



桂林西麦食品股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-046

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢庆奎、主管会计工作负责人张志雄及会计机构负责人(会计主管人员)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报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 可转换公司债券相关情况.....	35
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第十节 公司债相关情况.....	37
第十一节 财务报告	38
第十二节 备查文件目录.....	116

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
桂林阳光	指	指桂林西麦阳光投资有限公司
贺州世家	指	指广西贺州世家投资有限公司
澳洲西麦	指	指 Seamild Enterprises Group (Aust.) Pty. Ltd
Cassia	指	指 Cassia Nutrition Limited
BRF	指	指 Black River Food 2 Pte. 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（如有）	西麦食品		
公司的外文名称（如有）	GUILIN SEAMILD FOODS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SEAMILD FOODS		
公司的法定代表人	谢庆奎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢金菱	何剑萍
联系地址	桂林市高新技术开发区九号小区	桂林市高新技术开发区九号小区
电话	0773-5806355	0773-5806355
传真	0773-5818624	0773-5818624
电子信箱	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、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

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）	435,812,860.32	445,047,531.11	-2.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,109,001.99	74,959,697.53	5.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,169,284.64	68,815,991.18	-8.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,950,376.23	73,347,318.55	-44.17%
基本每股收益（元/股）	0.99	1.25	-20.80%
稀释每股收益（元/股）	0.99	1.25	-20.80%
加权平均净资产收益率	5.73%	13.39%	-7.66%
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）	1,672,275,447.12	1,654,494,007.27	1.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,419,578,449.82	1,340,516,544.39	5.90%

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,567,427.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金	19,238,145.80	

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,616.45	
减：所得税影响额	5,313,239.10	
合计	15,939,717.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及主要产品

公司的主营业务为燕麦食品的研发、生产和销售。公司自成立以来，始终坚持专注于燕麦食品产业，以“全家人的健康选择”为品牌核心价值，以“执信和、健康道”为企业经营理念，借助现代化的生产基地，依托全国性的高效销售体系，致力于为消费者提供绿色、营养、健康的食品，是中国燕麦行业知名品牌，在消费者中拥有较高知名度和美誉度。

公司的主要产品为以燕麦为主的谷物健康食品，旗下有以热食冲调燕麦产品为主的西麦品牌和冷食休闲燕麦产品为主的西澳阳光子品牌。产品按类别分主要包括纯燕系列燕麦片、复合系列燕麦片。其中纯燕系列燕麦片主要包括绿色燕麦片系列，有机燕麦片系列，燕麦+系列；复合系列燕麦片主要包括西澳阳光牛奶燕麦片系列，平衡滋养燕麦片系列，中老年营养燕麦片系列、休闲冷食燕麦片系列等。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（二）经营模式

1、采购模式

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

2、生产模式

公司根据总体发展战略规划下达年度生产计划至生产制造中心，制造中心结合市场需求灵活制定季度和月度生产计划，在满足产品市场需求的前提下保证公司生产部门的协同高效。各级生产部门根据季度和月度计划编制生产计划表，并下达对贺州西麦、河北西麦、江苏西麦三个生产工厂的生产安排，生产工厂根据该表调整生产计划、完成排期并组织生产。工厂在日常生产中根据生产计划表及生产指令各自调度并实施生产。

3、销售模式

公司的销售模式主要包括经销模式与直营模式。具体如下：

（1）经销模式

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

（2）直营模式

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

（三）公司发展概况

报告期内，面对新型冠状病毒肺炎疫情造成的阶段性影响，公司一方面积极做好各项防控防护措施，保证产品质量、保持价格稳定、保障市场供应，为全民防“疫”攻坚战筑起强而有力的坚强后盾；另一方面，公司聚焦主业，始终坚持燕麦为主的谷物健康食品，通过打造形象店和充分利用新媒体，自媒体及各类线上社交平台的种草属性，强化品牌传播，巩固和提升西麦品牌的原有优势地位。同时，通过休闲冷食燕麦新品发布、精耕横拓新渠道、精细化管理及运营等措施提升销量，有效降低了新冠疫情对公司经营的影响，经营业绩同比波动较小，巩固了燕麦行业龙头地位。

未来公司将扩建现有产品生产线、新建新产品生产线，在提升现有主营产品生产销售能力的同时积极开发新产品，优化

公司产品结构，快速响应市场消费升级需求；此外，公司将继续扩大品牌建设,市场推广及营销渠道升级建设投入，进一步强化公司品牌实力，提升品牌知名度和影响力，巩固和加强公司营销渠道优势，提升产品市场竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	增幅较大,主要原因是河北西麦燕麦食品产业化项目及江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）建设工程转固所致
无形资产	无重大变化
在建工程	降幅较大,主要原因是河北西麦燕麦食品产业化项目及江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）建设工程转固所致
货币资金	降幅较大，主要原因是部分资金购买了银行理财产品未到期未赎回所致
交易性金融资产	增幅较大，主要原因是期末浮动收益银行理财产品未到期未赎回所致
存货	增幅较大，主要原因是江苏公司今年投产，增加经营生产所需存货所致
其他流动资产	降幅较大，主要原因是上年同期有较大金额的固定收益银行理财产品未到期未赎回所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司自成立以来，深耕中国燕麦市场近二十年，始终专注于主业，稳健经营，稳步发展，依托优质的原材料，采用业内领先的生产和加工工艺，通过全国性的高效营销网络，致力于为消费者提供绿色，健康，营养的燕麦食品。“执信和、健康道”的企业经营理念深入人心。公司旗下的“西麦”品牌，是中国燕麦行业的知名品牌，广受消费者认可，拥有较高的市场知名度和美誉度，其品牌核心价值“全家人的健康选择”也受到越来越多消费者的认同。

1、品牌优势

公司长期推动以绿色、健康为内涵的“西麦”品牌战略。公司在成立之时，就立足于将澳大利亚的优质燕麦引进中国，为广大的中国消费者提供高品质的燕麦食品，“西麦”很快成为了燕麦食品行业的代表性品牌之一。随着我国人民生活水平逐渐改善、对健康的关注程度不断提高，公司一方面持续加大对燕麦食品绿色、健康属性的宣传和推广，另一方面持续保障燕麦原料和燕麦食品产品的优良质量，形成了深受消费者信赖、拥有较高知名度和美誉度的坚实品牌。“西麦”品牌已在全国许多区域的消费者心目中获得了较高的认可度，拥有众多忠实、稳定的消费者。公司已先后获得了“广西名牌产品”、工信部“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”，“2019广西民营企业制造业100强”等荣誉。2019年的食品产业成长之星评选中，西麦被评为年度投资价值品牌，旗下“西澳阳光”品牌新品燕麦脆荣获年度潜力新品，充分体现了市场对公司的认可。

2、市场营销渠道优势

公司注重营销渠道的建设，采用直营和经销相结合的营销模式，依托人员充足、经验丰富的营销团队，紧密进入到多类

型的销售渠道当中，面向全国市场形成了多层级、广覆盖、高效率的立体营销网络体系，销售网络遍布国内除港澳台外的所有省、自治区和直辖市，使得消费者对公司产品有着较高的熟悉度，能够便利、迅速地购买到公司的产品。公司与大型连锁商超形成了紧密的合作关系，目前公司产品已进入沃尔玛、欧尚、卜蜂莲花等国际大型连锁商超，以及家乐福、大润发、华润万家、步步高、人人乐、利客隆等国内大型连锁商超。凭借与大型商超的合作，公司随其新开设卖场不断实现市场扩张，树立了良好的品牌形象和市场口碑。与此同时，公司建立了庞大高效的经销商网络，将产品销往城市社区、广大乡镇和农村地区。公司与区域内经销商建立了稳定的合作关系，产品进入了众多地区性中型连锁超市、小型超市、便利店、批发市场等。

同时，线上电商稳步发展，报告期内公司加强了在电商渠道上的布局。电商平台和配套的物流仓储体系建设有序推进；市场和品牌管理能力稳步提升。线上持续加强对新产品上市的支持和推广，优化产品结构，积极拓展年轻消费群体，迎合市场消费升级需求。公司充分利用线上多种主流社交平台，如微信、微博、抖音、小红书等，积极开展新营销模式的探索和实践。公司未来将在互联网电商的转型变革和创新发展的投入上加大投入，提高创新应变能力，把握时代脉搏，获取新商业模式发展的红利。

3、原材料优势

燕麦食品的品质、营养、口感、形貌与其原材料燕麦息息相关，纯燕系列燕麦产品对燕麦原料的要求更高。为持续供应高品质、营养丰富的燕麦食品，公司一直引进优质的澳大利亚燕麦作为主要产品原料。经过长期的采购实践，公司已在澳大利亚建立了稳定的采购渠道，与当地的燕麦供应商形成了良好的合作关系，能够减少气候、病虫害等因素对燕麦原料采购的影响，原材料的采购与供应持续，稳定。以澳大利亚引进的优质燕麦原料为基础，公司生产的燕麦食品获得了消费者的信赖和喜爱。

在长期遴选燕麦原料、对燕麦种植有充分了解的基础上，为了扩充产品线，公司开发了国内优秀的有机燕麦供应商，形成了有机燕麦食品系列，在扩大公司产品线的同时，增强了公司对上游原料渠道的采购管理能力，扩大了原料来源，降低了采购风险。

