

公司代码：600127

公司简称：金健米业



# 金健米业股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人苏臻、主管会计工作负责人李军及会计机构负责人（会计主管人员）周华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案。

不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明。

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性？

否

十、重大风险提示。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的相关风险及其对策，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”中的相关内容。

十一、其他。

适用 不适用

## 目 录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 21 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 22 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 25 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 34 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 36 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 36 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 37 |

|            |   |
|------------|---|
| 备查文件<br>目录 | 1、载有董事长亲笔签名的2023年半年度报告全文；               |
|            | 2、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；    |
|            | 3、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。 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义  |   |                                   |
|---------|---|-----------------------------------|
| 中国证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                       |
| 上交所     | 指 | 上海证券交易所                           |
| 湖南省国资委  | 指 | 湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人        |
| 长沙市国资委  | 指 | 长沙市人民政府国有资产监督管理委员会                |
| 湖南农业集团  | 指 | 湖南农业发展投资集团有限责任公司，湖南粮食集团的控股股东      |
| 湖南粮食集团  | 指 | 湖南粮食集团有限责任公司，公司控股股东               |
| 金霞粮食    | 指 | 湖南金霞粮食产业有限公司，原控股股东，现为湖南农业集团的全资子公司 |
| 粮食公司    | 指 | 金健粮食有限公司，公司的全资子公司                 |
| 益阳粮食公司  | 指 | 金健粮食（益阳）有限公司，公司的全资子公司             |
| 面制品公司   | 指 | 金健面制品有限公司，公司的全资子公司                |
| 植物油公司   | 指 | 金健植物油有限公司，公司的全资子公司                |
| 植物油长沙公司 | 指 | 金健植物油（长沙）有限公司，公司的全资子公司            |
| 乳业公司    | 指 | 湖南金健乳业股份有限公司，公司的控股子公司             |
| 新中意公司   | 指 | 湖南新中意食品有限公司，公司的全资子公司              |
| 营销公司    | 指 | 湖南金健米业营销有限公司，公司的全资子公司             |
| 湖南乐米乐公司 | 指 | 湖南乐米乐家庭营销股份有限公司，公司的全资子公司          |
| 进出口公司   | 指 | 湖南金健进出口有限责任公司，公司的全资子公司            |
| 农产品湖南公司 | 指 | 金健农产品（湖南）有限公司，公司的全资子公司            |
| 农产品营口公司 | 指 | 金健农产品（营口）有限公司，公司的全资子公司            |
| 天正公司    | 指 | 黑龙江金健天正粮食有限公司，公司的控股子公司            |
| 重庆公司    | 指 | 金健米业（重庆）有限公司，公司的控股子公司             |
| 储备粮公司   | 指 | 湖南金健储备粮管理有限公司，公司的全资子公司            |
| 公司章程    | 指 | 金健米业股份有限公司章程                      |
| 报告期     | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日   |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 金健米业股份有限公司                         |
| 公司的中文简称   | 金健米业                               |
| 公司的外文名称   | JINJIAN CEREALS INDUSTRY CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | JINJIAN CEREALS INDUSTRY           |
| 公司的法定代表人  | 苏臻                                 |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                           | 证券事务代表                          |
|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 姓 名  | 胡 靖                             | 孙 铭                             |
| 联系地址 | 常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路 158 号 | 常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路 158 号 |
| 电 话  | 0736-2588288                    | 0736-2588216                    |
| 传 真  | 0736-2588216                    | 0736-2588216                    |
| 电子信箱 | dm_600127@163.com               | sm_600127@163.com               |

### 三、 基本情况变更简介

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 公司注册地址        | 常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | -                             |
| 公司办公地址        | 常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号 |
| 公司办公地址的邮政编码   | 415001                        |
| 公司网址          | http://www.jjmy.cn            |
| 电子信箱          | dm_600127@163.com             |
| 报告期内变更情况查询索引  | -                             |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn         |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司董事会秘书处               |
| 报告期内变更情况查询索引  | -                      |

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 金健米业 | 600127 | -       |

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年同<br>期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 2,400,068,369.15 | 3,303,128,583.99 | -27.34              |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 14,009,373.84    | -18,562,192.57   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常<br>性损益的净利润 | 4,829,146.57     | -25,390,404.68   | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 121,112,713.43   | 68,934,237.30    | 75.69               |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 678,696,717.80   | 664,684,228.10   | 2.11                |
| 总资产                        | 1,671,453,938.54 | 1,928,830,309.54 | -13.34              |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年<br>同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|----------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.0218         | -0.0289  | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.0218         | -0.0289  | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.0075         | -0.0396  | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 2.09           | -2.63    | 增加4.72个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.72           | -3.60    | 增加4.32个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明：

√适用 □不适用

公司本期归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比实现扭亏为盈，主要影响因素是：

1. 报告期内，公司食用原料油的采购成本下降，以及收入结构变化，导致公司整体毛利率同比上升1.16个百分点。
2. 报告期内，由于公司营业收入同比下降，所需银行借款同比减少，从而导致销售费用和财务费用等期间费用同比减少。
3. 报告期内，公司参股企业的经营状况得到改善，对联营企业的投资损失同比减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 金额                  | 附注（如适用） |
|--|---------------------|---------|
| <b>非流动资产处置损益</b>   | -36,502.56          |         |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免   |                     |         |
| <b>计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外</b>  | 9,562,379.04        |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                     |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |                     |         |
| 非货币性资产交换损益   |                     |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |                     |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |                     |         |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等  |                     |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  |                     |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |                     |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |                     |         |
| <b>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</b> | -40,998.00          |         |
| <b>单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回</b>  | 202,594.00          |         |
| 对外委托贷款取得的损益  |                     |         |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   |                     |         |
| 受托经营取得的托管费收入   |                     |         |
| <b>除上述各项之外的其他营业外收入和支出</b>  | 1,529,297.39        |         |
| <b>其他符合非经常性损益定义的损益项目</b>   | 19,938.12           |         |
| <b>减：所得税影响额</b>  | 740,423.25          |         |
| <b>少数股东权益影响额（税后）</b>   | 1,316,057.47        |         |
| <b>合计</b>  | <b>9,180,227.27</b> |         |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 涉及金额                | 原因                      |
|-----------|---------------------|-------------------------|
| 其他收益      | 5,320,269.15        | 系储备粮油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。 |
| 财务费用      | 4,637,169.83        | 系储备粮油贴息款，与公司正常经营业务密切相关。 |
| <b>合计</b> | <b>9,957,438.98</b> |                         |

#### 十、其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业发展情况说明及所处行业地位

**大米：**在一系列相关政策的积极推动下，我国大米加工行业快步发展，通过集中化、系统化、规模化的管理方式，实现行业规模稳步增长。目前，稻米全产业链发展逐步成为共识，但是当前由于大米加工行业进入门槛较低，我国大米加工的企业数量众多，但规模化的品牌企业较少，产品同质化严重，产品结构单一，过度集中于产业链低端。未来，随着国内大米消费结构的升级，为适应更加激烈的竞争环境和消费者多样的消费需求，大米加工业将逐渐实现产业链整合，品牌效应愈加明显，而大米产品也将逐步向符合大众需求的绿色、有机、健康产品转变。

报告期内，全球大米库存继续下降，产量创新高，产需缺口缩小，预计国际大米价格继续高位震荡。国内稻谷供应充足，部分品种水稻价格相对高位，副产品价格相对低位，但终端消费需求平淡，导致行业内企业的产能利用率普遍较低，大米加工企业较难获得较高的利润。

**面制品：**报告期内，国内小麦供应充足，原料价格先升后降，终端消费需求平淡，叠加原料行情波动抑制了下游进货积极性。行业内企业开机压力普遍较大，价格竞争态势明显。目前，我国挂面行业还处在品牌化的初级阶段。虽然形成了一些品牌，但是这几大品牌的市场占比还不高，市场上还存在很多中小品牌，甚至每个省份都有一些当地的区域品牌占据一定的市场份额。面对消费升级，挂面产品也逐渐向营养、健康的方向发展。除了基础的营养、健康，一些消费者也对挂面提出了更高的功能性需求，例如补充微量元素、膳食纤维、低 GI 的挂面等。

**植物油：**报告期内，受宏观因素及供需格局转变的影响，国内油脂价格走势呈现先高位震荡，再大幅下跌，随后触底反弹的走势。截至 6 月 30 日，棕榈油主力 09 合约收于 7,370 元/吨，较去年同期跌 22.94%；豆油主力 09 合约收于 7,742 元/吨，较去年同期跌 24.69%；菜油主力合约 09 收于 8,768 元/吨，较去年同期跌 27.25%。整体来看，上半年国内植物油消费状况略有增长，但需求拉动仍然缺乏动力。作为居民日常基本的必需消费品，食用油行业仍然存在较大市场机会。随着城乡居民收入水平的提升，消费者对健康、安全、高品质的食用油需求呈逐年上升趋势。食用油将继续在包装化、品牌化、高端化、细分化方面形成合力，推动行业质的提升和盈利空间的上移。

（数据来源：长江期货）

**公司在粮油食品行业所处的行业地位：**中国粮油行业正从小规模分散经营向品牌集约经营过渡，目前已形成中粮、金龙鱼等大品牌主导，地方品牌强势崛起的格局。金健粮油品牌在全国拥有较高的知名度，目前正处于由区域性粮油品牌向全国性粮油品牌成长的过渡阶段，虽与头部企业在渠道铺设、品牌投入等方面存在一定差距，但公司正在通过做深做透核心市场，攻坚战略市场，拓展潜力市场，线上线下互融的发展策略，向“把公司打造成为卓越的中国粮油食品产业集团”目标奋进。

##### （2）农产品贸易行业

2023 年 1—6 月，我国农产品进出口额 1,717.6 亿美元，同比增 6.4%。其中，出口 477.1 亿美元，增 1.7%；进口 1,240.5 亿美元，增 8.3%；贸易逆差 763.4 亿美元，增 12.9%。农产品进口和出口均有增长，且进口规模和增速远高于出口。报告期内，全球农业生产、物流运输和贸易秩序逐步回稳，但多数大宗农产品价格下行，主要表现在国际市场稻米价格将延续上涨态势，小麦呈下行态势，玉米高位震荡，大豆先涨后跌，食用植物油波动下行，乳制品高位下行。

（数据来源：农业农村部）

**公司在农产品贸易行业所处的行业地位：**公司农产品贸易业务主要经营品种包括玉米、水稻、豆粕、谷物等，其经营受到国家宏观经济环境和政治环境，以及国际市场环境的影响较大，适时研判行情风险和合理把控经营成本仍将会成为农产品贸易行业经营的重点。公司农产品贸易业务同头部的大型粮油贸易企业相比仍有较大差距，但公司农产品贸易产业布局涵盖南北区域，是湖南省内有影响力的谷物和粮食贸易企业，在行业中有一定的认知度和竞争力。

### (3) 乳品行业

报告期内，全球乳业在进入 2023 年后步入新一轮调整期，我国也同样面临挑战。根据相关数据显示，2023 年 1-6 月全国乳制品产量 1,512.1 万吨，同比增长 4.6%。从奶源生产端来看，由于下游乳制品消费疲软，导致上游出现了原奶阶段性供给过剩等情况。从乳品消费端来看，随着乳制品种类日趋多元化，消费也衍生出了更多新功能、新渠道、新场景。在年轻群体成为引领乳制品消费潮流的新人群的趋势下，“营养成分丰富、高品质奶源地、低糖低脂零添加、有机认证”等都成为消费者决策的重要依据。消费者对高品质产品的个性化、多样化需求大幅提升，乳制品行业进入细分阶段。

(数据来源：中商情报网、2023 中国奶商指数报告)

**公司在乳品行业所处的地位：**公司的控股子公司乳业公司属于区域型液态奶生产企业，主要经营鲜奶。由于鲜奶受保质期、运输条件和运输半径限制，公司乳业与伊利、蒙牛等全国大型乳品企业不在一个矩阵，但公司乳业依靠特色产品和学校等特通渠道抢占部分市场份额，在湖南本地液态鲜奶中处于领先地位。

### (二) 主要业务及主要产品

公司以优质粮油、新型健康食品开发、生产、销售为主，主要涉及米、面、油、奶、休闲食品、农产品贸易等产业。主要产品有大米、面粉、面条、植物油、牛奶等。

公司粮油板块和乳业板块的核心单品列示如下：



### （三）经营模式

#### （1）粮油行业

公司的粮油食品加工产业主要包括大米加工业务、面制品加工业务和植物油加工业务。

**在粮油原料采购方面**，公司制定了规范的大宗原辅材料采购工作流程，各相关产业均设立了专门部门及专业人员，积极拓展采购渠道，按照“合理库存、滚动采购”的原则，在确保质量的基础上，尽可能降低采购成本。公司根据生产经营情况及采购原料的类型，主要开展季节性挂牌收购、订单收购、询价采购三种粮油原料采购模式。目前，公司用于大米加工的水稻及大米，主要来源地为湖南、湖北、江西及东北三省，其中小部分进口大米主要来源地为泰国、柬埔寨、巴基斯坦；用于面制品加工的小麦面粉主要来源地为河南；用于植物油加工的油菜籽主要来源于湖南、湖北，成品油主要来源地为华东区和华南区的主要炼油企业及油脂贸易商。

**在粮油生产加工方面**，公司拥有良好的原粮与产品储存条件，并采用先进的设备与自动化包装、科学的产品配方、严格的检测程序来保障产品的质量与品质。其中，大米生产加工业务主要是将采购的稻谷或白米通过清理、砻谷、碾米、抛光、色选、包装等技术流程生产出包装大米；植物油加工业务主要是采购原料油及油菜籽后，通过原材料压榨、浸出，原料油精炼、灌装等生产流程，最终制成成品食用植物油对外销售；面制品加工业务生产量相对较小，主要是以面条面粉的生产加工为主。

**在粮油产品的销售方面**，公司以大米产品为龙头、面油产品联动，构筑了面向全国的复合式、多渠道营销网络平台，在粮油主业板块，实施主分品牌战略，通过主品牌占领中高端市场，通过分品牌抢占低端市场，线上线下多措并举，从而进一步提升市场占有率和市场份额。报告期内，公司的销售模式已由各产业公司自主一体化营销模式调整为集合营销与一体化营销相结合的形式。对于湘鄂赣等核心市场，由子公司营销公司集合统一营销，不实行分品类的独立营销；控股子公司天正公司和重庆公司根据所处地域位置分别负责相对应的华北、西北、西南区域市场；子公司湖南乐米乐公司主要负责粮油产品在传统电商和新零售平台等线上销售业务。

公司粮油产品是以传统经销商和 KA 系统为主、新零售为发展重点、特通渠道为辅，线上与线下互融的复合式多渠道模式销售。其中，经销商渠道主要采取先款后货的模式进行结算，特渠、团购、KA 卖场则按合同账期结算回款。公司依据《经销商管理办法》等相关制度，明确规定了经销商选择、调整、取缔的相关原则，以及对经销商进行管理、考核与激励。相关子公司与经销商签订合同，指定经销区域与经销品类，每年与经销商确定年度目标任务与促销资源支持等。同时，公司还派出业务员对经销商进行具体业务管理与指导、提供服务与工作协调。

公司粮油产品主要在湖南、湖北、江西、河南、西藏等地区销售。公司现有“金健”主品牌，“乐米乐”、“麦王”、“百味美”、“合口味”、“大通湖”等副品牌。公司产品依托金健品牌优势，大力拓展餐饮渠道，中桶油已做到湖南领先，餐饮米也在快速跟进。

#### （2）农产品贸易行业

公司农产品贸易业务模式主要有租赁库自营贸易、港口中转贸易、网拍粮贸易和进出口贸易。

**①租赁库自营贸易**：公司在粮食主产区租赁仓库，利用产区资源自行采购或者委托当地粮库进行收购、储存，品种主要为玉米、小麦、稻谷。租赁库点主要分布于辽宁富东库、齐齐哈尔鸿展库、北大荒库、吉林长友库、长沙库等。公司派驻相关人员对原粮进行扦样、质检、检斤、结算、入库，并对仓库存货进行 24 小时监管。采购有两种模式：一是产区收购，即当地粮商将原粮送到租赁库，公司按内部制定的收储流程和收购价格做好原粮抽样、质检、入库、结算等工作；二是粮食贸易商按采购合同约定，将原粮送至租赁库，验收合格后办理入库及结算。收储完毕后，一部分粮食销往当地养殖场、深加工企业和贸易商，一般为客户自提；一部分通过公路、铁路运输往东北港口（锦州港、鲅鱼圈港、大连港、绥中港）的第三方仓库，通过装船平仓或第三方库货权转移凭证实行交割。

**②港口中转贸易**：公司从粮食贸易商采购，其货物存放于港内库，采购方式为装车船或到港结算，销售方式为港口自提平仓或运输到目的地港口销售。品种以玉米、小麦、豆粕为主。目前，港口中转业务主要集中在锦州港、鲅鱼圈港、上海港、南通港、广东港、天津港、长沙港等。

③**网拍粮贸易**：该种业务模式主要在国家粮食交易平台竞拍采购原粮，品种为玉米、稻谷、小麦等。公司经过对近期拟竞拍农产品价格走势的判断，按照网拍粮业务流程竞买之后，再由公司通过业务渠道进行销售，销售方以玉米深加工企业、饲料厂、米厂等客户为主。

④**进出口贸易**：公司进口产品主要是大米、小麦、大麦、高粱等谷物。公司根据国际行情和国内市场需求，从国外供应商适时采购，采取 FOB（供应商在国外港口交货，公司自行订船装运和购买保险）、CNF（供应商送货到中国港口，公司购买保险）和 CIF（供应商送货到中国港口并购买保险）等交割方式。由客户在港口码头自提，或送货到指定地点进行销售。

公司出口产品主要是米粉。公司收到国外客户订单后，与供应商联系备货，在国内发运港口办理装柜、报关、出运等手续。与国外客户采取 FOB（公司在国内港口交货，客户自行订船装运和购买保险）、CNF（公司送货到国外港口，客户购买保险）和 CIF（公司送货到国外港口并购买保险）等交割方式。

### （3）乳品行业

公司控股子公司乳业公司采用“牧场+工厂+市场”的经营模式，建立了从奶牛养殖、乳品加工到冷链配送销售全过程的质量监控溯源体系。目前，公司拥有的 2 个规模化奶牛养殖场，对奶牛采取集约化全舍饲的饲养方式，实行管道式全封闭机械挤奶。乳业公司每日从牧场运送原奶至工厂加工，公司现有巴氏奶和常温奶 2 个乳品加工车间，生产系统有低温奶和常温奶两大系列 9 条自动化生产线，生产巴氏杀菌乳、灭菌乳、发酵乳、调制乳、含乳饮料等 5 大类 40 余种产品。乳品加工采用先进工艺和设备，实行 CIP 自动清洗、巴氏杀菌、超高温瞬时灭菌、全封闭自动灌装等全过程无污染作业。每日液态奶生产量可达 180 吨。

公司以自有牧场奶源优势为依托，以湖南省市场为主，重点推广销售低温牛奶产品，辅以常温牛奶产品销售。销售模式主要采取经销模式，经销商均采取合同管理，合同中约定销售任务、销售管理、销售奖励等事宜。销售渠道有学生奶渠道、订户（社区自动取奶机）渠道、流通零售渠道、酒餐渠道、电商渠道等等。从区域销售额度占比来看，常德地区销售额约占 68%，长沙地区约占 12.3%，湘西地区约占 13.3%，湘南区域约占 2.7%，湖北区域约占 2.7%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1、科技优势**。公司拥有“企业博士后科研工作站”、“省级技术中心”、“国家稻谷加工技术研发分中心”、“湖南省稻米深加工工程技术中心”与国家水稻产业技术体系-常德综合试验站等五大科研平台，先后承担了 20 多项国家级、省级项目，如“九五”至“十四五”重大科研项目及 863 计划项目、湖南省重大专项等。报告期内，参与了“十四五”国家重点研发计划专项项目一粮食产后收储运保质减损技术集成与产业化示范、湘江流域产地镉砷污染自然修复技术集成示范、南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用等 3 个项目，同时组织开展了公司 2023 年内部技术创新项目的立项评审，对相关产业进行了工艺升级和新产品的研究与开发，研发能力进一步提升。

**2、市场优势**。公司构筑了面向全国的复合式、多渠道的营销网络平台。报告期内，在公司完成了粮油产品集合营销模式改革的情况下，进一步对负责销售的子公司营销公司和乐米乐公司进行线上线下业务的划分整合，进一步理顺了营销机制。针对线下业务，公司继续积极拓宽销售渠道，与雪天盐业达成全面战略合作，利用油脂下行行情加快湖北、江西等省外市场拓展，加大产业整合及团购、特渠、私域流量等开发力度，为营销突破打下了良好基础。此外，公司积极加快线上销售转型，在报告期内完成了对电商店铺大米和面条产品线及价格体系梳理，补充了品类产品，完成图片美化工作，提升了店铺形象，聚焦平台运营深耕，线上销售形势明显好转。

**3、品牌优势**。公司是“首批农业产业化国家重点龙头企业”、首批“国家级粮食应急保障企业”、“全国优秀食品工业企业”、“中国主食加工示范企业”、“全国绿色工厂”、“好粮油行动示范企业”，在国内拥有较高的品牌知名度。报告期内，金健纯麦香挂面荣获第十三届 IGPE 中国国际粮油产业博览会优质健康粮油产品金奖，金健品牌在“第十二届中国粮油榜”中荣膺“中国粮油最具影响力品牌”。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照年度经营目标任务的指引，以主题教育的深入开展为契机，大力推进创新发展，在宏观经济下行压力加大、市场形势急剧变化的不利局面下，确保了产业发展稳中有进，经营形势持续向好。

#### （一）2023 年上半年主要经营情况分析

公司 2023 年 1-6 月实现营业收入为 24.00 亿元，同比减少 27.34%；公司归属于上市公司股东的净利润为 1,400.94 万元，实现扭亏为盈。报告期内业绩盈利的主要原因：一是公司食用原料油的采购成本下降，以及收入结构变化，导致公司整体毛利率同比上升 1.16 个百分点；二是公司营业收入同比下降，所需银行借款同比减少，从而导致销售费用和财务费用等期间费用同比减少；三是公司参股企业的经营状况得到改善，对联营企业的投资损失同比减少。

#### （二）2023 年半年度主要推进的重点工作

**1、扎实开展主题教育。**公司党委把高标准高质量抓好主题教育作为一项重大政治任务，牢牢把握“学思想、强党性、重实践、建新功”总要求，通过制定主题教育方案，召开动员部署大会，明确目标要求、具体安排、组织领导，强化理论学习培训，深入开展调查研究，聚焦产业难点攻关等措施，营造了浓厚的主题教育氛围，党建引领经营发展的作用得到进一步发挥。

**2、聚焦问题攻坚克难。**一是聚焦强链补链。公司坚持全产业发展思路，全力推进打造粮食、油脂、乳品食品三大产业链，运用产业整合等手段，围绕产业链上下游，积极强链补链，增强抗风险能力，全力构建更加稳定的盈利模式。二是聚焦资产盘活。公司大力推进资产盘活工作，积极寻求和对接相关合作方，力争取通过项目建设、资产租赁等方式有效盘活资产，为产业发展带来新的经济增长点。三是聚焦产品建设。公司坚持市场导向，在各生产公司召开专题会议研究部署，全面启动了各产业产品线的梳理与精简工作，聚焦资源推进核心产品打造，以此提升品牌影响，增强市场竞争力。

**3、全力推进营销突破。**一是精心实施营销模式改革，在全面完成了粮油产品集合营销、产销分离模式改革的基础上，进一步对负责销售的子公司营销公司和乐米乐公司进行线上线下业务的划分整合，完成了营销管理机构和人员的整合、调整与优化，进一步理顺了营销机制，优化了营销队伍，更加贴近市场一线，为公司营销发力打下了坚实基础。二是与雪天盐业启动全面战略合作，并快速推进相关合作项目落地，共同推进双方品牌影响力、市场竞争力和占有率的快速提升。三是利用油脂下行行情加快湖北、江西市场拓展，小包装油销量得到有效增长。四是加大企事业单位食堂渠道拓展，累计开发餐团客户 135 家，产品成功进入省内 12 家事业单位或大型企业。

**4、有效增强团队活力。**一是完成了公司中层管理人员的重新选聘，加大优秀人才的发掘力度，选优配强产业经营班子，夯实发展核心力量。同时，制定了中层管理人员综合评价办法，完善人才选用机制，确保人才队伍“能上能下”、“能进能出”，有效激发人才活力。二是优化调整考核激励机制，制定了全新的组织绩效考核模型和超目标奖金提取模型，有效调动员工积极性和主动性。

