二）所有者投入和减少资本					4,314,953.52							4,314,953.52
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					4,314,953.52							4,314,953.52
4．其他												
（三）利润分配									4,316,640.89	-97,544,540.03		-93,227,899.14
1．提取盈余公积									4,316,640.89	-4,316,640.89		
2．对所有者（或股东）的分配										93,227,899.14		-93,227,899.14
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	223,246,885.00				682,124,049.50	29,565,661.50			94,164,744.61	373,032,054.09		1,343,002,071.70

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。公司的企业法人营业执照注册号：914503007276711206。2019 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为食品制造业。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 31,254.5639 万股，注册资本为 31,254.5639 万元，注册地：桂林市高新技术开发区九号小区，总部地址：桂林市高新技术开发区九号小区。

本公司的经营范围为：食品生产；饮料生产；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、20、固定资产”、“五、21、在建工程”、“五、23、无形资产”、“五、25、长期待摊费用”、“五、30、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，西麦国际（香港）有限公司的记账本位币为港币，SEAMILD INTERNATIONAL(AUSTRALIA) PTY LTD 的记账本位币为澳元。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项、债权投资	占合并净资产 $\geq 1\%$
重要的在建工程项目	占合并净资产 $\geq 1\%$
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、其他应付款项	占合并净资产 $\geq 1\%$
重要的非全资子公司	占合并净资产 $\geq 1\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日月初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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签订协议, 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) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款	账龄组合	账龄计算方法：先进先出法
	低风险组合	子公司偿债能力
应收票据、应收款项融资	承兑人信用风险组合	信用风险评级

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

11、应收票据

详见 10、金融工具

12、应收账款

详见 10、金融工具

13、应收款项融资

详见 10、金融工具

14、其他应收款

详见 10、金融工具

15、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、（6）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

16、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：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。

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）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。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

17、债权投资

详见 10、金融工具

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值

之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

20、固定资产

（1） 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5~10	5	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

21、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
建筑安装工程	工程验收合格；验收报告
设备安装工程	安装调试后完成；验收报告

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

（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实际利率计算确定。

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

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(一) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(二) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0%	土地使用年限
软件使用权	2-10 年	直线法	0%	预计使用年限
专利权	9-10 年	直线法	0%	专利权有效期

(三) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(一) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；2) 研发过程领用的物料；3) 用于研发活动的资产折旧等摊销费用；4) 与研究开发活动相关的其他费用，包括差旅费、办公费等。

(二) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

（三）开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

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

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

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

25、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

26、合同负债

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

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

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

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

29、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的

服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

产品销售收入

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

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

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

31、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

32、政府补助

（1）类型

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

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

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

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，资金补助无具体资产对象的，判定为与收益相关的政府补助。

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

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1. 企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2. 企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3. 与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合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特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在所述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。本公司执行该规定对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
澳大利亚商品和服务税(GST)	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，差额部分为应交消费税	0%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西麦国际（香港）有限公司	8.25%

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，子公司河北西麦食品有限公司、江苏西麦食品有限责任公司、广西贺州西麦生物食品有限公司本年度享受该企业所得税税收优惠政策。

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

（3）根据澳大利亚税务局（ATO）发布的《出口货物和服务免税指南》有关规定，出口至澳大利亚境外的商品免征增值税（Goods and Services Tax, GST）。公司子公司 SEAMILD INTERNATIONAL(AUSTRALIA) PTY LTD 适用澳大利亚出口免税政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,646.69	13,507.89
银行存款	187,169,945.16	171,611,238.57
其他货币资金	29,513,332.21	31,362,741.47
合计	216,746,924.06	202,987,487.93
其中：存放在境外的款项总额	9,843,936.76	9,762,263.56

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	365,242,297.24	482,402,327.99
其中：		
债务工具投资	350,057,664.99	461,600,807.01
权益工具投资	15,184,632.25	20,801,520.98

合计	365,242,297.24	482,402,327.99
----	----------------	----------------

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	353,881.89	4,551,489.91
合计	353,881.89	4,551,489.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	353,881.89	100.00%			353,881.89	4,551,489.91	100.00%			4,551,489.91
其中：										
承兑人信用风险组合	353,881.89	100.00%			353,881.89	4,551,489.91	100.00%			4,551,489.91
合计	353,881.89	100.00%			353,881.89	4,551,489.91	100.00%			4,551,489.91

按组合计提坏账准备类别名称：承兑人信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人信用风险组合	353,881.89		
合计	353,881.89		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,131,436.56	126,162,207.17
1 至 2 年	90,025.47	348,542.22
2 至 3 年	300,424.50	217,299.66
3 年以上	2,846,527.49	2,756,396.88
3 至 4 年	255,174.39	1,196,945.39
4 至 5 年	1,031,901.61	20,072.12
5 年以上	1,559,451.49	1,539,379.37
合计	138,368,414.02	129,484,445.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,130,533.39	0.82%	1,130,533.39	100.00%		1,130,533.39	0.87%	1,130,533.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	137,237,880.63	99.18%	2,814,742.88	2.05%	134,423,137.75	128,353,912.54	99.13%	2,134,704.35	1.66%	126,219,208.19
其中：										
账龄组合	137,237,880.63	99.18%	2,814,742.88	2.05%	134,423,137.75	128,353,912.54	99.13%	2,134,704.35	1.66%	126,219,208.19
合计	138,368,414.02	100.00%	3,945,276.27		134,423,137.75	129,484,445.93	100.00%	3,265,237.74		126,219,208.19

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	119,525,052.72		
4-12 个月（含 12 个月）	15,606,383.84	780,319.19	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	90,025.47	18,005.09	20.00%
2 年以上	2,016,418.60	2,016,418.60	100.00%

合计	137,237,880.63	2,814,742.88	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,130,533.39					1,130,533.39
账龄分析法组合	2,134,704.35	680,038.53				2,814,742.88
合计	3,265,237.74	680,038.53				3,945,276.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	21,315,616.66		21,315,616.66	15.40%	
单位 2	8,794,304.60		8,794,304.60	6.36%	
单位 3	8,102,998.29		8,102,998.29	5.86%	
单位 4	7,431,213.62		7,431,213.62	5.37%	
单位 5	6,518,447.00		6,518,447.00	4.71%	
合计	52,162,580.17		52,162,580.17	37.70%	

5、合同资产

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		838,490.35
合计		838,490.35

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	838,490.35	327,000.00	1,165,490.35			

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,491,593.92	2,997,907.43
合计	2,491,593.92	2,997,907.43

