

公司代码：600127

公司简称：金健米业



## 金健米业股份有限公司 2021 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人陈伟、主管会计工作负责人马先明及会计机构负责人（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、发展战略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

重要提示.....	2
第一节 释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境与社会责任.....	18
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	29
第九节 债券相关情况.....	29
第十节 财务报告.....	30

备查文件目 录	1、载有董事长亲笔签名的2021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		
金健米业、本公司、公司	指	金健米业股份有限公司
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
金霞公司	指	湖南金霞粮食产业有限公司，控股股东
湖南粮食集团	指	湖南粮食集团有限责任公司，金霞公司的控股股东
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，粮食公司的全资子公司
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
长沙植物油公司	指	金健植物油（长沙）有限公司，植物油公司的全资子公司
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
湖北乐米乐公司	指	湖北乐米乐家庭营销股份有限公司，公司和湖南乐米乐公司的全资子公司
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
长沙国际贸易公司	指	金健米业国际贸易（长沙）有限公司，进出口公司的全资子公司
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，粮食公司的控股子公司
重庆公司	指	金健米业（重庆）有限公司，公司的控股子公司
商业公司	指	湖南金健商业管理有限公司，乳业公司的全资子公司
公司章程	指	金健米业股份有限公司章程
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	全臻【注】

【注】：公司法定代表人、董事长全臻先生于 2021 年 8 月 2 日因工作调整原因向公司董事会递交了辞职报告。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 3 日登载于上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 上的《金健米业股份有限公司关于董事长辞职的公告》(公司编号: 临 2021-24 号)。

公司于 2021 年 8 月 13 日召开的第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于推举陈伟先生代为履行第八届董事会董事长职务的议案》。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 14 日登载于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>) 上的《金健米业股份有限公司关于推举董事代为履行董事长职务的公告》(公司编号: 临 2021-25 号)。

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈绍红	胡靖
联系地址	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲花池居委会崇德路158号	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲花池居委会崇德路158号
电话	0736-2588288	0736-2588216
传真	0736-2588216	0736-2588216
电子信箱	dm_600127@163.com	hj_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花池居委会崇德路 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花池居委会崇德路 158 号
公司办公地址的邮政编码	415001
公司网址	<a href="http://www.jjmy.cn">http://www.jjmy.cn</a>
电子信箱	dm_600127@163.com

## 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

## 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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,286,188,222.69	2,592,541,825.49	26.76
归属于上市公司股东的净利润	12,177,739.95	15,246,303.84	-20.13

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,961,994.23	12,126,903.78	-34.34
经营活动产生的现金流量净额	37,860,701.65	124,107,877.42	-69.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	750,950,962.70	738,806,795.70	1.64
总资产	2,325,904,299.90	2,447,344,804.84	-4.96

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0190	0.0238	-20.17
稀释每股收益(元/股)	0.0190	0.0238	-20.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0124	0.0189	-34.39
加权平均净资产收益率(%)	1.63	2.10	减少 0.47 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.07	1.67	减少 0.60 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

## 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)
非流动资产处置损益	-5,018.60	非流动资产处置损失
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	6,435,002.76	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-1,701,346.70	公允价值变动损益、期货的投资损益

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	127,358.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,899.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,937.01	
少数股东权益影响额	-277,613.65	
所得税影响额	-454,472.64	
合计	4,215,745.72	

## 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

##### 1、粮油行业

**大米：**根据国家统计局数据显示，2021年1-5月中国大米累计产量为4019.4万吨，同比增长12.79%。随着国内大米消费结构的升级，在农业供给侧结构性改革引领下，居民对绿色、优质、安全的消费新需求已然成型，品牌大米受市场欢迎度越来越高。政府也全力支持地方区域品牌的打造，市场上涌现出了“五常大米”、“崇明大米”等知名品牌。在此情况下，越来越多的大米加工企业在同质化竞争较为激烈的行业中，开始选择运营大米品牌，力图扩大企业竞争格局来实现更高的附加值。（数据来源：国家统计局）

**面条：**受新冠肺炎病毒疫情的影响，以挂面、方便面等为代表的基本面制品的需求在短期内得到了放大，所以各挂面企业在2020年下半年开始加快了产能释放。加之疫情期间，国家出台了一系列促发展的相关政策，许多本难以为继的地方小企业通过新零售渠道死灰复燃，叠加行业头部产能继续增加，直接造成了产品供大于求的现状，导致2021年上半年销售难度进一步加大，故今年上半年淡季更淡的现象并不意味着需求转弱，新老渠道更替和短期竞争格局变差也是主要原因。