4、质量管控优势

公司实行全流程质量管理。公司从原材料选择到成品验收入库，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。公司具有多层次，全流程的质量管控优势。首先，科学的品控标准。公司以实施ISO22000食品安全管理体系平台为基础，推行有机产品认证、绿色食品认证，同时践行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，从采购和生产制度上建立完善的产品质量管理体系，为生产过程管理树立严格的标准。其次，公司拥有现代化的生产设施，并进行了多项技术改造和升级，能高效可控的进行生产。全过程实现体系管理，现场管理采用7S及TPM等管理手段，持续改进生产效率和品控力度。最后，公司还设立了咨询服务热线，搭建跟消费者对接沟通的平台，及时获取消费者反馈，最大限度地实现对产品质量信息的把控。

5、规模优势

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

6、资本优势

公司是目前为止燕麦行业唯一一家A股上市的公司。上市提升了公司的治理水平，提高了公司的透明度，增强了公众特别是消费者对公司的信心，同时也提高了公司以及西麦品牌的知名度。

另一方面，公司依托资本市场，获得了充足的资金，稳定高效的融资渠道，为企业的发展壮大奠定了坚实的基础。借助资本市场的力量，公司可以选择在生产、销售等方面与公司现有模式存在互补和高度协同的品类和行业企业进行多形式，全方位的合作，继续扩大和延伸公司产品线，将公司打造成为燕麦行业的绝对领导者。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，受到新型冠状病毒肺炎疫情的影响，各地加强防疫管控，消费者出行意愿降低，商超客流量急剧下降，消费者在商超逗留时间大幅缩减，燕麦产品终端需求受到一定抑制。但同时，新冠疫情也触发了消费者对提高免疫力、提高整体健康水平的需求。二季度以来，随着国内疫情逐步缓解，消费者对燕麦产品的需求迅速恢复。

报告期内，面对新冠疫情造成的阶段性影响，公司紧紧围绕战略规划，继续围绕以“全家人的健康选择”为品牌核心价值、以“执信和、健康道”为企业经营理念开展各项工作。在一季度受到疫情影响较大的情况下，采取系列有效措施降低了新冠疫情对公司经营的影响，经营业绩同比波动较小，巩固了燕麦行业龙头地位。报告期内，公司实现营业收入43,581.29万元，归属上市公司股东的净利润7,910.90万元。其中，公司二季度的营业收入实现同比增长38.69%。

报告期内，公司各方面经营运作情况如下：

1、疫情防控及社会责任：

公司成立疫情防控攻坚小组，组织员工按照国家防控防疫的管理措施执行疫情防控工作，建立防控应急预案。各子公司分阶段复工复产，积极响应国家号召，在通过当地政府的复工复产评审后，积极、迅速复工复产，并做好消毒和健康管理。同时，公司积极履行社会责任，通过向红十字会、民政局、医院等渠道进行捐赠，捐赠物资市场价值200多万元。

2、市场营销：

公司在疫情期间加大新零售渠道的推广，开展社群、微信营销，对公司原有营销渠道形成有益补充。继续保持与消费者的积极互动，并致力于终端形象店的打造，通过开发新的销售渠道，原有渠道精耕、新品销售增长、精细化管理及运营来提升销量。

线上电商为实现矩阵营销，综合利用KOL及各种线上社交平台，与头部主播及腰部主播进行直播合作，并搭建自播团队，整合平台资源，提升销售额及粉丝数量；优化各环节服务，实时关注粉丝需求，构建粉丝策略；开设西澳阳光天猫旗舰店，优化线上渠道布局，实现双品牌运作。引进多名互联网营销专业人才，完成团队搭建，实现运营渠道全覆盖，优化沟通及激励机制，实现团队高效运转。

3、生产制造：

继续围绕“质量安全不妥协，做中国最好燕麦”的宗旨，持续完善质量管理和食品安全管理体系，以实施ISO22000食品安全管理体系平台为基础，推行有机产品认证、绿色食品认证、BRC《食品安全全球标准》、《卓越绩效评价准则》等多维度的质量安全控制体系，从源头开始就注重产品质量体系的建设和生产过程管理；持续完善生产工艺和生产流程，推进一线人员管理机制，优化季度计划和月度计划，提高原材料周转率，合理控制产品库存，平衡采购，生产，发货之间的匹配关系，主要通过狠抓产供联动与协作，动态监控生产计划执行，以及有序推进均衡生产模式以实现生产创新。

持续投入进行技术改造，紧抓生产基地建设，提升产能保障生产。公司共完成了包括外箱喷码自动化改造，设备升级，工艺改造等18项技术改进项目，提升了生产效率，降低了生产成本。

江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）在报告期内投产运行，进一步提升公司产能，提升公司整体综合实力，增强公司持续发展能力。

报告期内，公司申报“河北省创新能力提升项目”，并获得河北省科技厅的批准。TPM、QCC品控圈改善活动共推行完成改善课题58项，有效改善成果20项，为提高产品质量和生产效率奠定坚实基础。

4、新品研发：

公司注重新品研发和技术储备，报告期内公司拓展了新品研发品类，加快新品研发速度，提升研发新品质量，其中一项关键技术研究荣获“陕西高等学校科学技术奖一等奖”。

在冲调燕麦品类上，持续巩固、提升各种形态、多种口味和多元营养的产品，丰富燕麦+产品系列，进一步丰富热冲型产品品项，形成经典款产品的补充；同时重视冷食休闲燕麦产品的研发和投入，不断开发和储备新产品。报告期内公司共开发完成包括小麦胚芽燕麦片、红豆薏仁燕麦、多肽燕麦膳食、酸奶块果粒燕麦脆、每日燕麦-奇亚籽谷物、酸奶蔓越莓燕麦能量棒等20多款新品，上市40多个SKU。

5、信息化建设：

报告期内，公司推进信息化升级改造，致力于用信息化，数字化，自动化的方式提升公司的运营水平，除了后端和中台的基础信息化系统以外也会包括大量数字化营销管理的模块和工具，帮助实现线上和线下消费者和会员的运营和管理。

6、公司治理：

公司建立了较为健全的公司治理结构并不断完善，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、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；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台。2020年3月1日，新《证券法》正式实施，公司积极了解新《证券法》的相关修订、新增条款，积极组织对实控人、董事、监事、高管的培训工作。维护上市公司的良好形象，推进公司在资本市场的长期健康发展。报告期内，公司公布了2019年度利润分配方案：每股派发现金股利1.6元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增80,000,000股。该利润分配方案于2020年7月实施完毕。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	435,812,860.32	445,047,531.11	-2.07%	
营业成本	196,426,860.29	178,795,422.47	9.86%	
销售费用	138,083,300.05	164,513,058.66	-16.07%	
管理费用	20,613,185.37	17,564,543.06	17.36%	
财务费用	351,391.98	-379,606.93	-192.57%	主要是上年同期收到定期存款利息所致
所得税费用	15,965,792.60	10,469,634.64	52.50%	主要是利润增加所致
研发投入	1,961,334.14	1,734,372.01	13.09%	
经营活动产生的现金流量净额	40,950,376.23	73,347,318.55	-44.17%	主要是上年年底为春节备货，生产物资采购量大，货款在账期内未支付，上半年到账期后支付货款所致
投资活动产生的现金流量净额	515,947,498.19	-277,484,842.58	-285.94%	主要是银行理财到期赎回和购建固定资产支出相对减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	26,203,950.65	732,630,513.80	-96.42%	主要是去年上半年收到首次公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	582,957,914.63	527,145,400.12	10.59%	

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	435,812,860.32	100%	445,047,531.11	100%	-2.07%
分行业					
食品制造业	431,387,965.85	98.98%	441,413,421.00	99.18%	-2.27%
其他业务收入	4,424,894.47	1.02%	3,634,110.11	0.82%	21.76%
分产品					
纯燕麦片	262,526,772.93	60.24%	278,808,395.30	62.65%	-5.84%
复合燕麦片	152,427,199.89	34.98%	156,634,043.96	35.19%	-2.69%
其他	16,433,993.03	3.77%	5,970,981.74	1.34%	175.23%
其他业务收入	4,424,894.47	1.02%	3,634,110.11	0.82%	21.76%
分地区					
南方大区	198,092,892.61	45.45%	180,004,964.59	40.45%	10.05%
北方大区	233,295,073.24	53.53%	261,408,456.41	58.74%	-10.75%
其他业务收入	4,424,894.47	1.02%	3,634,110.11	0.82%	21.76%

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

	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	431,387,965.85	196,149,935.38	54.53%	-2.27%	10.16%	-5.13%
分产品						
纯燕麦片	262,526,772.93	120,326,965.21	54.17%	-5.84%	6.26%	-5.22%
复合燕麦片	152,427,199.89	63,739,759.17	58.18%	-2.69%	4.68%	-2.94%
分地区						
南方大区	198,092,892.61	89,161,006.12	54.99%	10.05%	22.46%	-4.56%
北方大区	233,295,073.24	106,988,929.25	54.14%	-10.75%	1.66%	-5.60%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

上半年分产品的其它主营业务收入增长175.23%，主要原因是B2B业务在产能保障的情况下加大了销售力度，销售有较大的增长。

三、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	635,908.68	0.67%	主要是银行理财产品收益	否
公允价值变动损益	18,602,237.12	19.57%	浮动收益银行理财产品和远期结售汇合约理财收益及期末持有确认的公允价值变动	否
营业外收入	50,454.32	0.05%	赔偿款等	否
营业外支出	603,070.77	0.63%	捐赠支出、非流动资产报废损失等	否