(1) 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
其他应收款项	2,491,593.92	2,997,907.43
合计	2,491,593.92	2,997,907.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,807,864.53	1,979,333.84
1 至 2 年	967,653.28	1,396,925.36
2 至 3 年	1,454,401.01	653,614.12
3 年以上	631,564.28	1,575,222.83
3 至 4 年	118,664.00	697,662.60
4 至 5 年	177,089.22	333,149.65
5 年以上	335,811.06	544,410.58
合计	4,861,483.10	5,605,096.15

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,861,483.10	100.00%	2,369,889.18	48.75%	2,491,593.92	5,605,096.15	100.00%	2,607,188.72	46.51%	2,997,907.43
其中：										
账龄	4,861,48	100.00%	2,369,88	48.75%	2,491,59	5,605,09	100.00%	2,607,18	46.51%	2,997,90

组合	3.10		9.18		3.92	6.15		8.72		7.43
合计	4,861,483.10	100.00%	2,369,889.18	48.75%	2,491,593.92	5,605,096.15	100.00%	2,607,188.72	46.51%	2,997,907.43

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,807,864.53	90,393.23	5.00%
1-2 年（含 2 年）	967,653.28	193,530.66	20.00%
2 年以上	2,085,965.29	2,085,965.29	100.00%
合计	4,861,483.10	2,369,889.18	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,607,188.72			2,607,188.72
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	237,299.54			237,299.54
2026 年 6 月 30 日余额	2,369,889.18			2,369,889.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
账龄组合	2,607,188.72		237,299.54			2,369,889.18
合计	2,607,188.72		237,299.54			2,369,889.18

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
单位 1	押金保证金	617,500.00	1 年以内（含 1 年）&1-2 年（含 2 年）&2 年以上	12.70%	369,625.00
单位 2	押金保证金	402,999.20	1 年以内（含 1	8.29%	258,599.96

			年) &1-2 年 (含 2 年) &2 年以上		
单位 3	押金保证金	361,946.90	2 年以上	7.45%	361,946.90
单位 4	押金保证金	359,856.79	1 年以内 (含 1 年) &1-2 年 (含 2 年) &2 年以上	7.40%	56,178.59
单位 5	押金保证金	323,608.00	1 年以内 (含 1 年)	6.66%	16,180.40
合计		2,065,910.89		42.50%	1,062,530.85

8、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	44,655,855.39	93.97%	50,433,135.97	95.02%
1 至 2 年	2,060,985.59	4.34%	2,336,688.89	4.40%
2 至 3 年	557,054.80	1.17%	167,656.41	0.32%
3 年以上	248,045.78	0.52%	139,796.07	0.26%
合计	47,521,941.56		53,077,277.34	

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	11,004,518.02	23.16
单位 2	7,873,605.66	16.57
单位 3	3,939,000.00	8.29
单位 4	2,062,361.99	4.34
单位 5	1,481,747.78	3.12
合计	26,361,233.45	55.48

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	85,192,205.34		85,192,205.34	109,006,582.83		109,006,582.83
库存商品	64,937,885.94		64,937,885.94	107,598,931.40		107,598,931.40
周转材料	5,063,810.78		5,063,810.78	6,374,208.72		6,374,208.72
发出商品	27,109,378.66		27,109,378.66	50,858,290.37		50,858,290.37
合计	182,303,280.72		182,303,280.72	273,838,013.32		273,838,013.32

10、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	21,088,438.36	76,259,520.58
合计	21,088,438.36	76,259,520.58

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的债权投资	21,088,438.36		21,088,438.36	76,259,520.58		76,259,520.58
合计	21,088,438.36		21,088,438.36	76,259,520.58		76,259,520.58

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
浦发银行桂林分行营业部大额存单	20,000,000.00	2.60%	2027年05月27日	2.60%	2.60%	0.00	0.00
合计	20,000,000.00					0.00	0.00

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,070,026.50	22,375,751.00
预缴税金	8,640,621.26	7,848,396.14
合计	19,710,647.76	30,224,147.14

13、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
定期存款	557,542,830.75		557,542,830.75	299,826,808.23		299,826,808.23
减：一年内到期部分	-21,088,438.36		-21,088,438.36	-76,259,520.58		-76,259,520.58
合计	536,454,392.39		536,454,392.39	223,567,287.65		223,567,287.65

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
浦发银行桂林分行营业部	20,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年05月27日		20,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年05月27日	
浦发银行桂林分行营业部	100,000,000.00	2.15%	2.15%	2027年12月25日		100,000,000.00	2.15%	2.15%	2027年12月25日	
兴业银行桂林高新支行	30,000,000.00	1.75%	1.75%	2028年03月16日						
兴业银行桂林高新支行	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028年05月23日		40,000,000.00	1.75%	1.75%	2028年05月23日	
浦发银行桂林分行营业部	50,000,000.00	1.75%	1.75%	2028年12月25日		40,000,000.00	1.75%	1.75%	2028年12月25日	

江苏银行 宿迁 经济开 发区科 技支行	50,000, 000.00	1.80%	1.80%	2029年 01月12 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部	30,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 01月30 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部	30,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 02月03 日						
兴业银 行桂林 高新支 行	30,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 03月06 日						
兴业银 行桂林 高新支 行	20,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 03月10 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部	40,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 03月16 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部	50,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 03月24 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部	20,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 04月23 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部	20,000, 000.00	1.75%	1.75%	2029年 06月23 日						
浦发银 行桂林 分行营 业部						50,000, 000.00	3.25%	3.25%	2026年 03月23 日	
兴业银 行股份 有限公司 南宁分 行						20,000, 000.00	3.10%	3.10%	2026年 03月06 日	
合计	540,000 ,000.00					270,000 ,000.00				

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	659,834,114.63	680,645,033.97
固定资产清理	16,508.72	

合计	659,850,623.35	680,645,033.97
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	612,469,709.34	302,341,737.16	14,453,619.16	31,119,418.32	960,384,483.98
2. 本期增加金额	6,484,958.72	1,999,819.22	7,336.28	620,295.27	9,112,409.49
(1) 购置	6,240,000.00	1,999,819.22	7,336.28	620,295.27	8,867,450.77
(2) 在建工程转入	244,958.72				244,958.72
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,068,420.01	59,487.18	314,436.74	1,442,343.93
(1) 处置或报废		1,068,420.01	59,487.18	314,436.74	1,442,343.93
4. 期末余额	618,954,668.06	303,273,136.37	14,401,468.26	31,425,276.85	968,054,549.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	141,835,895.96	107,852,577.77	9,557,050.55	20,493,925.73	279,739,450.01
2. 本期增加金额	13,428,455.81	12,872,808.48	972,005.19	2,589,338.92	29,862,608.40
(1) 计提	13,428,455.81	12,872,808.48	972,005.19	2,589,338.92	29,862,608.40
3. 本期减少金额		1,025,414.36	56,512.82	299,696.32	1,381,623.50
(1) 处置或报废		1,025,414.36	56,512.82	299,696.32	1,381,623.50
4. 期末余额	155,264,351.77	119,699,971.89	10,472,542.92	22,783,568.33	308,220,434.91
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	463,690,316.29	183,573,164.48	3,928,925.34	8,641,708.52	659,834,114.63
2. 期初账面	470,633,813.38	194,489,159.39	4,896,568.61	10,625,492.59	680,645,033.97