**植物油：**近年来我国食用植物油行业已接近存量市场，当前结构性升级已是企业竞争重点。头部企业在行业内积淀深厚，不管在供应链把控、还是生产及销售上均占主导，优势明显，行业地位难以被超越。部分中小企业面临上游产能低效、下游产品同质化的局面，难以顺应行业发展趋势而被淘汰。故随着行业不断变革，植物油中游企业效率提升，下游消费升级，企业仅凭单一产业链环节优势很难在行业内做大做强。从中长期来看，食用植物油行业内一体化综合实力强劲的一线龙头和具备大宗+消费双重属性的企业更具优势。

**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，虽与中粮、金龙鱼等大品牌比有一定差距，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

自2020年以来，全球主要农作物的价格持续飙升，联合国粮农组织的数据显示，截至2021年5月，全球粮食价格指数持续上涨了12个月，同比上涨近40%，创10年来新高。6月虽略有缓解，但也同比上涨了33%。此外，中国海关公布的数据显示，2021年1-6月我国粮食进口量8436.3万吨，去年同期进口5893.8万吨，同比增长43.1%。进口量的大幅增长造成谷物集中到货，港口

爆仓，市场行情随之下跌，而进口成本却又处于高位，导致内外价格倒挂，对于开展进口业务十分不利。在后疫情时代，新冠疫情仍在全球蔓延，各国流通防控措施继续增强，农产品进出口仍然受到较大限制，同时各国普遍增加粮食储备，预计在其他利多因素弱化背景下，国际粮价下半年仍将高位震荡。  
(数据来源：中商产业研究院数据库)

**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与中粮等全国大型粮油贸易企业相比仍有较大差距，但公司是湖南省有影响力的谷物和粮食贸易企业。

### 3、乳品行业

数据显示 2021 年 1-5 月全国液态奶产量 1150.68 万吨，同比增长 20.96%，其中 5 月产量 249.94 万吨，同比增长 7.43%。伴随需求端乳制品消费量增加、消费结构转变，预计生鲜乳需求将持续旺盛，根据《中国农业展望报告（2021—2030）》，2021 年中国生鲜乳收购价格预计将保持上涨态势。同时，生鲜乳价格温和上涨有望加速行业集中度提升。头部乳企通过控股、参股、合作、自建牧场等形式加速对稀缺奶源的争夺，中小型乳企扩充奶源难度或将增加，在原奶供应保障、成本控制等方面的短板将日益明显，未来或将加速退出市场。行业集中度提升背景下，拥有充足奶源的头部乳企有望持续受益，抢占更多市场份额。

(数据来源：奶业经济观察、中商产业研究院整理)

**公司在乳品行业所处的地位：**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) 公司主要业务及产品

公司以优质粮油、新型健康食品开发、生产、销售为主，主要产品有大米、面粉、面条、植物油、牛奶等。

### (三) 公司经营模式：

#### 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物料的类型，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。目前，公司拥有 7 条大米生产加工线，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。公司大米的加工产能（含委托生产）为 28.8 万吨。公司现有的面制品加工业务生产量相对较小，主要拥有 9 条面条面粉的生产加工线，公司面制品的加工产能为 5.3 万吨。对于植物油加工业务，公司主要采用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。公司现拥有 4 万吨的精炼产能、年灌装 15 万吨产能的灌装生产线及配套的注塑吹瓶生产线，拥有独立的压榨生产线、浸出生产线。公司食用植物油的加工产能（含委托生产）为 19.9 万吨。

目前，公司粮油产品按品类（即籼米〈含泰米等进口米〉、东北粳米、面制品、植物油）由米面油相关专业子公司依靠经销商渠道进行自主销售，实行产销一体化。同时，子公司湖南乐米乐公司主要负责粮油产品在新零售平台的销售，子公司营销公司主要负责粮油产品在 KA 及团购特通渠道的销售。至此，公司粮油产品形成以传统经销商和 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销售模式。其中，经销商渠道主要采取先款后货模式进行结算，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》等规定，明确规定了经销商选择、调整、取缔相关原则，同时，对经销商进行管理、考核与激励，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、西藏等地区均有销售。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的经营模式主要有租赁库自营贸易、港口中转贸易和网拍粮贸易三种模式。