**5、强力推进降本增效。**公司坚持做好产业发展的加减法，一方面，对于盈利能力不强的子公司，通过成立专班制定控亏方案，强化业务聚焦及产品线精简，科学做好人员分流，严格控制存货及应收账款，盘活土地、厂房、设备等资产，推进各个子公司之间的业务整合协同，为实现有效减亏打下良好基础；另一方面，公司大力推进组织机构的优化、营销业务的整合、“两金”压减、精细化管理等工作，三项费用明显下降，降本增效取得阶段性成果。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 2,400,068,369.15 | 3,303,128,583.99 | -27.34   |
| 营业成本          | 2,298,669,459.85 | 3,201,815,341.97 | -28.21   |
| 销售费用          | 44,883,526.72    | 63,444,392.34    | -29.26   |
| 管理费用          | 34,077,404.00    | 37,351,932.63    | -8.77    |
| 财务费用          | 8,336,063.93     | 12,710,994.89    | -34.42   |
| 研发费用          | 5,206,566.35     | 5,809,975.66     | -10.39   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 121,112,713.43   | 68,934,237.30    | 75.69    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,920,442.07    | -9,035,262.67    | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -280,189,952.62  | 44,522,532.94    | -729.32  |

(1) 财务费用变动原因说明：主要是由于报告期内公司营业收入同比下降，所需银行借款同比减少，从而导致财务费用同比减少。

(2) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是销售商品与购买商品产生的现金净流入同比增加，以及付现的销售费用同比减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于报告期内公司营业收入同比下降，所需银行借款同比减少，导致偿还借款与取得借款产生的现金流量净额同比增加净流出。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称   | 本期期末数         | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 本期期末金额<br>较上年期末变<br>动比例 (%) | 情况<br>说明 |
|--------|---------------|--------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|----------|
| 货币资金   | 80,814,465.38 | 4.83                     | 250,615,665.40 | 12.99                    | -67.75                      | (1)      |
| 应收票据   | 2,320,000.00  | 0.14                     | 5,510,378.00   | 0.29                     | -57.90                      | (2)      |
| 应收款项融资 | 340,000.00    | 0.02                     | 900,000.00     | 0.05                     | -62.22                      | (3)      |
| 其他应收款  | 19,848,922.10 | 1.19                     | 11,274,855.36  | 0.58                     | 76.05                       | (4)      |
| 其他流动资产 | 13,345,822.36 | 0.80                     | 23,041,953.24  | 1.19                     | -42.08                      | (5)      |
| 在建工程   | 3,559,401.87  | 0.21                     | 7,525,315.43   | 0.39                     | -52.70                      | (6)      |

|        |                |       |                |       |        |      |
|--------|----------------|-------|----------------|-------|--------|------|
| 使用权资产  | 3,425,260.55   | 0.20  | 2,628,149.93   | 0.14  | 30.33  | (7)  |
| 短期借款   | 578,240,449.13 | 34.60 | 889,778,617.61 | 46.13 | -35.01 | (8)  |
| 应付职工薪酬 | 17,861,018.98  | 1.07  | 26,891,475.80  | 1.39  | -33.58 | (9)  |
| 应交税费   | 7,622,357.06   | 0.46  | 12,536,631.22  | 0.65  | -39.20 | (10) |
| 长期借款   | 50,044,444.44  | 2.99  |                |       | 不适用    | (11) |

其他说明：

(1) 期末货币资金 8,081 万元，较上年末 25,062 万元减少 16,980 万元，减幅 67.75%，主要是偿还银行借款所致。

(2) 期末应收票据 232 万元，较上年末 551 万元减少 319 万元，减幅 57.90%，主要是银行承兑汇票到期承兑收款所致。

(3) 期末应收款项融资 34 万元，较上年末 90 万元减少 56 万元，减幅 62.22%，主要是将计划背书转让或贴现的银行承兑汇票背书转让所致。

(4) 期末其他应收款 1,985 万元，较上年末 1,127 万元增加 857 万元，增幅 76.05%，主要是增加省市级储备粮油补贴款所致。

(5) 期末其他流动资产 1,335 万元，较上年末 2,304 万元减少 970 万元，减幅 42.08%，主要是待抵扣增值税进项税额减少。

(6) 期末在建工程 356 万元，较上年末 753 万元减少 397 万元，减幅 52.70%，主要是乳业公司第五牧场改造升级工程转固所致。

(7) 期末使用权资产 343 万元，较上年末 263 万元增加 80 万元，增幅 30.33%，主要是营销公司租入办公房屋所致。

(8) 期末短期借款 57,824 万元，较上年末 88,978 万元减少 31,154 万元，减幅 35.01%，主要是报告期内公司营业收入下降，对银行借款的需求减少，从而偿还银行借款所致。

(9) 期末应付职工薪酬 1,786 万元，较上年末 2,689 万元减少 903 万元，减幅 33.58%，主要是支付上年度绩效薪酬所致。

(10) 期末应交税费 762 万元，较上年末 1,254 万元减少 491 万元，减幅 39.20%，主要是缴纳上年缓缴的增值税等税费所致。

(11) 期末长期借款 5,004 万元，主要是为优化债务结构，减少短期借款承贷压力，借入两年期流动资金借款所致。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 3,930,000.00   | 保证金  |
| 存货   | 230,175,932.64 | 静态储备 |
| 合计   | 234,105,932.64 |      |

## 4. 其他说明

适用  不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

**①其他非流动金融资产**

单位：元

| 被投资单位              | 投资成本                | 期初数                 | 增减变动        | 期末数                 | 在被投资单位持股比例% |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 湖南嘉业达电子有限公司        | 3,234,000.00        | 3,234,000.00        |             | 3,234,000.00        | 9.80        |
| 汉寿县金健米业金泽福民种粮专业合作社 | 100,000.00          | 100,000.00          |             | 100,000.00          | 8.93        |
| 黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司    | 6,300,000.00        | 0.00                |             | 0.00                | 35.00       |
| <b>合 计</b>         | <b>9,634,000.00</b> | <b>3,334,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>3,334,000.00</b> |             |

**②长期股权投资**

单位：元

| 被投资单位           | 投资成本                 | 期初数                  | 增减变动               | 期末数                  | 在被投资单位持股比例% |
|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| 湖南华悦酒店有限公司      | 34,250,000.00        | 15,746,920.76        | -309,949.33        | 15,436,971.43        | 25.00       |
| 中南粮油食品科学研究院有限公司 | 4,500,000.00         | 5,861,324.24         | 179,293.03         | 6,040,617.27         | 18.00       |
| 金健米业泰国有限公司      | 500,600.00           | 386,028.29           | -9,901.17          | 376,127.12           | 49.00       |
| <b>合 计</b>      | <b>39,250,600.00</b> | <b>21,994,273.29</b> | <b>-140,557.47</b> | <b>21,853,715.82</b> |             |

## (1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 证券品种 | 证券代码   | 证券简称  | 最初投资成本     | 资金来源   | 期初账面价值     | 本期公允价值变动损益 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末账面价值     | 会计核算科目  |
|------|--------|-------|------------|--------|------------|------------|--------|--------|------------|---------|
| 股票   | 000564 | ST 大集 | 531,619.54 | 债务清偿获得 | 159,000.00 | -41,000.00 | 0      | 0      | 118,000.00 | 交易性金融资产 |
| 合计   | /      | /     | 531,619.54 | /      | 159,000.00 | -41,000.00 | 0      | 0      | 118,000.00 | /       |

证券投资情况的说明：

√适用 □不适用

说明：公司持有的供销大集集团股份有限公司（即 ST 大集）股票，系 ST 大集旗下子公司湖南酷铺商业管理有限公司（原湖南家润多超市有限公司）因拖欠公司子公司湖南乐米乐公司贷款而进行的债务清偿。按照《供销大集集团股份有限公司及其二十四家子公司重整计划》及所确认的债权，公司子公司湖南乐米乐公司于 2022 年 1 月 26 日收到 ST 大集股票 396,731 股，收到当日 ST 大集股票的收盘价为 1.34 元/股。

报告期内，子公司湖南乐米乐公司未对所持有的 ST 大集股票进行买卖操作，故本期无投资损益。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

2023年3月24日，公司召开的第九届董事会第七次会议以全票审议通过了《关于公司协议转让湖南金健米制食品有限公司18%的股权涉及关联交易的议案》和《关于公司协议转让湖南金健速冻食品有限公司18%的股权涉及关联交易的议案》，同意公司将持有的湖南金健米制食品有限公司18%的股权和湖南金健速冻食品有限公司18%的股权协议转让给公司关联方湖南湘粮食品科技有限公司。根据湖南湘融房地产土地资产评估有限公司出具的资产评估报告，以2022年12月31日为评估基准日，湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司在评估基准日评估的股东全部权益价值分别为-2,754.02万元和-1,809.10万元，以该评估结果为作价依据，经交易双方友好协商，湖南金健米制食品有限公司18%股权和湖南金健速冻食品有限公司18%股权的转让价格均为人民币1元。

截止2023年3月28日，公司已与湖南湘粮食品科技有限公司分别签订了《股权转让协议》，并收到了湖南湘粮食品科技有限公司支付的股权转让价款共计人民币2元。截止2023年3月30日，湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司已经完成了股权过户的工商变更登记手续，并取得了新的营业执照。至此，公司转让参股公司股权涉及关联交易的事项已经完成。由于湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司属于公司参股公司，本次股权转让不会导致公司财务合并报表范围发生变动，不会影响公司生产经营活动的正常运作，不会对公司当期的财务状况和经营成果产生不利影响，具体影响情况将以会计师年度审计确认后的结果为准。

上述具体内容请详见公司分别于2023年3月25日、3月29日和3月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《金健米业股份有限公司关于协议转让参股公司股权涉及关联交易的公告》（编号：临2023-22号）、《金健米业股份有限公司关于协议转让参股公司股权涉及关联交易的进展公告》（编号：临2023-23号）和《金健米业股份有限公司关于协议转让参股公司股权涉及关联交易的完成公告》（编号：临2023-31号）。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地                           | 业务性质 | 注册资本           | 经营范围  | 期末实际出资额        |
|---------------|-------|-------------------------------|------|----------------|---|----------------|
| 金健粮食有限公司      | 全资子公司 | 常德经济技术开发区德山镇樟木桥居委会崇德路（金健米业大楼） | 制造业  | 90,000,000.00  | 粮食收购；食用农产品初加工；谷物销售；农副产品销售；食用农产品批发；农副产品加工专用设备销售；粮油仓储服务；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；谷物种植。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 90,000,000.00  |
| 金健粮食（益阳）有限公司  | 全资子公司 | 益阳市大通湖区北洲子镇十字沟                | 制造业  | 40,000,000.00  | 粮食收购、加工及销售；政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品（不含危险化学品）销售；粮油机械设备及配件、包装材料销售；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                  | 40,000,000.00  |
| 黑龙江金健天正粮食有限公司 | 控股子公司 | 黑龙江尚志经济开发区发展大街南侧              | 制造业  | 71,049,900.00  | 食品生产，食品流通，粮食收购（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），饲料及饲料原料、农副产品收购、销售，货物仓储（危险化学品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）       | 43,162,264.15  |
| 金健面制品有限公司     | 全资子公司 | 常德市临澧县经济开发区安福工业园              | 制造业  | 120,000,000.00 | 粮食收购、储存、加工、销售；国家政策允许的农副产品收购、销售；饲料加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）   | 120,000,000.00 |

|                |       |  |     |               |  |               |
|----------------|-------|--|-----|---------------|--|---------------|
| 金健植物油有限公司      | 全资子公司 | 常德经济技术开发区德山街道乾明寺社区德山大道857号                 | 制造业 | 52,000,000.00 | 许可项目：食品生产；食品销售；食品用塑料包装容器工具制品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：非食用农产品初加工；非食用植物油加工；非食用植物油销售；初级农产品收购；粮食收购；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；粮油仓储服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）   | 52,000,000.00 |
| 金健植物油（长沙）有限公司  | 全资子公司 | 湖南省长沙市开福区芙蓉北路1119号                         | 制造业 | 30,000,000.00 | 食用植物油加工；农副产品销售；收购农副产品；粮食收购；其他农产品仓储；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；塑料包装箱及容器制造；其他化工产品、米、面制品及食用油的批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  | 30,000,000.00 |
| 湖南金健米业营销有限公司   | 全资子公司 | 常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会崇德路158号              | 商业  | 60,000,000.00 | 预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；市场分析调查服务；贸易咨询服务；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  | 60,000,000.00 |
| 湖南乐乐家庭营销股份有限公司 | 全资子公司 | 长沙市开福区芙蓉中路一段2号华悦酒店20楼                      | 商业  | 10,000,000.00 | 许可项目：食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：市场营销策划，化妆品批发，个人卫生用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  | 10,000,000.00 |
| 湖南金健乳业股份有限公司   | 控股子公司 | 湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池社区桃林路717号            | 制造业 | 90,000,000.00 | 乳制品、饮料加工、销售；牧草种植、奶牛养殖、初奶收购；预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）   | 78,719,815.62 |
| 湖南新中意食品有限公司    | 全资子公司 | 湖南省津市市嘉山工业新区嘉山大道8号                         | 制造业 | 80,000,000.00 | 食品生产；粮食加工食品生产；调味品生产；保健食品生产；食品添加剂生产；饮料生产；酒制品生产；食品用塑料包装容器工具制品生产；食品销售；酒类经营；食品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食用农产品初加工；谷物销售；豆及薯类销售；粮食收购；水产品批发；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；塑料制品销售；食用农产品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；包装材料及制品销售；食用农产品批发；保健食品（预包装）销售；食品添加剂销售；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 80,000,000.00 |
| 湖南金健进出口有限责任公司  | 全资子公司 | 湖南省常德经济技术开发区崇德路158号（金健米业股份有限公司办公楼一楼）       | 进出口 | 30,000,000.00 | 货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；农产品、农副产品、食品、饲料及饲料添加剂（不含违禁药物）、化工产品（不含危险化学品）、塑料制品、机械设备（不含特种设备）、五金产品、酒的销售；通用仓储。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  | 30,000,000.00 |
| 金健农产品（湖南）有限公司  | 全资子公司 | 长沙市开福区青竹湖街道芙蓉北路1018号交易大楼101单元503           | 商业  | 20,000,000.00 | 粮食收购；农产品销售；饲料、预包装食品、米、面制品及食用油、乳制品、食盐、茶叶的批发；谷物仓储；贸易代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  | 20,000,000.00 |
| 金健农产品（营口）有限公司  | 全资子公司 | 辽宁省营口市老边区金牛山大街东139号（营口辽河经济开发区管委会大楼B座五层510） | 商业  | 50,000,000.00 | 经销：初级农副产品、饲料及原料、化工产品（除易燃易爆危险品）、油脂（除危险品）、预包装食品兼散装食品；粮食收购与销售、仓储（除危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）   | 50,000,000.00 |

|               |       |   |      |               |   |               |
|---------------|-------|---|------|---------------|---|---------------|
| 金健米业（重庆）有限公司  | 控股子公司 | 重庆市涪陵区鹤凤大道 18 号                                   | 制造业  | 80,000,000.00 | 一般项目：收购、加工、销售：粮油（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营）；销售：预包装食品（在许可证核定范围及有效期内经营）；仓储服务（不含危化品），市场调查，社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 40,800,000.00 |
| 湖南金健储备粮管理有限公司 | 全资子公司 | 湖南省常德经济技术开发区德山街道莲花池社区崇德路 158 号（金健米业股份有限公司办公楼 1 楼） | 仓储服务 | 48,000,000.00 | 许可项目：食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）<br>一般项目：粮油仓储服务；粮食收购；谷物销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）    | 48,000,000.00 |

续上表

单位：元

| 子公司全称           | 持股比例% | 期末总资产          | 期末净资产          | 营业收入           | 营业利润          |
|-----------------|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 金健粮食有限公司        | 100   | 129,320,185.90 | 110,045,509.43 | 118,010,365.74 | 5,667,998.03  |
| 金健粮食（益阳）有限公司    | 100   | 59,350,640.78  | 32,552,785.34  | 30,178,119.84  | -666,241.68   |
| 黑龙江金健天正粮食有限公司   | 66    | 100,913,959.62 | 71,991,625.68  | 113,669,652.29 | -192,534.28   |
| 金健面制品有限公司       | 100   | 114,884,187.70 | 34,831,104.40  | 107,173,386.54 | -896,208.94   |
| 金健植物油有限公司       | 100   | 392,779,321.19 | 114,440,761.59 | 658,513,967.78 | 17,666,617.83 |
| 金健植物油（长沙）有限公司   | 100   | 115,275,380.62 | 30,981,947.92  | 150,135,826.48 | -2,438,958.59 |
| 湖南金健米业营销有限公司    | 100   | 56,635,351.10  | -8,592,502.90  | 736,478,547.67 | -2,147,161.47 |
| 湖南乐米乐家庭营销股份有限公司 | 100   | 34,388,122.24  | -30,988,366.47 | 237,558,038.87 | 1,086,617.13  |
| 湖南金健乳业股份有限公司    | 87.41 | 146,415,959.59 | 120,348,468.15 | 59,800,648.22  | 3,618,379.97  |
| 湖南新中意食品有限公司     | 100   | 74,549,315.42  | -7,801,813.19  | 24,830,656.00  | -5,509,919.16 |
| 湖南金健进出口有限责任公司   | 100   | 108,364,222.52 | 61,838,347.40  | 344,047,539.54 | 4,954,955.16  |
| 金健农产品（湖南）有限公司   | 100   | 135,767,965.09 | 20,665,337.77  | 307,394,269.84 | 1,827,289.42  |
| 金健农产品（营口）有限公司   | 100   | 95,019,250.94  | 65,628,408.12  | 370,243,236.13 | 706,562.39    |
| 金健米业（重庆）有限公司    | 51    | 87,623,412.16  | 26,900,375.43  | 44,065,787.18  | -1,412,099.27 |
| 湖南金健储备粮管理有限公司   | 100   | 76,223,935.81  | 47,310,163.87  | 76,647.38      | -689,836.13   |

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、食品安全与质量风险。**由于公司粮油产业涉及面广且产业链长，从最初的原辅料采购、生产加工到最后的运输销售都存在着不可控因素。虽然公司产品质量监管日益严格，但公司不排除因其他不可预计的因素或不可抗力而发生产品质量问题，并因此导致消费者投诉、金钱或实物赔偿、市场监管部门处罚，从而对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。对此，公司一直将产品质量和食品安全作为生产经营工作中的重中之重，根据国家法律法规及市场监督管理部门的规章制度要求，建立了覆盖产品生产全过程的食品安全管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系的认证，对每个生产基地配备专职质量控制人员、市场安排专职质量监督人员，从而达到对采购、生产、储存、运输、销售等环节的食品安全实施有效管控的目标。同时，强化源头管理、过程管理、应急管理和危机处置，通过执行《产品标识和可追溯管理制度》、《不合格品控制程序》等系列质量管理体系，使产品质量和食品安全全过程受控并可追

溯。公司将全面对标、吸收、融合世界先进管理标准体系，持续完善以风险评估为基础的食品安全预防管理机制，进一步强化员工质量意识，提升质量管理水平，创新质量管理手段，严管严控质量安全风险。

**2、宏观环境风险。**公司所处的农产品加工与贸易行业易受宏观政策环境影响，目前国际环境变幻莫测，相关不利因素可能会对国内产业格局带来深远影响，给农产品加工与贸易行业带来阵痛。目前来看，国际局势依然紧张，地缘摩擦不断，能源格局动荡，对粮油谷物的进出口品质保障、物流带来较大不确定因素。对此，公司将积极关注外部环境变化，及时调整相关生产经营措施，有效规避外部环境带来的经营风险。

**3、行业竞争风险。**目前，粮油加工行业发展已逐步进入产业整合阶段，越来越多的优势资源将会向龙头企业集中，中小企业生存空间越来越小。行业巨头凭借着规模优势、资金优势、成本优势、原粮优势、物流优势抢占市场，粮油加工行业竞争愈发残酷。在生产成本方面，龙头企业通过在沿海沿江的港口码头建立大型粮油加工基地，压缩产品成本，降低物流费用；在市场销售方面，龙头企业在传统渠道的市场费用投入、新品的开发与拉动、低价阻击单品组织等方面都具有较大优势。因此，行业龙头企业从源头到终端都在不断深化战略布局，步步为赢。对于公司而言，公司所涉及的产业较多但规模不大，这种小而全的产业格局，导致公司在竞争中处于不利地位，产业盈利空间有限。公司需进一步聚焦粮油主业的发展，坚持品牌营销，扩大生产规模，掌握优质原粮油资源，完善和加强产品线的布局，继续精耕现有销售渠道，夯实核心销售网点，同时适应销售模式的改变、开拓多样营销渠道，增加销售网点，培养潜力客户做大做强，扶持竞争较小的市场快速巩固销售基础，增强抗市场风险能力。

**4、原材料价格波动风险。**农产品的价格受到自然气候灾害、全球市场供需和贸易摩擦等多种因素的影响，在公司粮油产品的原材料成本占产品成本的比重较高的情况下，当农产品原料价格上涨时，公司粮油产品的成本也随之上涨。然而，我国粮油产品受到国家相关政策的调控，产品销售价格难以随原材料价格波动而同步调整，有可能对公司的盈利水平产生较大的影响。公司将根据自身订单情况确定较为合理的原材料采购数量和采购时间，同时对内进一步强化成本管理，通过成本性态分析对所有成本进行有效监控，最大限度降低产品成本，减少原材料价格波动带来的影响。同时调整产品结构，积极开发新品以及做大业务规模来提升企业效益。

**5、渠道风险。**伴随着互联网技术的蓬勃发展，我国居民的消费习惯、消费方式和消费群体结构急剧变化，对公司传统线下渠道销量造成强烈冲击。公司虽然积极推进渠道转型，加大了新零售、电商等新渠道开发力度，但除了兴盛优选新零售平台外，其它新渠道平台尚未取得明显成效。同时，由于新零售渠道和传统渠道的重合率比较高，两者可能会带来融合风险。公司继续加强新客户、新网点、新渠道的开发，在精耕现有销售渠道、夯实核心销售网点的同时，紧跟新型渠道的发展趋势，极力探索新型渠道，拓展与其它新零售平台和电商平台的合作，实现总体销量的突破。

## (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

### 公司 2023 年上半年主要产品产销量情况：

| 主要产品  | 单位 | 生产量       | 销售量       | 库存量      | 生产量比上年同期增减 (%) | 销售量比上年同期增减 (%) | 库存量比上年同期增减 (%) |
|-------|----|-----------|-----------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 品牌大米  | 吨  | 78,728.32 | 79,725.29 | 1,477.16 | -2.44%         | -2.20%         | -13.24%        |
| 品牌面制品 | 吨  | 16,844.07 | 16,979.56 | 430.16   | -14.80%        | -16.10%        | -15.52%        |
| 品牌包装油 | 吨  | 78,651.26 | 78,088.17 | 1,585.38 | 9.93%          | 9.50%          | 22.03%         |
| 奶制品   | 吨  | 5,159.88  | 5,222.16  | 58.51    | -5.78%         | -5.09%         | -19.45%        |
| 糖果果冻  | 吨  | 1,761.79  | 1,600.61  | 408.93   | -9.92%         | -10.73%        | -10.82%        |

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引                                     | 决议刊登的披露日期       | 会议决议   |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 2 月 20 日 | 上海证券交易所网站<br>(www.sse.com.cn)<br>公告编号: 临 2023-12 号 | 2023 年 2 月 21 日 | 会议审议通过了《关于预计公司及子公司 2023 年发生日常关联交易的议案》。   |
| 2022 年年度股东大会    | 2023 年 4 月 24 日 | 上海证券交易所网站<br>(www.sse.com.cn)<br>公告编号: 临 2023-39 号 | 2023 年 4 月 25 日 | 会议审议通过了《公司 2022 年年度报告全文及摘要》、《公司董事会 2022 年度工作报告》、《公司监事会 2022 年度工作报告》、《公司独立董事 2022 年度述职报告》、《公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《关于预计公司 2023 年度为子公司提供对外担保总额的议案》、《关于预计公司 2023 年度银行借款总额的议案》、《关于聘请公司 2023 年度财务报告暨内控审计机构的议案》、《关于公司未来三年 (2023-2025 年) 股东回报规划的议案》。 |

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

股东大会情况说明:

适用 不适用

### 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 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 林利忠 | 总工程师  | 离任   |
| 彭正阳 | 副总经理  | 离任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明:

适用 不适用

公司董事会于 2023 年 1 月 17 日收到公司高级管理人员林利忠先生递交的书面辞职报告。林利忠先生因个人原因申请辞去在公司担任的总工程师职务,其辞职后,在公司将不再担任任何职务。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 19 日登载于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的《金健米业股份有限公司关于高级管理人员离职的公告》(公司编号: 临 2023-03 号)。

公司董事会于 2023 年 2 月 28 日收到公司高级管理人员彭正阳先生递交的书面辞职报告。彭正阳先生因工作调整原因申请辞去在公司担任的副总经理职务,其辞职后,在公司将不再担任任何职务。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 1 日登载于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的《金健米业股份有限公司关于高级管理人员离职的公告》(公司编号: 临 2023-16 号)。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|
|         |   |

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**□适用  不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用

员工持股计划情况

□适用  不适用

其他激励措施

□适用  不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明** 适用  不适用**1. 排污信息** 适用  不适用

公司高度重视环境保护工作，积极推进清洁生产，注重提高环境保护设施的运行质量。同时，公司建立了完善的环境管理体系，不断强化公司员工的环境保护意识，确保公司环保制度得到严格执行。