四、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		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	721,757,841.08	43.16%	927,888,132.85	60.63%	-17.47%	占比下降,主要原因是部分资金购买了银行理财产品未到期未赎回所致
应收账款	53,927,173.42	3.22%	41,331,469.84	2.70%	0.52%	
存货	73,559,170.71	4.40%	50,335,160.35	3.29%	1.11%	占比增加,主要原因为江苏公司今年投产,增加经营生产所需存货所致
投资性房地产	1,239,241.68	0.07%	1,451,473.20	0.09%	-0.02%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	252,797,050.82	15.12%	102,814,722.51	6.72%	8.40%	占比增加,主要原因是河北西麦燕麦食品产业化项目及江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)建设工程转固所致
在建工程	8,752,745.71	0.52%	112,448,882.38	7.35%	-6.83%	占比下降,主要原因是河北西麦燕麦食品产业化项目及江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)建设工程转固所致
短期借款	47,036,236.11	2.81%	30,000,000.00	1.96%	0.85%	
长期借款			70,000,000.00	4.57%	-4.57%	占比下降,主要原因是归还江苏公司项目建设借款所致
交易性金融资产	450,583,073.79	26.94%	38,057,819.18	2.49%	24.45%	占比增加,主要原因是期末浮动收益

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
						银行理财产品未到期未赎回所致
其他流动资产	58,207,223.53	3.48%	200,063,514.82	13.07%	-9.59%	占比下降，主要原因是上年同期有较大金额的固定收益银行理财产品未到期未赎回所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	796,897,230.11	18,602,237.12			1,679,000,000.00	2,043,916,393.44		450,583,073.79
金融资产小计	796,897,230.11	18,602,237.12			1,679,000,000.00	2,043,916,393.44		450,583,073.79
上述合计	796,897,230.11	18,602,237.12			1,679,000,000.00	2,043,916,393.44		450,583,073.79
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,328,087.75	16,141,329.79
远期结售汇合约保证金	720,564.13	2,443,520.82
小计	9,048,651.88	18,584,850.61

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	445,000,000.00	5,583,073.79		1,679,000,000.00	2,043,916,393.44	20,916,393.44	450,583,073.79	自有资金、募集资金
合计	445,000,000.00	5,583,073.79	0.00	1,679,000,000.00	2,043,916,393.44	20,916,393.44	450,583,073.79	--

5、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。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,063.75
报告期投入募集资金总额	727.14
已累计投入募集资金总额	16,786.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]940号)核准,同意公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 2000 万股,每股发行价格为人民币 36.66 元。2019 年 6 月,本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 2,000 万股,本次公开发行股票募集股款为人民币 73,320 万元,扣除各项发行费用(不含增值税)人民币 7,256.25 万元后,募集资金净额为人民币 66,063.75 万元,上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具《验资报告》(信会师报字[2019]第 ZA15013 号)。公司对募集资金采取了专户存储,并与保荐机构、募集资金专户开立银行签署了相应的募集资金三方监管协议。</p> <p>报告期内,公司实际使用募集资金 727.14 万元,截至 2020 年 6 月 30 日,公司累计投入的募集资金为 16,786.39 万元(包括公司置换募集资金到位之前利用自有资金预先投入募集资金项目的金额 12,921.27 万元),募集资金专户余额为人民币 51,070.32 万元(包括累计收到的利息收入、理财收益、扣除银行手续费等的净额)。</p> <p>公司董事会编制了《关于 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》,具体内容请见同日刊登于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上的相关公告。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
燕麦食品产业化项目	否	22,456	22,456	357.92	5,867.38	26.13%	2021-04-30		不适用	否
品牌建设及营销渠道升级项目	否	21,068	21,068	369.22	745.55	3.54%	2023-06-30		不适用	否
江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)	否	10,173	10,173	0	10,173.46	100.00%	2020-06-14		不适用	否

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
研发检测和信息化中心建设项目	否	12,366.75	12,366.75	0	0	0.00%	2021-06-18		不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,063.75	66,063.75	727.14	16,786.39	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	66,063.75	66,063.75	727.14	16,786.39	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于 2019 年 7 月 2 日公司召开了第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更实施主体的议案》。同意公司将“品牌建设及营销渠道升级项目”实施主体由母公司西麦食品变更为全资子公司河北西麦、西麦营销、江苏西麦。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	公司于 2019 年 7 月 2 日公司召开了第一届董事会第十四次会议、2019 年 7 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目资金议案》，公司以 129,212,681.67 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 129,212,681.67 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先已投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具信会师报字[2019]第 ZA15165 号《关于桂林西麦食品股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	公司闲置的募集资金存放于公司募集资金专户、以投资或委托投资于银行保证收益型、保本浮动收益型理财产品并进行管理，不存在尚未使用的募集资金。									

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										不适用

注：根据公司内部决议，江苏西麦燕麦食品生产基地建设（一期）项目投资金额由 10,173.00 万元增加至 15,000.00 万元，新增部分由公司自有资金投入。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
燕麦食品产业化项目	2020 年 08 月 28 日	公告名称：《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
品牌建设及营销渠道升级项目	2020 年 08 月 28 日	公告名称：《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目（一期）	2020 年 08 月 28 日	公告名称：《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
研发检测和信息化中心建设项目	2020 年 08 月 28 日	公告名称：《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；披露网址：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
贺州西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	5,118,000.22	76,058,038.41	24,072,676.40	94,806,999.27	14,452,226.95	10,625,484.55
河北西麦	子公司	燕麦食品的研发和生产及销售	80,000,000.00	582,347,670.35	495,027,276.80	279,154,481.73	60,848,954.71	52,559,539.30
西麦营销	子公司	燕麦食品的销售	10,000,000.00	139,524,035.68	28,160,341.69	175,183,299.13	7,624,780.83	5,641,659.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

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要求，为开发其他优质燕麦粒供应渠道做准备。同时，受2019年末爆发的全球重大公共卫生事件的影响，公司生产中所需的其他原材料可能出现价格波动，导致公司采购成本增加。

(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。

（4）固定资产折旧增加导致利润下滑的风险

公司募投项目完全建成达产后，若市场出现重大不利变化或募集资金投资项目涉及的品项销售形势不佳，投资项目的收益水平将难以达到预期目标，投资回收期将可能延长，公司将面临因固定资产折旧费用大幅增加而导致利润下滑的风险。

公司将加快提高生产管理水平和效益增长。从工艺上、生产成本上加强成本管理，采用责、权、利相结合的原则，开源节流，提高经济效益，降低成本，切实提高公司的盈利能力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	60.43%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	Cassia、桂林中麦企业管理咨询中心(有限合伙)、桂林北麦企业管理咨询中心(有限合伙)和桂林好麦企业管理咨询中心(有限合伙)	股份锁定及减持意向的承诺	(1)自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)在第(1)项所述股票锁定期满后,本企业将根据市场情况及自身需要选择合法方式进行减持,届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票,并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。	2019 年 6 月 19 日	12 个月	承诺已履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>(3)如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的,本企业承诺接受以下约束措施:1)将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;2)持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票之日起6个月内不得减持;3)因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本企业未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司,则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>			
	BRF	股份锁定及减持意向的承诺	<p>(1)自公司股票首次在证券交易所公开发行上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)在第(1)项所述锁定期届满后两年内,本企业累计可减持发行前本企业所持有公司股份总数的100%,减持价格不低于公司股票首次在证券交易所公开发行上市时公司股票的发行价格。(3)在第(1)项所述股票锁定期满后,本企业将根据市场情况及自身需要选择通过协议转让、大宗交易、集中竞价等合法方式进行减持,届时将严格依据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所有效的减持要求及相关规定转让全部或部分公司股票,并按照前述规定及时、准确地履行信息披露义务。(4)如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股票的,本企业承诺接受以下约束措施:1)将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;2)持有的公司股份自违反上述减持意向或法律强制</p>	2019年6月19日	12个月	承诺已履行完毕

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			性规定减持公司股票之日起 6 个月内不得减持；3) 因违反上述减持意向或法律强制性规定减持公司股票的收益归公司所有。如本企业未将前述违规减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大承包情况。

(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

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
贺州西麦		3,500	2020-01-01	2,502.19	连带责任保证	2020-1-1 至 2023-12-31	否	否

贺州西麦		3,600	2019-10-16		连带责任保证	2019-10-16至 2020-10-16	否	否
西麦营销		2,200	2020-04-09	2,201.44	连带责任保证	2020-4-9至 2021-4-8	否	否
西麦营销		3,600	2019-10-16	1,072.37	连带责任保证	2019-10-16至 2020-10-16	否	否
西麦营销		2,500	2019-08-27		连带责任保证	2019-8-27至 2022-8-27	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			5,700	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				4,703.63
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,776
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
贺州西麦		3,500	2020-01-01	2,502.19	连带责任保证	2020-1-1至 2023-12-31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			3,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				2,502.19
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			3,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				2,502.19
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）			9,200	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				7,205.82
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			18,900	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				8,278.19
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.83%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				3,273.81				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				3,273.81				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金和募集资金	171,899	48,500	0
合计		171,899	48,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

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。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内公司暂未开展精准扶贫工作。

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年10月25日，公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司购买土地使用权暨对外投资的议案》。公司子公司江苏西麦拟向宿迁经济技术开发区管委会购买国有土地使用权用于建设“燕麦休闲食品创新项目”，并为之签署相关投资协议或文件。该项目拟投资总额为人民币3亿元（对外投资项目名称及投资金额以届时签定的投资协议为准），并于2019年11月12日提交公司2019年第二次临时股东大会审议通过。2020年5月18日，江苏西麦与宿迁经济技术开发区签订了投资意向书。截止报告期末，尚未签署购买国有土地使用权的投资协议。