①租赁库自营贸易：公司在粮食产区和销区租赁仓库，目的是利用产区资源收购优质粮源，利用销区渠道加大客户拓展，提高竞争优势。租赁库点主要分布于辽宁、黑龙江和湖南，业务品种主要是玉米、水稻。公司派驻相关人员对租赁仓库存放货物进行 24 小时监管。仓库费用包括租赁费、出入装卸费等。采购有两种模式，一是产区收购：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。销售有两种模式，一是在采购后依据市场行情寻找客户进行销售；二是以销定采，在采购前已与客户签订销售合同，以此锁定贸易利润、规避市场风险。

②港口中转贸易：因港口有便利的交通优势，已成为国内粮食主要集散地、中转站，利于公司贸易业务的发展。此业务模式主要以玉米、豆粕为主，其货物存放于港内库或港外库（租用），采购方式为采购装车或到港结算，销售方式为平仓或运输到目的地港口销售（运输以外包物流方式进行）。目前，港口中转业务主要集中在锦州港、鲅鱼圈港、上海港、长沙港。仓库为临时租用，有免租期，超过免租期再按约定标准收取仓储费，由仓库出租方履行保管责任。

③网拍粮贸易：主要在国家粮食交易平台、中储粮竞拍采购原粮，品种为玉米、水稻。公司经过对近期价格走势的判断，结合国家网拍粮政策，开展网拍粮业务。竞买后，公司主要面向玉米深加工企业、饲料厂、米厂等客户进行销售。

## 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，每日液态奶生产量可达 180 吨。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。

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。

## 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”、“米制品湖南省重点实验室”和“湖南省稻米深加工工程技术中心”等五大科研平台，构建了以总部技术研发部为核心、各分子公司技术研发部为补充、产学研联合体为平台的科技创新体系，先后承担了 20 多项国家级、省级“九五”至“十三五”重大科研项目及 863 计划项目，获得国家级科技进步二等奖 5 项，省级科技进步奖 5 项。报告期内，公司积极参与了一系列国家级、省市级重大专项的研究开发；获得发明专利授权书 1 份、实用新型专利授权书 5 份。同时，组织开展了 2021 年第 1 次科技创新项目的立项评审，对“关于防治储粮害虫的有效方案”、“茶颜轻享茶冻系列产品的研发”等 4 个项目进行了立项评审。

**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，公司出台了传统渠道攻坚稳市方案，持续加大市场投入力度，全力做好铺市及相关市场培育工作，推进重点门店和网点提质，提升品牌影响。同时，进一步加大新零售业务开拓力度，积极拓宽业务平台，

推进全国市场布局，全力提升了省外区域的新零售销售规模，线上线下两翼齐飞的营销网络体系日趋完善。

**3、品牌优势。**公司被誉为“中国粮食行业第一股”，是“国家首批农业产业化重点龙头企业”、“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”、“好粮行动省级示范企业”，在国内拥有较高的品牌知名度。报告期内，公司积极参加各类展示展销会，进一步提升了行业影响。同时，全面启动了广告宣传投放工作，起到了良好的品牌宣传效果。“金健常德香米”、“金健纯麦香精细挂面”、“金健三鲜因子纯香菜籽油”分别荣获第十一届中国国际现代农业博览会金奖；公司分别获得“第十一届中国国际现代农业博览会最具价值品牌奖”、“中国轻工业食品行业五十强企业”等荣誉。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，面对后疫情时期市场形势、营销业态、消费习惯等急剧变化的复杂局面，公司上下团结一心，按照年度预算目标的指引和“时间过半任务过半”的工作要求，外拓市场、内强管理，确保了整体经营结果的持续增长。报告期内，公司实现营业收入 32.86 亿元，同比增长 26.76%；实现归属于母公司所有者净利润 1,218 万元，同比下降 20.13%。报告期内，公司主要推进的重点工作情况如下：

**1、全力开展攻坚稳市。**春节后特别是二季度以来，粮油产品市场需求减少，加上线上渠道冲击，公司传统销售所倚重的经销商、KA 渠道面临巨大挑战，产品动销较慢。为此，公司一方面出台攻坚稳市方案，主动应对新形势、新业态变化，精心开展各类促销活动，加快产品动销，加快库存消化；另一方面，持续加大市场投入力度，全力做好铺市及相关市场培育工作，推进重点门店和网点提质，提升品牌影响。这些措施的推行，产生了较好的效果，尤其是稳定了经销商队伍，增强了经销商对金健品牌的信心，为后续市场发力打下了坚实基础。