在报告期内，公司控股子公司湖南金健乳业股份有限公司的第一牧场和第五牧场被常德市环保局列为重点排污监控单位，相关排污信息如下：

(1) 主要污染物及特征污染物名称：COD、总磷、总氮、氨氮、PH 值等。

(2) 排放方式：两个牧场均建有污水处理站，养殖废水经污水处理站处理后排入指定沟渠。

(3) 排放口数量及分布情况：两个牧场分别设有一个排放口，设置在污水处理站出水口。

(4) 排放浓度和总量：

第一牧场 2023 年上半年排放数据：COD：4.199593mg/L、0.024013 吨；氨氮：2.022408mg/L、0.011564 吨；总磷：0.460481mg/L、0.002633 吨；总氮：2.931653mg/L、0.016763 吨。

第五牧场 2023 年上半年排放数据：COD：142.568458mg/L、1.278899 吨；氨氮：1.379056mg/L、0.012371 吨；总磷：1.229156mg/L、0.011026 吨；总氮：20.297918mg/L、0.182081 吨。

(5) 超标排放情况：无。

(6) 执行的污染物排放标准：《畜禽养殖业污染物排放标准》GB18596-2001。

(7) 核定的排放总量：COD：27 吨/年，氨氮：5.402 吨。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况** 适用  不适用

报告期内污染物治理设施运行正常，未出现超标排放情况。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，公司所有在建项目均依据《中华人民共和国环境影响评价法》的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照所属地环境保护主管部门的要求，落实审核工作。同时，公司取得了中国质量认证中心核发的《环境管理体系认证证书》，建立的环境管理体系符合 ISO14001:2004 标准。

常德市环保局于 2001 年 11 月 22 日对第一牧场建设项目环境影响报告表进行了批复；常德市生态环境局于 2023 年 1 月 1 日给第一牧场颁发了排污许可证(有效期:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止)。

常德市环保局于 2013 年 10 月 21 日对第五牧场建设项目环境影响报告进行了批复(常环建[2013]111 号)；常德市生态环境局于 2022 年 1 月 27 日给第五牧场颁发了排污许可证(有效期:自 2022 年 1 月 27 日至 2027 年 1 月 26 日止)。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

第一牧场在常德市生态环境局汉寿县分局进行了突发环境事件应急预案备案。

第五牧场在常德市生态环境局鼎城区分局进行了突发环境事件应急预案备案。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

乳业公司第一牧场属于国家重点污染物监测点，公司在污水处理站出水口安装有在线监测系统，重点监测 COD、总磷、总氮、氨氮、PH 值等五个关键指标，并将实时监测信号接入环保监测系统。其于 2021 年 4 月 19 日将环境自行监测方案在常德市生态环境局汉寿县分局进行了备案。

乳业公司第五牧场于 2021 年 4 月 19 日将环境自行监测方案在常德市生态环境局鼎城区分局进行了备案。并委托湖南德环检测中心进行监测，监测 COD、总磷、氨氮，场界臭气浓度、噪声等。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司及子公司严格按照国家和地方的环保法律、法规要求进行生产经营，严格执行国家和地方规定的污染物排放标准和污染防治工作要求，加强废水治理设施的运行管理和成本投入，推进设备升级和工艺技术改进，提高资源利用率，节能减排降耗。报告期内，各分子公司的废水处理设施运行稳定，各项主要污染物均达标排放。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

|  |   |
|--|---|
| 是否采取减碳措施                                     | 是                                       |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 466.41                                  |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 公司部分子公司使用了清洁电力能源，上半年使用光伏发电电力为 46.78 万度。 |

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司积极主动承担和推进乡村振兴工作任务。一是为帮扶对象送去米、面、油、奶等慰问物资折款 1.5 万元。二是积极组织入户走访、电话随访，2023 年上半年进行了两次摸排帮扶对象在收入、住房、饮用水、教育、养老、医疗等生产生活方面的基本情况以及遇到的困难，并及时给予相关帮扶。三是通过入户当面算、察看现场算、电话回访算等多种方式，帮助帮扶对象估算种植养殖、务工就业、自主经营、产业发展、政策保障、社会帮扶等 2023 上半年家庭纯收入，按照“一户一方案”原则制定收入增长具体措施。四是帮助帮扶对象落实衔接各项政策。重点落实产业帮扶、教育资助、“送教上门”、“雨露计划”、医保补助、住院报销及医疗救助、慢病签约服务、低收入人口常态化帮扶、易地搬迁后续帮扶等政策。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺背景               | 承诺类型   | 承诺方    | 承诺内容              | 承诺时间及期限                       | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------------|--------|--------|-------------------|-------------------------------|---------|----------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 金霞粮食   | 避免同业竞争以及保持上市公司独立性 | -                             | 否       | 是        |
|                    | 解决同业竞争 | 湖南省国资委 | 避免同业竞争            | 湖南粮食集团股权调整办理完成工商变更登记之日后的 3 年内 | 是       | 是        |
|                    | 解决同业竞争 | 湖南农业集团 | 避免同业竞争            | 2024 年 6 月 30 日前              | 是       | 是        |

**说明：**1、2021 年，公司实控人从长沙市国资委变更为湖南省国资委，而湖南省国资委及其控制的湖南省现代农业产业控股集团有限公司直接和间接持有湖南粮食集团有限责任公司 51.63% 股权，湖南省现代农业产业控股集团有限公司旗下的部分公司的主营业务与公司主营业务相同或相近，故形成了同业竞争。2021 年 7 月 15 日，湖南省国资委在《金健米业股份有限公司详式权益变动报告书》中为从根本上避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性，作出承诺：“在符合金健米业发展实际、不损害中小股东权益的前提下，湖南省国资委将力争在本次湖南粮食集团股权调整办理完成工商变更登记之日后的 3 年内，通过包括但不限于重新界定经营范围、股权划转、资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或金健米业股东大会批准的其他方式，彻底解决上述现代农业集团所属部分企业与金健米业同业竞争问题。湖南省国资委间接持有金健米业股份期间，其他关联方不会以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作或联合经营）从事、参与或协助他人从事任何与金健米业及其下属企业从事业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不直接或间接投资任何与金健米业及其下属企业正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。湖南省国资委后续将严格履行承诺，在确定解决与上市公司同业竞争的具体措施后，及时协同上市公司履行信息披露义务。”

2、2022 年，湖南农业发展投资集团有限责任公司成为公司的间接控股股东，由于湖南农业发展投资集团有限责任公司旗下的部分公司的主营业务与公司主营业务相同或相近，故形成了同业竞争。2022 年 8 月 3 日，湖南农业集团在《金健米业股份有限公司详式权益变动报告书》中为从根本上避免

和消除与上市公司形成同业竞争的可能性，作出承诺：

“（1）在符合金健米业发展实际、不损害中小股东权益的前提下，本公司力争在 2024 年 6 月 30 日前，通过包括但不限于重组整合、重新界定经营范围、股权划转、资产收购、清算关闭、资产托管及其他方式，彻底解决金健米业与本公司及其控制的非金健米业体系的其他关联企业之间的同业竞争问题。在本公司间接持有金健米业股份期间，本公司及其控制的非金健米业体系的其他关联企业不会以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作或联合经营）新增从事、参与或协助他人从事任何与金健米业其下属企业从事业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不新增直接或间接投资任何与金健米业及其下属企业正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。

（2）本公司及其控制的非金健米业体系的其他关联企业与金健米业之间的本次无偿划转之前的同业竞争消除前，本公司将严格遵守相关法律、法规和规范性文件及金健米业章程等内部管理制度的规定，按照国有资产国家所有、分级管理的原则，通过股权关系依法行使股东权利，妥善处理涉及金健米业利益的事项，不利用控制地位谋取不当利益或进行利益输送，不从事任何损害金健米业及其中小股东合法权益的行为。

（3）本公司将严格履行承诺，在确定解决同业竞争问题的具体措施后，及时协同上市公司履行信息披露义务。对于因政策调整、市场变化等客观原因确实不能履行或需要作出调整的，本公司与金健米业将提前向市场公开做好解释说明，充分披露需调整或未履行的原因，并提出相应处置措施。”

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

| 事项概述及类型   | 查询索引   |
|---|--|
| <p>公司的全资子公司金健农产品（湖南）有限公司（原告）为维护其合法权益，就与湖南德森农业发展有限公司（被告一）、商祥琼（被告二）之间的买卖合同纠纷于 2022 年 1 月 21 日向湖南省长沙市开福区人民法院提起民事诉讼，并于 2022 年 2 月 17 日拿到了湖南省长沙市开福区人民法院出具的《受理案件通知书》(2022)湘 0105 民初 2153 号。在开庭审理后，公司的全资子公司金健农产品（湖南）有限公司于 2022 年 11 月 7 日收到湖南省长沙市开福区人民法院送达的《民事判决书》(2022)湘 0105 民初 2153 号。根据一审判决结果，被告需向原告支付货款 2,209,460 元及资金占用费（该资金占用费以未付货款为基数按年利率 3.85%从 2021 年 12 月 10 日起计算至全部货款实际清偿之日止），被告承担本案的案件受理费 24,546 元和保全费 5,000 元。</p> <p>因不服一审判决结果，原审被告二商祥琼向湖南省长沙市中级人民法院提起上诉，金健农产品（湖南）有限公司于 2023 年 3 月 31 日收到湖南省长沙市中级人民法院送达的传票等相关资料，湖南省长沙市中级人民法院将进行二审审理。2023 年 5 月 18 日，金健农产品（湖南）有限公司收到湖南省长沙市中级人民法院邮寄送达的《民事判决书》（[2023]湘 01 民终 3517 号），判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 24,546 元，由商祥琼负担。本判决为终审判决。</p> <p>本次诉讼对公司本期利润或期后利润等的影响有待于诉讼的执行情况而定，公司将依据有关会计准则的要求和判决执行情况进行相应会计处理，最终影响情况以年度审计结果为准。</p> | <p>公司分别于 2022 年 2 月 18 日、2022 年 11 月 9 日、2023 年 4 月 4 日和 2023 年 5 月 20 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《金健米业股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2022-06 号）、《金健米业股份有限公司关于全资子公司诉讼进展暨一审判决结果的公告》（公告编号：临 2022-64 号）、《金健米业股份有限公司关于全资子公司诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-33 号）和《金健米业股份有限公司关于全资子公司诉讼进展暨二审判决结果的公告》（公告编号：临 2023-48 号）。</p> |

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

| 事项概述   | 查询索引   |
|--|--|
| 公司分别于 2023 年 2 月 3 日、2 月 20 日召开的第九届董事会第五次会议和 2023 第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司及子公司 2023 年发生日常关联交易的议案》，公司及子公司在 2023 年 12 月 31 日之前拟与湖南农业发展投资集团有限责任公司及旗下子公司、重庆市四季风日用品有限公司发生日常关联交易共计不超过人民币 279,981,111.70 元（不含税），其中包括采购生产经营所需原材料、向关联人购买产品和商品、向关联人销售产品和商品、向关联人提供劳务、接受关联人提供的劳务和其他。 | 公司分别于 2023 年 2 月 4 日、2 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上登载的《金健米业股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2023-08 号）和《金健米业股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-12 号）。 |
| 公司于 2023 年 4 月 13 日召开的第九届董事会第九次会议审议通过了《关于子公司新增日常关联交易的议案》，同意公司下属子公司在 2023 年 12 月 31 日前新增向关联方湖南新五丰股份有限公司旗下分子公司耒阳新五丰生物饲料科技有限公司衡阳蒸湘分公司、东安新五丰生物饲料有限公司销售商品共计不超过人民币 1,000 万元（不含税）。  | 公司于 2023 年 4 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的《金健米业股份有限公司关于子公司新增日常关联交易的公告》（公告编号：临 2023-38 号）。  |
| 公司于 2023 年 7 月 18 日、8 月 16 日召开的第九届董事会第十二次会议和 2023 第二次临时股东大会，审议通过了《关于子公司新增日常关联交易的议案》，同意公司下属子公司在 2023 年 12 月 31 日前新增与间接控股股东湖南农业集团旗下子公司的日常关联交易共计不超过人民币 430,332,293.58 元（不含税），其中包括向关联人购买原材料、向关联人销售产品和商品、接受关联人提供的劳务。  | 公司于 2023 年 7 月 19 日、8 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的《金健米业股份有限公司关于子公司新增日常关联交易的公告》（公告编号：临 2023-54 号）和《金健米业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-60 号）。        |

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司于 2023 年 7 月 31 日、8 月 16 日召开的第九届董事会第十三次会议和 2023 第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司下设子公司 2023 年度部分日常关联交易实施主体的议案》。公司下设子公司原预计在 2023 年 12 月 31 日前分别向间接控股股东湖南农业发展投资集团有限责任公司（以下简称“湖南农业集团”）旗下子公司湖南金健速冻食品有限公司（以下简称“速冻公司”）、长沙帅牌油脂有限公司（以下简称“长沙帅牌公司”）和湖南金健米制食品有限公司（以下简称“米制食品公司”）购买产品商品不超过人民币 1,520 万元、150 万元和 320 万元，向关联方速冻公司提供劳务不超过人民币 60 万元（前述金额均为不含税金额）。上述事项已经公司分别于 2023 年 2 月 3 日、2 月 20 日召开的第九届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

现由于湖南农业集团内部组织架构的调整和部分子公司经营业务的变动，为便于前期相关日常关联交易业务的顺利承接，公司下属子公司在与湖南农业集团旗下子公司开展部分日常关联交易时，需在 2023 年度预计额度保持不变的情况下对部分日常关联交易的实施主体进行调整，即公司下设子公司与关联方速冻公司购买产品商品业务和向其提供劳务业务均调整为与关联方湖南省军粮放心粮油有限公司开展；与关联方长沙帅牌公司、米制食品公司购买产品商品业务分别调整为与关联方湖南省食用油控股集团有限公司和湖南湘粮食品科技有限公司开展。本次调整前后的关联交易实施主体均为湖南农业集团旗下子公司，且除上述关联交易实施主体发生变更外，公司下设子公司 2023 年度日常关联交易预计额度和其他内容均不变。

具体内容请详见公司于 2023 年 8 月 1 日、8 月 17 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的《关于调整公司下设子公司 2023 年度部分日常关联交易实施主体的公告》（公告编号：临

2023-58 号) 和《金健米业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 临 2023-60 号)。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 关联交易方                 | 关联关系   | 关联交易类型           | 关联交易内容          | 关联交易定价原则 | 关联交易金额     |
|-----------------------|--------|------------------|-----------------|----------|------------|
| 长沙帅牌油脂有限公司            | 股东的子公司 | 购买商品             | 购买包装油           | 市场定价     | 1,981.65   |
| 湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司(注1) | 其他关联人  | 租入租出             | 租赁房屋建筑物(经营所需)   | 市场定价     | 32,580.97  |
| 湖南农发资产运营管理有限公司        | 股东的子公司 | 租入租出             | 租赁房屋建筑物(经营所需)   | 市场定价     | 2,190.48   |
| 湖南农发资产运营管理有限公司        | 股东的子公司 | 水电汽等其他公用事业费用(购买) | 电费              | 市场定价     | 2,642.10   |
| 湖南金健米制食品有限公司(注2)      | 其他关联人  | 销售商品             | 销售牛奶            | 市场定价     | 13,170.35  |
| 湖南午阳供应链管理有限公司         | 股东的子公司 | 销售商品             | 销售粮油产品          | 市场定价     | 114,436.69 |
| 湖南湘粮物业管理有限公司          | 其他关联人  | 租入租出             | 租赁房屋、水电物业(经营所需) | 市场定价     | 9,185.37   |
| 湖南金霞粮食批发市场有限责任公司      | 其他关联人  | 租入租出             | 租赁仓库(经营所需)      | 市场定价     | 125,878.17 |
| 合计                    |        |                  |                 | /        | 302,065.78 |
| 大额销货退回的详细情况           |        |                  |                 |          | 无          |

注 1: 报告期内, 湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司已注销;

注 2: 报告期内, 湖南金健米制食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后, 予以注销。

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的, 应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

□适用 √不适用

**(六) 其他重大关联交易**

√适用 □不适用

根据湖南省粮食和物资储备局、湖南省财政厅、中国农业发展银行湖南省分行《关于下达 2023 年度省级储备粮轮换计划的通知》（湘粮调[2023]14 号）及相关文件精神，公司下属子公司湖南金健储备粮管理有限公司在执行湖南省储备粮轮换业务时，需将新收购轮入的 4,616.494 吨早籼稻销售给关联方湖南省储备粮管理有限公司，并就该事项与湖南省储备粮公司签订《湖南省储备粮粮食轮入销售合同》，仓内交货价格不超过 2,800 元 / 吨，交易金额不超过 1,292.62 万元。上述事项已经公司分别于 2023 年 7 月 18 日、8 月 16 日召开的第九届董事会第十二次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司分别于 2023 年 7 月 19 日、8 月 17 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《金健米业股份有限公司第九届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：临 2023-52 号）、《金健米业股份有限公司关于子公司执行湖南省储备粮早籼稻轮换业务涉及关联交易的公告》（公告编号：临 2023-55 号）和《金健米业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-60 号）。

**(七) 其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 委托方名称        | 受托方名称      | 托管资产情况              | 托管起始日  | 托管终止日 | 是否关联交易 | 关联关系   |
|--------------|------------|---------------------|--------|-------|--------|--------|
| 湖南湘粮食品科技有限公司 | 金健米业股份有限公司 | 湖南金健米制食品有限公司 82% 股权 | 协议生效之日 | 暂未确定  | 是      | 股东的子公司 |
| 湖南粮食集团有限责任公司 | 金健米业股份有限公司 | 湖南裕湘食品有限公司 100% 股权  | 协议生效之日 | 暂未确定  | 是      | 控股股东   |

|              |            |   |        |      |   |        |
|--------------|------------|---|--------|------|---|--------|
| 湖南金霞粮食产业有限公司 | 金健米业股份有限公司 | 湖南嘉合晟贸易有限公司100%股权、湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司100%股权、长沙帅牌油脂有限责任公司100%股权 | 协议生效之日 | 暂未确定 | 是 | 股东的子公司 |
| 湖南省储备粮管理有限公司 | 金健米业股份有限公司 | 湖南银光粮油股份有限公司 51%股权  | 协议生效之日 | 暂未确定 | 是 | 股东的子公司 |

### 托管情况说明：

①公司于2015年12月25日、2016年3月31日召开的第六届董事会第四十一次会议和2016年第一次临时股东大会的审议通过，公司与湖南粮食集团、金霞公司、湖南湘粮食品科技有限公司分别签署《股权托管协议》，从2016年3月31日起，公司受托管理控股股东及关联方部分股权资产。具体内容详见2015年12月26日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金健米业股份有限公司关于公司受托管理控股股东及关联方部分股权资产暨关联交易的公告》（公告编号：临2015-69号）。

②2018年1月16日，公司与湖南湘粮食品科技有限公司签订了《湖南湘粮食品科技有限公司与金健米业股份有限公司股权托管协议的补充协议》，由于湖南湘粮食品科技有限公司将湖南裕湘食品宁乡公司82%的股权无偿划转给湖南裕湘食品有限公司后，湖南裕湘食品宁乡公司将成为湖南裕湘食品有限公司的全资子公司，且湖南裕湘食品有限公司是由公司受托管理的，故同意解除公司与湖南裕湘食品宁乡有限公司的股权托管关系，相应的权利义务也全部终止，具体内容详见2018年1月17日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金健米业股份有限公司关于解除对湖南裕湘食品宁乡有限公司股权托管的公告》（公告编号：临2018-01号）。

③2018年5月31日，公司和湖南粮食集团、湖南省储备粮管理有限公司签订了《股权托管协议之补充协议》，由于湖南粮食集团将其所持有的湖南银光粮油股份有限公司51%股权内部无偿划转给粮食集团全资子公司湖南省储备粮管理有限公司，故三方约定，在原《湖南粮食集团有限责任公司与金健米业股份有限公司股权托管协议》约定的相关事项的前提下，湖南银光粮油股份有限公司51%股权的委托方由粮食集团变更为湖南省储备粮管理有限公司，相应的权利与义务由湖南省储备粮管理有限公司承接，具体内容详见2018年6月1日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金健米业股份有限公司关于与湖南粮食集团有限责任公司及其全资子公司签署股权托管补充协议的公告》（公告编号：临2018-24号）。

④2020年6月2日，公司收到大股东湖南粮食集团的函告，湖南粮食集团为了进一步提高其铁路、港口、码头等重型资产的使用效率，将金霞公司的子公司长沙新帅牌油脂有限责任公司组建为湖南嘉合晟贸易有限公司，而长沙新帅牌油脂有限责任公司的原油脂板块的经营业务将全部转移至金霞公司的全资子公司长沙帅牌油脂有限公司来承接。同时，根据公司与控股股东金霞公司签订的《湖南金霞粮食产业有限公司与金健米业股份有限公司股权托管协议》的约定，除托管主体长沙新帅牌油脂有限责任公司的公司名称和经营范围发生变更外，上述《股权托管协议》约定的其他条款内容均不变。具体内容详见2020年6月3日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金健米业股份有限公司关于受托管理的控股股东子公司名称及经营范围变更的公告》（公告编号：临2020-35号）。

同时，因长沙帅牌油脂有限公司承接长沙新帅牌油脂有限责任公司的油脂业务，故为解决长沙帅牌油脂有限公司与公司存在的同业竞争问题，控股股东金霞公司将其全资子公司长沙帅牌油脂有限公司的100%股权托管给公司，经公司于2020年7月28日召开的第八届董事会第十一次会议和2020年9月8日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过，公司就该事项与金霞公司签订了托管协议。具体内容详见2020年7月29日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金健米业股份有限公司关于公司受托管理控股股东部分股权资产暨关联交易的公告》（公告编号：临2020-39号）。

**注1：**公司原控股股东湖南金霞粮食产业有限公司系湖南粮食集团有限责任公司的全资子公司，其将持有的金健米业股份全部无偿协议转让给湖南粮食集团有限责任公司的过户登记手续已于2022年2月22日办理完成，即公司控股股东已由湖南金霞粮食产业有限公司变更为湖南粮食集团有限责任公司。具体内容详见公司于2022年2月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成过户暨控股股东变更的公告》

(公告编号：临2022-09号)。

由于本次公司控股股东变更事项的完成，公司与湖南粮食集团有限责任公司及旗下子公司的关联方关系发生了变化，故本报告托管情况中的关联关系与 2021 年度前出具的相关报告中的内容有所不同。

**注 2：**报告期内，湖南金健米制食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后予以注销。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 公司对子公司的担保情况                         |   |
|-------------------------------------|---|
| 报告期内对子公司担保发生额合计                     | -269,000,000.00   |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B)                  | 76,000,000.00   |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)                |   |
| 担保总额 (A+B)                          | 76,000,000.00   |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%)                   | 11.20   |
| 其中:                                 |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)           | 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金额 (D) | 50,000,000.00   |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)               | 0   |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                  | 50,000,000.00   |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                   | 不适用   |
| 担保情况说明                              | <p>1、公司于 2023 年 3 月 29 日、4 月 24 日分别召开的第九届董事会第八次会议暨 2022 年年度董事会会议和 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于预计公司 2023 年度为子公司提供对外担保总额的议案》。公司将结合子公司授信情况以及抵押担保情况，在公司 2022 年年度股东大会授权期限内为子公司提供总额不超过人民币 70,000 万元的担保，并授权公司经营管理层根据公司实际经营情况在决议范围内办理对外担保的具体事宜。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 25 日登载于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的公司编号为临 2023-39 号公告。</p> <p>2、经公司 2022 年年度股东大会审议通过了公司为子公司提供对外担保总额的授权额度后，公司分别于 2023 年 5 月 18 日、7 月 8 日披露了《关于为全资子公司提供担保的进展公告》，一是公司为全资子公司农产品湖南公司在约定期限内与中国建设银行长沙湘江支行办理包括但不限于流动资金贷款业务提供连带责任保证，担保的最高本金额为人民币 5,000 万元；二是公司为全资子公司湖南金健进出口有限责任公司在约定期限内与中国银行常德分行办理借款、贸易融资业务 (开立国际信用证业务)、保函、资金业务及其他授信业务等提供连带责任保证，担保的最高本金额为人民币 9,000 万元。具体内容详见公司登载于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的公司编号为临 2023-47 号、临 2023-50 号的公告。</p> |

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 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

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

|                  |         |
|------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 129,505 |
|------------------|---------|