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	6,676.33	
电子设备及其他	9,832.39	
合计	16,508.72	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,139,313.12	5,313,885.00
合计	17,139,313.12	5,313,885.00

(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	17,139,313.12		17,139,313.12	5,313,885.00		5,313,885.00
合计	17,139,313.12		17,139,313.12	5,313,885.00		5,313,885.00

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、油气资产

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,110,008.05	9,110,008.05
2. 本期增加金额	1,630,602.86	1,630,602.86
— 新增租赁	1,630,602.86	1,630,602.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,740,610.91	10,740,610.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,744,896.02	4,744,896.02

2. 本期增加金额	907,205.34	907,205.34
(1) 计提	907,205.34	907,205.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,652,101.36	5,652,101.36
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	5,088,509.55	5,088,509.55
2. 期初账面价值	4,365,112.03	4,365,112.03

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、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	64,073,246.81	77,112.00		7,544,587.68	71,694,946.49
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	64,073,246.81	77,112.00		7,544,587.68	71,694,946.49
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,748,762.74	17,442.04		5,405,896.95	14,172,101.73
2. 本期增加金额	643,409.16	4,756.92		573,852.51	1,222,018.59
(1) 计提	643,409.16	4,756.92		573,852.51	1,222,018.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,392,171.90	22,198.96		5,979,749.46	15,394,120.32
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	54,681,074.91	54,913.04		1,564,838.22	56,300,826.17
2. 期初账面价值	55,324,484.07	59,669.96		2,138,690.73	57,522,844.76

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

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
成都德赛康谷食品有限公司	16,258,437.31			16,258,437.31
合计	16,258,437.31			16,258,437.31

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都德赛康谷食品有限公司	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可以将其认定为一个独立的资产组	相关资产属于该组合	是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	--------	---------------

						参数	
成都德赛康谷食品有限公司	45,240,893.44	50,000,000.00		5	预测期增长率15%-20%，利润率1.16%-7.86%，折现率11.59%	稳定期增长率0，利润率7.67%，折现率11.59%	增长率和利润率根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定；折现率以资产组对应的加权平均资本成本为基础，采用迭代方法推算确定
合计	45,240,893.44	50,000,000.00					

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

20、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
装修费	7,012,872.82	539,800.16	1,035,565.07		6,517,107.91
货架费	2,604,338.14		338,588.27		2,265,749.87
仓库改造	461,192.08	229,203.54	81,689.90		608,705.72
合计	10,078,403.04	769,003.70	1,455,843.24		9,391,563.50

21、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	6,315,165.45	1,578,281.66	5,872,426.46	1,468,106.65
可抵扣亏损	27,710,868.17	6,692,475.24	27,731,763.73	6,775,739.02
递延收益	34,739,815.44	8,684,953.89	36,405,674.08	9,101,418.52
股份支付所产生的暂时性差异	13,669,954.46	3,417,488.62	23,511,416.40	5,877,854.10
内部交易抵销产生的暂时性差异	14,745,719.89	3,686,429.97	14,104,728.58	3,526,182.15
租赁负债	3,854,245.40	963,561.35	3,713,263.20	928,315.80
交易性金融资产公允价值变动	1,068,870.31	267,217.58		
合计	102,104,639.12	25,290,408.31	111,339,272.45	27,677,616.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	80,255.45	31,185.22	111,213.67	27,803.41
交易性金融资产公允价值变动	940,380.21	233,211.88	674,882.07	164,715.78
使用权资产	4,329,509.55	1,082,377.39	3,597,112.03	899,278.01
合计	5,350,145.21	1,346,774.49	4,383,207.77	1,091,797.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,113,563.61	24,176,844.70	934,862.00	26,742,754.24
递延所得税负债	1,113,563.61	233,210.88	934,862.00	156,935.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	123,038.76	952,252.16
合计	123,038.76	952,252.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年			
2028 年			
2029 年		705,674.56	
2030 年		118,637.40	
2031 年			
无限期可弥补	123,038.76	127,940.20	香港子公司可无限期弥补
合计	123,038.76	952,252.16	

其他说明

公司子公司西麦国际（香港）有限公司累计亏损 123,038.76 元，按照香港相关法律法规规定，可无限期结转抵扣未来盈利。

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	2,745,552.36		2,745,552.36	1,708,003.19		1,708,003.19

合计	2,745,552.36		2,745,552.36	1,708,003.19		1,708,003.19
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,659,925.51	12,659,925.51	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、工程质量保证金、ETC 保证金等	27,363,450.35	27,363,450.35	保证金	银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、保函保证金、工程质量保证金、未使用贷款资金和 ETC 保证金等
无形资产	5,229.00	3,750.04	质押	质押借款	5,229.00	4,066.96	质押	质押借款
合计	12,665,154.51	12,663,675.55			27,368,679.35	27,367,517.31		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	118,000,000.00	76,000,000.00
银行承兑汇票贴现	20,000,000.00	10,000,000.00
质押加保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付利息	66,268.68	52,595.83
合计	146,066,268.68	94,052,595.83

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,099,391.26	66,110,443.01
合计	49,099,391.26	66,110,443.01

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料商品服务采购货款	106,002,452.83	133,924,187.48
应付款项	114,220,046.54	89,780,199.39
应付固定资产无形资产采购款	11,505,180.42	23,661,870.85

合计	231,727,679.79	247,366,257.72
----	----------------	----------------

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	17,190,287.17	
其他应付款	34,377,706.87	14,479,847.63
合计	51,567,994.04	14,479,847.63

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,190,287.17	
合计	17,190,287.17	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,772,093.45	9,526,503.33
应付股权转让款	3,000,000.00	3,000,000.00
资金往来款	20,690,183.11	1,049,408.94
预提费用款	915,430.31	903,935.36
合计	34,377,706.87	14,479,847.63

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收或应收合同对价	52,238,431.83	89,660,533.45
合计	52,238,431.83	89,660,533.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收或应收合同对价	-89,660,533.45	年初合同负债在本期转入营业收入的金额
预收或应收合同对价	52,238,431.83	本期因收到现金而增加的金额（不包含本期已确认为收入的金额）
合计	-37,422,101.62	