**2、积极拓展新的渠道。**报告期内，公司各销售主体顺应营销模式与渠道的多样化趋势，积极切入新的渠道和新的模式，取得了一定成效。粮食公司开通“京东”、“天猫”大米专营店，加大与湖南乐米乐公司的对接，力促主品牌产品在社区电商平台销售；植物油公司与湖南经视、腾讯大湘网及第三方专业电商公司合作，开发销售小品类新品，均取得较好效果；乳业公司启动社群营销合伙人销售模式，鼓励开展全员社群营销；营销公司成功开发了省农行系统、人保系统、闻湘月餐饮等 11 家特渠新客户，启动了与省内大型食材供应链公司、军供粮中心的合作；湖南乐米乐公司紧跟“兴盛优选”新零售平台向省外扩张，并布局“美团”、“多多买菜”、“十荟团”、“橙心优选”等平台，省外区域销售得到较快增长。

**3、督导协调营销秩序。**报告期内，公司高度重视营销秩序的维护与督导。一是抓好制度完善与规范。针对新形势下各销售主体、各渠道、各市场之间出现的各种新矛盾、新问题，总部营销管理部陆续下发了一系列制度文件，对团购销售、价格执行、品牌使用、产品线区隔、产品标识标志等行为进行了进一步规范；二是及时协调处理内部关系。尤其是针对各销售主体、各渠道之间内部伤害性竞争等问题，营销管理部采取现场协调会的形式，协调各方积极沟通，并对相关事项予以明确，最大限度减少了内部消耗；三是加强市场稽核与违规处罚。对窜货、倒货等扰乱市场的行为进行了严肃处理，对相关营销人员市场服务不到位等行为进行了查处通报。

**4、持续强化品牌宣传。**报告期内，公司积极组织参加各类展示展销会。如“北京现代农业博览会”、“第十七届粮食产销协作福建洽谈会”、“洞庭香米-湖湘杂粮产销对接品鉴交流会”等，充分展示了金健品牌，进一步提升了行业影响。同时，全面启动了广告宣传投放工作。按照年初预算，先后投放了社区门禁灯箱广告；长沙、株洲、益阳公交车身广告；常德、长沙户外电子屏广告以及常长高速天桥广告，完成了长沙广电“老爸老妈拿手菜”节目的冠名，起到了良好的品牌宣传效果。

**5、严格把控质量安全。**报告期内，公司总部营运管理部与各分子公司积极协同，通过压实质量安全主体责任、制定全年质量安全控制目标、强化质量安全问题改进、适时开展相关学习培训、加大质量安全现场检查特别是合作厂管理等措施，确保了公司上半年质量安全工作的平稳运行，没有发生一起重大质量安全事件，产品出厂合格率、职能部门抽检合格率均为 100%，各产业外部质量损失率均控制在目标指标内。

**6、多方激发员工活力。**报告期内，公司陆续组织开展了“我为金健代言”电商主播大赛、“五一、五四党史知识竞赛”、“我眼中的新金健有奖征文和摄影比赛”等系列活动，这些活动形式

新颖、组织有序、氛围热烈，得到了各单位（部门）员工特别是青年员工的普遍欢迎和踊跃参与，进一步丰富了员工的业余生活，对增进员工间的交流互动，激励员工士气起到了良好的促进作用。同时，也为优秀人才脱颖而出搭建了舞台，提供了机会。

**7、有效规范内部管理。**报告期内，公司按照中国证监会要求，认真组织开展了上市公司治理专项行动，并以此为契机，对公司存在的相关管理漏洞进行了全面梳理和整改。同时，进一步强化了内控日常监督与考核，加大了对各分子公司和总部各部门内部控制工作的监督与考核，重点强化了部分待整改缺陷的跟踪督导，有效防控了经营风险。

**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	3,286,188,222.69	2,592,541,825.49	26.76
营业成本	3,145,331,376.05	2,429,984,358.13	29.44
销售费用	74,518,581.89	91,453,203.10	-18.52
管理费用	37,205,339.66	33,991,444.92	9.46
财务费用	12,041,551.04	14,333,885.70	-15.99
研发费用	6,215,438.39	5,911,215.16	5.15
经营活动产生的现金流量净额	37,860,701.65	124,107,877.42	-69.49
投资活动产生的现金流量净额	-7,276,754.30	-7,151,102.14	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-202,354,183.58	323,453,862.22	-162.56