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	60,000,000	75.00%				-14,912,940	-14,912,940	45,087,060	56.36%
1、其他内资持股	32,467,380	40.58%				-512,940	-512,940	31,954,440	39.94%
其中：境内法人持股	29,242,260	36.55%				-512,940	-512,940	28,729,320	35.91%
境内自然人持股	3,225,120	4.03%						3,225,120	4.03%
2、外资持股	27,532,620	34.42%				-14,400,000	-14,400,000	13,132,620	16.42%
其中：境外法人持股	24,307,500	30.39%				-14,400,000	-14,400,000	9,907,500	12.38%
境外自然人持股	3,225,120	4.03%						3,225,120	4.03%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%				14,912,940	14,912,940	34,912,940	43.64%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%				14,912,940	14,912,940	34,912,940	43.64%
三、股份总数	80,000,000	100.00%						80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司总股本未发生变动，股本结构的变动系首发限售股解除限售并上市流通所致，详情请参阅本节“2、限售股份变动情况”部分。

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

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

2020 年 7 月，公司实施 2019 年度权益分派方案。以公司总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 16.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 128,000,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，转增股本后公司总股本变更为 16,000 万股。

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
BRF	11,548,800	11,548,800		0	首发限售股	2020-6-19
CASSIA	2,851,200	2,851,200		0	首发限售股	2020-6-19
桂林中麦企业管理咨询中心（有限合伙）	134,100	134,100		0	首发限售股	2020-6-19
桂林北麦企业管理咨询中心（有限合伙）	214,680	214,680		0	首发限售股	2020-6-19
桂林好麦企业管理咨询中心（有限合伙）	164,160	164,160		0	首发限售股	2020-6-19
合计	14,912,940	14,912,940	0	0	--	--

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

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
报告期末普通股股东总数			12,499	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
桂林阳光	境内非国有法人	21.10%	16,881,660		16,881,660			
BRF	境外法人	14.44%	11,548,800			11,548,800		
贺州世家	境内非国有法人	12.45%	9,960,600		9,960,600			
澳洲西麦	境外法人	12.38%	9,907,500		9,907,500			
CASSIA	境外法人	2.56%	2,051,300	-799,900		2,051,300		
隆化县铜麦企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	1,887,060		1,887,060			

谢玉菱	境内自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560		
谢世谊	境内自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560		
LI JI	境外自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560		
XIE LILING	境外自然人	2.02%	1,612,560		1,612,560		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 桂林西麦阳光投资有限公司及广西贺州世家投资有限公司均为谢庆奎与胡日红共同持股 100% 的企业; (2) 隆化县铜麦企业管理咨询中心(有限合伙)为谢庆奎持有 74.81% 出资并担任执行事务合伙人、谢金菱持有 7.96% 出资的企业; (3) 澳洲西麦为 XIE LILING 与 LI JI 共同持有 100% 股权的企业; (4) 胡日红与谢庆奎为夫妻关系, XIE LILING、谢金菱、谢玉菱与谢庆奎为父女关系, 谢世谊与谢庆奎为父子关系, 谢金菱与 LI JI 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 LI JI ; (6) 谢世谊和谢玉菱为公司实际控制人的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
BRF	11,548,800	人民币普通股	11,548,800				
CASSIA	2,051,300	人民币普通股	2,051,300				
#项光隆	1,162,900	人民币普通股	1,162,900				
北京磐沣投资管理合伙企业(有限合伙)－磐沣价值私募证券投资基金	1,105,900	人民币普通股	1,105,900				
中国农业银行股份有限公司－嘉实新兴产业股票型证券投资基金	968,720	人民币普通股	968,720				
中国建设银行股份有限公司－嘉实泰和混合型证券投资基金	600,777	人民币普通股	600,777				
#舒俊	392,000	人民币普通股	392,000				
全国社保基金五零四组合	276,100	人民币普通股	276,100				
中国银行股份有限公司－嘉实瑞和两年持有期混合型证券投资基金	237,317	人民币普通股	237,317				
#崔实践	188,200	人民币普通股	188,200				
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 公司未知前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。(2) 公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股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	不适用						

业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
---------------------	--

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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王桂英	监事	离任	2020-01-06	因个人原因离职
Tai-chuan Lin	董事	任期满离任	2020-05-18	任期届满
朱索	监事	任期满离任	2020-05-18	任期届满
支玉兰	监事	被选举	2020-01-07	职工代表选举
李义芳	监事	任免	2020-05-18	
耿国铮	董事	任免	2020-05-18	

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 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

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	721,757,841.08	148,336,125.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	450,583,073.79	796,897,230.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,927,173.42	55,071,045.77
应收款项融资	8,454,125.37	4,631,366.15
预付款项	12,490,781.04	16,848,491.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	545,441.12	639,873.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	73,559,170.71	111,414,160.68
合同资产		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,207,223.53	224,687,495.82
流动资产合计	1,379,524,830.06	1,358,525,788.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,239,241.68	1,345,357.44
固定资产	252,797,050.82	146,913,494.08
在建工程	8,752,745.71	116,462,813.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,023,975.12	23,310,725.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,607,691.26	2,046,619.76
递延所得税资产	3,865,041.71	4,287,096.35
其他非流动资产	1,464,870.76	1,602,112.83
非流动资产合计	292,750,617.06	295,968,218.74
资产总计	1,672,275,447.12	1,654,494,007.27
流动负债：		
短期借款	47,036,236.11	20,026,583.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		539,562.03
衍生金融负债		
应付票据	21,622,793.42	36,544,011.55

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	134,552,405.28	165,380,956.00
预收款项		39,079,931.81
合同负债	18,487,391.92	
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	14,486,238.47	23,220,536.99
应交税费	6,321,819.89	17,745,249.99
其他应付款	2,522,974.09	2,594,182.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	245,029,859.18	305,131,014.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,656,272.31	6,872,140.91
递延所得税负债	1,010,865.81	1,974,307.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,667,138.12	8,846,448.45
负债合计	252,696,997.30	313,977,462.88

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	830,724,964.84	830,724,964.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,351,006.80	31,884,597.67
一般风险准备		
未分配利润	467,502,478.18	397,906,981.88
归属于母公司所有者权益合计	1,419,578,449.82	1,340,516,544.39
少数股东权益		
所有者权益合计	1,419,578,449.82	1,340,516,544.39
负债和所有者权益总计	1,672,275,447.12	1,654,494,007.27

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	301,136,356.73	8,317,645.90
交易性金融资产	367,945,550.69	621,007,639.91
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	299,171.40	394,442.80
应收款项融资		
预付款项	519,097.03	446,451.77
其他应收款	11,435,435.00	35,435.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,593,318.41	1,591,050.36
流动资产合计	722,928,929.26	631,792,665.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	577,500,655.33	574,820,655.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,239,241.68	1,345,357.44
固定资产	2,616,703.40	2,871,383.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,502,553.47	2,545,141.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	338,222.62	413,383.18
递延所得税资产	150,466.25	9,063.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	584,347,842.75	582,004,985.21
资产总计	1,307,276,772.01	1,213,797,650.95
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	23,813.62	89,236.21
预收款项		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合同负债		
应付职工薪酬	732,271.21	1,829,840.02
应交税费	1,156,785.68	52,541.94
其他应付款	67,400.00	160,038.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,980,270.51	2,131,656.29
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	986,387.67	1,501,909.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	986,387.67	1,501,909.98
负债合计	2,966,658.18	3,633,566.27
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,867,669.06	833,867,669.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
盈余公积	39,259,095.23	29,792,686.10
未分配利润	351,183,349.54	266,503,729.52
所有者权益合计	1,304,310,113.83	1,210,164,084.68
负债和所有者权益总计	1,307,276,772.01	1,213,797,650.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	435,812,860.32	445,047,531.11
其中：营业收入	435,812,860.32	445,047,531.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	361,788,037.26	367,086,294.71
其中：营业成本	196,426,860.29	178,795,422.47
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	4,351,965.43	4,858,505.44
销售费用	138,083,300.05	164,513,058.66
管理费用	20,613,185.37	17,564,543.06
研发费用	1,961,334.14	1,734,372.01
财务费用	351,391.98	-379,606.93
其中：利息费用	553,093.04	656,729.14
利息收入	387,697.28	900,694.44
加：其他收益	2,567,427.10	3,564,612.73
投资收益（损失以“-”号填列）	635,908.68	4,021,856.44
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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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）	18,602,237.12	586,015.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-202,984.92	-723,512.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-260.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,627,411.04	85,409,947.60
加：营业外收入	50,454.32	28,960.72
减：营业外支出	603,070.77	9,576.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,074,794.59	85,429,332.17
减：所得税费用	15,965,792.60	10,469,634.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,109,001.99	74,959,697.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,109,001.99	74,959,697.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	79,109,001.99	74,959,697.53
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,109,001.99	74,959,697.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,109,001.99	74,959,697.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.99	1.25
（二）稀释每股收益	0.99	1.25

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	3,874,717.70	4,242,605.54
减：营业成本	115,332.87	130,815.51
税金及附加	45,397.35	113,897.03
销售费用		
管理费用	4,664,472.81	3,060,054.44
研发费用	725,233.10	691,090.03
财务费用	-57,559.04	-652,981.54
其中：利息费用		
利息收入	59,539.86	655,310.26
加：其他收益	2,055,752.05	3,278,865.09
投资收益（损失以“-”号填列）	85,302,575.34	41,429,713.25
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）	11,030,380.61	49,928.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-600,000.00	-851,108.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-260.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,170,548.61	44,806,868.50