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

| 前十名股东持股情况    |            |             |           |                     |                |    |       |
|--------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|----|-------|
| 股东名称<br>(全称) | 报告期内<br>增减 | 期末持股数量      | 比例<br>(%) | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |    | 股东性质  |
|              |            |             |           |                     | 股份状<br>态       | 数量 |       |
| 湖南粮食集团有限责任公司 | 0          | 136,932,251 | 21.34     | 0                   | 无              | 0  | 国有法人  |
| 张晓夏          | 0          | 4,000,000   | 0.62      | 0                   | 未知             | -  | 境内自然人 |
| 彭雷           | -          | 3,031,600   | 0.47      | 0                   | 未知             | -  | 境内自然人 |
| 王京海          | -          | 2,450,000   | 0.38      | 0                   | 未知             | -  | 境内自然人 |

| 广州翔云私募基金管理有限公司一翔云 50 量化私募投资基金 | -  | 1,310,739 | 0.20        | 0 | 未知 | - | 其他    |
|-------------------------------|--|-----------|-------------|---|----|---|-------|
| 领航投资澳洲有限公司一领航新兴市场股指基金（交易所）    | -  | 1,190,000 | 0.19        | 0 | 未知 | - | 其他    |
| 张忠田                           | 1,900  | 1,071,900 | 0.17        | 0 | 未知 | - | 境内自然人 |
| 葛平                            | -  | 1,037,800 | 0.16        | 0 | 未知 | - | 境内自然人 |
| 杨爱玉                           | -  | 1,000,005 | 0.16        | 0 | 未知 | - | 境内自然人 |
| 曹海勇                           | -  | 933,100   | 0.15        | 0 | 未知 | - | 境内自然人 |
| <b>前十名无限售条件股东持股情况</b>         |  |           |             |   |    |   |       |
| 股东名称                          | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量   |             |   |    |   |       |
|                               |  | 种类        | 数量          |   |    |   |       |
| 湖南粮食集团有限责任公司                  | 136,932,251  | 人民币普通股    | 136,932,251 |   |    |   |       |
| 张晓夏                           | 4,000,000  | 人民币普通股    | 4,000,000   |   |    |   |       |
| 彭雷                            | 3,031,600  | 人民币普通股    | 3,031,600   |   |    |   |       |
| 王京海                           | 2,450,000  | 人民币普通股    | 2,450,000   |   |    |   |       |
| 广州翔云私募基金管理有限公司一翔云 50 量化私募投资基金 | 1,310,739  | 人民币普通股    | 1,310,739   |   |    |   |       |
| 领航投资澳洲有限公司一领航新兴市场股指基金（交易所）    | 1,190,000  | 人民币普通股    | 1,190,000   |   |    |   |       |
| 张忠田                           | 1,071,900  | 人民币普通股    | 1,071,900   |   |    |   |       |
| 葛平                            | 1,037,800  | 人民币普通股    | 1,037,800   |   |    |   |       |
| 杨爱玉                           | 1,000,005  | 人民币普通股    | 1,000,005   |   |    |   |       |
| 曹海勇                           | 933,100  | 人民币普通股    | 933,100     |   |    |   |       |
| <b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>       | 1、公司前 10 名股东均为无限售条件股东，其中第 2 至第 10 位股东，公司未知其之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；2、公司控股股东湖南粮食集团有限责任公司与其他前 10 位股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |           |             |   |    |   |       |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                 |                  |
| 货币资金          |    | 80,814,465.38   | 250,615,665.40   |
| 结算备付金         |    |                 |                  |
| 拆出资金          |    |                 |                  |
| 交易性金融资产       |    | 118,000.00      | 159,000.00       |
| 衍生金融资产        |    |                 |                  |
| 应收票据          |    | 2,320,000.00    | 5,510,378.00     |
| 应收账款          |    | 81,348,567.39   | 75,115,319.20    |
| 应收款项融资        |    | 340,000.00      | 900,000.00       |
| 预付款项          |    | 171,507,664.93  | 155,166,365.24   |
| 应收保费          |    |                 |                  |
| 应收分保账款        |    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                 |                  |
| 其他应收款         |    | 19,848,922.10   | 11,274,855.36    |
| 其中：应收利息       |    |                 |                  |
| 应收股利          |    |                 |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                 |                  |
| 存货            |    | 615,543,893.41  | 712,126,982.52   |
| 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        |    | 13,345,822.36   | 23,041,953.24    |
| 流动资产合计        |    | 985,187,335.57  | 1,233,910,518.96 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                 |                  |
| 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        |    | 21,853,715.82   | 21,994,273.29    |
| 其他权益工具投资      |    |                 |                  |
| 其他非流动金融资产     |    | 3,334,000.00    | 3,334,000.00     |
| 投资性房地产        |    |                 |                  |
| 固定资产          |    | 506,457,977.54  | 509,230,786.75   |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 在建工程          |  | 3,559,401.87     | 7,525,315.43     |
| 生产性生物资产       |  | 858,548.28       | 1,082,006.06     |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  | 3,425,260.55     | 2,628,149.93     |
| 无形资产          |  | 145,702,641.49   | 148,194,980.69   |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 102,222.15       | 119,359.77       |
| 递延所得税资产       |  | 972,835.27       | 810,918.66       |
| 其他非流动资产       |  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |  | 686,266,602.97   | 694,919,790.58   |
| 资产总计          |  | 1,671,453,938.54 | 1,928,830,309.54 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 578,240,449.13   | 889,778,617.61   |
| 向中央银行借款       |  |                  |                  |
| 拆入资金          |  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  |                  |                  |
| 应付账款          |  | 54,881,094.91    | 60,364,068.50    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 102,891,189.58   | 90,438,123.93    |
| 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        |  | 17,861,018.98    | 26,891,475.80    |
| 应交税费          |  | 7,622,357.06     | 12,536,631.22    |
| 其他应付款         |  | 52,866,382.99    | 51,464,526.91    |
| 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   |  |                  | 20,943.19        |
| 其他流动负债        |  | 9,359,278.29     | 8,008,407.77     |
| 流动负债合计        |  | 823,721,770.94   | 1,139,502,794.93 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 50,044,444.44    |                  |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 607,477.29       |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬             |  |                  |                  |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 64,597,229.17    | 66,002,756.09    |
| 递延所得税负债              |  | 976,090.07       | 955,543.44       |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 116,225,240.97   | 66,958,299.53    |
| 负债合计                 |  | 939,947,011.91   | 1,206,461,094.46 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 641,783,218.00   | 641,783,218.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 469,360,956.95   | 469,360,956.95   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 2,072.32         | -1,783.56        |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 16,315,761.24    | 16,315,761.24    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | -448,765,290.71  | -462,773,924.53  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 678,696,717.80   | 664,684,228.10   |
| 少数股东权益               |  | 52,810,208.83    | 57,684,986.98    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 731,506,926.63   | 722,369,215.08   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,671,453,938.54 | 1,928,830,309.54 |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    |
|--------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                |                |
| 货币资金         |    | 33,696,783.89  | 166,037,180.74 |
| 交易性金融资产      |    |                |                |
| 衍生金融资产       |    |                |                |
| 应收票据         |    |                |                |
| 应收账款         |    | 126,035.84     | 3,459,961.05   |
| 应收款项融资       |    |                |                |
| 预付款项         |    |                |                |
| 其他应收款        |    | 363,370,118.51 | 279,206,421.53 |
| 其中：应收利息      |    |                |                |
| 应收股利         |    |                |                |
| 存货           |    | 489,060.70     | 489,060.70     |
| 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        |  | 164,052.33     | 33,823.72        |
| 流动资产合计        |  | 397,846,051.27 | 449,226,447.74   |
| <b>非流动资产：</b> |  |                |                  |
| 债权投资          |  |                |                  |
| 其他债权投资        |  |                |                  |
| 长期应收款         |  |                |                  |
| 长期股权投资        |  | 521,838,413.58 | 521,978,971.05   |
| 其他权益工具投资      |  |                |                  |
| 其他非流动金融资产     |  | 3,234,000.00   | 3,234,000.00     |
| 投资性房地产        |  |                |                  |
| 固定资产          |  | 57,141,476.45  | 58,602,446.42    |
| 在建工程          |  |                |                  |
| 生产性生物资产       |  |                |                  |
| 油气资产          |  |                |                  |
| 使用权资产         |  | 2,577,651.93   | 2,602,211.97     |
| 无形资产          |  | 4,411,245.16   | 4,498,309.24     |
| 开发支出          |  |                |                  |
| 商誉            |  |                |                  |
| 长期待摊费用        |  | 59,623.73      | 64,269.77        |
| 递延所得税资产       |  |                |                  |
| 其他非流动资产       |  |                |                  |
| 非流动资产合计       |  | 589,262,410.85 | 590,980,208.45   |
| 资产总计          |  | 987,108,462.12 | 1,040,206,656.19 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                |                  |
| 短期借款          |  | 295,242,152.78 | 250,186,805.56   |
| 交易性金融负债       |  |                |                  |
| 衍生金融负债        |  |                |                  |
| 应付票据          |  |                |                  |
| 应付账款          |  | 13,300.00      | 13,300.00        |
| 预收款项          |  |                |                  |
| 合同负债          |  |                |                  |
| 应付职工薪酬        |  | 4,250,449.57   | 7,528,916.66     |
| 应交税费          |  | 94,020.77      | 152,022.09       |
| 其他应付款         |  | 78,588,280.97  | 289,072,700.82   |
| 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        |  | 378,188,204.09 | 546,953,745.13   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                |                  |
| 长期借款          |  | 50,044,444.44  |                  |
| 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                 |  | 14,256,113.07   | 14,256,113.07    |
| 递延收益                 |  | 37,759,044.28   | 38,122,946.84    |
| 递延所得税负债              |  |                 |                  |
| 其他非流动负债              |  |                 |                  |
| 非流动负债合计              |  | 102,059,601.79  | 52,379,059.91    |
| 负债合计                 |  | 480,247,805.88  | 599,332,805.04   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                 |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 641,783,218.00  | 641,783,218.00   |
| 其他权益工具               |  |                 |                  |
| 其中：优先股               |  |                 |                  |
| 永续债                  |  |                 |                  |
| 资本公积                 |  | 478,036,953.97  | 478,036,953.97   |
| 减：库存股                |  |                 |                  |
| 其他综合收益               |  | 2,072.32        | -1,783.56        |
| 专项储备                 |  |                 |                  |
| 盈余公积                 |  | 6,762,979.47    | 6,762,979.47     |
| 未分配利润                |  | -619,724,567.52 | -685,707,516.73  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 506,860,656.24  | 440,873,851.15   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 987,108,462.12  | 1,040,206,656.19 |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     |    | 2,400,068,369.15 | 3,303,128,583.99 |
| 其中：营业收入     |    | 2,400,068,369.15 | 3,303,128,583.99 |
| 利息收入        |    |                  |                  |
| 已赚保费        |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |    |                  |                  |
| 二、营业总成本     |    | 2,397,214,728.80 | 3,327,830,669.00 |
| 其中：营业成本     |    | 2,298,669,459.85 | 3,201,815,341.97 |
| 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                         |  | 6,041,707.95  | 6,698,031.51   |
| 销售费用                          |  | 44,883,526.72 | 63,444,392.34  |
| 管理费用                          |  | 34,077,404.00 | 37,351,932.63  |
| 研发费用                          |  | 5,206,566.35  | 5,809,975.66   |
| 财务费用                          |  | 8,336,063.93  | 12,710,994.89  |
| 其中：利息费用                       |  | 8,646,870.14  | 13,484,599.24  |
| 利息收入                          |  | 528,138.50    | 1,070,188.54   |
| 加：其他收益                        |  | 14,902,586.31 | 13,377,620.79  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -144,411.35   | -4,477,458.45  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  | -144,413.35   | -4,392,205.54  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  | -41,000.00    | -345,871.00    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -161,729.31   | -36,364.52     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               | -127,908.05    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -33,497.70    |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 17,375,588.30 | -16,312,066.24 |
| 加：营业外收入                       |  | 1,551,254.39  | 527,177.64     |
| 减：营业外支出                       |  | 24,961.86     | 64,930.26      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 18,901,880.83 | -15,849,818.86 |
| 减：所得税费用                       |  | 4,706,558.87  | 1,923,375.29   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 14,195,321.96 | -17,773,194.15 |
| （一）按经营持续性分类                   |  |               |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 14,195,321.96 | -17,773,194.15 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |                |
| （二）按所有权归属分类                   |  |               |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 14,009,373.84 | -18,562,192.57 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |  | 185,948.12    | 788,998.42     |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |  | 3,855.88      | -1,181.02      |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  | 3,855.88      | -1,181.02      |
| 1. 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             |  |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |  | 3,855.88      | -1,181.02      |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |  | 3,855.88      | -1,181.02      |
| （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                         |  |               |                |
| （二）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            |  | 14,199,177.84 | -17,774,375.17 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 14,013,229.72 | -18,563,373.59 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  | 185,948.12    | 788,998.42     |
| 八、每股收益：             |  |               |                |
| （一）基本每股收益(元/股)      |  | 0.0218        | -0.0289        |
| （二）稀释每股收益(元/股)      |  | 0.0218        | -0.0289        |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注 | 2023 年半年度     | 2022 年半年度      |
|-------------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入                        |    | 819,502.38    | 6,056,363.04   |
| 减：营业成本                        |    | 527,930.28    | 5,584,496.25   |
| 税金及附加                         |    | 551,511.05    | 555,232.34     |
| 销售费用                          |    | 34,064.22     | 1,328,806.47   |
| 管理费用                          |    | 7,730,873.36  | 11,786,167.82  |
| 研发费用                          |    | 1,873,324.01  | 1,721,366.38   |
| 财务费用                          |    | -890,523.30   | -347,547.24    |
| 其中：利息费用                       |    | 5,294,902.76  | 7,270,939.70   |
| 利息收入                          |    | 6,204,101.54  | 7,643,137.91   |
| 加：其他收益                        |    | 5,062,202.56  | 2,543,774.16   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 69,855,588.65 | -2,032,105.54  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    | -144,413.35   | -4,392,205.54  |
| 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）           |    |               | -218,917.08    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | 72,835.24     | -10,222.97     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 65,982,949.21 | -14,289,630.41 |
| 加：营业外收入                       |    |               | 270,000.00     |
| 减：营业外支出                       |    |               | 29.48          |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 65,982,949.21 | -14,019,659.89 |
| 减：所得税费用                       |    |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 65,982,949.21 | -14,019,659.89 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 65,982,949.21 | -14,019,659.89 |
| （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                 |    | 3,855.88      | -1,181.02      |
| （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             |    |               |                |

|                       |  |               |                |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  | 3,855.88      | -1,181.02      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  | 3,855.88      | -1,181.02      |
| 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              |  | 65,986,805.09 | -14,020,840.91 |
| 七、每股收益：               |  |               |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)       |  |               |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)       |  |               |                |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2023年半年度         | 2022年半年度         |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 2,623,934,217.55 | 3,649,667,623.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额            |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额            |    |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                  |                  |
| 收到的税费返还               |    | 9,397,081.24     | 332,389.83       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 52,626,214.32    | 42,916,210.74    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 2,685,957,513.11 | 3,692,916,223.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 2,401,155,075.73 | 3,451,608,558.92 |
| 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             |    |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 61,960,426.71    | 69,809,645.70    |
| 支付的各项税费               |    | 25,341,822.52    | 25,722,207.02    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 76,387,474.72    | 76,841,574.91    |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 2,564,844,799.68 | 3,623,981,986.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 121,112,713.43   | 68,934,237.30    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 2.00             | 564,208.59       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 38,433.34        | 466.18           |
| 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                |  | 38,435.34        | 564,674.77       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,958,877.41     | 8,950,475.94     |
| 投资支付的现金                   |  |                  | 649,461.50       |
| 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                |  | 8,958,877.41     | 9,599,937.44     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -8,920,442.07    | -9,035,262.67    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 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                 |  | 371,000,000.00   | 599,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 371,000,000.00   | 599,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 632,655,683.57   | 532,638,500.01   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 13,676,057.05    | 21,804,697.48    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 560,726.27       |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,858,212.00     | 34,269.57        |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 651,189,952.62   | 554,477,467.06   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -280,189,952.62  | 44,522,532.94    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 68,481.24        | 759.57           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -167,929,200.02  | 104,422,267.14   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 244,813,665.40   | 127,464,854.85   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 76,884,465.38    | 231,887,121.99   |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2023年半年度     | 2022年半年度     |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 4,287,095.35 | 5,731,503.35 |
| 收到的税费返还               |    |              |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,192,106.72 | 3,172,335.79 |
| 经营活动现金流入小计            |    | 9,479,202.07 | 8,903,839.14 |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 575,444.00      | 6,085,556.50   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 8,545,740.23    | 10,419,284.86  |
| 支付的各项税费                   |  | 611,165.79      | 555,610.03     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,767,293.19    | 6,406,062.20   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 13,499,643.21   | 23,466,513.59  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -4,020,441.14   | -14,562,674.45 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 2.00            |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 70,000,000.00   | 2,360,100.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 823.34          | 466.18         |
| 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            |  | 5,950,092.47    | 7,046,845.84   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 75,950,917.81   | 9,407,412.02   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 162,995.10      | 100,139.00     |
| 投资支付的现金                   |  |                 |                |
| 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            |  | 84,398,698.68   | 35,587,608.71  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 84,561,693.78   | 35,687,747.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -8,610,775.97   | -26,280,335.69 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 295,000,000.00  | 310,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 295,000,000.00  | 310,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 200,000,000.00  | 217,143,152.82 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 5,195,111.10    | 10,152,854.45  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 209,514,068.64  | 5,738,373.20   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 414,709,179.74  | 233,034,380.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -119,709,179.74 | 76,965,619.53  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                 |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 166,037,180.74  | 44,311,400.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                 |                |
|                           |  | 33,696,783.89   | 80,434,009.96  |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023 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    |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具  |    |  | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计             |               |                |
| 优先<br>股               |                | 永续<br>债 | 其他 |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 641,783,218.00 |         |    |  | 469,360,956.95 |           | -1,783.56  |          | 16,315,761.24 |                | -462,773,924.53 |    | 664,684,228.10 | 57,684,986.98 | 722,369,215.08 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                | -740.02         |    | -740.02        |               | -740.02        |
| 前期差错更正                |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 其他                    |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 641,783,218.00 |         |    |  | 469,360,956.95 |           | -1,783.56  |          | 16,315,761.24 |                | -462,774,664.55 |    | 664,683,488.08 | 57,684,986.98 | 722,368,475.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |    |  |                |           | 3,855.88   |          |               |                | 14,009,373.84   |    | 14,013,229.72  | -4,874,778.15 | 9,138,451.57   |
| （一）综合收益总额             |                |         |    |  |                |           | 3,855.88   |          |               |                | 14,009,373.84   |    | 14,013,229.72  | 185,948.12    | 14,199,177.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                | -4,500,000.00 | -4,500,000.00  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                | -4,500,000.00 | -4,500,000.00  |
| 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               |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                | -560,726.27   | -560,726.27    |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                | -560,726.27   | -560,726.27    |
| 4. 其他                 |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |         |    |  |                |           |            |          |               |                |                 |    |                |               |                |

|                    |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |          |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额           | 641,783,218.00 |  |  |  | 469,360,956.95 | 2,072.32 |  | 16,315,761.24 |  | -448,765,290.71 |  | 678,696,717.80 | 52,810,208.83 | 731,506,926.63 |

| 项目                    | 2022 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 |                |               |                |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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              | 641,783,218.00 |        |    |  | 469,360,956.95 |       | -22,803.36 |      | 16,315,761.24 |        | -411,953,994.18 |    | 715,483,138.65 | 58,867,198.81 | 774,350,337.46 |
| 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              | 641,783,218.00 |        |    |  | 469,360,956.95 |       | -22,803.36 |      | 16,315,761.24 |        | -411,953,994.18 |    | 715,483,138.65 | 58,867,198.81 | 774,350,337.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       | -1,181.02  |      |               |        | -18,562,192.57  |    | -18,563,373.59 | 237,660.80    | -18,325,712.79 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -1,181.02  |      |               |        | -18,562,192.57  |    | -18,563,373.59 | 788,998.42    | -17,774,375.17 |
| （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           |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                | -551,337.62   | -551,337.62    |             |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               | -551,337.62    | -551,337.62 |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |  |  |                 |  |                |               |                |             |
| 四、本期期末余额           | 641,783,218.00 |  |  |  | 469,360,956.95 |  | -23,984.38 |  | 16,315,761.24 |  |  |  | -430,516,186.75 |  | 696,919,765.06 | 59,104,859.61 | 756,024,624.67 |             |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2023 年半年度      |        |     |    |                |       |            |           |      |              |                 |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|-----------|------|--------------|-----------------|----------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备      | 盈余公积 | 未分配利润        | 所有者权益<br>合计     |                |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |           |      |              |                 |                |
| 一、上年期末余额 | 641,783,218.00 |        |     |    | 478,036,953.97 |       |            | -1,783.56 |      | 6,762,979.47 | -685,707,516.73 | 440,873,851.15 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |            |           |      |              |                 |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |            |           |      |              |                 |                |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |            |           |      |              |                 |                |

|                       |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|-----------|--|--------------|-----------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 641,783,218.00 |  |  |  | 478,036,953.97 |  | -1,783.56 |  | 6,762,979.47 | -685,707,516.73 | 440,873,851.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |  | 3,855.88  |  |              | 65,982,949.21   | 65,986,805.09  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | 3,855.88  |  |              | 65,982,949.21   | 65,986,805.09  |
| （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               |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 6. 其他                 |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |  |           |  |              |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 641,783,218.00 |  |  |  | 478,036,953.97 |  | 2,072.32  |  | 6,762,979.47 | -619,724,567.52 | 506,860,656.24 |

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                |       |            |      |              |                 |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|--------------|-----------------|----------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润           | 所有者权益<br>合计    |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |      |              |                 |                |
| 一、上年期末余额 | 641,783,218.00 |        |     |    | 478,036,953.97 |       | -22,803.36 |      | 6,762,979.47 | -510,152,596.98 | 616,407,751.10 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |            |      |              |                 |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |            |      |              |                 |                |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |            |      |              |                 |                |

|                       |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|--------------|-----------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 641,783,218.00 |  |  |  | 478,036,953.97 |  | -22,803.36 |  | 6,762,979.47 | -510,152,596.98 | 616,407,751.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  |  |                |  | -1,181.02  |  |              | -14,019,659.89  | -14,020,840.91 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | -1,181.02  |  |              | -14,019,659.89  | -14,020,840.91 |
| （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               |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 6. 其他                 |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |  |            |  |              |                 |                |
| 四、本期期末余额              | 641,783,218.00 |  |  |  | 478,036,953.97 |  | -23,984.38 |  | 6,762,979.47 | -524,172,256.87 | 602,386,910.19 |

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

金健米业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府湘政函〔1998〕2号文件批准,由常德市粮油总公司发起设立,于1998年4月27日在常德市工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省常德市。公司现持有统一社会信用代码为91430700183811016L的营业执照,注册资本641,783,218.00元,股份总数641,783,218股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股份。公司股票已于1998年5月6日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属农副食品加工业。主要经营活动为从事水稻、小麦、食用油料、大豆、玉米等粮食作物的精深加工、销售及乳制品、休闲食品的生产、销售。主要产品或提供的劳务:大米、面粉、面条、食用油、牛奶及其制品、休闲食品等。

本财务报表业经公司2023年8月21日第九届董事会第十四次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将金健粮食有限公司(以下简称金健粮食公司)、金健面制品有限公司(以下简称金健面制品公司)、金健植物油有限公司(以下简称金健植物油公司)、湖南金健米业营销有限公司(以下简称金健营销公司)和湖南金健乳业股份有限公司(以下简称金健乳业公司)等15家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注八和九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

## ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3) 金融负债的后续计量方法

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

## ④以摊余成本计量的金融负债

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

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

## ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；  
2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

##### 2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项目                 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合        | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 款项性质    |  |

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## ①具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目         | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票   | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

## ②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄            | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 2.00           |
| 1-2 年         | 10.00          |
| 2-3 年         | 20.00          |
| 3-4 年         | 50.00          |
| 4-5 年         | 80.00          |
| 5 年以上         | 100.00         |

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11. 应收票据

## 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注 10。

## 12. 应收账款

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注 10。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

见附注 10。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注 10。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-40   | 5%  | 3.80%-2.375%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 7-14    | 5%  | 13.57%-6.79%  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5%  | 23.75%-19.00% |

|      |       |       |    |                |
|------|-------|-------|----|----------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 10-12 | 5% | 9.50%-7.92%    |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-8   | 5% | 19.00%-11.875% |

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

**(2) 借款费用资本化期间**

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**26. 生物资产**

√适用 □不适用

(1) 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

**(2) 各类生产性生物资产的折旧方法**

| 类别 | 折旧方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

|    |       |   |   |        |
|----|-------|---|---|--------|
| 奶牛 | 年限平均法 | 8 | 5 | 11.875 |
|----|-------|---|---|--------|

## (3) 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生物资产按照成本进行初始计量，外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自己养殖的生产性生物资产按实际发生成本计价。

企业根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

公司作为承租人：

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

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

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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权、商标权及专有技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50   |
| 专利权   | 10      |
| 商标权   | 10      |
| 专有技术  | 10      |

**(2). 内部研究开发支出会计政策**√适用  不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

**30. 长期资产减值**√适用  不适用

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

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

**31. 长期待摊费用**√适用  不适用

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

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**√适用  不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

## 34. 租赁负债

适用 不适用

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 35. 预计负债

适用 不适用

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

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2) 收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

### 3) 收入确认的具体方法

公司主要销售大米、面粉面条、食用油、牛奶及其制品、休闲食品等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

## 40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账

面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### ①使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### ②租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (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(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|-----------------------------------|---------------------|
| 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。 | 经公司 2023 年 4 月 28 日第九届董事会第十次会议批准。 | 详见其他说明。             |

其他说明：

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日开始执行上述规定。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易，按照该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2) 执行新准则解释对公司 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 项目      | 资产负债表            |           |                 |
|---------|------------------|-----------|-----------------|
|         | 2022 年 12 月 31 日 | 新会计政策调整影响 | 2023 年 1 月 1 日  |
| 递延所得税资产 | 810,918.66       | 5,235.80  | 816,154.46      |
| 递延所得税负债 | 955,543.44       | 5,975.82  | 961,519.26      |
| 未分配利润   | -462,773,924.53  | -740.02   | -462,774,664.55 |