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额 3,786 万元，同比减少净流入 8,625 万元，主要是预付采购款等支付的现金同比增加，导致购销商品产生的现金流量净额同比减少净流入。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额-20,235 万元，同比增加净流出 52,581 万元，主要是本期归还湖南粮食集团有限责任公司借款 30,000 万元，上年同期借入该借款 30,000 万元，以及银行借款产生的现金流量净额同比增加净流入 5,824 万元所致。

##### 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	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的	本期期末金额较上期	情况

		(%)		比例 (%)	末变动比例 (%)	说明
货币资金	215,387,287.21	9.26	381,952,506.21	15.61	-43.61	(1)
应收款项融资			2,150,000.00	0.09	-100.00	(2)
预付款项	232,308,195.72	9.99	133,109,163.38	5.44	74.52	(3)
其他应收款	19,849,531.70	0.85	29,642,354.46	1.21	-33.04	(4)
在建工程	2,070,766.70	0.09	1,236,178.93	0.05	67.51	(5)
合同负债	185,800,355.10	7.99	135,299,678.91	5.53	37.33	(6)
应付职工薪酬	14,984,002.42	0.64	29,429,116.84	1.20	-49.08	(7)
应交税费	5,906,872.69	0.25	9,853,747.94	0.40	-40.05	(8)
其他应付款	72,270,156.85	3.11	353,347,816.51	14.44	-79.55	(9)
其他流动负债	16,701,973.23	0.72	11,928,952.02	0.49	40.01	(10)

其他说明:

(1) 期末货币资金 21,539 万元, 较上年末 38,195 万元减少 16,657 万元, 减幅 43.61%, 主要是偿还到期借款所致。

(2) 期末应收款项融资较上年末 215 万元全额减少, 系将计划背书转让或贴现的银行承兑汇票背书转让所致。

(3) 期末预付款项 23,231 万元, 较上年末 13,311 万元增加 9,920 万元, 增幅 74.52%, 主要是预付原料油采购款增加和预付谷物、饲料辅料等贸易业务采购款增加所致。

(4) 期末其他应收款 1,985 万元, 较上年末 2,964 万元减少 979 万元, 减幅 33.04%, 主要是收到湖南省储备粮管理有限公司省级储备粮收购资金 1,560 万元, 以及应收省市级储备粮油利费补贴增加所致。

(5) 期末在建工程 207 万元, 较上年末 124 万元增加 83 万元, 增幅 67.51%, 主要是新中意公司污水处理站等工程增加。

(6) 期末合同负债 18,580 万元, 较上年末 13,530 万元增加 5,050 万元, 增幅 37.33%, 主要是谷物、饲料辅料等贸易业务预收货款增加所致。

(7) 期末应付职工薪酬 1,498 万元, 较上年末 2,943 万元减少 1,445 万元, 减幅 49.08%, 主要是发放上年度绩效薪酬等所致。

(8) 期末应交税费 591 万元, 较上年末 985 万元减少 395 万元, 减幅 40.05%, 主要是缴纳上年度企业所得税等所致。

(9) 期末其他应付款 7,227 万元, 较上年末 35,335 万元减少 28,108 万元, 减幅 79.55%, 主要是归还湖南粮食集团有限责任公司借款 30,000 万元所致。

(10) 期末其他流动负债 1,670 万元, 较上年末 1,193 万元增加 477 万元, 增幅 40.01%, 系预收货款增加, 待转销项税额相应增加。

## 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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,900,666.55	保证金、诉讼冻结资金
存货	217,998,692.56	静态储备
固定资产	128,552,713.71	抵押
无形资产	24,589,925.52	抵押
合 计	378,041,998.34	

## 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
湖南金健米制食品有限公司	9,000,000.00				18.00
湖南金健速冻食品有限公司	18,000,000.00	1,354,934.77	-1,302,779.35	52,155.42	18.00
黑龙江北大荒湘粮粮食产业有限责任公司	6,300,000.00	4,378,804.30	-382,447.02	3,996,357.28	35.00
合计	36,634,000.00	9,067,739.07	-1,685,226.37	7,382,512.70	
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	21,162,151.61	-362,701.77	20,799,449.84	25.00
中南粮油食品科学研究院有限公司	4,500,000.00	5,057,761.18	336,883.82	5,394,645.00	18.00
金健米业泰国有限公司	500,600.00	445,789.29	-48,278.27	397,511.02	49.00
合计	39,250,600.00	26,665,702.08	-74,096.22	26,591,605.86	