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
加：营业外收入		258.62
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,170,548.61	44,807,127.12
减：所得税费用	1,977,422.90	2,024,528.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,193,125.71	42,782,598.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,193,125.71	42,782,598.95
（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	94,193,125.71	42,782,598.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.18	0.71
（二）稀释每股收益	1.18	0.71

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	444,752,746.73	439,818,376.80
客户存款和同业存放款项净增加额		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,857,548.59	23,985,387.10
经营活动现金流入小计	475,610,295.32	463,803,763.90
购买商品、接受劳务支付的现金	216,242,203.02	194,266,133.78
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	87,346,418.04	87,189,958.60
支付的各项税费	60,001,014.35	55,750,185.63
支付其他与经营活动有关的现金	71,070,283.68	53,250,167.34
经营活动现金流出小计	434,659,919.09	390,456,445.35
经营活动产生的现金流量净额	40,950,376.23	73,347,318.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,247,329,537.72	859,000,000.00
取得投资收益收到的现金	555,251.15	3,962,129.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,625.34	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,247,934,414.21	862,965,629.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,996,916.02	69,450,472.08

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
投资支付的现金	1,718,990,000.00	1,071,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,731,986,916.02	1,140,450,472.08
投资活动产生的现金流量净额	515,947,498.19	-277,484,842.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		683,649,433.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	37,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	37,000,000.00	753,649,433.97
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	796,049.35	1,663,122.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		19,355,797.77
筹资活动现金流出小计	10,796,049.35	21,018,920.17
筹资活动产生的现金流量净额	26,203,950.65	732,630,513.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143,910.44	-1,347,589.65
五、现金及现金等价物净增加额	582,957,914.63	527,145,400.12
加：期初现金及现金等价物余额	129,751,274.57	389,406,398.57
六、期末现金及现金等价物余额	712,709,189.20	916,551,798.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,932,556.06	3,985,142.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,383,873.31	4,353,291.13
经营活动现金流入小计	6,316,429.37	8,338,433.56
购买商品、接受劳务支付的现金		77,527.23
支付给职工以及为职工支付的现金	3,488,317.76	2,832,269.48

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
支付的各项税费	1,708,392.88	330,275.33
支付其他与经营活动有关的现金	14,899,069.63	18,268,856.91
经营活动现金流出小计	20,095,780.27	21,508,928.95
经营活动产生的现金流量净额	-13,779,350.90	-13,170,495.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,242,092,469.83	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	85,221,917.81	39,750,906.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00
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	1,327,314,387.64	679,754,406.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,981.94	5,550.00
投资支付的现金	1,020,680,000.00	846,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,020,716,981.94	846,005,550.00
投资活动产生的现金流量净额	306,597,405.70	-166,251,143.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		683,649,433.97
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		683,649,433.97
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		19,355,797.77
筹资活动现金流出小计		19,355,797.77
筹资活动产生的现金流量净额		664,293,636.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	656.03	73.15
五、现金及现金等价物净增加额	292,818,710.83	484,872,070.27
加：期初现金及现金等价物余额	8,317,645.90	304,241,209.22
六、期末现金及现金等价物余额	301,136,356.73	789,113,279.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	80,000,000.00				830,724,964.84				31,884,597.67		397,906,981.88		1,340,516,544.39		1,340,516,544.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				830,724,964.84				31,884,597.67		397,906,981.88		1,340,516,544.39		1,340,516,544.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								9,466,409.13		69,595,496.30		79,061,905.43		79,061,905.43	
（一）综合收益总额										79,109,001.99		79,109,001.99		79,109,001.99	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								9,466,409.13		-9,513,505.69		-47,096.56		-47,096.56	

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
1. 提取盈余公积								9,466,409.13		-9,466,409.13					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他										-47,096.56		-47,096.56			-47,096.56
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				830,724,964.84			41,351,006.80		467,502,478.18		1,419,578,449.82			1,419,578,449.82

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				190,087,472.38				19,838,022.06		252,605,246.52		522,530,740.96		522,530,740.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00				190,087,472.38				19,838,022.06		252,605,246.52		522,530,740.96		522,530,740.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				640,637,492.46				4,299,651.20		70,638,655.03		735,575,798.69		735,575,798.69
（一）综合收益总额											74,959,697.53		74,959,697.53		74,959,697.53
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				640,637,492.46								660,637,492.46		660,637,492.46
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				640,637,492.46								660,637,492.46		660,637,492.46
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									4,299,651.20		-4,321,042.50		-21,391.30		-21,391.30
1. 提取盈余公积									4,299,651.20		-4,299,651.20				
2. 提取一般风险准备															

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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													
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他											-21,391.30		-21,391.30			-21,391.30
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	80,000,000.00				830,724,964.84				24,137,673.26		323,243,901.55		1,258,106,539.65			1,258,106,539.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	80,000,000.00				833,867,669.06				29,792,686.10	266,503,729.52		1,210,164,084.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				833,867,669.06				29,792,686.10	266,503,729.52		1,210,164,084.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,466,409.13	84,679,620.02		94,146,029.15
（一）综合收益总额										94,193,125.71		94,193,125.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									9,466,409.13	-9,513,505.69		-47,096.56
1. 提取盈余公积									9,466,409.13	-9,466,409.13		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-47,096.56		-47,096.56

项目	2020 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								
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				833,867,669.06				39,259,095.23	351,183,349.54		1,304,310,113.83

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				193,230,176.60				17,746,110.49	158,743,814.34		429,720,101.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				193,230,176.60				17,746,110.49	158,743,814.34		429,720,101.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				640,637,492.46				4,299,651.20	38,461,556.45		703,398,700.11
（一）综合收益总额										42,782,598.95		42,782,598.95
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				640,637,492.46							660,637,492.46
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				640,637,492.46							660,637,492.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,299,651.20	-4,321,042.50		-21,391.30
1. 提取盈余公积									4,299,651.20	-4,299,651.20		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-21,391.30		-21,391.30
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				833,867,669.06				22,045,761.69	197,205,370.79		1,133,118,801.54

三、公司基本情况

桂林西麦食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为2001年5月28日设立的桂林西麦生物技术开发有限公司。公司以2017年3月31日为基准日，整体改制为股份有限公司，改制后注册资本和实收资本为6,000万元。

2019年5月24日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2019]940号《关于核准桂林西麦食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股。发行后，公司增加注册资本人民币2,000万元。公司每股发行价为人民币36.66元，共募集资金人民币733,200,000.00元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币72,562,507.54元，募集资金净额为人民币660,637,492.46元，其中，计入公司“股本”人民币20,000,000.00元，计入“资本公积-股本溢价”640,637,492.46元。

公司的统一社会信用代码：914503007276711206。2019年6月在深圳证券交易所中小板上市，所属行业为食品制造业。

截止2020年6月30日，公司股本总数8,000万股，注册资本为8,000万元，注册地：桂林市高新技术开发区九号小区。

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

本公司的实际控制人为谢庆奎、胡日红、Xie Liling、谢金菱及Ji Li。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
桂林西麦营销有限公司
河北西麦食品有限公司
广西贺州西麦生物食品有限公司
江苏西麦食品有限责任公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

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。

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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020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日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（一）、合并范围

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。

（二）、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，

以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（一）、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（二）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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）、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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合

进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（二）、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。

（三）、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的

金融资产为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、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（四）、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）、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。

（六）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9、金融工具

11、存货

（一）、存货的分类

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

（二）、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（三）、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（四）、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）、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。

12、合同资产

（一）、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。

（二）、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“9金融工具”之“六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

（一）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策

的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（二）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（三）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应

比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

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）。

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—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。

16、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

17、在建工程

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

18、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

（二）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（三）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。

（四）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

20、长期资产减值

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

商誉、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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

21、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、厂区景观改造、技术服务费。

(1)、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2)、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

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

22、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。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

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

2、设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

24、预计负债

（一）、预计负债的确认标准

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

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

（二）、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、股份支付

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

（一）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择

满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二）以现金结算的股份支付及权益工具

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起的会计政策

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。

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：

- （1）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。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）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：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。
- （4）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。
- （5）客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

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

2、具体原则

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

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

27、政府补助

（一）、类型

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

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

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

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

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

（二）、确认时点

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

（三）、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利

润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订。	第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十三次会议审议通过	本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订，可对比较期间信息不予调整。合并：上年年末余额预收款项减少 39,079,931.81 元，年初余额合同负债增加 39,079,931.81 元，母公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,336,125.18	148,336,125.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	796,897,230.11	796,897,230.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	55,071,045.77	55,071,045.77	
应收款项融资	4,631,366.15	4,631,366.15	
预付款项	16,848,491.36	16,848,491.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	639,873.46	639,873.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	111,414,160.68	111,414,160.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	224,687,495.82	224,687,495.82	
流动资产合计	1,358,525,788.53	1,358,525,788.53	
非流动资产：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,345,357.44	1,345,357.44	
固定资产	146,913,494.08	146,913,494.08	
在建工程	116,462,813.28	116,462,813.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,310,725.00	23,310,725.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,046,619.76	2,046,619.76	
递延所得税资产	4,287,096.35	4,287,096.35	
其他非流动资产	1,602,112.83	1,602,112.83	
非流动资产合计	295,968,218.74	295,968,218.74	
资产总计	1,654,494,007.27	1,654,494,007.27	
流动负债：			
短期借款	20,026,583.33	20,026,583.33	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	539,562.03	539,562.03	
衍生金融负债			
应付票据	36,544,011.55	36,544,011.55	
应付账款	165,380,956.00	165,380,956.00	
预收款项	39,079,931.81		-39,079,931.81
合同负债		39,079,931.81	39,079,931.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,220,536.99	23,220,536.99	
应交税费	17,745,249.99	17,745,249.99	
其他应付款	2,594,182.73	2,594,182.73	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	305,131,014.43	305,131,014.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,872,140.91	6,872,140.91	
递延所得税负债	1,974,307.54	1,974,307.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,846,448.45	8,846,448.45	
负债合计	313,977,462.88	313,977,462.88	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
资本公积	830,724,964.84	830,724,964.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,884,597.67	31,884,597.67	
一般风险准备			
未分配利润	397,906,981.88	397,906,981.88	
归属于母公司所有者权益合计	1,340,516,544.39	1,340,516,544.39	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,340,516,544.39	1,340,516,544.39	
负债和所有者权益总计	1,654,494,007.27	1,654,494,007.27	