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

详见(1)重要会计政策变更之其他说明。

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|--------------|------------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b> |                  |                |     |
| 货币资金         | 250,615,665.40   | 250,615,665.40 |     |
| 结算备付金        |                  |                |     |
| 拆出资金         |                  |                |     |
| 交易性金融资产      | 159,000.00       | 159,000.00     |     |
| 衍生金融资产       |                  |                |     |
| 应收票据         | 5,510,378.00     | 5,510,378.00   |     |
| 应收账款         | 75,115,319.20    | 75,115,319.20  |     |

|               |                  |                  |          |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 应收款项融资        | 900,000.00       | 900,000.00       |          |
| 预付款项          | 155,166,365.24   | 155,166,365.24   |          |
| 应收保费          |                  |                  |          |
| 应收分保账款        |                  |                  |          |
| 应收分保合同准备金     |                  |                  |          |
| 其他应收款         | 11,274,855.36    | 11,274,855.36    |          |
| 其中：应收利息       |                  |                  |          |
| 应收股利          |                  |                  |          |
| 买入返售金融资产      |                  |                  |          |
| 存货            | 712,126,982.52   | 712,126,982.52   |          |
| 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        | 23,041,953.24    | 23,041,953.24    |          |
| 流动资产合计        | 1,233,910,518.96 | 1,233,910,518.96 |          |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  |          |
| 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        | 21,994,273.29    | 21,994,273.29    |          |
| 其他权益工具投资      |                  |                  |          |
| 其他非流动金融资产     | 3,334,000.00     | 3,334,000.00     |          |
| 投资性房地产        |                  |                  |          |
| 固定资产          | 509,230,786.75   | 509,230,786.75   |          |
| 在建工程          | 7,525,315.43     | 7,525,315.43     |          |
| 生产性生物资产       | 1,082,006.06     | 1,082,006.06     |          |
| 油气资产          |                  |                  |          |
| 使用权资产         | 2,628,149.93     | 2,628,149.93     |          |
| 无形资产          | 148,194,980.69   | 148,194,980.69   |          |
| 开发支出          |                  |                  |          |
| 商誉            |                  |                  |          |
| 长期待摊费用        | 119,359.77       | 119,359.77       |          |
| 递延所得税资产       | 810,918.66       | 816,154.46       | 5,235.80 |
| 其他非流动资产       |                  |                  |          |
| 非流动资产合计       | 694,919,790.58   | 694,925,026.38   | 5,235.80 |
| 资产总计          | 1,928,830,309.54 | 1,928,835,545.34 | 5,235.80 |
| <b>流动负债：</b>  |                  |                  |          |
| 短期借款          | 889,778,617.61   | 889,778,617.61   |          |
| 向中央银行借款       |                  |                  |          |
| 拆入资金          |                  |                  |          |
| 交易性金融负债       |                  |                  |          |
| 衍生金融负债        |                  |                  |          |

|                      |                  |                  |          |
|----------------------|------------------|------------------|----------|
| 应付票据                 |                  |                  |          |
| 应付账款                 | 60,364,068.50    | 60,364,068.50    |          |
| 预收款项                 |                  |                  |          |
| 合同负债                 | 90,438,123.93    | 90,438,123.93    |          |
| 卖出回购金融资产款            |                  |                  |          |
| 吸收存款及同业存放            |                  |                  |          |
| 代理买卖证券款              |                  |                  |          |
| 代理承销证券款              |                  |                  |          |
| 应付职工薪酬               | 26,891,475.80    | 26,891,475.80    |          |
| 应交税费                 | 12,536,631.22    | 12,536,631.22    |          |
| 其他应付款                | 51,464,526.91    | 51,464,526.91    |          |
| 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          | 20,943.19        | 20,943.19        |          |
| 其他流动负债               | 8,008,407.77     | 8,008,407.77     |          |
| 流动负债合计               | 1,139,502,794.93 | 1,139,502,794.93 |          |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |          |
| 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                 | 66,002,756.09    | 66,002,756.09    |          |
| 递延所得税负债              | 955,543.44       | 961,519.26       | 5,975.82 |
| 其他非流动负债              |                  |                  |          |
| 非流动负债合计              | 66,958,299.53    | 66,964,275.35    | 5,975.82 |
| 负债合计                 | 1,206,461,094.46 | 1,206,467,070.28 | 5,975.82 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |          |
| 实收资本（或股本）            | 641,783,218.00   | 641,783,218.00   |          |
| 其他权益工具               |                  |                  |          |
| 其中：优先股               |                  |                  |          |
| 永续债                  |                  |                  |          |
| 资本公积                 | 469,360,956.95   | 469,360,956.95   |          |
| 减：库存股                |                  |                  |          |
| 其他综合收益               | -1,783.56        | -1,783.56        |          |
| 专项储备                 |                  |                  |          |

|                      |                  |                  |          |
|----------------------|------------------|------------------|----------|
| 盈余公积                 | 16,315,761.24    | 16,315,761.24    |          |
| 一般风险准备               |                  |                  |          |
| 未分配利润                | -462,773,924.53  | -462,774,664.55  | -740.02  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 664,684,228.10   | 664,683,488.08   | -740.02  |
| 少数股东权益               | 57,684,986.98    | 57,684,986.98    |          |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 722,369,215.08   | 722,368,475.06   | -740.02  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 1,928,830,309.54 | 1,928,835,545.34 | 5,235.80 |

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2022年12月31日    | 2023年1月1日      | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| <b>流动资产：</b>  |                |                |     |
| 货币资金          | 166,037,180.74 | 166,037,180.74 |     |
| 交易性金融资产       |                |                |     |
| 衍生金融资产        |                |                |     |
| 应收票据          |                |                |     |
| 应收账款          | 3,459,961.05   | 3,459,961.05   |     |
| 应收款项融资        |                |                |     |
| 预付款项          |                |                |     |
| 其他应收款         | 279,206,421.53 | 279,206,421.53 |     |
| 其中：应收利息       |                |                |     |
| 应收股利          |                |                |     |
| 存货            | 489,060.70     | 489,060.70     |     |
| 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        | 33,823.72      | 33,823.72      |     |
| 流动资产合计        | 449,226,447.74 | 449,226,447.74 |     |
| <b>非流动资产：</b> |                |                |     |
| 债权投资          |                |                |     |
| 其他债权投资        |                |                |     |
| 长期应收款         |                |                |     |
| 长期股权投资        | 521,978,971.05 | 521,978,971.05 |     |
| 其他权益工具投资      |                |                |     |
| 其他非流动金融资产     | 3,234,000.00   | 3,234,000.00   |     |
| 投资性房地产        |                |                |     |
| 固定资产          | 58,602,446.42  | 58,602,446.42  |     |
| 在建工程          |                |                |     |
| 生产性生物资产       |                |                |     |
| 油气资产          |                |                |     |
| 使用权资产         | 2,602,211.97   | 2,602,211.97   |     |
| 无形资产          | 4,498,309.24   | 4,498,309.24   |     |
| 开发支出          |                |                |     |

|                      |                  |                  |  |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 商誉                   |                  |                  |  |
| 长期待摊费用               | 64,269.77        | 64,269.77        |  |
| 递延所得税资产              |                  |                  |  |
| 其他非流动资产              |                  |                  |  |
| 非流动资产合计              | 590,980,208.45   | 590,980,208.45   |  |
| 资产总计                 | 1,040,206,656.19 | 1,040,206,656.19 |  |
| <b>流动负债：</b>         |                  |                  |  |
| 短期借款                 | 250,186,805.56   | 250,186,805.56   |  |
| 交易性金融负债              |                  |                  |  |
| 衍生金融负债               |                  |                  |  |
| 应付票据                 |                  |                  |  |
| 应付账款                 | 13,300.00        | 13,300.00        |  |
| 预收款项                 |                  |                  |  |
| 合同负债                 |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬               | 7,528,916.66     | 7,528,916.66     |  |
| 应交税费                 | 152,022.09       | 152,022.09       |  |
| 其他应付款                | 289,072,700.82   | 289,072,700.82   |  |
| 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               | 546,953,745.13   | 546,953,745.13   |  |
| <b>非流动负债：</b>        |                  |                  |  |
| 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                 | 14,256,113.07    | 14,256,113.07    |  |
| 递延收益                 | 38,122,946.84    | 38,122,946.84    |  |
| 递延所得税负债              |                  |                  |  |
| 其他非流动负债              |                  |                  |  |
| 非流动负债合计              | 52,379,059.91    | 52,379,059.91    |  |
| 负债合计                 | 599,332,805.04   | 599,332,805.04   |  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                  |                  |  |
| 实收资本（或股本）            | 641,783,218.00   | 641,783,218.00   |  |
| 其他权益工具               |                  |                  |  |
| 其中：优先股               |                  |                  |  |
| 永续债                  |                  |                  |  |
| 资本公积                 | 478,036,953.97   | 478,036,953.97   |  |

|                   |                  |                  |  |
|-------------------|------------------|------------------|--|
| 减：库存股             |                  |                  |  |
| 其他综合收益            | -1,783.56        | -1,783.56        |  |
| 专项储备              |                  |                  |  |
| 盈余公积              | 6,762,979.47     | 6,762,979.47     |  |
| 未分配利润             | -685,707,516.73  | -685,707,516.73  |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 440,873,851.15   | 440,873,851.15   |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,040,206,656.19 | 1,040,206,656.19 |  |

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12%        |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 5%、7%           |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%              |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额  | 2%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%             |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、第二十七条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款规定，本公司子公司金健粮食有限公司、金健植物油有限公司、黑龙江金健天正粮食有限公司、金健粮食(益阳)有限公司和金健面制品有限公司，从事农产品初加工业务免缴企业所得税。

#### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 41,814.94     | 95,494.30      |
| 银行存款          | 76,759,836.29 | 244,398,412.24 |
| 其他货币资金        | 4,012,814.15  | 6,121,758.86   |
| 合计            | 80,814,465.38 | 250,615,665.40 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |                |
| 存放财务公司存款      |               |                |

其他说明：

期末其他货币资金包括信用证保证金 3,930,000.00 元、信用证保证金利息 10,270.83 元、存出投资款 1,001.00 元、支付宝和微信等第三方支付平台存款 71,542.32 元，其中信用证保证金使用受到限制。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 期末余额       | 期初余额       |
|------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 118,000.00 | 159,000.00 |
| 其中：                    |            |            |
| 权益工具投资                 | 118,000.00 | 159,000.00 |
| 合计                     | 118,000.00 | 159,000.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,320,000.00 | 5,510,378.00 |
| 商业承兑票据 |              |              |
| 合计     | 2,320,000.00 | 5,510,378.00 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额                |          |      |          |                     | 期初余额                |          |      |          |                     |
|-----------|---------------------|----------|------|----------|---------------------|---------------------|----------|------|----------|---------------------|
|           | 账面余额                |          | 坏账准备 |          | 账面价值                | 账面余额                |          | 坏账准备 |          | 账面价值                |
|           | 金额                  | 比例 (%)   | 金额   | 计提比例 (%) |                     | 金额                  | 比例 (%)   | 金额   | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备 |                     |          |      |          |                     |                     |          |      |          |                     |
| 其中：       |                     |          |      |          |                     |                     |          |      |          |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 2,320,000.00        | 100.00   |      |          | 2,320,000.00        | 5,510,378.00        | 100.00   |      |          | 5,510,378.00        |
| 其中：       |                     |          |      |          |                     |                     |          |      |          |                     |
| 银行承兑汇票    | 2,320,000.00        | 100.00   |      |          | 2,320,000.00        | 5,510,378.00        | 100.00   |      |          | 5,510,378.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,320,000.00</b> | <b>/</b> |      | <b>/</b> | <b>2,320,000.00</b> | <b>5,510,378.00</b> | <b>/</b> |      | <b>/</b> | <b>5,510,378.00</b> |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称        | 期末余额                |      |          |
|-----------|---------------------|------|----------|
|           | 应收票据                | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合  | 2,320,000.00        |      |          |
| <b>合计</b> | <b>2,320,000.00</b> |      |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 80,405,474.42 |
| 1 年以内小计    | 80,405,474.42 |
| 1 至 2 年    | 3,016,156.65  |
| 2 至 3 年    | 2,233,327.89  |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | 389,426.38    |
| 4 至 5 年    | 123,504.54    |
| 5 年以上      | 4,331,143.87  |
| 合计         | 90,499,033.75 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备         | 6,075,849.39  | 6.71   | 6,075,849.39 | 100.00   |               | 6,278,443.39  | 7.46   | 6,278,443.39 | 100.00   |               |
| 其中：               |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款     | 6,075,849.39  | 6.71   | 6,075,849.39 | 100.00   |               | 6,278,443.39  | 7.46   | 6,278,443.39 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备         | 84,423,184.36 | 93.29  | 3,074,616.97 | 3.64     | 81,348,567.39 | 77,926,808.14 | 92.54  | 2,811,488.94 | 3.61     | 75,115,319.20 |
| 其中：               |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 84,423,184.36 | 93.29  | 3,074,616.97 | 3.64     | 81,348,567.39 | 77,926,808.14 | 92.54  | 2,811,488.94 | 3.61     | 75,115,319.20 |
| 合计                | 90,499,033.75 | /      | 9,150,466.36 | /        | 81,348,567.39 | 84,205,251.53 | /      | 9,089,932.33 | /        | 75,115,319.20 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例 (%)      | 计提理由   |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| 湖南德森农业发展有限公司   | 2,021,756.00        | 2,021,756.00        | 100.00        | 预计无法收回 |
| 湖南省新一佳商业投资有限公司 | 874,236.65          | 874,236.65          | 100.00        | 预计无法收回 |
| 其他             | 3,179,856.74        | 3,179,856.74        | 100.00        | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>      | <b>6,075,849.39</b> | <b>6,075,849.39</b> | <b>100.00</b> | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称        | 期末余额                 |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 1年以内      | 80,405,474.42        | 1,608,109.49        | 2.00        |
| 1-2年      | 2,634,350.65         | 263,435.07          | 10.00       |
| 2-3年      | 193,877.39           | 38,775.48           | 20.00       |
| 3-4年      | 16,968.13            | 8,484.07            | 50.00       |
| 4-5年      | 83,504.54            | 66,803.63           | 80.00       |
| 5年以上      | 1,089,009.23         | 1,089,009.23        | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>84,423,184.36</b> | <b>3,074,616.97</b> | <b>3.64</b> |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额                | 本期变动金额            |                   |       |      | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------|------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 收回或转回             | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 单项计提坏账准备  | 6,278,443.39        |                   | 202,594.00        |       |      | 6,075,849.39        |
| 按组合计提坏账准备 | 2,811,488.94        | 263,128.03        |                   |       |      | 3,074,616.97        |
| <b>合计</b> | <b>9,089,932.33</b> | <b>263,128.03</b> | <b>202,594.00</b> |       |      | <b>9,150,466.36</b> |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 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   |
|----------------|---------------|--------------------|------------|
| 湖南嘉谷生物科技有限公司   | 4,057,260.00  | 4.48               | 81,145.20  |
| 湖北合鑫泰工贸有限公司    | 3,747,061.25  | 4.14               | 74,941.23  |
| 湖南中金食品科技有限公司   | 2,902,949.94  | 3.21               | 148,595.34 |
| 湖北鑫泰宇粮食贸易有限公司  | 2,764,447.00  | 3.05               | 55,288.94  |
| 广西顶俏食品科技集团有限公司 | 2,351,315.69  | 2.60               | 47,026.31  |
| 合计             | 15,823,033.88 | 17.48              | 406,997.02 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 340,000.00 | 900,000.00 |
| 合计     | 340,000.00 | 900,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况 单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额   |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 400,000.00 |
| 小计     | 400,000.00 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 171,502,664.93 | 100.00 | 155,159,397.24 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 5,000.00       | 0.00   | 6,968.00       | 0.00   |
| 2 至 3 年 |                |        |                |        |
| 3 年以上   |                |        |                |        |
| 合计      | 171,507,664.93 | 100.00 | 155,166,365.24 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称                         | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------------------|----------------|---------------------|
| GRAINCORP OPERATIONS LIMITED | 31,421,472.61  | 18.32               |
| 湖南嘉合晟贸易有限公司                  | 29,058,036.95  | 16.94               |
| 湖南省九和进出口贸易有限公司               | 18,726,122.56  | 10.92               |
| 上海佰融实业有限公司                   | 18,178,050.00  | 10.60               |
| 中粮京华贸易（北京）有限公司               | 18,073,920.00  | 10.54               |
| 合计                           | 115,457,602.12 | 67.32               |

其他说明：

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 19,848,922.10 | 11,274,855.36 |
| 合计    | 19,848,922.10 | 11,274,855.36 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 19,385,017.94 |
| 1 年以内小计    | 19,385,017.94 |
| 1 至 2 年    | 347,382.80    |
| 2 至 3 年    | 198,084.00    |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | 745,460.50    |
| 4 至 5 年    | 13,670.00     |
| 5 年以上      | 29,538,400.22 |
| 合计         | 50,228,015.46 |

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金     | 2,526,128.40         | 3,465,934.24         |
| 应收暂付款     | 33,303,747.72        | 31,170,818.78        |
| 储备粮补贴及贴息款 | 13,521,692.97        | 6,660,510.20         |
| 其他        | 876,446.37           | 255,490.22           |
| <b>合计</b> | <b>50,228,015.46</b> | <b>41,552,753.44</b> |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |               |
| 2023年1月1日余额        | 76,470.16    | 64,079.45            | 30,137,348.47        | 30,277,898.08 |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |              |                      |                      |               |
| --转入第二阶段           | -6,947.66    | 6,947.66             |                      |               |
| --转入第三阶段           |              | -19,808.40           | 19,808.40            |               |
| --转回第二阶段           |              |                      |                      |               |
| --转回第一阶段           |              |                      |                      |               |
| 本期计提               | 46,894.31    | -16,480.43           | 70,781.40            | 101,195.28    |
| 本期转回               |              |                      |                      |               |
| 本期转销               |              |                      |                      |               |
| 本期核销               |              |                      |                      |               |
| 其他变动               |              |                      |                      |               |
| 2023年6月30日余额       | 116,416.81   | 34,738.28            | 30,227,938.27        | 30,379,093.36 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额            |       |       |      | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|-------|------|----------------------|
|           |                      | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                      |
| 单项计提坏账准备  | 29,400,399.73        |                   |       |       |      | 29,400,399.73        |
| 按组合计提坏账准备 | 877,498.35           | 101,195.28        |       |       |      | 978,693.63           |
| <b>合计</b> | <b>30,277,898.08</b> | <b>101,195.28</b> |       |       |      | <b>30,379,093.36</b> |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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      |
|--------------|----------------|---------------|-----------|---------------------|---------------|
| 常德市路桥建设开发公司  | 应收暂付款          | 27,348,129.89 | 5年以上      | 54.45               | 27,348,129.89 |
| 湖南省财政厅       | 储备粮补贴、贴息款及其他往来 | 10,630,963.03 | 1年以内、1-2年 | 21.17               | 2,998.60      |
| 常德市财政局       | 储备粮补贴及贴息款      | 1,090,434.94  | 1年以内      | 2.17                |               |
| 朱元发          | 应收暂付款          | 1,071,729.84  | 5年以上      | 2.13                | 1,071,729.84  |
| 湖南省储备粮管理有限公司 | 储备粮补贴款         | 1,014,866.02  | 1年以内      | 2.02                |               |
| 合计           | /              | 41,156,123.72 | /         | 81.94               | 28,422,858.33 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 政府补助项目名称              | 期末余额          | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|--------------|-----------------------|---------------|------|---------------|
| 湖南省财政厅       | 2023年上半年省级储备粮油利息和费用补贴 | 10,600,977.03 | 一年以内 | 预计2023年年末可收回  |
| 常德市财政局       | 2023年上半年市级储备粮油利息和费用补贴 | 1,090,434.94  | 一年以内 | 预计2023年年末可收回  |
| 湖南省储备粮管理有限公司 | 2023年上半年省级储备粮费用补贴     | 1,014,866.02  | 一年以内 | 预计2023年年末可收回  |
| 重庆市财政局       | 2023年上半年市级储备粮费用补贴     | 517,500.00    | 一年以内 | 预计2023年年末可收回  |
| 益阳市财政局       | 2023年上半年市级储备粮利息和费用补贴  | 223,039.98    | 一年以内 | 预计2023年年末可收回  |
| 重庆市涪陵区财政局    | 2023年上半年区级储备粮油费用补贴    | 74,875.00     | 一年以内 | 预计2023年年末可收回  |
| 合计           |                       | 13,521,692.97 |      |               |

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                  |                           |                       | 期初余额                  |                           |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值                  |
| 原材料[注 1]  | 86,611,827.09         | 54,581.04                 | 86,557,246.05         | 157,552,420.48        | 54,581.04                 | 157,497,839.44        |
| 在产品       | 866,727.97            |                           | 866,727.97            | 314,859.09            |                           | 314,859.09            |
| 库存商品[注 2] | 280,994,856.74        | 1,079,819.04              | 279,915,037.70        | 290,417,110.29        | 1,399,965.26              | 289,017,145.03        |
| 周转材料      | 21,870,005.86         | 4,349,341.60              | 17,520,664.26         | 27,175,816.90         | 4,353,066.22              | 22,822,750.68         |
| 消耗性生物资产   | 489,060.70            |                           | 489,060.70            | 489,060.70            |                           | 489,060.70            |
| 合同履约成本    |                       |                           |                       |                       |                           |                       |
| 发出商品      | 19,224.09             |                           | 19,224.09             | 13,233,804.89         |                           | 13,233,804.89         |
| 在途物资      |                       |                           |                       | 5,806,585.03          |                           | 5,806,585.03          |
| 静态储备[注 3] | 230,175,932.64        |                           | 230,175,932.64        | 222,944,937.66        |                           | 222,944,937.66        |
| <b>合计</b> | <b>621,027,635.09</b> | <b>5,483,741.68</b>       | <b>615,543,893.41</b> | <b>717,934,595.04</b> | <b>5,807,612.52</b>       | <b>712,126,982.52</b> |

[注 1]期末原材料中动态管理的储备粮 1,400 吨，金额 7,215,148.68 元；

[注 2]期末库存商品中动态管理的储备粮 500 吨，金额 2,374,981.12 元，储备油 65 吨，金额为 696,130.89 元；

[注 3]静态储备包括：省级储备粮 15,351.047 吨、省级储备油 15,254.3 吨、市级储备油 2,000 吨和市级储备粮 4,600 吨。

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额 |    | 本期减少金额            |    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|--------|----|-------------------|----|---------------------|
|           |                     | 计提     | 其他 | 转回或转销             | 其他 |                     |
| 原材料       | 54,581.04           |        |    |                   |    | 54,581.04           |
| 在产品       |                     |        |    |                   |    |                     |
| 库存商品      | 1,399,965.26        |        |    | 320,146.22        |    | 1,079,819.04        |
| 周转材料      | 4,353,066.22        |        |    | 3,724.62          |    | 4,349,341.60        |
| 消耗性生物资产   |                     |        |    |                   |    |                     |
| 合同履约成本    |                     |        |    |                   |    |                     |
| <b>合计</b> | <b>5,807,612.52</b> |        |    | <b>323,870.84</b> |    | <b>5,483,741.68</b> |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 合同取得成本    |               |               |
| 应收退货成本    |               |               |
| 待抵扣增值税进项税 | 12,616,403.26 | 22,709,613.93 |
| 待摊费用      | 645,806.34    | 248,416.82    |
| 预交其他税金    | 83,612.76     | 83,922.49     |
| 合计        | 13,345,822.36 | 23,041,953.24 |

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                 |              |            |              |            |    | 期末<br>余额 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-------|----------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|----|----------|------------------|
|       |          | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利 | 计提减<br>值准备 | 其他 |          |                  |
|       |          |          |          |                 |              |            |              |            |    |          |                  |

|                    |                      |  |  |                    |                 |  | 或利润 |  |                      |  |
|--------------------|----------------------|--|--|--------------------|-----------------|--|-----|--|----------------------|--|
| 一、合营企业             |                      |  |  |                    |                 |  |     |  |                      |  |
| 小计                 |                      |  |  |                    |                 |  |     |  |                      |  |
| 二、联营企业             |                      |  |  |                    |                 |  |     |  |                      |  |
| 湖南华悦酒店有限公司         | 15,746,920.76        |  |  | -309,949.33        |                 |  |     |  | 15,436,971.43        |  |
| 中南粮油食品科学研究院有限公司[注] | 5,861,324.24         |  |  | 179,293.03         |                 |  |     |  | 6,040,617.27         |  |
| 金健米业泰国有限公司         | 386,028.29           |  |  | -13,757.05         | 3,855.88        |  |     |  | 376,127.12           |  |
| 小计                 | 21,994,273.29        |  |  | -144,413.35        | 3,855.88        |  |     |  | 21,853,715.82        |  |
| <b>合计</b>          | <b>21,994,273.29</b> |  |  | <b>-144,413.35</b> | <b>3,855.88</b> |  |     |  | <b>21,853,715.82</b> |  |