29、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	38,248,583.13	192,875,244.21	205,058,272.73	26,065,554.61
二、离职后福利-设定提存计划		11,679,616.35	11,677,931.41	1,684.94
三、辞退福利		58,849.55	58,849.55	
合计	38,248,583.13	204,613,710.11	216,795,053.69	26,067,239.55

(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	37,481,926.11	180,140,683.12	192,329,783.35	25,292,825.88
2、职工福利费	714,362.80	4,849,026.40	4,846,233.41	717,155.79
3、社会保险费		5,567,667.19	5,567,667.19	
其中：医疗保险费		5,034,466.54	5,034,466.54	
工伤保险费		325,114.14	325,114.14	
生育保险费		208,086.51	208,086.51	
4、住房公积金		2,107,008.68	2,107,008.68	
5、工会经费和职工教育经费	52,294.22	210,858.82	207,580.10	55,572.94
合计	38,248,583.13	192,875,244.21	205,058,272.73	26,065,554.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,293,562.38	11,291,877.44	1,684.94
2、失业保险费		386,053.97	386,053.97	
合计		11,679,616.35	11,677,931.41	1,684.94

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,004,484.87	8,935,493.18
企业所得税	10,288,425.05	18,030,098.81
个人所得税	348,979.82	350,800.17
城市维护建设税	572,849.67	554,327.80

房产税	498,012.82	497,079.23
印花税	406,626.71	524,001.88
教育费附加	260,692.59	261,285.88
地方教育费附加	173,795.06	174,190.59
土地使用税	76,017.16	76,017.15
环境保护税	3,345.74	5,791.91
合计	25,633,229.49	29,409,086.60

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,222,233.51	3,128,226.24
一年内到期的租赁负债	1,482,374.60	1,688,036.28
合计	7,704,608.11	4,816,262.52

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,790,996.14	11,655,869.29
票据背书未终止确认的负债		867,389.72
合计	6,790,996.14	12,523,259.01

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,339,891.00	15,573,190.00
应付利息	15,836.51	13,588.24
减：一年内到期的长期借款	-6,222,233.51	-3,128,226.24
合计	14,133,494.00	12,458,552.00

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,854,245.40	3,713,263.20
减：一年内到期的租赁负债	-1,482,374.60	-1,688,036.28
合计	2,371,870.80	2,025,226.92

35、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
与资产相关政府补助	36,398,917.97		1,664,258.64	34,734,659.33	政府补助

与收益相关政府补助	6,756.11		1,600.00	5,156.11	政府补助
合计	36,405,674.08		1,665,858.64	34,739,815.44	

36、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	223,246,885.00			89,298,754.00		89,298,754.00	312,545,639.00

37、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）	674,650,353.63		98,168,452.45	576,481,901.18
其他资本公积	15,858,109.26	7,896,389.83		23,754,499.09
合计	690,508,462.89	7,896,389.83	98,168,452.45	600,236,400.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价本期减少 98,168,452.45 元，其中：（1）89,298,754.00 元系本期实施分红以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股所致；（2）8,869,698.45 元系本期解禁员工持股计划 925,092 股，解锁库存股账面金额 8,869,698.45 元。

2、其他资本公积本期增加 7,896,389.83 元，其中（1）9,785,715.20 元系因实施员工持股计划本年计提股份支付所致，（2）公司员工持股计划第一批股票解禁，授予日股权公允价值变动形成可抵扣暂时性差异，计提递延所得税资产，对应冲减其他资本公积 1,889,325.37 元。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	29,565,661.50		8,869,698.45	20,695,963.05
合计	29,565,661.50		8,869,698.45	20,695,963.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少 8,869,698.45 元，系员工持股计划第一批股票解禁 925,092 股，解锁库存股账面金额。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-96,068.40	-60,349.57				-49,542.56	-10,807.01	-145,610.96
外币财务报表折算差额	-96,068.40	-60,349.57				-49,542.56	-10,807.01	-145,610.96
其他综合收益合计	-96,068.40	-60,349.57				-49,542.56	-10,807.01	-145,610.96

40、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	107,825,740.14	4,743,778.54		112,569,518.68
任意盈余公积	447,005.49			447,005.49
合计	108,272,745.63	4,743,778.54		113,016,524.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司本半年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

41、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	617,285,774.71	555,132,667.61
调整后期初未分配利润	617,285,774.71	555,132,667.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,210,740.83	171,713,736.58
减：提取法定盈余公积	4,743,778.54	16,332,730.34
应付普通股股利	120,196,122.87	93,227,899.14
期末未分配利润	640,556,614.13	617,285,774.71

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,363,410,105.12	757,411,437.34	1,109,569,036.31	617,905,601.42
其他业务	38,858,053.65	27,383,728.42	39,529,291.92	30,333,483.60
合计	1,402,268,158.77	784,795,165.76	1,149,098,328.23	648,239,085.02

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,587,161.01	2,259,085.66
教育费附加	2,189,759.46	1,091,823.91
房产税	2,807,954.49	1,726,301.72
土地使用税	476,062.09	484,976.08
车船使用税	3,240.00	3,720.00
印花税	990,561.20	767,728.99
地方教育费附加	1,459,839.69	727,882.59
环境保护税	9,095.83	8,607.57
土地增值税		880,940.99
合计	12,523,673.77	7,951,067.51

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,184,353.97	28,004,361.21
折旧与摊销	14,403,212.12	10,393,591.12
股份支付	9,785,715.20	3,814,309.73
办公费	7,890,296.45	6,874,971.39
存货报损	2,204,496.08	52,107.99
咨询服务费	1,338,864.81	2,544,615.51
业务招待费	1,113,027.19	1,409,385.38
差旅费	975,417.35	1,115,875.42
租赁费	699,559.66	421,980.93
修理费	330,726.29	338,481.72
使用权资产折旧费	204,771.86	236,228.54
停工损失	171,984.47	956,732.27
财产保险费	109,083.79	135,749.60
合计	66,411,509.24	56,298,390.81

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	234,016,931.73	229,848,122.81
职工薪酬	124,849,707.33	105,184,129.40
办公费	4,936,734.37	2,468,903.90
差旅费	3,763,652.56	3,278,979.65
租赁费	1,138,512.99	1,450,926.51
折旧与摊销	631,781.89	581,944.71
业务招待费	350,946.21	300,257.36
使用权资产折旧费	1,840.35	23,639.90
合计	369,690,107.43	343,136,904.24

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,096,014.96	2,529,773.67
折旧与摊销	618,627.29	484,659.13
咨询及技术服务费	594,288.73	742,382.01
研发领料	555,418.50	463,324.01
办公及差旅	365,962.80	240,862.43
检验费	87,043.70	235,160.18
使用权资产折旧费	4,365.39	4,363.91
合计	6,321,721.37	4,700,525.34