调整情况说明

公司自2020年开始执行《企业会计准则第14号--收入》（财会[2017]22号）（“新准则”），根据新准则自2020年1月1日起，将原预收款项中的货款在合同负债中列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,317,645.90	8,317,645.90	
交易性金融资产	621,007,639.91	621,007,639.91	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	394,442.80	394,442.80	
应收款项融资			
预付款项	446,451.77	446,451.77	
其他应收款	35,435.00	35,435.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,591,050.36	1,591,050.36	
流动资产合计	631,792,665.74	631,792,665.74	

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	574,820,655.33	574,820,655.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,345,357.44	1,345,357.44	
固定资产	2,871,383.65	2,871,383.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,545,141.95	2,545,141.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	413,383.18	413,383.18	
递延所得税资产	9,063.66	9,063.66	
其他非流动资产			
非流动资产合计	582,004,985.21	582,004,985.21	
资产总计	1,213,797,650.95	1,213,797,650.95	
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	89,236.21	89,236.21	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,829,840.02	1,829,840.02	
应交税费	52,541.94	52,541.94	
其他应付款	160,038.12	160,038.12	
其中：应付利息			

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,131,656.29	2,131,656.29	
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	1,501,909.98	1,501,909.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,501,909.98	1,501,909.98	
负债合计	3,633,566.27	3,633,566.27	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	833,867,669.06	833,867,669.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,792,686.10	29,792,686.10	
未分配利润	266,503,729.52	266,503,729.52	
所有者权益合计	1,210,164,084.68	1,210,164,084.68	
负债和所有者权益总计	1,213,797,650.95	1,213,797,650.95	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

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

2、税收优惠

(1)、根据《企业所得税法》第27条和《企业所得税法实施条例》第86条的规定及定国税免告字[政]第20140801号文，子公司河北西麦食品有限公司自2014年7月1日起享受企业所得税税收优惠政策。

(2)、根据《关于<中华人民共和国政府和澳大利亚政府自由贸易协定>实施相关事宜的公告》（海关总署公告2015年第61号），自2015年12月20日起，子公司河北西麦食品有限公司、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。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,461.90	24,477.70
银行存款	711,229,912.72	127,605,251.21
其他货币资金	10,513,466.46	20,706,396.27
合计	721,757,841.08	148,336,125.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,048,651.88	18,584,850.61

其他说明

截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币8,328,087.75元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币720,564.13元为公司向银行申请远期购汇合约所存入的保证金存款

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,583,073.79	796,897,230.11
其中：		
债务工具投资（浮动收益银行理财产品）	450,583,073.79	796,897,230.11
合计	450,583,073.79	796,897,230.11

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,882,925.02	100.00%	1,955,751.60	3.50%	53,927,173.42	56,783,688.85	100.00%	1,712,643.08	3.02%	55,071,045.77
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	55,882,925.02	100.00%	1,955,751.60	3.50%	53,927,173.42	56,783,688.85	100.00%	1,712,643.08	3.02%	55,071,045.77
合计	55,882,925.02	100.00%	1,955,751.60	3.50%	53,927,173.42	56,783,688.85	100.00%	1,712,643.08	3.02%	55,071,045.77

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	43,759,278.54		
4~12个月	10,310,256.98	515,512.85	5.00%
1~2年	466,438.44	93,287.69	20.00%
2年以上	1,346,951.06	1,346,951.06	100.00%
合计	55,882,925.02	1,955,751.60	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,069,535.52
1 至 2 年	466,438.44
2 至 3 年	7,200.00
3 年以上	1,339,751.06
3 至 4 年	1,339,751.06
合计	55,882,925.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	1,712,643.08	243,108.52				1,955,751.60
合计	1,712,643.08	243,108.52				1,955,751.60

本期无转回或收回的应收账款坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	10,042,948.29	17.97%	48,515.73
客户 2	7,043,749.75	12.60%	348,988.77
客户 3	5,490,543.08	9.83%	
客户 4	4,980,695.26	8.91%	
客户 5	3,092,556.42	5.53%	
合计	30,650,492.80	54.84%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,454,125.37	4,631,366.15
合计	8,454,125.37	4,631,366.15

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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	4,631,366.15	32,071,418.69	28,248,659.47		8,454,125.37	
合计	4,631,366.15	32,071,418.69	28,248,659.47		8,454,125.37	

本公司对应收票据的管理模式系根据相关商业汇票到期日的远近及日常资金管理需要，部分商业汇票到期承兑，部分商业汇票背书转让供应商。按照金融工具准则的相关规定，本公司将应收票据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。

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

适用 不适用

5、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	12,476,454.30	99.89%	16,835,937.07	99.93%
1 至 2 年	3,788.28	0.03%	8,554.29	0.05%
2 至 3 年	6,538.46	0.05%		
3 年以上	4,000.00	0.03%	4,000.00	0.02%
合计	12,490,781.04	--	16,848,491.36	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过一年金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	5,818,165.86	46.58
供应商2	1,148,465.86	9.19
供应商3	907,339.71	7.26
供应商4	869,637.47	6.96
供应商5	308,250.00	2.47
合计	9,051,858.90	72.46

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额9,051,858.90元，占预付款项期末余额合计数的比例72.46%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	545,441.12	639,873.46
合计	545,441.12	639,873.46

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
备用金	81,070.87	4,049.82
押金保证金	869,789.21	847,039.86
往来款及代垫款		234,326.34
合计	950,860.08	1,085,416.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	445,542.56			445,542.56
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-40,123.60			-40,123.60
2020年6月30日余额	405,418.96			405,418.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	437,234.02
1 至 2 年	162,586.00
2 至 3 年	164,029.00
3 年以上	187,011.06
3 至 4 年	187,011.06
合计	950,860.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	445,542.56	-40,123.60				405,418.96
合计	445,542.56	-40,123.60				405,418.96

4) 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	100,000.00	2 年以上	10.52%	100,000.00
单位 2	押金保证金	100,000.00	2 年以上	10.52%	100,000.00
单位 3	押金保证金	100,000.00	1 年以内	10.52%	5,000.00
单位 4	备用金	78,000.00	1 年以内	8.20%	3,900.00
单位 5	押金保证金	52,000.00	1-2 年	5.47%	10,400.00
合计	--	430,000.00	--	45.22%	219,300.00

5) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款项。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	31,989,661.03		31,989,661.03	31,823,057.78		31,823,057.78
库存商品	30,105,177.58		30,105,177.58	54,028,980.94		54,028,980.94
周转材料	3,110,981.14		3,110,981.14	2,542,676.00		2,542,676.00
发出商品	8,353,350.96		8,353,350.96	23,019,445.96		23,019,445.96
合计	73,559,170.71		73,559,170.71	111,414,160.68		111,414,160.68

8、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	12,052,232.02	12,908,473.93
待认证进项税	203,106.57	790,499.11
预缴企业所得税	5,871,227.41	7,366,300.56
其他债权投资（固定收益理财产品）	40,080,657.53	203,622,222.22
合计	58,207,223.53	224,687,495.82

9、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,374,721.47			4,374,721.47
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,374,721.47			4,374,721.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,029,364.03			3,029,364.03
2.本期增加金额	106,115.76			106,115.76
(1) 计提或摊销	106,115.76			106,115.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,135,479.79			3,135,479.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,239,241.68			1,239,241.68
2.期初账面价值	1,345,357.44			1,345,357.44

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	252,797,050.82	146,913,494.08
合计	252,797,050.82	146,913,494.08

(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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	151,239,639.71	71,147,902.45	5,230,642.84	9,003,015.23	236,621,200.23
2.本期增加金额	85,918,646.93	25,583,686.69	1,223,523.96	1,516,692.54	114,242,550.12
(1) 购置		1,036,551.99	434,851.39	258,035.42	1,729,438.80
(2) 在建工程转入	85,918,646.93	24,547,134.70	788,672.57	1,258,657.12	112,513,111.32
3.本期减少金额		176,000.00		30,177.31	206,177.31
(1) 处置或报废		176,000.00		30,177.31	206,177.31
4.期末余额	237,158,286.64	96,555,589.14	6,454,166.80	10,489,530.46	350,657,573.04
二、累计折旧					
1.期初余额	49,226,308.43	29,490,742.59	4,190,058.14	6,800,596.99	89,707,706.15
2.本期增加金额	4,355,351.23	3,477,891.68	184,980.54	339,141.53	8,357,364.98
(1) 计提	4,355,351.23	3,477,891.68	184,980.54	339,141.53	8,357,364.98
3.本期减少金额		175,553.33		28,995.58	204,548.91
(1) 处置或报废		175,553.33		28,995.58	204,548.91
4.期末余额	53,581,659.66	32,793,080.94	4,375,038.68	7,110,742.94	97,860,522.22
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	183,576,626.98	63,762,508.20	2,079,128.12	3,378,787.52	252,797,050.82
2.期初账面价值	102,013,331.28	41,657,159.86	1,040,584.70	2,202,418.24	146,913,494.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	112,875,217.30	新转固房屋建筑物，暂未办理