其他说明：

[注]本公司持有中南粮油食品科学研究院有限公司 18%的股权，董事会成员中有一名董事，对该公司有重大影响，故采用权益法核算。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 期末余额                | 期初余额                |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,334,000.00        | 3,334,000.00        |
| 其中：权益工具投资                 | 3,334,000.00        | 3,334,000.00        |
| <b>合计</b>                 | <b>3,334,000.00</b> | <b>3,334,000.00</b> |

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 506,457,977.54 | 509,230,786.75 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 506,457,977.54 | 509,230,786.75 |

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输工具         | 其他设备          | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额        | 568,229,330.30 | 284,931,368.55 | 19,270,222.14 | 5,530,543.59 | 17,456,787.77 | 895,418,252.35 |
| 2. 本期增加金额      | 9,558,194.66   | 1,744,033.18   | 371,151.98    | 175,026.54   | 353,933.68    | 12,202,340.04  |
| (1) 购置         | 173,349.51     | 582,367.29     | 332,738.23    | 175,026.54   | 283,931.81    | 1,547,413.38   |
| (2) 在建工程转入     | 9,384,845.15   | 1,161,665.89   |               |              | 70,001.87     | 10,616,512.91  |
| (3) 企业合并增加     |                |                |               |              |               |                |
| (4) 其他增加[注]    |                |                | 38,413.75     |              |               | 38,413.75      |
| 3. 本期减少金额      |                |                | 78,275.72     | 282,237.81   | 38,413.75     | 398,927.28     |
| (1) 处置或报废      |                |                | 78,275.72     | 282,237.81   |               | 360,513.53     |
| (2) 其他减少[注]    |                |                |               |              | 38,413.75     | 38,413.75      |
| 4. 期末余额        | 577,787,524.96 | 286,675,401.73 | 19,563,098.40 | 5,423,332.32 | 17,772,307.70 | 907,221,665.11 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额        | 165,370,739.11 | 147,400,205.67 | 14,208,840.61 | 2,751,194.22 | 12,181,407.60 | 341,912,387.21 |
| 2. 本期增加金额      | 6,560,979.48   | 6,641,833.75   | 644,169.46    | 369,895.35   | 805,929.58    | 15,022,807.62  |
| (1) 计提         | 6,560,979.48   | 6,641,833.75   | 624,912.91    | 231,357.36   | 805,929.58    | 14,865,013.08  |
| (2) 其他增加[注]    |                |                | 19,256.55     | 138,537.99   |               | 157,794.54     |
| 3. 本期减少金额      |                | 508.65         | 212,297.15    | 214,523.30   | 19,256.55     | 446,585.65     |
| (1) 处置或报废      |                |                | 74,267.81     | 214,523.30   |               | 288,791.11     |
| (2) 其他减少[注]    |                | 508.65         | 138,029.34    |              | 19,256.55     | 157,794.54     |
| 4. 期末余额        | 171,931,718.59 | 154,041,530.77 | 14,640,712.92 | 2,906,566.27 | 12,968,080.63 | 356,488,609.18 |
| <b>三、减值准备</b>  |                |                |               |              |               |                |
| 1. 期初余额        | 30,667,085.09  | 13,355,366.62  | 96,773.32     | 45,221.35    | 110,632.01    | 44,275,078.39  |
| 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        | 30,667,085.09  | 13,355,366.62  | 96,773.32     | 45,221.35    | 110,632.01    | 44,275,078.39  |
| <b>四、账面价值</b>  |                |                |               |              |               |                |
| 1. 期末账面价值      | 375,188,721.28 | 119,278,504.34 | 4,825,612.16  | 2,471,544.70 | 4,693,595.06  | 506,457,977.54 |
| 2. 期初账面价值      | 372,191,506.10 | 124,175,796.26 | 4,964,608.21  | 2,734,128.02 | 5,164,748.16  | 509,230,786.75 |

[注]本期其他增加和其他减少系类别调整。

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,559,401.87 | 7,525,315.43 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 3,559,401.87 | 7,525,315.43 |

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |
| 五牧升级改造工程      |              |      |              | 5,972,264.82 |      | 5,972,264.82 |
| 工厂加工能力及附属设施工程 | 1,820,351.26 |      | 1,820,351.26 | 774,000.00   |      | 774,000.00   |
| 仓库维修改造工程      | 960,000.00   |      | 960,000.00   |              |      |              |
| 其他            | 779,050.61   |      | 779,050.61   | 779,050.61   |      | 779,050.61   |
| 合计            | 3,559,401.87 |      | 3,559,401.87 | 7,525,315.43 |      | 7,525,315.43 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 五牧升级改造工<br>程      | 19,000,000.00        | 5,972,264.82        | 4,546,012.22        | 10,518,277.04        |          |                     | 91.00          | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 工厂加工能力及<br>附属设施工程 | 12,630,000.00        | 774,000.00          | 1,046,351.26        |                      |          | 1,820,351.26        | 16.00          | 60.00  |           |              |             | 自筹   |
| 一牧零星改造工<br>程      | 249,800.00           |                     | 98,235.87           | 98,235.87            |          |                     | 39.00          | 100.00 |           |              |             | 自筹   |
| 仓库维修改造工<br>程      | 3,205,550.89         |                     | 960,000.00          |                      |          | 960,000.00          | 29.90          | 50.00  |           |              |             | 自筹   |
| 其他                |                      | 779,050.61          |                     |                      |          | 779,050.61          |                |        |           |              |             | 自筹   |
| <b>合计</b>         | <b>35,085,350.89</b> | <b>7,525,315.43</b> | <b>6,650,599.35</b> | <b>10,616,512.91</b> |          | <b>3,559,401.87</b> | /              | /      |           |              | /           | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 畜牧养殖业        | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 奶牛           |              |
| <b>一、账面原值</b> |              |              |
| 1. 期初余额       | 9,373,552.53 | 9,373,552.53 |
| 2. 本期增加金额     |              |              |
| (1) 外购        |              |              |
| (2) 自行培育      |              |              |
| 3. 本期减少金额     |              |              |
| (1) 处置        |              |              |
| (2) 其他        |              |              |
| 4. 期末余额       | 9,373,552.53 | 9,373,552.53 |
| <b>二、累计折旧</b> |              |              |
| 1. 期初余额       | 8,291,546.47 | 8,291,546.47 |
| 2. 本期增加金额     | 223,457.78   | 223,457.78   |
| (1) 计提        | 223,457.78   | 223,457.78   |
| 3. 本期减少金额     |              |              |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| (1) 处置        |              |              |
| (2) 其他        |              |              |
| 4. 期末余额       | 8,515,004.25 | 8,515,004.25 |
| <b>三、减值准备</b> |              |              |
| 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        |              |              |
| 4. 期末余额       |              |              |
| <b>四、账面价值</b> |              |              |
| 1. 期末账面价值     | 858,548.28   | 858,548.28   |
| 2. 期初账面价值     | 1,082,006.06 | 1,082,006.06 |

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 房屋及建筑物       | 土地           | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>一、账面原值</b> |              |              |              |
| 1. 期初余额       | 151,274.25   | 3,438,406.00 | 3,589,680.25 |
| 2. 本期增加金额     | 920,938.75   |              | 920,938.75   |
| (1) 租入        | 920,938.75   |              | 920,938.75   |
| 3. 本期减少金额     | 0.01         |              | 0.01         |
| (1) 处置        |              |              |              |
| (2) 其他        | 0.01         |              | 0.01         |
| 4. 期末余额       | 1,072,212.99 | 3,438,406.00 | 4,510,618.99 |
| <b>二、累计折旧</b> |              |              |              |
| 1. 期初余额       | 125,336.29   | 836,194.03   | 961,530.32   |
| 2. 本期增加金额     | 99,268.08    | 24,560.04    | 123,828.12   |
| (1) 计提        | 99,268.08    | 24,560.04    | 123,828.12   |
| 3. 本期减少金额     |              |              |              |
| (1) 处置        |              |              |              |
| 4. 期末余额       | 224,604.37   | 860,754.07   | 1,085,358.44 |

|               |            |              |              |
|---------------|------------|--------------|--------------|
| <b>三、减值准备</b> |            |              |              |
| 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       |            |              |              |
| <b>四、账面价值</b> |            |              |              |
| 1. 期末账面价值     | 847,608.62 | 2,577,651.93 | 3,425,260.55 |
| 2. 期初账面价值     | 25,937.96  | 2,602,211.97 | 2,628,149.93 |

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 土地使用权          | 商标权          | 专有技术       | 合计             |
|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |              |            |                |
| 1. 期初余额       | 188,590,744.66 | 9,445,289.65 | 900,000.00 | 198,936,034.31 |
| 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       | 188,590,744.66 | 9,445,289.65 | 900,000.00 | 198,936,034.31 |
| <b>二、累计摊销</b> |                |              |            |                |
| 1. 期初余额       | 40,152,632.20  | 6,706,756.19 | 900,000.00 | 47,759,388.39  |
| 2. 本期增加金额     | 2,023,737.70   | 468,601.50   |            | 2,492,339.20   |
| (1) 计提        | 2,023,737.70   | 468,601.50   |            | 2,492,339.20   |
| 3. 本期减少金额     |                |              |            |                |
| (1) 处置        |                |              |            |                |
| 4. 期末余额       | 42,176,369.90  | 7,175,357.69 | 900,000.00 | 50,251,727.59  |
| <b>三、减值准备</b> |                |              |            |                |
| 1. 期初余额       | 2,981,665.23   |              |            | 2,981,665.23   |
| 2. 本期增加金额     |                |              |            |                |
| (1) 计提        |                |              |            |                |
| 3. 本期减少金额     |                |              |            |                |
| (1) 处置        |                |              |            |                |
| 4. 期末余额       | 2,981,665.23   |              |            | 2,981,665.23   |
| <b>四、账面价值</b> |                |              |            |                |
| 1. 期末账面价值     | 143,432,709.53 | 2,269,931.96 |            | 145,702,641.49 |
| 2. 期初账面价值     | 145,456,447.23 | 2,738,533.46 |            | 148,194,980.69 |

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额         | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额         |
|-------------------|--------------|---------|------|--------------|
|                   |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 湖南金山粮油食品有限公司贸易类业务 | 4,352,615.00 |         |      | 4,352,615.00 |
| 合计                | 4,352,615.00 |         |      | 4,352,615.00 |

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-------------------|--------------|------|------|--------------|
|                   |              | 计提   | 处置   |              |
| 湖南金山粮油食品有限公司贸易类业务 | 4,352,615.00 |      |      | 4,352,615.00 |
| 合计                | 4,352,615.00 |      |      | 4,352,615.00 |

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.93%，预测期以后的现金流量根据增长率 3%-5%推断得出，该增长率和粮油行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |
|---------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 包装物制版费  | 55,090.00  |        | 12,491.58 |        | 42,598.42  |
| 汉仪字库使用费 | 64,269.77  |        | 4,646.04  |        | 59,623.73  |
| 合计      | 119,359.77 |        | 17,137.62 |        | 102,222.15 |

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 3,283,863.80 | 820,965.95 | 3,243,674.64 | 810,918.66 |
| 内部交易未实现利润 |              |            |              |            |
| 可抵扣亏损     |              |            |              |            |
| 租赁负债      | 607,477.29   | 151,869.32 | 20,943.19    | 5,235.80   |
| 合计        | 3,891,341.09 | 972,835.27 | 3,264,617.83 | 816,154.46 |

说明：期初数与上年年末数（2022年12月31日）差异详见本财务报表附注五44(1)之说明。

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |              |            |              |            |
| 其他债权投资公允价值变动    |              |            |              |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |              |            |              |            |
| 固定资产加速折旧        | 3,363,731.28 | 840,932.82 | 3,822,173.77 | 955,543.44 |
| 使用权资产           | 540,629.00   | 135,157.25 | 23,903.29    | 5,975.82   |
| 合计              | 3,904,360.28 | 976,090.07 | 3,846,077.06 | 961,519.26 |

说明：期初数与上年年末数（2022年12月31日）差异详见本财务报表附注五44(1)之说明。

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 88,986,181.22  | 89,188,511.91  |
| 可抵扣亏损    | 484,813,290.97 | 493,345,452.48 |
| 合计       | 573,799,472.19 | 582,533,964.39 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 | 43,854,787.70  | 46,751,520.25  |    |
| 2024 年 | 260,205,986.86 | 263,330,181.40 |    |
| 2025 年 | 45,703,288.12  | 46,284,734.08  |    |
| 2026 年 | 59,641,870.07  | 61,571,658.53  |    |
| 2027 年 | 75,407,358.22  | 75,407,358.22  |    |
| 合计     | 484,813,290.97 | 493,345,452.48 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    |                | 45,000,000.00  |
| 保证借款    | 76,000,000.00  | 115,000,000.00 |
| 信用借款    | 501,311,436.43 | 498,967,120.00 |
| 抵押兼保证借款 |                | 230,000,000.00 |
| 预提利息    | 929,012.70     | 811,497.61     |
| 合计      | 578,240,449.13 | 889,778,617.61 |

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 采购款     | 53,561,774.29 | 58,962,071.05 |
| 工程款、设备款 | 1,319,320.62  | 1,401,997.45  |
| 合计      | 54,881,094.91 | 60,364,068.50 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额           | 期初余额          |
|----|----------------|---------------|
| 货款 | 102,891,189.58 | 90,438,123.93 |
| 合计 | 102,891,189.58 | 90,438,123.93 |

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 26,723,402.83 | 45,954,634.24 | 55,011,928.15 | 17,666,108.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 168,072.97    | 6,525,492.96  | 6,498,655.87  | 194,910.06    |
| 三、辞退福利         |               | 449,842.69    | 449,842.69    |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 26,891,475.80 | 52,929,969.89 | 61,960,426.71 | 17,861,018.98 |

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,649,232.23 | 36,319,209.94 | 45,287,312.91 | 9,681,129.26  |
| 二、职工福利费       | 516,800.01    | 1,326,033.53  | 1,804,433.54  | 38,400.00     |
| 三、社会保险费       | 25,387.90     | 3,658,830.39  | 3,650,537.84  | 33,680.45     |
| 其中：医疗保险费      | 21,999.58     | 3,210,645.35  | 3,203,252.22  | 29,392.71     |
| 工伤保险费         | 1,831.73      | 361,524.58    | 361,630.22    | 1,726.09      |
| 生育保险费         | 532.65        | 140.21        | 50.20         | 622.66        |
| 其他            | 1,023.94      | 86,520.25     | 85,605.20     | 1,938.99      |
| 四、住房公积金       | 19,227.01     | 3,101,929.89  | 3,091,212.72  | 29,944.18     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 7,512,755.68  | 1,548,630.49  | 1,178,431.14  | 7,882,955.03  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 26,723,402.83 | 45,954,634.24 | 55,011,928.15 | 17,666,108.92 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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  | 139,749.84        | 6,262,194.40        | 6,234,785.56        | 167,158.68        |
| 2、失业保险费   | 28,323.13         | 263,298.56          | 263,870.31          | 27,751.38         |
| 3、企业年金缴费  |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b> | <b>168,072.97</b> | <b>6,525,492.96</b> | <b>6,498,655.87</b> | <b>194,910.06</b> |

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税       | 2,192,962.27        | 6,360,961.31         |
| 企业所得税     | 4,170,082.77        | 4,113,233.29         |
| 个人所得税     | 201,316.65          | 225,871.23           |
| 城市维护建设税   | 75,977.93           | 293,275.33           |
| 房产税       | 31,631.73           | 105,757.71           |
| 土地使用税     | 13,298.40           | 144,378.00           |
| 印花税       | 844,124.04          | 800,225.90           |
| 教育费附加     | 28,580.63           | 394,611.94           |
| 地方教育费附加   | 26,452.92           | 33,173.45            |
| 其他        | 37,929.72           | 65,143.06            |
| <b>合计</b> | <b>7,622,357.06</b> | <b>12,536,631.22</b> |

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      |                      |                      |
| 应付股利      |                      |                      |
| 其他应付款     | 52,866,382.99        | 51,464,526.91        |
| <b>合计</b> | <b>52,866,382.99</b> | <b>51,464,526.91</b> |

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 14,074,295.50 | 11,900,923.85 |
| 应付暂收款 | 32,116,389.25 | 32,333,438.98 |
| 其他    | 6,675,698.24  | 7,230,164.08  |
| 合计    | 52,866,382.99 | 51,464,526.91 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额 | 期初余额      |
|--------------|------|-----------|
| 1 年内到期的长期借款  |      |           |
| 1 年内到期的应付债券  |      |           |
| 1 年内到期的长期应付款 |      |           |
| 1 年内到期的租赁负债  |      | 20,943.19 |
| 合计           |      | 20,943.19 |

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 |              |              |
| 应付退货款  |              |              |
| 待转销项税额 | 9,359,278.29 | 8,008,407.77 |
| 合计     | 9,359,278.29 | 8,008,407.77 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 质押借款      |                      |      |
| 抵押借款      |                      |      |
| 保证借款      |                      |      |
| 信用借款      | 50,000,000.00        |      |
| 预提利息      | 44,444.44            |      |
| <b>合计</b> | <b>50,044,444.44</b> |      |

其他说明，包括利率区间：

 适用  不适用**46、应付债券****(1). 应付债券** 适用  不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）** 适用  不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明** 适用  不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

 适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**47、租赁负债**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额       | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 租赁房屋及建筑物 | 607,477.29 |      |
| 合计       | 607,477.29 |      |

**48、长期应付款**

## 项目列示

□适用 √不适用

## 长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

## 递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 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 | 66,002,756.09 | 897,000.00 | 2,302,526.92 | 64,597,229.17 | 政府补助 |
| 合计   | 66,002,756.09 | 897,000.00 | 2,302,526.92 | 64,597,229.17 | /    |

## 涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                      | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 改扩建 4.5 万吨粮食仓储项目资金        | 4,125,000.00 |              | 62,500.00      |          | 4,062,500.00 | 与资产相关           |
| 2020 年粮油千亿产业项目资金          | 702,975.87   |              | 67,857.14      |          | 635,118.73   | 与资产相关           |
| 粮油科技及粮油行业科技人才教育平台建设<br>资金 | 280,000.00   |              | 40,000.00      |          | 240,000.00   | 与资产相关           |
| 2015 年第二批省级环保专项资金         | 250,000.03   |              | 17,857.14      |          | 232,142.89   | 与资产相关           |
| 政府补助节能专项资金                | 77,142.80    |              | 4,285.72       |          | 72,857.08    | 与资产相关           |
| 2018 年第一批工业转型升级专项资金       | 141,666.48   |              | 7,142.88       |          | 134,523.60   | 与资产相关           |

|                            |               |  |            |  |               |       |
|----------------------------|---------------|--|------------|--|---------------|-------|
| 优质大米产业项目补贴                 | 322,403.30    |  | 7,941.04   |  | 314,462.26    | 与资产相关 |
| 2015 年粮食仓储设施项目资金           | 4,407,812.50  |  | 65,625.00  |  | 4,342,187.50  | 与资产相关 |
| 年产 5 万吨挂面生产线升级改造项目资金       | 64,285.68     |  | 5,357.14   |  | 58,928.54     | 与资产相关 |
| 工业转型升级项目资金                 | 122,619.30    |  | 7,142.84   |  | 115,476.46    | 与资产相关 |
| 粮食产后体系项目资金                 | 875,000.20    |  | 12,499.98  |  | 862,500.22    | 与资产相关 |
| 工业升级项目资金                   | 330,952.45    |  | 14,285.70  |  | 316,666.75    | 与资产相关 |
| 两型社会建设补贴资金                 | 167,857.04    |  | 7,142.88   |  | 160,714.16    | 与资产相关 |
| 挂面生产工艺智能化设备升级改造项目专项资金      | 458,333.34    |  | 17,857.14  |  | 440,476.20    | 与资产相关 |
| 综合土地开发托管项目资金               | 6,343,750.08  |  | 87,499.98  |  | 6,256,250.10  | 与资产相关 |
| 粮油食品加工车间智能化提升项目资金          | 1,676,616.76  |  | 81,785.70  |  | 1,594,831.06  | 与资产相关 |
| 边坡治理项目资金                   | 500,000.00    |  |            |  | 500,000.00    | 与资产相关 |
| 年产 4.5 万吨优质大米智能加工生产线项目资金   | 645,577.02    |  | 30,741.78  |  | 614,835.24    | 与资产相关 |
| 大米质量检测平台建设资金               | 219,285.73    |  | 4,999.98   |  | 214,285.75    | 与资产相关 |
| 粮食食品安全检测能力专项资金             | 439,464.21    |  | 99,642.88  |  | 339,821.33    | 与资产相关 |
| 农科院农产品加工研究院投入项目设备补贴        | 369,156.51    |  | 52,736.66  |  | 316,419.85    | 与资产相关 |
| 产业振兴和技术改造项目资金              | 2,075,000.00  |  | 207,500.00 |  | 1,867,500.00  | 与资产相关 |
| 危仓老库新建项目资金                 | 28,503,750.00 |  | 431,875.00 |  | 28,071,875.00 | 与资产相关 |
| 经开区标准化厂房建设补贴资金             | 529,920.00    |  | 8,280.00   |  | 521,640.00    | 与资产相关 |
| 2016 年省预算内“双创”建设专项资金       | 342,857.04    |  | 21,428.58  |  | 321,428.46    | 与资产相关 |
| 2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 | 457,142.72    |  | 28,571.44  |  | 428,571.28    | 与资产相关 |
| 节能循环经济和资源节约项目              | 1,033,638.93  |  | 62,644.80  |  | 970,994.13    | 与资产相关 |
| 农产品外贸转型升级项目资金              | 148,809.65    |  | 8,928.56   |  | 139,881.09    | 与资产相关 |
| 粮油仓储物流工程项目资金               | 2,464,285.72  |  | 107,142.88 |  | 2,357,142.84  | 与资产相关 |
| 移动互联网产业发展专项资金              | 833,333.34    |  | 35,714.26  |  | 797,619.08    | 与资产相关 |
| 粮油加工仓储物流工程-低温库改造奖补资金       | 255,000.00    |  | 45,000.00  |  | 210,000.00    | 与资产相关 |
| 沼气项目建设资金                   | 720,000.00    |  | 90,000.00  |  | 630,000.00    | 与资产相关 |
| 液态奶检验检测能力项目资金              | 531,548.07    |  | 67,857.12  |  | 463,690.95    | 与资产相关 |
| 乳品加工改造扩建工程资金               | 705,357.25    |  | 53,571.42  |  | 651,785.83    | 与资产相关 |
| 农村沼气项目补助                   | 834,285.47    |  | 52,142.88  |  | 782,142.59    | 与资产相关 |
| 1200 头奶牛养殖基地改建项目补贴资金       | 1,140,357.06  |  | 66,428.58  |  | 1,073,928.48  | 与资产相关 |
| 熟酸奶自动控制生产线建设工程资金           | 207,143.08    |  | 10,714.26  |  | 196,428.82    | 与资产相关 |
| 至鲜优质奶自动化控制生产线建设项目资金        | 233,928.73    |  | 10,714.26  |  | 223,214.47    | 与资产相关 |
| 粪污预处理场建设工程资金               | 337,857.14    |  | 12,285.72  |  | 325,571.42    | 与资产相关 |
| 规模化养殖场粪污资源化利用工程项目资金        | 259,482.14    |  | 9,435.72   |  | 250,046.42    | 与资产相关 |
| 2018 年第一批资源节约循环利用重点工程项目资金  | 123,809.40    |  | 7,142.88   |  | 116,666.52    | 与资产相关 |
| 2017 年第二批企业转型升级专项资金        | 490,476.42    |  | 28,571.40  |  | 461,905.02    | 与资产相关 |
| 市级财源建设专项资金                 | 99,999.96     |  | 25,000.02  |  | 74,999.94     | 与资产相关 |
| 湖南省中小企业发展专项资金              | 208,333.36    |  | 41,666.64  |  | 166,666.72    | 与资产相关 |

|                                |                      |                   |                     |             |                      |       |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------|
| 2017 年第一批资源节约循环利用重点工程中央预算内基建资金 | 495,238.32           |                   | 28,571.40           |             | 466,666.92           | 与资产相关 |
| 南京土壤研究所研发项目课题经费                | 238,000.00           |                   | 2,113.74            |             | 235,886.26           | 与收益相关 |
| 湖南省农业科学院项目资金                   | 213,302.99           |                   | 68,248.41           |             | 145,054.58           | 与收益相关 |
| 南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用项目            |                      | 897,000.00        | 76,075.37           |             | 820,924.63           | 与收益相关 |
| <b>合 计</b>                     | <b>66,002,756.09</b> | <b>897,000.00</b> | <b>2,302,526.92</b> | <b>0.00</b> | <b>64,597,229.17</b> |       |

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 641,783,218.00 |             |    |       |    |    | 641,783,218.00 |

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 400,800,524.61        |      |      | 400,800,524.61        |
| 其他资本公积     | 68,560,432.34         |      |      | 68,560,432.34         |
| <b>合计</b>  | <b>469,360,956.95</b> |      |      | <b>469,360,956.95</b> |