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,093,104.89	837,745.26
其中：租赁负债利息费用	85,808.98	217,332.70
减：利息收入	792,672.90	622,062.03
汇兑损益	963,512.06	326,182.19
其他	109,975.49	301,554.05
合计	1,373,919.54	843,419.47

48、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	4,712,884.19	2,246,039.10
代扣个人所得税手续费	124,639.81	91,740.78
合计	4,837,524.00	2,337,779.88

49、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-债务工具投资	4,944,655.94	5,918,173.22
交易性金融资产-远期结售汇合约		-1,519,224.81
交易性金融资产-权益工具投资	172,703.73	211,794.30
合计	5,117,359.67	4,610,742.71

50、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	44,528.07	9,871.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,177,673.51	421,252.54
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,403,817.05	2,471,342.53
合计	6,626,018.63	2,902,466.07

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-698,302.53	-490,397.89
其他应收款坏账损失	237,299.54	269,262.08
合计	-461,002.99	-221,135.81

52、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

53、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
使用权资产处置收益		11,975.14
合计		11,975.14

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金及赔偿收入	58,842.97	169,359.66	58,842.97
非流动资产报废收益		1,928.92	
其他	1,161.50	4,144.17	1,161.50
合计	60,004.47	175,432.75	

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	274,094.15	1,440,320.12	274,094.15
非流动资产报废损失	12,805.57	21,644.10	12,805.57
违约金及赔偿支出	601,791.64	98,885.30	601,791.64
其他	517.94	63,372.12	517.94

合计	889,209.30	1,624,221.64	889,209.30
----	------------	--------------	------------

56、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	26,372,151.72	15,848,846.12
递延所得税费用	928,212.91	-1,341,985.27
合计	27,300,364.63	14,506,860.85

(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	176,442,756.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,110,689.01
子公司适用不同税率的影响	-628,301.62
调整以前期间所得税的影响	1,706,583.55
非应税收入的影响	-17,109,030.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,769.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-421.64
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,002,045.07
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响	11,121.37
所得税费用	27,300,364.63

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金本期收回	27,362,450.35	32,744,439.51
政府补助	3,047,025.55	1,475,967.29
保证金、押金	3,740,616.22	3,799,567.33
存款利息收入	792,672.90	622,062.03
资金往来收到的现金	19,916,077.37	199,168.96
经营租赁收入	396,627.13	648,290.25
违约金及赔偿收入	58,842.97	169,359.66
其他	125,801.31	86,908.36

合计	55,440,113.80	39,745,763.39
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	187,266,781.08	173,972,498.21
受限货币资金本期增加	12,658,925.51	19,502,035.83
租赁支出	1,593,270.21	1,526,169.46
保证金、押金	2,784,474.51	3,438,566.87
资金往来支付的现金	95,210.95	298,433.06
银行手续费	109,975.49	301,554.05
违约金及赔偿支出	369,869.25	98,885.30
备用金	109,279.17	75,000.00
其他	232,440.33	63,216.12
合计	205,220,226.50	199,276,358.90

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	1,683,538.95	1,073,162.89
合计	1,683,538.95	1,073,162.89

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（本金）	94,000,000.00	62,000,000.00		10,000,000.00		146,000,000.00
短期借款（利息）	52,595.83		1,050,242.28	1,036,569.43		66,268.68
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,713,263.20		1,824,521.15	1,683,538.95		3,854,245.40
长期借款（含一年内到期的长期借款）（本金）	15,573,190.00	6,835,500.00		2,068,799.00		20,339,891.00
长期借款（利息）	13,588.24		291,209.96	288,961.69		15,836.51

59、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	149,142,391.51	81,615,114.09
加：资产减值准备		
信用减值损失	461,002.99	221,135.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,862,608.40	23,626,743.06
使用权资产折旧	907,205.34	970,188.48
无形资产摊销	1,222,018.59	1,177,074.80
长期待摊费用摊销	1,455,843.24	1,170,886.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,311,986.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,805.57	19,715.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,117,359.67	-4,610,742.71
财务费用（收益以“－”号填列）	2,056,616.95	1,163,927.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,626,018.63	-2,902,466.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,565,909.54	-4,076,864.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	76,275.68	104,952.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	91,534,732.60	76,304,709.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,286,314.49	49,622,893.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,855,201.94	-173,974,003.26
其他	22,599,914.68	17,557,357.20
经营活动产生的现金流量净额	240,585,059.34	69,302,607.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,086,998.55	166,532,940.41
减：现金的期初余额	175,624,037.58	210,874,485.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,462,960.97	-44,341,544.75

(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	204,086,998.55	175,624,037.58
其中：库存现金	63,646.69	13,507.89
可随时用于支付的银行存款	186,117,231.76	170,966,632.55
可随时用于支付的其他货币资金	17,906,120.10	4,643,897.14
三、期末现金及现金等价物余额	204,086,998.55	175,624,037.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,659,925.51	27,363,450.35

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	9,432,065.76	18,623,844.61	使用权受到限制的资产
工程质量保证金	1,173,146.35	1,172,999.72	使用权受到限制的资产
保函保证金	1,000,000.00	500,000.00	使用权受到限制的资产
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	使用权受到限制的资产
其他冻结资金	1,052,713.40	644,606.02	使用权受到限制的资产
远期结售汇保证金		6,420,000.00	使用权受到限制的资产
合计	12,659,925.51	27,363,450.35	

60、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			10,311,890.14
其中：美元	68,760.72	6.8109	468,322.57
欧元			
港币	1,059.31	0.8686	920.12
澳大利亚元	2,102,923.04	4.6805	9,842,647.45
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) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
西麦国际（香港）有限公司	香港	港币	主要计价和结算币种
SEAMILD INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	澳元	主要计价和结算币种

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	85,808.98	217,332.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,901,504.77	1,577,735.65
与租赁相关的总现金流出	3,276,809.16	2,599,332.35

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
经营租赁收入	378,896.21	
合计	378,896.21	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,174,792.59	534,818.82
第二年	112,500.00	71,200.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,096,014.96	2,529,773.67
折旧与摊销	618,627.29	484,659.13
咨询及技术服务费	594,288.73	742,382.01
研发领料	555,418.50	463,324.01
办公及差旅	365,962.80	240,862.43
检验费	87,043.70	235,160.18
使用权资产折旧费	4,365.39	4,363.91
合计	6,321,721.37	4,700,525.34
其中：费用化研发支出	6,321,721.37	4,700,525.34

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期公司未发生同一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

报告期公司未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	变动原因	日期
桂林西麦食养生物科技有限公司	新设	2026-1-8
广西贺州百瑞康食品有限公司	新设	2026-3-16
贺州西麦兴达电子商务有限公司	新设	2026-6-8
南京西麦真萃食品科技有限公司	注销	2026-1-29