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,752,745.71	116,462,813.28
合计	8,752,745.71	116,462,813.28

(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	232,734.63		232,734.63	84,275,170.12		84,275,170.12
设备安装工程	8,520,011.08		8,520,011.08	32,187,643.16		32,187,643.16
合计	8,752,745.71		8,752,745.71	116,462,813.28		116,462,813.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
燕麦食品产业化项目	266,480,000.00	5,626,952.60	1,334,374.94			6,961,327.54	20.39%	24.55%				募股资金、自有资金
江苏西麦燕麦食品生产基地建设项目(一期)	150,000,000.00	110,487,099.62	3,105,621.15	112,150,063.66		1,442,657.11	90.35%	100%	1,300,056.95			募股资金、自有资金
合计	416,480,000.00	116,114,052.22	4,439,996.09	112,150,063.66		8,403,984.65	--	--	1,300,056.95			--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,674,980.98			1,675,367.42	30,350,348.40
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,674,980.98			1,675,367.42	30,350,348.40
二、累计摊销					
1.期初余额	5,364,255.98			1,675,367.42	7,039,623.40
2.本期增加金额	286,749.88				286,749.88
(1) 计提	286,749.88				286,749.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,651,005.86			1,675,367.42	7,326,373.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,023,975.12				23,023,975.12
2.期初账面价值	23,310,725.00				23,023,975.12

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

公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13、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
厂区景观改造	628,830.03	65,147.89	179,480.65		514,497.27
技术服务费	1,004,406.55		249,435.18		754,971.37
装修费	413,383.18		75,160.56		338,222.62
合计	2,046,619.76	65,147.89	504,076.39		1,607,691.26

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,361,170.56	590,292.65	2,158,185.64	539,546.42
内部交易未实现利润	188,939.09	47,234.77	539,562.03	134,890.51
可抵扣亏损	3,982,346.43	995,586.61	1,967,535.74	491,883.94
递延收益	6,656,272.31	1,664,068.08	6,872,140.91	1,718,035.23
内部交易未实现利润	2,271,438.38	567,859.60	5,610,960.98	1,402,740.25
合计	15,460,166.77	3,865,041.71	17,148,385.30	4,287,096.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	4,043,463.25	1,010,865.81	7,897,230.11	1,974,307.54
合计	4,043,463.25	1,010,865.81	7,897,230.11	1,974,307.54

(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		3,865,041.71		4,287,096.35
递延所得税负债		1,010,865.81		1,974,307.54

15、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
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	1,464,870.76		1,464,870.76	1,602,112.83		1,602,112.83
合计	1,464,870.76		1,464,870.76	1,602,112.83		1,602,112.83

16、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,036,236.11	20,026,583.33
合计	47,036,236.11	20,026,583.33

17、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		539,562.03
其中：		
衍生金融负债（远期结售汇合约）		539,562.03
合计		539,562.03

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,622,793.42	36,544,011.55
合计	21,622,793.42	36,544,011.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	79,159,290.53	86,224,899.64
应付货款	31,570,776.86	49,332,022.18
应付长期资产采购款	23,822,337.89	29,824,034.18
合计	134,552,405.28	165,380,956.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

公司无账龄超过一年的重要应付账款。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	18,487,391.92	39,079,931.81
合计	18,487,391.92	39,079,931.81

21、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	23,179,095.83	77,291,874.11	85,984,731.47	14,486,238.47
二、离职后福利-设定提存计划		1,301,343.72	1,301,343.72	
三、辞退福利	41,441.16	6,000.00	47,441.16	
合计	23,220,536.99	78,599,217.83	87,333,516.35	14,486,238.47

(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	22,895,629.51	73,227,414.04	81,920,152.14	14,202,891.41
2、职工福利费	278,307.15	1,452,306.46	1,452,306.46	278,307.15
3、社会保险费		1,570,865.75	1,570,865.75	
其中：医疗保险费		1,488,627.30	1,488,627.30	
工伤保险费		39,061.30	39,061.30	
生育保险费		43,177.15	43,177.15	
4、住房公积金		1,009,518.00	1,009,518.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,159.17	31,769.86	31,889.12	5,039.91
合计	23,179,095.83	77,291,874.11	85,984,731.47	14,486,238.47

(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		1,250,378.93	1,250,378.93	
2、失业保险费		50,964.79	50,964.79	
合计		1,301,343.72	1,301,343.72	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,376,418.72	10,095,000.09
企业所得税	3,347,316.35	6,125,373.37
个人所得税	181,253.97	194,155.66
城市维护建设税	136,667.15	577,838.71
房产税	54,825.19	5,503.09
环境保护税	3,095.71	5,669.36
教育费附加	71,338.21	303,322.95
地方教育费附加	47,558.81	202,214.91
资源税	20,969.90	25,424.30
土地使用税	49,596.75	49,596.75
印花税	32,779.13	161,150.80
合计	6,321,819.89	17,745,249.99

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,522,974.09	2,594,182.73
合计	2,522,974.09	2,594,182.73

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
资金往来款	83,972.70	37,411.95
押金保证金	1,800,700.00	1,511,999.70
预提费用款	638,301.39	1,044,771.08
合计	2,522,974.09	2,594,182.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	489,500.30	押金保证金
单位 2	218,000.00	押金保证金
单位 3	66,700.00	押金保证金
单位 4	18,218.70	押金保证金
单位 5	10,000.00	押金保证金
合计	802,419.00	--

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,872,140.91		215,868.60	6,656,272.31	
合计	6,872,140.91		215,868.60	6,656,272.31	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目建设补贴	5,685,000.00			112,500.00			5,572,500.00	与资产相关
技术改造专项资金	749,000.34			68,487.56			680,512.78	与资产相关
旅发大会补贴	438,140.57			34,881.04			403,259.53	与资产相关

25、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

26、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)	830,724,964.84			830,724,964.84
合计	830,724,964.84			830,724,964.84

27、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,091,911.57			2,091,911.57
储备基金	29,644,463.79	9,419,312.57		39,063,776.36
企业发展基金	148,222.31	47,096.56		195,318.87
合计	31,884,597.67	9,466,409.13		41,351,006.80

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

储备基金按照母公司当年度净利润的10%计提, 企业发展基金按照母公司当年度净利润的0.05%计提。

28、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	397,906,981.88	252,605,246.52
调整后期初未分配利润	397,906,981.88	252,605,246.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,109,001.99	157,408,244.18
提取储备基金	9,419,312.57	11,986,642.40
提取企业发展基金	47,096.56	59,933.21
提取职工奖福基金	47,096.56	59,933.21
期末未分配利润	467,502,478.18	397,906,981.88

调整期初未分配利润明细：

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

29、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	431,387,965.85	196,149,935.38	441,413,421.00	178,052,049.98
其他业务	4,424,894.47	276,924.91	3,634,110.11	743,372.49
合计	435,812,860.32	196,426,860.29	445,047,531.11	178,795,422.47

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

30、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	1,677,538.72	2,092,793.05
教育费附加	872,655.31	1,082,598.61
资源税	80,599.70	63,614.40
房产税	632,147.28	488,345.83
土地使用税	241,987.44	254,941.84

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	8,130.00	8,700.00
印花税	153,130.23	139,953.85
环境保护税	104,006.15	5,825.46
地方教育费附加	581,770.60	721,732.40
合计	4,351,965.43	4,858,505.44

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,955,227.82	62,222,518.96
宣传推广费	54,374,704.66	70,840,261.82
差旅费	1,270,269.10	2,238,330.24
业务招待费	242,528.24	287,487.06
租赁费	1,235,044.69	1,150,856.29
运输装卸费	25,914,725.49	26,278,403.50
办公费	1,032,564.64	1,440,959.16
折旧与摊销	58,235.41	54,241.63
合计	138,083,300.05	164,513,058.66

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,002,581.25	9,937,602.65
办公费	3,534,142.12	2,357,781.50
折旧与摊销	3,625,425.94	2,481,877.23
租赁费	422,444.49	144,293.30
差旅费	221,983.09	653,847.02
业务招待费	187,096.99	668,521.53
咨询服务费	1,817,897.54	540,880.32
修理费	421,133.26	168,894.40
存货报损	256,297.52	466,543.34
财产保险费	124,183.17	144,301.77
合计	20,613,185.37	17,564,543.06

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
休闲产品	1,233,036.28	1,465,296.89
冲调产品	575,154.06	49,649.94
主食产品	153,143.80	219,425.18
合计	1,961,334.14	1,734,372.01

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	553,093.04	656,729.14
减：利息收入	387,697.28	900,694.44
汇兑损益	66,035.44	-271,490.35
其他	119,960.78	135,848.72
合计	351,391.98	-379,606.93

35、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	2,567,427.10	3,564,612.73

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	635,908.68	5,640,936.44
远期结售汇合约		-1,619,080.00
合计	635,908.68	4,021,856.44

37、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	18,602,237.12	586,015.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	18,602,237.12	586,015.08
合计	18,602,237.12	586,015.08

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	40,123.60	-34,448.21
应收账款坏账损失	-243,108.52	-689,064.49
合计	-202,984.92	-723,512.70