## 56、 库存股

□适用 √不适用

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期初余额             | 本期发生金额          |                    |                      |         |                 |           | 期末余额            |
|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|
|                    |                  | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东 |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -1,783.56        | 3,855.88        |                    |                      |         | 3,855.88        |           | 2,072.32        |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -1,783.56        | 3,855.88        |                    |                      |         | 3,855.88        |           | 2,072.32        |
| 其他债权投资公允价值变动       |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 其他债权投资信用减值准备       |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 现金流量套期储备           |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| 外币财务报表折算差额         |                  |                 |                    |                      |         |                 |           |                 |
| <b>其他综合收益合计</b>    | <b>-1,783.56</b> | <b>3,855.88</b> |                    |                      |         | <b>3,855.88</b> |           | <b>2,072.32</b> |

## 58、 专项储备

□适用 √不适用

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,315,761.24 |      |      | 16,315,761.24 |

|        |               |  |  |               |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 任意盈余公积 |               |  |  |               |
| 储备基金   |               |  |  |               |
| 企业发展基金 |               |  |  |               |
| 其他     |               |  |  |               |
| 合计     | 16,315,761.24 |  |  | 16,315,761.24 |

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上年度             |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -462,773,924.53 | -411,953,994.18 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -740.02         |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -462,774,664.55 | -411,953,994.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 14,009,373.84   | -50,819,930.35  |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -448,765,290.71 | -462,773,924.53 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-740.02 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,359,119,880.39 | 2,258,810,988.96 | 3,271,749,522.10 | 3,172,129,489.23 |
| 其他业务 | 40,948,488.76    | 39,858,470.89    | 31,379,061.89    | 29,685,852.74    |
| 合计   | 2,400,068,369.15 | 2,298,669,459.85 | 3,303,128,583.99 | 3,201,815,341.97 |

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | XXX-分部 | 合计                      |
|------------|--------|-------------------------|
| 商品类型       |        |                         |
| 粮油产品       |        | 2,258,042,620.01        |
| 乳制品        |        | 59,727,207.69           |
| 食品         |        | 24,506,376.26           |
| 其他         |        | 57,751,667.90           |
| 小 计        |        | <b>2,400,027,871.86</b> |
| 按经营地区分类    |        |                         |
| 东北地区       |        | 462,232,238.48          |
| 华北地区       |        | 60,911,563.57           |
| 华东地区       |        | 179,760,194.14          |
| 中南地区       |        | 1,584,918,869.73        |
| 西南地区       |        | 79,544,402.48           |
| 小 计        |        | <b>2,400,027,871.86</b> |
| 市场或客户类型    |        |                         |
| 合同类型       |        |                         |
| 按商品转让的时间分类 |        |                         |
| 在某一时点确认收入  |        | 2,400,027,871.86        |
| 小 计        |        | <b>2,400,027,871.86</b> |
| 按合同期限分类    |        |                         |
| 按销售渠道分类    |        |                         |
| 合计         |        | <b>2,400,027,871.86</b> |

合同产生的收入说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 80,448,771.79 元。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 484,246.73   | 794,820.87   |
| 教育费附加   | 358,544.47   | 572,553.26   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 1,806,222.85 | 1,666,736.03 |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 土地使用税     | 1,672,619.41        | 1,618,524.93        |
| 车船使用税     | 360.00              | 540.00              |
| 印花税       | 1,700,181.65        | 2,027,059.47        |
| 其他        | 19,532.84           | 17,796.95           |
| <b>合计</b> | <b>6,041,707.95</b> | <b>6,698,031.51</b> |

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务招待费     | 514,704.76           | 524,654.11           |
| 差旅费       | 2,788,106.04         | 2,877,726.52         |
| 市场推广费     | 23,318,818.02        | 38,698,449.55        |
| 职工薪酬      | 14,898,008.95        | 14,178,591.28        |
| 广告宣传费     | 317,007.10           | 2,612,186.92         |
| 办公费       | 84,280.84            | 98,699.37            |
| 其他        | 2,962,601.01         | 4,454,084.59         |
| <b>合计</b> | <b>44,883,526.72</b> | <b>63,444,392.34</b> |

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 19,142,700.44        | 21,510,916.08        |
| 业务招待费     | 653,189.39           | 965,208.75           |
| 折旧和摊销费    | 6,795,612.87         | 6,916,008.58         |
| 咨询服务费     | 506,006.30           | 773,896.91           |
| 交通差旅费     | 999,549.92           | 822,617.11           |
| 保险费       | 64,464.12            | 84,423.76            |
| 其他        | 5,915,880.96         | 6,278,861.44         |
| <b>合计</b> | <b>34,077,404.00</b> | <b>37,351,932.63</b> |

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,301,457.33 | 4,666,052.10 |
| 差旅办公费 | 179,190.28   | 205,026.18   |
| 直接投入费 | 725,918.74   | 938,897.38   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,206,566.35 | 5,809,975.66 |
|----|--------------|--------------|

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 13,284,039.97 | 19,289,982.42 |
| 减：利息收入 | -528,138.50   | -1,070,188.54 |
| 减：财政贴息 | -4,637,169.83 | -5,805,383.18 |
| 汇兑损益   | -68,481.24    | -759.57       |
| 其他     | 285,813.53    | 297,343.76    |
| 合计     | 8,336,063.93  | 12,710,994.89 |

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 2,156,089.40  | 2,184,102.38  |
| 与收益相关的政府补助[注] | 12,726,558.79 | 11,168,459.07 |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 19,938.12     | 25,059.34     |
| 合计            | 14,902,586.31 | 13,377,620.79 |

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七 84(1)之说明。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|----------------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -144,413.35 | -4,392,205.54 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |             |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |             |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |             |               |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |             |               |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |             |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 2.00        | -85,252.91    |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |             |               |
| 处置债权投资取得的投资收益        |             |               |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |             |               |
| 债务重组收益               |             |               |
| 合计                   | -144,411.35 | -4,477,458.45 |

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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              | -41,000.00        | -345,871.00        |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |                   |                    |
| 交易性金融负债              |                   |                    |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |                   |                    |
| <b>合计</b>            | <b>-41,000.00</b> | <b>-345,871.00</b> |

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额              | 上期发生额             |
|------------|--------------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失   |                    |                   |
| 应收账款坏账损失   | -60,534.03         | 210,594.31        |
| 其他应收款坏账损失  | -101,195.28        | -246,958.83       |
| 债权投资减值损失   |                    |                   |
| 其他债权投资减值损失 |                    |                   |
| 长期应收款坏账损失  |                    |                   |
| 合同资产减值损失   |                    |                   |
| <b>合计</b>  | <b>-161,729.31</b> | <b>-36,364.52</b> |

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额 | 上期发生额       |
|---------------------|-------|-------------|
| 一、坏账损失              |       |             |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |       | -127,908.05 |
| 三、长期股权投资减值损失        |       |             |
| 四、投资性房地产减值损失        |       |             |
| 五、固定资产减值损失          |       |             |
| 六、工程物资减值损失          |       |             |
| 七、在建工程减值损失          |       |             |
| 八、生产性生物资产减值损失       |       |             |
| 九、油气资产减值损失          |       |             |
| 十、无形资产减值损失          |       |             |
| 十一、商誉减值损失           |       |             |

|       |  |             |
|-------|--|-------------|
| 十二、其他 |  |             |
| 合计    |  | -127,908.05 |

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 固定资产处置损益 | -33,497.70 |       |
| 合计       | -33,497.70 |       |

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 81.10        |            | 81.10         |
| 其中：固定资产处置利得 | 81.10        |            | 81.10         |
| 无形资产处置利得    |              |            |               |
| 债务重组利得      |              |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |            |               |
| 接受捐赠        |              |            |               |
| 政府补助        |              |            |               |
| 非流动资产毁损报废利得 |              |            |               |
| 罚没收入        | 12,705.15    | 103,547.51 | 12,705.15     |
| 其他          | 1,538,468.14 | 423,630.13 | 1,538,468.14  |
| 合计          | 1,551,254.39 | 527,177.64 | 1,551,254.39  |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 3,085.96 | 30,874.73 | 3,085.96      |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,085.96 | 30,874.73 | 3,085.96      |

|            |                  |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 无形资产处置损失   |                  |                  |                  |
| 债务重组损失     |                  |                  |                  |
| 非货币性资产交换损失 |                  |                  |                  |
| 对外捐赠       |                  | 10,500.00        |                  |
| 罚款支出       | 662.45           | 20,000.00        | 662.45           |
| 其他         | 21,213.45        | 3,555.53         | 21,213.45        |
| <b>合计</b>  | <b>24,961.86</b> | <b>64,930.26</b> | <b>24,961.86</b> |

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 4,848,668.87        | 1,940,914.54        |
| 递延所得税费用   | -142,110.00         | -17,539.25          |
| <b>合计</b> | <b>4,706,558.87</b> | <b>1,923,375.29</b> |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 18,901,880.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,725,470.21  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 151,873.84    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -270,394.33   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 99,609.15     |
| 所得税费用                          | 4,706,558.87  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 银行存款利息收入    | 528,138.50           | 1,070,188.54         |
| 政府补助        | 11,253,108.33        | 10,209,144.96        |
| 收到信用证及锁汇保证金 | 37,872,000.00        | 982,124.03           |
| 其他          | 2,972,967.49         | 30,654,753.21        |
| <b>合计</b>   | <b>52,626,214.32</b> | <b>42,916,210.74</b> |

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 手续费          | 285,813.53           | 297,343.76           |
| 付现的管理费用及研发费用 | 8,795,703.88         | 9,782,908.47         |
| 付现的销售费用      | 29,072,612.64        | 49,130,210.70        |
| 支付信用证及锁汇保证金  | 36,000,000.00        | 6,117,762.52         |
| 其他           | 2,233,344.67         | 11,513,349.46        |
| <b>合计</b>    | <b>76,387,474.72</b> | <b>76,841,574.91</b> |

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额            |
|------------|---------------------|------------------|
| 支付少数股东投资本金 | 4,500,000.00        |                  |
| 支付的租赁费     | 358,212.00          | 34,269.57        |
| <b>合计</b>  | <b>4,858,212.00</b> | <b>34,269.57</b> |

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                |
| 净利润                              | 14,195,321.96   | -17,773,194.15 |
| 加：资产减值准备                         |                 | 127,908.05     |
| 信用减值损失                           | 161,729.31      | 36,364.52      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,088,470.86   | 14,482,896.89  |
| 使用权资产摊销                          | 123,828.12      | 57,256.46      |
| 无形资产摊销                           | 2,492,339.20    | 2,492,339.20   |
| 长期待摊费用摊销                         | 17,137.62       | 26,073.03      |
| 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） | 33,416.60       |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 3,085.96        | 30,874.73      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 41,000.00       | 345,871.00     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 13,215,558.73   | 19,289,222.85  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 144,411.35      | 4,477,458.45   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -156,680.81     | -17,539.25     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 14,570.81       |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 96,583,089.11   | 83,148,129.80  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -15,991,835.05  | -63,328,987.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -4,852,730.34   | 25,539,563.47  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 121,112,713.43  | 68,934,237.30  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 76,884,465.38   | 231,887,121.99 |
| 减：现金的期初余额                        | 244,813,665.40  | 127,464,854.85 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -167,929,200.02 | 104,422,267.14 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                        | 76,884,465.38 | 244,813,665.40 |
| 其中：库存现金                     | 41,814.94     | 95,494.30      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 76,759,836.29 | 244,398,412.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 82,814.15     | 319,758.86     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |                |
| 存放同业款项                      |               |                |
| 拆放同业款项                      |               |                |
| 二、现金等价物                     |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 76,884,465.38 | 244,813,665.40 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他货币资金余额 4,012,814.15 元，其中信用证保证金 3,930,000.00 元，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 3,930,000.00   | 保证金  |
| 应收票据 |                |      |
| 存货   | 230,175,932.64 | 静态储备 |
| 固定资产 |                |      |
| 无形资产 |                |      |
| 合计   | 234,105,932.64 | /    |

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率  | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|-------|------------|
| 应收账款  | -         | -     | 364,835.13 |
| 其中：美元 | 53,065.22 | 6.875 | 364,835.13 |

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

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                  | 金额                   | 列报项目 | 计入当期损益的金额            |
|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| 南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用项目 | 897,000.00           | 递延收益 | 76,075.37            |
| 递延收益摊销转入            | 2,226,451.55         | 其他收益 | 2,226,451.55         |
| 储备粮、储备油补贴款          | 5,320,269.15         | 其他收益 | 5,320,269.15         |
| 粮油千亿产业专项资金          | 3,000,000.00         | 其他收益 | 3,000,000.00         |
| 优质粮食工程项目            | 1,440,000.00         | 其他收益 | 1,440,000.00         |
| 中小企业发展专项资金          | 990,820.19           | 其他收益 | 990,820.19           |
| 质量管理与品牌建设奖          | 560,000.00           | 其他收益 | 560,000.00           |
| 现代农业产业化体系项目资金       | 430,000.00           | 其他收益 | 430,000.00           |
| 鼎城区农业农村局品牌建设资金      | 300,000.00           | 其他收益 | 300,000.00           |
| 湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金 | 285,400.00           | 其他收益 | 285,400.00           |
| 企业研发奖补资金            | 113,300.00           | 其他收益 | 113,300.00           |
| 失业稳岗补贴              | 60,200.00            | 其他收益 | 60,200.00            |
| 其他                  | 80,131.93            | 其他收益 | 80,131.93            |
| 储备粮、储备油利息补贴款        | 4,637,169.83         | 财务费用 | 4,637,169.83         |
| <b>合计</b>           | <b>20,340,742.65</b> |      | <b>19,519,818.02</b> |

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

##### （1）合并范围增加

报告期内，公司全资子公司金健植物油有限公司存续分立湖南金健储备粮管理有限公司。本次存续分立完成后，金健植物油有限公司仍为公司的全资子公司，注册资本由 10,000 万元变更为 5,200 万元，主营业务保持不变；新分立出全资子公司湖南金健储备粮管理有限公司，注册资本为 4,800 万元，主营业务以政策粮油储备运营业务为主。

##### （2）合并范围减少

单位：元

| 公司名称             | 股权处置方式 | 注销时点            | 处置日净资产        | 期初至处置日净利润  |
|------------------|--------|-----------------|---------------|------------|
| 金健米业国际贸易（长沙）有限公司 | 注销     | 2023 年 3 月 7 日  | 27,999,406.51 | -81,244.03 |
| 金健农产品（重庆）有限公司    | 注销     | 2023 年 3 月 15 日 | 11,246,058.37 | -14,416.28 |
| 广州晟宇供应链有限公司      | 注销     | 2023 年 1 月 6 日  | -387,158.83   | -          |

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 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    |            |
| 金健粮食有限公司        | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 制造业   | 100.00  |       | 设立         |
| 金健面制品有限公司       | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 制造业   | 100.00  |       | 设立         |
| 金健植物油有限公司       | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 制造业   | 100.00  |       | 设立         |
| 湖南金健乳业股份有限公司    | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 制造业   | 87.41   |       | 设立         |
| 湖南金健进出口有限责任公司   | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 进出口   | 100.00  |       | 设立         |
| 湖南乐米乐家庭营销股份有限公司 | 湖南省长沙市  | 湖南省长沙市  | 商业    | 90.00   | 10.00 | 设立         |
| 湖南金健米业营销有限公司    | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 商业    | 100.00  |       | 设立         |
| 金健农产品(湖南)有限公司   | 湖南省长沙市  | 湖南省长沙市  | 商业    | 100.00  |       | 设立         |
| 金健农产品(营口)有限公司   | 辽宁省营口市  | 辽宁省营口市  | 商业    | 100.00  |       | 设立         |
| 湖南新中意食品有限公司     | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 食品业   | 100.00  |       | 设立         |
| 金健米业(重庆)有限公司    | 重庆市     | 重庆市涪陵区  | 制造业   | 51.00   |       | 设立         |
| 金健粮食(益阳)有限公司    | 湖南省益阳市  | 湖南省益阳市  | 制造业   | 100.00  |       | 设立         |
| 黑龙江金健天正粮食有限公司   | 黑龙江省尚志市 | 黑龙江省尚志市 | 制造业   | 66.00   |       | 非同一控制下企业合并 |
| 金健植物油(长沙)有限公司   | 湖南省长沙市  | 湖南省长沙市  | 制造业   | 100.00  |       | 设立         |
| 湖南金健储备粮管理有限公司   | 湖南省常德市  | 湖南省常德市  | 仓储服务业 | 100.00  |       | 分立设立       |

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称            | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 湖南金健乳业股份有限公司     | 12.59       | 471,168.87   |                | 15,151,872.14 |
| 黑龙江金健天正粮食有限公司    | 34.00       | 405,850.78   |                | 24,477,152.73 |
| 金健米业(重庆)有限公司     | 49.00       | -684,584.21  |                | 13,181,183.96 |
| 金健农产品(重庆)有限公司[注] | 45.00       | -6,487.32    | 560,726.27     | -             |

[注]2023年3月15日,金健农产品(重庆)有限公司经工商登记核准注销。

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称            | 期末余额          |                |                |               |              |               | 期初余额          |                |                |               |              |               |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 湖南金健乳业股份有限公司     | 24,442,523.71 | 121,973,435.88 | 146,415,959.59 | 20,629,749.64 | 5,437,741.80 | 26,067,491.44 | 22,501,831.37 | 120,481,914.26 | 142,983,745.63 | 20,452,180.74 | 5,925,502.38 | 26,377,683.12 |
| 黑龙江金健天正粮食有限公司    | 49,071,627.89 | 51,842,331.73  | 100,913,959.62 | 28,922,333.94 |              | 28,922,333.94 | 89,659,454.87 | 52,896,290.67  | 142,555,745.54 | 71,757,798.62 |              | 71,757,798.62 |
| 金健米业（重庆）有限公司     | 21,346,656.15 | 66,276,756.01  | 87,623,412.16  | 51,757,120.33 | 8,965,916.40 | 60,723,036.73 | 26,760,689.02 | 67,636,733.51  | 94,397,422.53  | 56,933,992.61 | 9,165,943.86 | 66,099,936.47 |
| 金健农产品(重庆)有限公司[注] |               |                |                |               |              |               | 11,264,477.33 |                | 11,264,477.33  | 4,002.68      |              | 4,002.68      |

| 子公司名称            | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |                |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|                  | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 湖南金健乳业股份有限公司     | 59,800,648.22  | 3,742,405.64  | 3,742,405.64  | 1,747,463.76  | 63,854,365.95  | 6,091,924.58  | 6,091,924.58  | 11,279,323.68  |
| 黑龙江金健天正粮食有限公司    | 113,669,652.29 | 1,193,678.76  | 1,193,678.76  | 1,365,497.32  | 105,122,076.12 | 1,464,757.16  | 1,464,757.16  | 11,995,069.88  |
| 金健米业（重庆）有限公司     | 44,065,787.18  | -1,397,110.63 | -1,397,110.63 | 49,008,411.27 | 88,495,608.18  | -1,620,507.29 | -1,620,507.29 | -26,556,575.58 |
| 金健农产品(重庆)有限公司[注] |                | -14,416.28    | -14,416.28    |               | 100,062,602.63 | 706,858.31    | 706,858.31    | -54,124,875.39 |

其他说明：

[注]2023年3月15日，金健农产品（重庆）有限公司经工商登记核准注销。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 湖南华悦酒店有限公司  | 长沙市   | 长沙市 | 酒店经营 | 25.00   |    | 权益法核算               |

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额<br>湖南华悦酒店有限公司 | 期初余额/ 上期发生额<br>湖南华悦酒店有限公司 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产                 | 17,785,701.57             | 16,173,988.64             |
| 非流动资产                | 57,823,175.29             | 59,861,304.76             |
| 资产合计                 | 75,608,876.86             | 76,035,293.40             |
| 流动负债                 | 13,860,991.14             | 13,047,610.36             |
| 非流动负债                |                           |                           |
| 负债合计                 | 13,860,991.14             | 13,047,610.36             |
| 少数股东权益               |                           |                           |
| 归属于母公司股东权益           | 61,747,885.72             | 62,987,683.04             |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 15,436,971.43             | 15,746,920.76             |
| 调整事项                 |                           |                           |
| —商誉                  |                           |                           |
| —内部交易未实现利润           |                           |                           |
| —其他                  |                           |                           |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 15,436,971.43             | 15,746,920.76             |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                           |                           |
| 营业收入                 | 14,672,957.75             | 10,438,573.89             |
| 净利润                  | -1,239,797.32             | -17,956,556.50            |
| 终止经营的净利润             |                           |                           |
| 其他综合收益               |                           |                           |
| 综合收益总额               | -1,239,797.32             | -17,956,556.50            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                           |                           |

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 | 期末余额/ 本期发生额  | 期初余额/ 上期发生额  |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        |              |              |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| —净利润            |              |              |
| —其他综合收益         |              |              |
| —综合收益总额         |              |              |
| 联营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 6,416,744.39 | 6,247,352.53 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| —净利润            | 165,535.98   | 96,933.59    |
| —其他综合收益         | 3,855.88     | -1,181.02    |

|         |            |           |
|---------|------------|-----------|
| —综合收益总额 | 169,391.86 | 95,752.57 |
|---------|------------|-----------|

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、

经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 17.48%（2022 年 12 月 31 日：21.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的银行借款人民币 62,731.14 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 88,896.71 万元）均以固定利率计息。

##### 2. 外汇风险

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

公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 82 之说明。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |            |              | 合计           |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   |              |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |              |              |
| (一) 交易性金融资产                 | 118,000.00 |            | 3,334,000.00 | 3,452,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 118,000.00 |            |              | 118,000.00   |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 权益工具投资                  | 118,000.00 |            |              | 118,000.00   |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |              |              |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 3,334,000.00 | 3,334,000.00 |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 权益工具投资                  |            |            | 3,334,000.00 | 3,334,000.00 |
| (二) 其他债权投资                  |            |            |              |              |
| (三) 其他权益工具投资                |            |            |              |              |
| (四) 投资性房地产                  |            |            |              |              |
| 1. 出租用的土地使用权                |            |            |              |              |
| 2. 出租的建筑物                   |            |            |              |              |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |            |              |              |
| (五) 生物资产                    |            |            |              |              |
| 1. 消耗性生物资产                  |            |            |              |              |
| 2. 生产性生物资产                  |            |            |              |              |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 118,000.00 |            | 3,334,000.00 | 3,452,000.00 |
| (六) 交易性金融负债                 |            |            |              |              |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |            |            |              |              |
| 其中：发行的交易性债券                 |            |            |              |              |
| 衍生金融负债                      |            |            |              |              |
| 其他                          |            |            |              |              |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            |            |              |              |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |            |            |              |              |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |            |            |              |              |
| (一) 持有待售资产                  |            |            |              |              |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

在市场上可以获取公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

因被投资单位汉寿县金健米业金泽福民种粮专业合作社和湖南嘉业达电子有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以其初始投资成本作为期末公允价值。因被投资单位黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司经营亏损，故按照对方归属于本公司账面净资产与零孰高作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质    | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|-----|---------|-----------|-----------------|------------------|
| 湖南粮食集团有限责任公司 | 长沙市 | 粮食收购、加工 | 20,000.00 | 21.34           | 21.34            |

本企业的母公司情况的说明：

湖南粮食集团有限责任公司持有金健米业 136,932,251 股，占公司总股本的 21.34%，系公司

控股股东。2022 年 8 月，湖南农业发展投资集团有限责任公司成为公司的间接控股股东。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注九 1 之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注九 3 之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

| 合营或联营企业名称       | 与本企业关系 |
|-----------------|--------|
| 金健米业泰国有限公司      | 联营企业   |
| 中南粮油食品科学研究院有限公司 | 联营企业   |

其他说明：

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称                | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------------|-------------|
| 湖南嘉合晟贸易有限公司            | 股东的子公司      |
| 湖南金健速冻食品有限公司[注 1]      | 股东的子公司      |
| 湖南省储备粮管理有限公司           | 股东的子公司      |
| 长沙帅牌油脂有限公司             | 股东的子公司      |
| 湖南金健米制食品有限公司[注 1]      | 股东的子公司      |
| 湖南长沙金霞港口有限公司           | 股东的子公司      |
| 湖南省军粮放心粮油有限公司          | 股东的子公司      |
| 湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司       | 股东的子公司      |
| 湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司[注 2] | 其他          |
| 湖南湘粮物业管理有限公司           | 股东的子公司      |
| 湖南金霞粮食产业有限公司           | 股东的子公司      |
| 长沙霞凝粮油购销有限公司           | 股东的子公司      |
| 湖南金山粮油食品有限公司           | 股东的子公司      |
| 湖南金霞粮食批发市场有限责任公司       | 其他          |
| 长沙惠湘禽业有限公司             | 股东的子公司      |
| 湖南湘粮商业管理有限公司           | 股东的子公司      |
| 湖南湘粮投资控股有限公司           | 股东的子公司      |
| 湖南省现代冷链物流控股集团有限公司      | 股东的子公司      |

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司 | 其他     |
| 重庆市四季风日用品有限公司          | 其他     |
| 湖南金健种业科技有限公司           | 其他     |
| 湖南省食用油控股集团有限公司         | 股东的子公司 |
| 衡阳九炫商业有限公司             | 股东的子公司 |
| 湖南农发资产运营管理有限公司         | 股东的子公司 |
| 湖南午阳供应链管理有限公司          | 股东的子公司 |
| 湖南湘村电子商务有限公司           | 股东的子公司 |
| 湖南农业发展投资集团有限责任公司       | 其他     |

[注 1]：截止 2023 年 6 月底，湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后予以注销。