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	8,000,000.00	广西桂林市	桂林市七星区新建区九号小区	燕麦食品的销售	100.00%		同一控制下企业合并
河北西麦食品有限公司	68,000,000.00	河北定兴县	河北省定兴县工业园区南环路西段	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
广西贺州西麦生物食品有限公司	11,000,000.00	广西贺州市	广西贺州市八步区西环路17号	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		同一控制下企业合并
江苏西麦食品有限责任	50,000,000.00	江苏宿迁市	江苏省宿迁经济技术开发区通湖大道	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		新设

公司			与姑苏路的交汇处东南侧				
南京西麦大健康科技有限公司	5,000,000.00	江苏南京市	南京市栖霞区仙林街道齐民路6号7幢103室	燕麦产品的研发和销售	100.00%		新设
张北西麦燕麦谷物食品有限公司	5,000,000.00	河北张家口市	河北省张家口市张北县经八路东侧、王家湾南侧	谷物种植、燕麦产品的研发、生产和销售	100.00%		新设
成都德赛康谷食品有限公司	19,230,770.00	四川成都市	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园科兴西路618号华银工业港2区505号	食品的研发、生产和销售	60.00%		非同一控制下企业合并
河北西麦德赛食品有限公司	5,000,000.00	河北保定市	河北省保定市定兴县南环路北侧、吉祥街西侧	食品生产、销售		60.00%	新设
海南西麦国际投资有限公司	10,000,000.00	海南洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区洋浦智能制造产业园6号办公楼3001号	食品生产和销售, 货物进出口	100.00%		新设
宿迁西麦电子商务有限公司	5,000,000.00	江苏宿迁市	江苏省宿迁经济技术开发区淮海路6号307室	互联网销售、燕麦食品销售	100.00%		新设
河北西麦健康食品有限公司	10,000,000.00	河北保定市	河北省保定市定兴县工业园区南环路西段	食品生产、销售	100.00%		新设
西麦国际(香港)有限公司	1.00	香港	FLAT/RM 02 7/F, SPA CENTRE, NO. 53-55 LOCKHART ROAD, WAN CHAI HK	食品销售, 货物进出口		100.00%	非同一控制下企业合并
SEAMILD INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	100.00	澳大利亚	SUITE 302, 488 BOURKE STREET, MELBOURNE, VIC 3000, AUSTRALIA	食品销售, 货物进出口		80.00%	新设
桂林西麦百瑞吉食品有限公司	2,000,000.00	广西桂林市	广西壮族自治区桂林市七星区七星区街道驸鸾路45号(原:新建区九号小区)1-2层厂房办公	食品销售	51.00%		新设
贺州西麦西一生物科技有限公司	5,000,000.00	广西贺州市	贺州市八步区西环路17号A-01地块-生产车间	食品生产、销售	51.00%		新设
江苏西麦大健康科技有限公司	8,000,000.00	江苏宿迁市	江苏省宿迁经济技术开发区姑苏路1213号	食品生产、销售, 技术开发	100.00%		新设
桂林西麦世家大健康食品有限公司	1,000,000.00	广西桂林市	桂林市象山区崇信路30号安厦●世纪城清漪湾8栋1层	食品销售	100.00%		新设
桂林西麦食养生物科技有限公司	1,000,000.00	广西桂林市	桂林市七星区驸鸾路45号(原新建区九号小区)1层厂房办公	互联网销售、食品销售	100.00%		新设
广西贺州百	5,000,000.00	广西桂林市	贺州市八步区西环	食品互联网销	100.00%		新设

瑞康食品有限公司	00		路 17 号 A-01 地块-工程楼	售、食品销售			
贺州西麦兴达电子商务有限公司	1,000,000.00	广西贺州市	贺州市平桂区西湾街道兴民巷 5 号	互联网销售、食品销售		100.00%	新设

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都德赛康谷食品有限公司	40.00%	389,406.86		14,346,959.06
SEAMILD INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	20.00%	61,579.73		4,810,222.07

注 1：西麦国际（香港）有限公司注册资本为 1 港币；

注 2：SEAMILD INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD 注册资本为 100 澳元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都德赛康谷食品有限公司	51,183,667.22	24,435,354.56	75,619,021.78	37,112,765.26	2,638,858.86	39,751,624.12	46,093,307.15	25,087,558.45	71,180,865.60	33,956,354.42	2,330,630.68	36,286,985.10
SEAMILD INTERNATIONAL (AUSTRALIA) PTY LTD	24,503,611.19		24,503,611.19	219,759.75	232,741.08	452,500.83	24,133,724.59		24,133,724.59	180,533.73	155,944.13	336,477.86

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都德赛康谷食品有限公司	50,718,517.39	973,517.16	973,517.16	2,553,697.89	32,681,657.81	168,574.85	168,574.85	10,626,546.50
SEAMILD INTERNATIONAL	1,325,853.52	307,898.67	253,863.63	80,437.56	374,881.23	369,140.03	331,827.17	-95,022.36

ONAL (AUST RALIA) PTY LTD								
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期公司无合营或联营企业。

4、重要的共同经营

报告期公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情形。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	36,398,917 .97			1,664,258. 64		34,734,659 .33	与资产相关 的政府补助
递延收益	6,756.11			1,600.00		5,156.11	与收益相关

							的政府补助
--	--	--	--	--	--	--	-------

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,664,258.64	781,739.79
与收益相关的政府补助	3,048,625.55	1,464,299.31

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		147,454,724.23				147,454,724.23	146,066,268.68
应付票据		49,099,391.26				49,099,391.26	49,099,391.26
应付账款		231,727,679.79				231,727,679.79	231,727,679.79
其他应付款		51,567,994.04				51,567,994.04	51,567,994.04
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		6,778,734.33	14,438,175.33			21,216,909.66	20,355,727.51
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)		1,644,735.90	1,240,432.66	1,240,432.66		4,125,601.22	3,854,245.40
合计		488,273,259.55	15,678,607.99	1,240,432.66		505,192,300.20	502,671,306.68

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		95,724,004.16				95,724,004.16	94,052,595.83
应付票据		66,110,443.01				66,110,443.01	66,110,443.01
应付账款		247,366,257.72				247,366,257.72	247,366,257.72
其他应付款		14,479,847.63				14,479,847.63	14,479,847.63
其他流动负债(票据背书未终止确认的负债)		867,389.72				867,389.72	867,389.72
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		3,564,012.70	6,546,786.58	6,287,465.18		16,398,264.46	15,586,778.24
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)		1,821,618.87	1,073,394.50	1,073,394.50		3,968,407.87	3,713,263.20
合计		429,933,573.81	7,620,181.08	7,360,859.68		444,914,614.57	442,176,575.35