## (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

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (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	制造业	90,000,000.00	粮食收购，粮食加工与销售；农副产品、饲料、油脂化工产品、粮油机械设备及配件、包装材料的销售；仓储；常规稻种子生产与销售。（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）	90,000,000.00

金健粮食（益阳）有限公司	全资子公司的全资子公司	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	全资子公司的控股子公司	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办事处老码头居委会十二组	制造业	100,000,000.00	植物油脂油料收购、仓储保管、加工、销售；粮食收购；生产加工粮油包装物；经销粮油及制品、油脂化工产品、粮油机械及配件、政策允许的农副产品收购、加工、销售；油脂油料及副产品进出口（以上国家有专项规定的除外）。	100,000,000.00
金健植物油（长沙）有限公司	全资子公司的全资子公司	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。（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
湖南乐米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	市场营销策划服务；预包装食品、酒、饮料、茶叶、畜牧渔业饲料批发。（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）	10,000,000.00
湖北乐米乐家庭营销股份有限公司	全资子公司的全资子公司	洪山区徐东大街 191 号金禾中心写字楼 9 楼 907 室	商业	10,000,000.00	市场营销策划服务；预包装食品、酒、饮料、茶叶、饲料销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。	10,000,000.00
湖南金健乳业股份有限公司	控股子公司	常德市德山经济开发区桃林东路	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（仅限分支机构经营）。（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	糖果、果冻、糕点、饼干、蜜饯、坚果、膨化食品、蔬菜制品、水产加工品、肉制品、豆制品、果蔬罐头等休闲食品、方便食品、饮料的研发、生产与销售；酱油、食醋、调味料生产及销售；食品用塑料包装容器工具制品的生产与销售；谷物、油料、豆类、果树、蔬菜、坚果的种植；农副产品的加工、仓储及销售。（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）	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
常德金健园林建设有限公司	全资子公司	湖南省常德市武陵区芷兰街道办事处临紫社区荷花路 182 号（紫金城金色世纪 10 号楼）	园林绿化	2,000,000.00	园林绿化工程设计、施工及绿地护养；苗木、花卉种植、销售、租摆；盆景制作、销售；园林机械销售。	1,865,033.84
湖南金健商业管理有限公司	控股子公司的全资子公司	长沙市岳麓区梅溪湖街道近湖二路 58 号万科梅溪郡 25 栋 110 号	商业	10,000,000.00	商业管理；场地租赁；电子商务平台的开发建设；咖啡馆服务（限分支机构）；中央厨房（限分支机构）；小吃服务（限分支机构）；餐饮配送服务（限分支机构）；糕点、面包制造（限分支机构）；甜品、冷热饮品、热食类食品、冷食类食品的制售（含凉菜）（限分支机构）；糕点、面包、散装食品、预包装食品、化妆品及卫生用品的零售（限分支机构）；日用百货、果品及蔬菜零售；乳制品、粮油销售。（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）	10,000,000.00
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
金健米业国际贸易（长沙）有限公司	全资子公司的全资子公司	长沙市开福区青竹湖街道芙蓉北路 1119 号交易大楼三楼	批发业	20,000,000.00	农产品、农副产品、食品、饲料原料、配合饲料的销售；通用机械设备销售；饲料添加剂、乳制品、水产品、塑料制品、五金产品、肉制品的批发；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）；谷物仓储（限分支机构）；货物仓储（不含危化品和监控品）（限分支机构）；鲜肉、冷却肉销售配送（仅限猪、牛、羊肉）。（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
广州晟宇供应链有限公司	全资子公司的全资子公司	广州市番禺区东环街乐享街 21 号 618	商业	1,000,000.00	商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址： <a href="http://cri.gz.gov.cn/">http://cri.gz.gov.cn/</a> 。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。）	-
金健农产品（重庆）有限公司	全资子公司的控股子公司	重庆市江北区郭家沱街道隆港路 2 号 4 层 401 室	批发业	10,000,000.00	农副产品销售；农产品的生产、销售、加工、运输贮藏及其他相关服务；机械设备销售；普通货物仓库服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；鲜肉零售，饲料原料销售，五金产品批发，水产品批发，饲料添加剂销售，塑料制品销售，粮油仓储服务；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）；食品经营（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）	5,500,000.00