[注 2]：报告期内，湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司已注销。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|--------|----------------|---------------|
| 长沙帅牌油脂有限责任公司      | 接受劳务   | 1,529,991.21   | 1,815,250.91  |
| 长沙帅牌油脂有限责任公司      | 购买商品   | 148,403.68     | 340,435.79    |
| 湖南嘉合晟贸易有限公司       | 购买商品   | 117,664,240.53 | 26,512,292.67 |
| 湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司  | 购买商品   |                | 59,449.54     |
| 湖南长沙金霞港口有限公司      | 接受劳务   |                | 232,367.50    |
| 湖南金健速冻食品有限公司      | 购买商品   | 10,071,263.41  | 13,573,664.72 |
| 湖南省军粮放心粮油有限公司     | 购买商品   |                | 16,398.52     |
| 湖南金健米制食品有限公司      | 购买商品   | 776,606.13     | 2,173,871.17  |
| 湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司 | 购买商品   |                | 5,416.95      |
| 湖南省食用油控股集团有限公司    | 购买商品   | 70,552.29      |               |
| 衡阳九炫商业有限公司        | 接受劳务   | 3,332.08       |               |
| 湖南农发资产运营管理有限公司    | 购买用电   | 2,642.10       |               |
| 湖南湘粮物业管理有限公司      | 接受劳务   | 9,185.37       |               |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------|--------|--------------|---------------|
| 湖南省军粮放心粮油有限公司 | 销售商品   | 8,766,406.12 | 12,765,581.00 |
| 湖南金健速冻食品有限公司  | 销售商品   |              | 76,095.41     |
| 湖南金健速冻食品有限公司  | 提供劳务   | 239,053.62   | 415,349.16    |
| 湖南粮食集团有限责任公司  | 销售商品   |              | 17,181.78     |
| 湖南嘉合晟贸易有限公司   | 销售商品   |              | 1,079.48      |
| 长沙帅牌油脂有限责任公司  | 销售商品   |              | 12,144.20     |

|                        |      |              |               |
|------------------------|------|--------------|---------------|
| 湖南长沙金霞港口有限公司           | 销售商品 |              | 18,801.00     |
| 湖南金山粮油食品有限公司           | 销售商品 |              | 10,614.93     |
| 湖南金霞粮食批发市场有限责任公司       | 销售商品 |              | 6,746.78      |
| 长沙霞凝粮油购销有限公司           | 销售商品 |              | 12,504.02     |
| 长沙惠湘禽业有限公司             | 销售商品 |              | 2,788.67      |
| 湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司      | 销售商品 |              | 14,213.20     |
| 湖南省储备粮管理有限公司           | 销售商品 |              | 4,677.76      |
| 湖南湘粮投资控股有限公司           | 销售商品 |              | 1,259.40      |
| 重庆市四季风日用品有限公司          | 销售商品 | 568,419.09   | 25,521,772.34 |
| 中南粮油食品科学研究院有限公司        | 销售商品 |              | 3,148.50      |
| 湖南湘粮商业管理有限公司           | 销售商品 |              | 2,518.79      |
| 湖南金健米制食品有限公司           | 销售商品 | 447,206.45   |               |
| 湖南午阳供应链管理有限公司          | 销售商品 | 114,436.69   |               |
| 湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司 | 销售商品 | 375,372.11   |               |
| 湖南湘村电子商务有限公司           | 销售商品 | 7,466,087.35 |               |
| 湖南农业发展投资集团有限责任公司       | 销售商品 | 3,345.13     |               |
| 衡阳九炫商业有限公司             | 销售商品 | 106,427.24   |               |
| 湖南省现代冷链物流控股集团有限公司      | 销售商品 | -199.08      |               |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 委托方/出包方名称    | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|--------------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| 湖南湘粮食品科技有限公司 | 本公司       | 股权托管      | 协议生效之日   | 暂未确定     | 固定收费          |                |
| 湖南粮食集团有限责任公司 | 本公司       | 股权托管      | 协议生效之日   | 暂未确定     | 固定收费          |                |
| 湖南金霞粮食产业有限公司 | 本公司       | 股权托管      | 协议生效之日   | 暂未确定     | 固定收费          |                |
| 湖南省储备粮管理有限公司 | 本公司       | 股权托管      | 协议生效之日   | 暂未确定     | 固定收费          |                |

关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

2015年12月25日和2016年3月31日，公司分别召开的第六届董事会第四十一次会议和2016年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司受托管理控股股东及关联方部分股权资产暨关联交易的议案》，同意公司受托管理粮食集团所持有的湖南裕湘食品有限公司100%股权和湖南银光粮油股份有限公司51%股权，金霞粮食所持有的长沙新帅牌油脂有限责任公司（现已更名为湖南嘉合晟贸易有限公司）100%股权和湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司100%股权，以及湖南湘粮食品科技有限公司所持有的湖南裕湘食品宁乡有限公司82%股权和湖南金健米制食品有限公司82%

股权，托管费用为每个标的 5 万元/年。

公司和湖南湘粮食品科技有限公司于 2018 年 1 月 16 日签订了《湖南湘粮食品科技有限公司与金健米业股份有限公司股权托管协议的补充协议》，同意解除公司与湖南裕湘食品宁乡有限公司的股权托管关系。

公司和粮食集团、湖南省储备粮管理有限公司于 2018 年 5 月 31 日签订了《股权托管协议之补充协议》，将湖南银光粮油股份有限公司 51%股权的委托方由粮食集团变更为湖南省储备粮管理有限公司，托管费用由湖南省储备粮管理有限公司支付。

2020 年 9 月 8 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司受托管理控股股东部分股权资产暨关联交易的议案》，同意公司受托管理金霞粮食所持有的长沙帅牌油脂有限公司 100%股权，托管费用为 2 万元/年。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称                    | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |           | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|--------------------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|------------|-----------|-------------|-------|----------|-------|
|                          |        | 本期发生额                       | 上期发生额      | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额     | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司<br>[注] | 房屋建筑物  | 32,580.97                   | 21,428.57  |                        |       | 32,580.97  | 21,428.57 |             |       |          |       |
| 湖南长沙金霞港口有限公司             | 房屋建筑物  | 26,037.72                   | 21,698.10  |                        |       | 26,037.72  | 21,698.10 |             |       |          |       |
| 湖南省军粮放心粮油有限公司            | 房屋建筑物  |                             | 146,640.00 |                        |       |            |           |             |       |          |       |
| 湖南金霞粮食批发市场有限责任公司         | 房屋建筑物  | 125,878.17                  |            |                        |       | 125,878.17 |           |             |       |          |       |
| 湖南农发资产运营管理有限公司           | 房屋建筑物  | 2,190.48                    |            |                        |       | 2,190.48   |           |             |       |          |       |

[注]：报告期内，湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司已注销。

关联租赁情况说明：  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 257.20 | 202.30 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

公司使用湖南金霞粮食产业有限公司“金霞”商标年使用费 10 万元（含税）于年末总结算。

湖南金健种业科技有限公司使用公司“金健”商标年使用费 1 万元（含税）于年末总结算；湖南金健米制食品有限公司使用公司“金健”商标年使用费 1 万元（含税）已于 2021 年末结算支付。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方               | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|------|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |                   | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 湖南省军粮放心粮油有限公司     | 1,850,295.42 | 37,005.90 | 278,099.02   | 5,802.39  |
|      | 湖南省现代冷链物流控股集团有限公司 |              |           | 72,906.90    | 1,458.14  |
|      | 湖南粮食集团有限责任公司      |              |           | 7,942.31     | 158.85    |
|      | 湖南省储备粮管理有限公司      |              |           | 2,702,949.80 | 54,059.00 |
|      | 湖南金健米制食品有限公司[注]   | 180,446.00   | 3,608.92  | 599,324.15   | 11,986.48 |
|      | 金健米业泰国有限公司        | 6,348.58     | 2,916.62  |              |           |
|      | 衡阳九炫商业有限公司        | 63,978.00    | 1,279.56  |              |           |
| 小计   |                   | 2,101,068.00 | 44,811.00 | 3,661,222.18 | 73,464.86 |

|       |                  |               |          |            |          |
|-------|------------------|---------------|----------|------------|----------|
| 预付款项  | 湖南金健米制食品有限公司[注]  |               |          | 134,853.16 |          |
|       | 长沙帅牌油脂有限公司       |               |          | 7,204.95   |          |
|       | 湖南嘉合晟贸易有限公司      | 29,058,036.95 |          |            |          |
| 小计    |                  | 29,058,036.95 |          | 142,058.11 |          |
| 其他应收款 | 湖南省储备粮管理有限公司     | 1,014,866.02  |          | 72,562.00  | 1,451.24 |
|       | 湖南金健速冻食品有限公司[注]  | 124,246.86    | 2,484.94 | 178,293.48 | 3,565.87 |
|       | 湖南金霞粮食批发市场有限责任公司 | 78,603.60     | 1,572.07 | 78,603.60  | 1,572.07 |
| 小计    |                  | 1,217,716.48  | 4,057.01 | 329,459.08 | 6,589.18 |

[注]: 截止 2023 年 6 月底, 湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后予以注销。湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司与公司及其子公司涉及的往来款项由其吸收方湖南湘粮食品科技有限公司承接。

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目名称   | 关联方             | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|-----------------|--------------|------------|
| 应付账款   | 长沙帅牌油脂有限公司      | 449,248.39   | 11,333.33  |
|        | 湖南金健速冻食品有限公司[注] | 1,536,648.38 |            |
|        | 湖南金健米制食品有限公司[注] | 7,275.00     |            |
| 小计     |                 | 1,993,171.77 | 11,333.33  |
| 合同负债   | 重庆市四季风日用品有限公司   | 253,407.34   | 13,779.17  |
|        | 湖南金健米制食品有限公司[注] | 7,680.28     |            |
|        | 湖南粮食集团有限责任公司    | 15,898.81    |            |
| 小计     |                 | 276,986.43   | 13,779.17  |
| 其他流动负债 | 重庆市四季风日用品有限公司   | 22,806.66    | 1,240.13   |
|        | 湖南金健米制食品有限公司[注] | 691.22       |            |
|        | 湖南粮食集团有限责任公司    | 1,430.89     |            |
| 小计     |                 | 24,928.77    | 1,240.13   |
| 其他应付款  | 重庆市四季风日用品有限公司   | 100,000.00   | 100,000.00 |
| 小计     |                 | 100,000.00   | 100,000.00 |

[注]: 截止 2023 年 6 月底, 湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后予以注销。湖南金健米制食品有限公司和湖南金健速冻食品有限公司与公司及其子公司涉及的往来款项由其吸收方湖南湘粮食品科技有限公司承接。

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2016年6月1日，本公司与粮食集团、国家粮食局科学研究院、中南林业科技大学、湖南省林业科学院签署《投资合作协议》，协议约定：投资人共同出资设立中南粮油食品科学研究院有限公司，注册资本为人民币5,000.00万元，其中粮食集团以现金出资2,850万元，占出资比例的57%，本公司以现金出资900.00万元，占出资比例的18%，国家粮食局科学研究院、中南林业科技大学及湖南省林业科学院均以知识产权出资，合计占出资比例的25%。该项交易已经公司第七届董事会第五次会议审议通过。根据中南粮油食品科学研究院有限公司章程的规定，所有股东出资认缴时间为2018年12月31日。根据中南粮油食品科学研究院有限公司2018年股东会决议，同意本公司、国家粮食局科学研究院、中南林业科技大学、湖南省林业科学院实际缴纳公司注册资本的最迟时间均由2018年12月31日改为2066年6月1日。

报告期内，根据湖南省人民政府办公厅关于事业单位不能参股企业的相关要求，中南粮油食品科学研究院有限公司拟通过增资、股权无偿划转和减资方式对股权进行调整，如调整全部完成后，中南粮油食品科学研究院有限公司注册资本仍为人民币5,000万元，其中湖南粮食集团认缴金额为4,100万元，持股比例为82%；公司认缴金额为900万元，持股比例为18%。

截至2023年6月30日，本公司以现金出资450万元。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基

础确定报告分部。分别对粮油业务、乳品业务和食品行业等经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 粮油业务             | 乳品业务           | 食品行业          | 分部间抵销            | 合计               |
|--------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 3,169,070,624.40 | 59,447,185.69  | 24,722,625.85 | 894,120,555.55   | 2,359,119,880.39 |
| 主营业务成本 | 3,086,031,858.39 | 43,609,141.70  | 23,107,723.10 | 893,937,734.23   | 2,258,810,988.96 |
| 资产总额   | 2,497,876,823.31 | 146,415,959.59 | 74,549,315.42 | 1,047,388,159.78 | 1,671,453,938.54 |
| 负债总额   | 1,409,188,243.97 | 26,067,491.44  | 82,351,128.61 | 577,659,852.11   | 939,947,011.91   |

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

## (4). 其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

根据《湖南省粮食和物资储备局 湖南省财政厅 中国农业发展银行湖南省分行关于下达 2020 年新增省级储备粮油承储计划的通知》(湘粮调(2020)73 号)的规定，粮食集团子公司湖南省储备粮管理有限公司承储 80,000 吨 2020 年度新增省级储备粮计划，其中 20,000 吨实物承储由本公司子公司金健(益阳)粮食有限公司、金健粮食公司和金健植物油公司执行。根据上述规定，湖南省储备粮管理有限公司于 2020 年 7 月分别与金健(益阳)粮食有限公司、金健粮食公司和金健植物油公司签订《湖南省省级储备粮委托代收代储合同》，公司受托代储 20,000 吨省级储备粮。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额     |
|------------|------------|
| 1 年以内      |            |
| 其中：1 年以内分项 |            |
| 1 年以内      | 128,608.00 |
| 1 年以内小计    | 128,608.00 |
| 1 至 2 年    |            |
| 2 至 3 年    |            |
| 3 年以上      |            |
| 3 至 4 年    |            |

|         |            |
|---------|------------|
| 4 至 5 年 |            |
| 5 年以上   |            |
| 合计      | 128,608.00 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别           | 期末余额       |        |          |         |            | 期初余额         |        |           |         |              |
|--------------|------------|--------|----------|---------|------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
|              | 账面余额       |        | 坏账准备     |         | 账面价值       | 账面余额         |        | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|              | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备    |            |        |          |         |            |              |        |           |         |              |
| 其中：          |            |        |          |         |            |              |        |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备    | 128,608.00 | 100.00 | 2,572.16 | 2.00    | 126,035.84 | 3,530,572.50 | 100.00 | 70,611.45 | 2.00    | 3,459,961.05 |
| 其中：          |            |        |          |         |            |              |        |           |         |              |
| 采用账龄组合计提坏账准备 | 128,608.00 | 100.00 | 2,572.16 | 2.00    | 126,035.84 | 3,530,572.50 | 100.00 | 70,611.45 | 2.00    | 3,459,961.05 |
| 合计           | 128,608.00 | /      | 2,572.16 | /       | 126,035.84 | 3,530,572.50 | /      | 70,611.45 | /       | 3,459,961.05 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额       |          |         |
|-------|------------|----------|---------|
|       | 应收账款       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 128,608.00 | 2,572.16 | 2.00    |
| 合计    | 128,608.00 | 2,572.16 | 2.00    |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额     |
|-----------|-----------|------------|-------|-------|------|----------|
|           |           | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 按组合计提坏账准备 | 70,611.45 | -68,039.29 |       |       |      | 2,572.16 |
| 合计        | 70,611.45 | -68,039.29 |       |       |      | 2,572.16 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称   | 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 |
|--------|------------|--------------------|----------|
| 茶陵县教育局 | 128,608.00 | 100.00             | 2,572.16 |
| 合计     | 128,608.00 | 100.00             | 2,572.16 |

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 363,370,118.51 | 279,206,421.53 |
| 合计    | 363,370,118.51 | 279,206,421.53 |

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 302,358,618.96 |
| 1 年以内小计    | 302,358,618.96 |
| 1 至 2 年    | 64,871,192.49  |
| 2 至 3 年    | 16,762,547.08  |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    |                |
| 5 年以上      | 28,796,632.79  |
| 合计         | 412,788,991.32 |

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联往来 | 383,300,306.64 | 298,901,607.96 |
| 应收暂付款     | 29,488,684.68  | 28,959,075.13  |
| 押金保证金     |                | 769,407.20     |
| 合计        | 412,788,991.32 | 328,630,090.29 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |    |
|      |              |                      |                      |    |

|                |           |      |               |               |
|----------------|-----------|------|---------------|---------------|
| 2023年1月1日余额    | 18,636.99 |      | 49,405,031.77 | 49,423,668.76 |
| 2023年1月1日余额在本期 |           |      |               |               |
| —转入第二阶段        |           |      |               |               |
| —转入第三阶段        |           |      |               |               |
| —转回第二阶段        |           |      |               |               |
| —转回第一阶段        |           |      |               |               |
| 本期计提           | -4,795.95 |      |               | -4,795.95     |
| 本期转回           |           |      |               |               |
| 本期转销           |           |      |               |               |
| 本期核销           |           |      |               |               |
| 其他变动           |           |      |               |               |
| 2023年6月30日余额   | 13,841.04 | 0.00 | 49,405,031.77 | 49,418,872.81 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|-----------|-------|-------|------|---------------|
|           |               | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提坏账准备  | 28,773,761.00 |           |       |       |      | 28,773,761.00 |
| 信用风险特征组合  | 41,508.78     | -4,795.95 |       |       |      | 36,712.83     |
| 合并范围内往来组合 | 20,608,398.98 |           |       |       |      | 20,608,398.98 |
| 合计        | 49,423,668.76 | -4,795.95 |       |       |      | 49,418,872.81 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     |
|-------------|-----------|----------------|----------------|---------------------|--------------|
| 金健植物油有限公司   | 合并范围内关联往来 | 131,944,258.13 | 1年以内           | 31.96               |              |
| 湖南新中意食品有限公司 | 合并范围内关联往来 | 73,979,937.89  | 1年以内、1-2年、2-3年 | 17.92               | 2,291,894.03 |

|                 |           |                       |             |              |                      |
|-----------------|-----------|-----------------------|-------------|--------------|----------------------|
| 金健米业（重庆）有限公司    | 合并范围内关联往来 | 43,594,518.76         | 1 年以内       | 10.56        |                      |
| 湖南乐米乐家庭营销股份有限公司 | 合并范围内关联往来 | 41,699,358.80         | 1 年以内、1-2 年 | 10.10        | 18,316,504.95        |
| 常德市路桥建设开发公司     | 应收暂付款     | 27,348,129.89         | 5 年以上       | 6.63         | 27,348,129.89        |
| <b>合计</b>       | <b>/</b>  | <b>318,566,203.47</b> | <b>/</b>    | <b>77.17</b> | <b>47,956,528.87</b> |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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     | 793,654,412.06 | 293,669,714.30 | 499,984,697.76 | 793,654,412.06 | 293,669,714.30 | 499,984,697.76 |
| 对联营、合营企业投资 | 21,853,715.82  |                | 21,853,715.82  | 21,994,273.29  |                | 21,994,273.29  |
| 合计         | 815,508,127.88 | 293,669,714.30 | 521,838,413.58 | 815,648,685.35 | 293,669,714.30 | 521,978,971.05 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加[注] | 本期减少[注]      | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|-----------------|----------------|---------|--------------|----------------|----------|---------------|
| 金健粮食有限公司        | 74,465,195.48  |         |              | 74,465,195.48  |          | 15,534,804.52 |
| 金健面制品有限公司       | 105,722,691.94 |         |              | 105,722,691.94 |          | 14,277,308.06 |
| 金健植物油有限公司       | 25,610,697.47  |         | 8,131,396.45 | 17,479,301.02  |          | 50,770,698.98 |
| 湖南金健乳业股份有限公司    | 66,757,906.46  |         |              | 66,757,906.46  |          | 11,961,909.16 |
| 湖南金健进出口有限责任公司   | 25,670,732.45  |         |              | 25,670,732.45  |          | 4,329,267.55  |
| 湖南乐米乐家庭营销股份有限公司 |                |         |              |                |          | 9,000,000.00  |
| 湖南金健米业营销有限公司    |                |         |              |                |          | 60,000,000.00 |
| 金健农产品(湖南)有限公司   | 20,000,000.00  |         |              | 20,000,000.00  |          |               |
| 金健农产品(营口)有限公司   | 50,000,000.00  |         |              | 50,000,000.00  |          |               |
| 湖南新中意食品有限公司     |                |         |              |                |          | 80,000,000.00 |
| 金健米业(重庆)有限公司    | 16,622,877.52  |         |              | 16,622,877.52  |          | 24,177,122.48 |
| 金健粮食(益阳)有限公司    | 32,115,443.25  |         |              | 32,115,443.25  |          |               |

|               |                       |                     |                     |                       |  |                       |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| 黑龙江金健天正粮食有限公司 | 46,656,662.99         |                     |                     | 46,656,662.99         |  |                       |
| 金健植物油（长沙）有限公司 | 36,362,490.20         |                     |                     | 36,362,490.20         |  |                       |
| 湖南金健储备粮管理有限公司 |                       | 8,131,396.45        |                     | 8,131,396.45          |  | 23,618,603.55         |
| <b>合计</b>     | <b>499,984,697.76</b> | <b>8,131,396.45</b> | <b>8,131,396.45</b> | <b>499,984,697.76</b> |  | <b>293,669,714.30</b> |

[注]本期增加和本期减少系金健植物油有限公司存续分立湖南金健储备粮管理有限公司。

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位            | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |                    |                 |        |             |        | 期末余额 | 减值准备期末余额             |
|-----------------|----------------------|--------|------|--------------------|-----------------|--------|-------------|--------|------|----------------------|
|                 |                      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益        | 其他综合收益调整        | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |      |                      |
| 一、合营企业          |                      |        |      |                    |                 |        |             |        |      |                      |
| 小计              |                      |        |      |                    |                 |        |             |        |      |                      |
| 二、联营企业          |                      |        |      |                    |                 |        |             |        |      |                      |
| 湖南华悦酒店有限公司      | 15,746,920.76        |        |      | -309,949.33        |                 |        |             |        |      | 15,436,971.43        |
| 中南粮油食品科学研究院有限公司 | 5,861,324.24         |        |      | 179,293.03         |                 |        |             |        |      | 6,040,617.27         |
| 金健米业泰国有限公司      | 386,028.29           |        |      | -13,757.05         | 3,855.88        |        |             |        |      | 376,127.12           |
| 小计              | 21,994,273.29        |        |      | -144,413.35        | 3,855.88        |        |             |        |      | 21,853,715.82        |
| <b>合计</b>       | <b>21,994,273.29</b> |        |      | <b>-144,413.35</b> | <b>3,855.88</b> |        |             |        |      | <b>21,853,715.82</b> |

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额             |                   | 上期发生额               |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|           | 收入                | 成本                | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务      | 531,289.90        | 527,930.28        | 5,599,992.24        | 5,584,496.25        |
| 其他业务      | 288,212.48        |                   | 456,370.80          |                     |
| <b>合计</b> | <b>819,502.38</b> | <b>527,930.28</b> | <b>6,056,363.04</b> | <b>5,584,496.25</b> |

### (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类    | XXX-分部 | 合计         |
|---------|--------|------------|
| 商品类型    |        |            |
| 粮油产品    |        | 531,289.90 |
| 其他      |        | 256,783.91 |
| 小计      |        | 788,073.81 |
| 按经营地区分类 |        |            |
| 中南地区    |        | 788,073.81 |
| 小计      |        | 788,073.81 |

|            |  |                   |
|------------|--|-------------------|
| 市场或客户类型    |  |                   |
| 合同类型       |  |                   |
| 按商品转让的时间分类 |  |                   |
| 在某一时点确认收入  |  | 788,073.81        |
| 小 计        |  | 788,073.81        |
| 按合同期限分类    |  |                   |
| 按销售渠道分类    |  |                   |
| <b>合计</b>  |  | <b>788,073.81</b> |

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 70,000,000.00        | 2,360,100.00         |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -144,413.35          | -4,392,205.54        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                      |                      |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                      |                      |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                      |                      |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                      |                      |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                      |                      |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 2.00                 |                      |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |                      |                      |
| 处置债权投资取得的投资收益        |                      |                      |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |                      |                      |
| 债务重组收益               |                      |                      |
| <b>合计</b>            | <b>69,855,588.65</b> | <b>-2,032,105.54</b> |

## 6、 其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额                  | 说明 |
|---|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -36,502.56          |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |                     |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 9,562,379.04        |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                     |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |                     |    |
| 非货币性资产交换损益  |                     |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                     |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                     |    |
| 债务重组损益  |                     |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                     |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                     |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                     |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                     |    |
| 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 | -40,998.00          |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 202,594.00          |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                     |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                     |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                     |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 1,529,297.39        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 19,938.12           |    |
| 减：所得税影响额  | 740,423.25          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 1,316,057.47        |    |
| <b>合计</b>   | <b>9,180,227.27</b> |    |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 涉及金额                | 原因                      |
|-----------|---------------------|-------------------------|
| 其他收益      | 5,320,269.15        | 系储备粮油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。 |
| 财务费用      | 4,637,169.83        | 系储备粮油贴息款，与公司正常经营业务密切相关。 |
| <b>合计</b> | <b>9,957,438.98</b> |                         |

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.09               | 0.0218 | 0.0218 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72               | 0.0075 | 0.0075 |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：苏臻

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 22 日

**修订信息**

□适用 √不适用