(3) 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

报告期末，公司长期借款余额较小，受到利率风险的影响较小。

2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约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：

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	468,322.57	9,843,567.57	10,311,890.14	63,344,428.02	9,761,854.38	73,106,282.40
应付账款					141,631.89	141,631.89
合计	468,322.57	9,843,567.57	10,311,890.14	63,344,428.02	9,903,486.27	73,247,914.29

少净利润 46,832.26 元（2025 年 12 月 31 日：6,334,442.80 元）。

3) 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
无追索权保理	应收账款	327,000.00	已终止确认	已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给受让银行
合计		327,000.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
单位 1	无追索权保理	327,000.00	
合计		327,000.00	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

报告期公司无转移金融资产且继续涉入的情形。

十三、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		350,057,664.99	15,184,632.25	365,242,297.24
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		350,057,664.99	15,184,632.25	365,242,297.24
（1）债务工具投资		350,057,664.99		350,057,664.99
（2）权益工具投资			15,184,632.25	15,184,632.25
持续以公允价值计量		350,057,664.99	15,184,632.25	365,242,297.24

的资产总额				
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

报告期内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为所持上市公司股票资产负债表日收盘价。报告期末公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
1、交易性金融资产	350,057,664.99			
其中：债务工具投资（理财产品）	350,057,664.99	合同现金流	理财产品历史收益情况、风险等级	投资本金和预期收益率、持有期间、估值日公告

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

报告期末公司持有四川成都新津肆壹伍股权投资基金合伙企业(有限合伙)2.41%的股权，公司根据其 2026 年 6 月未经审计的资产、负债、收入及资产净值为基础，按公司所持有的份额测算应享有的资产市场份额确认公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林西麦食品股份有限公司	广西桂林市		31,254.5639 万人民币		

本公司的实际控制人为：谢庆奎、胡日红、XIE LILING、谢金菱、JI LI，持股比例为 51.69%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢世谊	公司实际控制人的一致行动人
桂林客家海外联谊会	公司实际控制人的关系密切家庭成员担任法定代表人的其他组织
孙红艳	非独立董事、总经理
王树强	非独立董事的关系密切的家庭成员

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桂林客家海外联谊会	房产	25,000.00	63,492.06

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
谢庆奎	房产	456,000.00	456,000.00			456,000.00	456,000.00				
谢金菱	房产	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00				
谢世谊	房产	132,000.00	132,000.00			132,000.00	132,000.00				
胡日红	房产	28,800.00	28,800.00			28,800.00	28,800.00				
孙红艳	房产	42,000.00	7,000.00			42,000.00	7,000.00				
王树强	房产	11,666.66	1,944.44								

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,710,556.00	1,719,156.67

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林客家海外联谊会	80,830.14		38,968.14	
预付款项	王树强	3,888.87		15,555.53	

7、关联方承诺

报告期末公司不存在关联方承诺。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心骨干人员	288,499.00	3,603,390.17			925,092.00	12,069,875.19	6,222.00	37,837.67
合计	288,499.00	3,603,390.17			925,092.00	12,069,875.19	6,222.00	37,837.67

注：本期公司进行了 2025 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，本期解锁股数相应由 660,780 股调整为 925,092 股。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	持股计划公布前 1 个交易日和前 20 个交易日成交均价孰高
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司股票市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权职工人数和股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,092,722.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,785,715.20

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
股权激励	9,785,715.20	
合计	9,785,715.20	

5、股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

担保情况：

（1）公司子公司桂林西麦营销有限公司由公司提供连带责任担保，取得上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行、兴业银行股份有限公司桂林分行、中国建设银行股份有限公司桂林分行授信，截至 2026 年 6 月 30 日，合计短期借款余额 20,010,454.79 元，合计开具银行承兑汇票余额 29,974,989.77 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	担保是否已经履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2024-8-8	2027-8-8	债务履行期届满之日后三年止	否
兴业银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	50,000,000.00	2026-3-30	2027-3-30	债务履行期届满之日后三年止	否
中国建设银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2026-5-27	2028-5-27	债务履行期届满之日后三年止	否

（2）公司子公司河北西麦食品有限公司由公司提供连带责任担保，分别取得中国银行股份有限公司保定分行、中国建设银行股份有限公司定兴支行授信，截至 2026 年 6 月 30 日，合计开具银行承兑汇票余额 9,300,812.60 元，保证情况分别如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司保定分行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2024-3-18	2027-3-17	债务履行期届满之日后三年止	否
中国建设银行股份有限公司定兴支行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2024-9-23	2027-9-22	债务履行期届满之日后三年止	否

（3）公司子公司江苏西麦食品有限责任公司由公司提供连带责任担保，取得交通银行股份有限公司宿迁分行授信，截至 2026 年 6 月 30 日，长期借款余额 20,355,727.51 元，其中 6,222,233.51 元重分类至一年内到期的非流动负债；开具银行承兑汇票余额 17,216,281.08 元，保证情况分别如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	担保是否已经履行完毕
交通银行股份有限公司宿迁分行	桂林西麦食品股份有限公司	30,000,000.00	2025-4-25	2028-4-25	债务履行期届满之日后三年止	否
交通银行股份有限公司宿迁分行	桂林西麦食品股份有限公司	40,000,000.00	2025-6-7	2028-6-6	债务履行期届满之日后三年止	否

(4) 公司子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司提供连带责任担保，分别取得上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行、中国银行股份有限公司贺州分行授信，截至 2026 年 6 月 30 日，合计短期借款余额 93,045,466.67 元；开具银行承兑汇票余额 12,607,307.81 元，保证情况分别如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	债务起始日	债务结束日	保证期间	担保是否已经履行完毕
上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行	桂林西麦食品股份有限公司	70,000,000.00	2024-8-8	2027-8-8	债务履行期届满之日后三年止	否
中国银行股份有限公司贺州分行	桂林西麦食品股份有限公司	100,000,000.00	2024-1-24	2027-12-31	债务履行期届满之日后三年止	否

(5) 公司子公司成都德赛康谷食品有限公司于 2025 年 8 月 8 日与成都银行股份有限公司温江支行签署 4,000,000.00 元借款合同（合同编码：H600101250808661），截至 2026 年 6 月 30 日，短期借款余额 4,003,222.22 元，保证情况如下：

借款银行名称	借款金额	债务起始日	债务结束日	担保方式	保证期间	担保合同编号	担保是否已经履行完毕
成都银行股份有限公司温江支行	4,000,000.00	2025-8-8	2026-8-7	专利质押	2024-09-25~2027-09-24	D600121240925631	否

(6) 公司子公司成都德赛康谷食品有限公司于 2025 年 11 月 28 日与成都银行股份有限公司温江支行签署 2,000,000.00 元借款合同（合同编码：H600101251128141），截至 2026 年 6 月 30 日，短期借款余额 2,001,583.33 元，保证情况如下：