39、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
非流动资产处置收益		-260.35

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	50,454.32	28,960.72	50,454.32
合计	50,454.32	28,960.72	50,454.32

41、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	601,669.53		
非流动资产毁损报废损失	1,347.54	8,430.06	
其他	53.70	1,146.09	
合计	603,070.77	9,576.15	

42、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	16,507,179.69	8,305,728.21
递延所得税费用	-541,387.09	2,163,906.43
合计	15,965,792.60	10,469,634.64

(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	95,074,794.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,768,698.65
调整以前期间所得税的影响	-782,958.82
非应税收入的影响	-7,044,140.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,193.25
所得税费用	15,965,792.60

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	268,581.40	318,857.16
存款利息收入	387,697.28	900,694.44
政府补助	2,267,593.54	6,623,744.13
资金往来收到的现金		121,682.33
受限货币资金本期收回	26,808,263.15	15,866,911.86
保证金、押金、备用金	1,021,297.15	124,536.46
其他	104,116.07	28,960.72
合计	30,857,548.59	23,985,387.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	49,423,159.97	41,228,274.65
期末受限货币资金	19,013,101.12	10,126,277.10
经营租赁支出	1,641,440.56	1,148,468.91
银行手续费	119,960.78	135,848.72
资金往来支付的现金		178,000.00
现金捐赠支出	100,000.00	
保证金、押金、备用金	695,546.50	432,151.87
其他	77,074.75	1,146.09
合计	71,070,283.68	53,250,167.34

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介费用		19,355,797.77
合计		19,355,797.77

44、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	79,109,001.99	74,959,697.53
信用减值损失	202,984.92	723,512.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,463,480.74	5,482,070.37
无形资产摊销	237,708.61	188,667.36
长期待摊费用摊销	504,076.39	352,765.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		260.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,044.33	8,430.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,602,237.12	-586,015.08

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	619,128.48	385,238.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-635,908.68	-4,021,856.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	422,054.64	2,149,451.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-963,441.73	14,454.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,854,989.97	19,581,627.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,238,832.90	-3,252,171.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,027,537.94	-28,379,449.66
其他	526,198.73	5,740,634.76
经营活动产生的现金流量净额	40,950,376.23	73,347,318.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	712,709,189.20	916,551,798.69
减：现金的期初余额	129,751,274.57	389,406,398.57
现金及现金等价物净增加额	582,957,914.63	527,145,400.12

（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	712,709,189.20	129,751,274.57
其中：库存现金	14,461.90	24,477.70
可随时用于支付的银行存款	711,229,912.72	127,605,251.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,464,814.58	2,121,545.66
二、期末现金及现金等价物余额	712,709,189.20	129,751,274.57

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,048,651.80	银行承兑汇票保证金、远期结售汇合约保证金
合计	9,048,651.80	--

46、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	--	--	28,009,664.41
其中：美元	3,949,103.32	7.0795	27,957,676.94
欧元			
港币			
澳大利亚元	10,684.48	4.8657	51,987.47
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设项目补贴	7,800,000.00	递延收益	112,500.00
企业技术改造资金	2,000,000.00	递延收益	68,487.56
旅发大会补贴	566,037.74	递延收益	34,881.04
上市奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	178,854.00	其他收益	178,854.00
参展企业经费补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
贺州市“三品一标”企业补助经费	42,000.00	其他收益	42,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收桂人社发【2020】5号规定疫情稳岗返还失业保险费	41,887.92	其他收益	41,887.92
贺州市八步区市场监督管理局有机产业奖励基金	20,000.00	其他收益	20,000.00
"三代"税款手续费返还	63,816.58	其他收益	63,816.58

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西麦营销	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	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
贺州西麦	广西贺州市	广西贺州市迎宾大道	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	江苏宿迁市	宿迁经济技术开发区发展大道西侧（商务中心21121）	燕麦食品的研发、生产和销售	100.00%		新设

九、与金融工具相关的风险

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

（一）、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）、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。于报告期末，本公司无银行长期借款，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本报告期间，本公司以签署远期外汇合约的方式以达到规避汇率风险的目的。

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

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	27,957,676.94	51,987.47	28,099,664.41	11,913,163.82	52,630.43	11,965,794.25

于2020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%，则公司将增加或减少净利润2,795,767.69元（2019年12月31日：1,191,316.38元）。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020.6.30					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
短期借款	47,036,236.11					47,036,236.11
应付票据	21,622,793.42					21,622,793.42
应付账款	134,552,405.28					134,552,405.28
其他应付款	2,522,974.09					2,522,974.09
合计	205,734,408.90					205,734,408.90
项目	2019.12.31					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	合计
短期借款	20,026,583.33					20,026,583.33
应付票据	36,544,011.55					36,544,011.55
应付账款	165,380,956.00					165,380,956.00
其他应付款	2,594,182.73					2,594,182.73
合计	224,545,733.61					224,545,733.61

十、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		450,583,073.79		450,583,073.79
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		450,583,073.79		450,583,073.79
（1）债务工具投资		450,583,073.79		450,583,073.79
应收款项融资		8,454,125.37		8,454,125.37
持续以公允价值计量的资产总额		459,037,199.16		459,037,199.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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
浮动收益银行理财产品	450,583,073.79	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
应收款项融资	8,454,125.37	合同现金流	银行承兑风险、客户信用风险等级	票面金额、到期日、票面利率

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是谢庆奎、胡日红、Xie Liling、谢金菱及 Li Ji。

截至2020年6月30日，实际控制人通过直接或间接持有本公司股权比例合计51.92%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谢庆奎	法定代表人，董事长、总经理
谢金菱	董事、董事会秘书、副总经理
谢世谊	公司实际控制人的一致行动人

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
谢庆奎	房产	174,000.00	165,000.00
谢世谊	房产	120,000.00	
谢金菱	房产	54,000.00	46,800.00

(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	1,542,071.21	1,361,023.10

5、关联方承诺

本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司及相关公司提供连带责任担保，取得中国银行股份有限公司贺州分行短期借款，截止 2020 年 6 月 30 日，短期借款余额 25,021,875.00 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
中国银行股份有限公司贺州分行	西麦食品	35,000,000.00	2020-1-1	2023-12-31	否
	西麦营销	35,000,000.00	2020-1-1	2023-12-31	否

2) 子公司广西贺州西麦生物食品有限公司由公司提供担保，取得兴业银行桂林分行短期借款，截止 2020 年 6 月 30 日，短期借款余额 0.00 元，保证情况如下：

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	西麦食品	36,000,000.00	2019-10-16	2020-10-16	否

3) 子公司桂林西麦营销有限公司由公司及相关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短期借款, 截止2020年6月30日, 短期借款余额22,014,361.11元, 保证情况如下:

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	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	西麦食品	22,000,000.00	2020-4-9	2021-4-8	否

4) 子公司桂林西麦营销有限公司由公司提供担保, 开具银行承兑汇票。截止2020年6月30日, 在兴业银行股份有限公司桂林分行开具的银行承兑汇票余额10,723,685.01元, 在上海浦东发展银行股份有限公司桂林支行开具的银行承兑汇票余额0元, 保证情况如下:

借款银行名称	担保人	担保金额	起始日	结束日	担保是否已经履行完毕
兴业银行股份有限公司桂林分行	西麦食品	36,000,000.00	2019-10-16	2020-10-16	否
上海浦东发展银行股份有限公司桂林支行	西麦食品	25,000,000.00	2019-8-27	2022-8-27	否

(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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	128,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	128,000,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的资产负债表日后事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	299,171.40	100.00%			299,171.40	394,442.80	100.00%			394,442.80
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	299,171.40	100.00%			299,171.40	394,442.80	100.00%			394,442.80
合计	299,171.40	100.00%			299,171.40	394,442.80	100.00%			394,442.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法计提坏账准备组合	299,171.40		
合计	299,171.40		--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	299,171.40
合计	299,171.40

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	299,171.40	100.00%	
合计	299,171.40	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,435,435.00	35,435.00
合计	11,435,435.00	35,435.00

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	37,300.00
往来款	12,000,000.00	
合计	12,037,300.00	37,300.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,865.00			1,865.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	600,000.00			600,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	601,865.00			601,865.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	12,037,300.00
合计	12,037,300.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,865.00	600,000.00				601,865.00
合计	1,865.00	600,000.00				601,865.00

4) 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	往来款	12,000,000.00	1 年以内	99.69%	600,000.00
单位 2	房租押金	33,700.00	1 年以内	0.28%	1,685.00
单位 3	房租押金	3,600.00	1 年以内	0.03%	180.00
合计	--	12,037,300.00	--	100.00%	601,865.00

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	577,500,655.33		577,500,655.33	574,820,655.33		574,820,655.33
合计	577,500,655.33		577,500,655.33	574,820,655.33		574,820,655.33

对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北西麦	385,079,028.33	2,000,000.00				387,079,028.33	
西麦营销	22,673,206.52					22,673,206.52	
贺州西麦	15,338,420.48					15,338,420.48	
江苏西麦	151,730,000.00	680,000.00				152,410,000.00	
合计	574,820,655.33	2,680,000.00				577,500,655.33	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,874,717.70	115,332.87	4,242,605.54	130,815.51
合计	3,874,717.70	115,332.87	4,242,605.54	130,815.51

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	85,000,000.00	36,600,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	302,575.34	4,829,713.25
合计	85,302,575.34	41,429,713.25

十五、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,567,427.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,238,145.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,616.45	
减：所得税影响额	5,313,239.10	
合计	15,939,717.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.79	0.79

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的2020年半年度报告文本原件。