借款银行名称	借款金额	债务起始日	债务结束日	担保方式	保证期间	担保合同编号	担保是否已经履行完毕
成都银行股份有限公司温江支行	2,000,000.00	2025-11-28	2026-11-27	蒋志刚提供最高额保证	2024-09-25~2027-09-24	D600121240925644	否
				专利质押	2024-09-25~2027-09-24	D600121240925631	否

(7) 公司子公司成都德赛康谷食品有限公司于 2025 年 11 月 28 日与成都银行股份有限公司温江支行签署 2,000,000.00 元借款合同（合同编码：H600101251128140），截至 2026 年 6 月 30 日，公司短期借款余额 2,001,583.34 元，保证情况如下：

借款银行名称	借款金额	债务起始日	债务结束日	担保方式	保证期间	担保合同编号	担保是否已经履行完毕
成都银行股份有限公司温江支行	2,000,000.00	2025-11-28	2026-11-27	何南提供最高额保证	2024-09-25~2027-09-24	D600121240925632	否
				专利质押	2024-09-25~2027-09-24	D600121240925631	否

(8) 公司子公司成都德赛康谷食品有限公司于 2025 年 12 月 16 日与中国银行股份有限公司四川省分行签署 3,000,000.00 元借款合同（合同编码:2025 年营业部科创借字第 015 号），截至 2026 年 6 月 30 日，短期借款余额 3,002,375.00 元，借款本金情况如下：

借款银行名称	担保人	借款金额	债务起始日	债务结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司四川省分行	何南、蒋志刚	3,000,000.00	2025-12-29	2026-12-29	否

(9) 公司子公司成都德赛康谷食品有限公司于 2025 年 12 月 16 日与中国银行股份有限公司四川省分行签署 2,000,000.00 元借款合同（合同编码:2025 年营业部科创借字第 016 号），截至 2026 年 6 月 30 日，短期借款余额 2,001,583.33 元，借款本金情况如下：

借款银行名称	担保人	借款金额	债务起始日	债务结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司四川省分行	何南、蒋志刚	2,000,000.00	2026-3-19	2027-3-19	否

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

(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。

十七、资产负债表日后事项

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

☒适用 ☐不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,768,561.78	9,952,759.84
1 至 2 年	46,508.40	45,644.40
合计	13,815,070.18	9,998,404.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,815,070.18	100.00%	9,339.58	0.07%	13,805,730.60	9,998,404.24	100.00%	9,209.98	0.09%	9,989,194.26
其中：										
账龄组合	13,815,070.18	100.00%	9,339.58	0.07%	13,805,730.60	9,998,404.24	100.00%	9,209.98	0.09%	9,989,194.26
合计	13,815,070.18	100.00%	9,339.58		13,805,730.60	9,998,404.24	100.00%	9,209.98	0.09%	9,989,194.26

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（3 个月以内）	13,767,803.78		
1 年以内（4-12 个月）	758.00	37.90	5.00%
1-2 年（含 2 年）	46,508.40	9,301.68	20.00%
合计	13,815,070.18	9,339.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,209.98	129.60				9,339.58
合计	9,209.98	129.60				9,339.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	13,541,200.19		13,541,200.19	98.02%	
单位 2	80,830.14		80,830.14	0.59%	
单位 3	45,644.40		45,644.40	0.33%	9,128.88
单位 4	34,345.60		34,345.60	0.25%	
单位 5	31,091.80		31,091.80	0.23%	
合计	13,733,112.13		13,733,112.13	99.42%	9,128.88

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,935.00	190,927.07
合计	36,935.00	190,927.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	37,300.00	33,400.00
往来及垫款		169,396.92
合计	37,300.00	202,796.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,300.00	169,396.92
2 至 3 年	30,000.00	33,400.00
合计	37,300.00	202,796.92

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	37,300.	100.00%	365.00	0.98%	36,935.	202,796	100.00%	11,869.	5.85%	190,927

计提坏账准备	00				00	. 92		85		. 07
其中：										
账龄组合	7,300.00	19.57%	365.00	5.00%	6,935.00	172,796.92	85.21%	11,869.85	6.87%	160,927.07
低风险组合	30,000.00	80.43%			30,000.00	30,000.00	14.79%			30,000.00
合计	37,300.00	100.00%	365.00		36,935.00	202,796.92	100.00%	11,869.85		190,927.07

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,300.00	365.00	5.00%
2 年以上			
合计	7,300.00	365.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	11,869.85			11,869.85
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	11,504.85			11,504.85
2026 年 6 月 30 日余额	365.00			365.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
账龄组合	11,869.85		11,504.85			365.00
合计	11,869.85		11,504.85			365.00

5) 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项情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代垫款	30,000.00	2 年以上	80.43%	
单位 2	押金保证金	7,300.00	1 年以内	19.57%	365.00
合计		37,300.00		100.00%	365.00

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	1,003,298,155.33		1,003,298,155.33	1,003,848,155.33		1,003,848,155.33
合计	1,003,298,155.33		1,003,298,155.33	1,003,848,155.33		1,003,848,155.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	255,506,528.33						255,506,528.33	
桂林西麦营销有限公司	50,673,206.52						50,673,206.52	
广西贺州西麦生物食品有限公司	178,338,420.48		2,000,000.00				180,338,420.48	
江苏西麦食品有限责任公司	314,410,000.00						314,410,000.00	
张北西麦燕麦谷物食品有限公司	68,800,000.00						68,800,000.00	
南京西麦大健康科技有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
贺州西麦西一生物科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
海南西麦	20,000,000.00						20,000,000.00	

国际投资有限公司	0.00						0.00	
南京西麦真萃食品科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00				
成都德赛康谷食品有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
宿迁西麦电子商务有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
河北西麦健康食品有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
桂林西麦百瑞吉食品有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
合计	1,003,848,155.33		2,000,000.00	2,550,000.00			1,003,298,155.33	

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,860,324.00	38,642,970.36	8,641,237.46	8,601,937.01
其他业务	10,751,796.06		14,494,593.38	1,299,219.51
合计	49,612,120.06	38,642,970.36	23,135,830.84	9,901,156.52

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	45,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	44,527.00	9,871.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,177,673.51	193,698.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,175,876.70	2,213,479.51
处置长期股权投资的投资收益	-577,014.86	
合计	49,821,062.35	42,417,048.51

二十、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
非流动性资产处置损益	-12,805.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,048,625.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,339,560.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-816,399.26	
减：所得税影响额	2,436,208.31	
少数股东权益影响额（税后）	82,590.11	
合计	7,040,182.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.80%	0.4787	0.4787
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.38%	0.4560	0.4560