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（母公司）	100	279,766,528.55	161,563,061.13	107,572,353.30	1,762,940.14
金健粮食（益阳）有限公司	100	71,272,184.55	31,482,364.32	45,543,396.13	-200,638.08
黑龙江金健天正粮食有限公司	66	193,028,749.40	68,205,360.49	152,202,895.85	1,319,577.49

金健面制品有限公司	100	155,056,977.68	46,599,261.37	105,292,004.37	254,347.12
金健植物油有限公司（合并）	100	559,089,973.46	151,940,315.96	682,597,668.61	17,633,990.89
湖南金健米业营销有限公司	100	66,683,889.04	-5,684,910.78	74,440,987.99	-3,050,481.76
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	100	83,468,415.82	-19,501,415.26	477,023,648.39	1,953,599.52
湖北乐米乐家庭营销股份有限公司	100	8,930,755.71	-115,666.79	102,973,236.84	-372,325.92
湖南金健乳业股份有限公司（合并）	87.41	143,373,355.78	112,544,140.24	59,534,342.17	5,865,591.05
湖南新中意食品有限公司	100	80,385,587.93	25,683,688.47	35,941,953.45	-3,986,828.55
湖南金健进出口有限责任公司（合并）	100	258,021,012.39	49,828,016.58	622,029,056.16	3,533,388.66
金健农产品（湖南）有限公司	100	67,051,828.49	19,059,863.46	297,603,330.87	1,471,482.99
金健农产品（营口）有限公司	100	228,582,637.91	62,407,207.15	713,580,798.13	3,685,087.01
常德金健园林建设有限公司	100	3,667,906.33	-544,016.07	20,000.00	-112,548.95
金健米业（重庆）有限公司	51	169,567,867.67	66,190,887.39	88,474,653.21	-1,967,154.75
广州晟宇供应链有限公司	100	1,543,430.79	513,996.65	17,883,676.71	447,122.51

## (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、食品安全风险。**由于公司粮油产业涉及面广且产业链长，在生产加工过程中存在不可控因素。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，并因此产生赔偿风险，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。同时，在后疫情时代，全球疫情变化莫测，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。**随着国民经济的发展，粮油加工行业在国家政策的推动下和市场消费需求的变动下不断转型升级。中国一直全方位保障粮食安全，强调过程管理、原料溯源等平台建设，加大了对产品品质、安全生产等方面的要求，管控手段的加强无疑对于企业的要求将越来越严格，企业优胜劣汰更为激烈。因此，各对标企业在激烈争夺优质原粮油等资源的同时，也深化了消费市场的战略布局，积极抢占市场份额，从源头到终端步步为赢。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，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，同时适应销售模式的改变、开拓多样营销渠道，增强抗市场风险能力。



**4、成本上升风险。**随着国际经济形势的变化，大宗商品的价格上涨，公司原料采购成本不断上升，而粮油产品受到国家相关政策的调控，产品销售价格难以随之同步增长，毛利空间被压缩。同时，由于南方稻区特定的地域条件使得优质稻基地建设受限，气候条件不确定性加剧了基地建设的难度，消耗了企业的较大成本，导致优质原粮收购成本上升。公司对内要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，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。**公司粮油产品的销售一直偏重于传统的营销渠道，但公司以往依赖的 KA 渠道经营面临困难，费用加大，销量下滑，费效比有所失衡。除传统渠道外，公司也在积极探索新型营销渠道，包括电商平台、“兴盛优选”新零售平台等，但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。公司将进一步加强新客户、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

## 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
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 3 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 公告编号：2021-06 号	2021 年 2 月 4 日	会议审议通过了《关于修订〈公司高层管理人员薪酬方案〉的议案》、《关于预计公司及子公司 2021 年发生日常关联交易的议案》。
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 公告编号：2021-18 号	2021 年 4 月 24 日	会议审议通过了《公司 2020 年年度报告全文及摘要》、《公司董事会 2020 年度工作报告》、《公司监事会 2020 年度工作报告》、《公司独立董事 2020 年度述职报告》、《公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《关于预计公司 2021 年度为子公司提供对外担保总额的议案》、《关于预计公司 2021 年度银行借款总额的议案》、《关于聘请公司 2021 年度财务报告暨内控审计机构的议案》、《关于子公司新增日常关联交易的议案》。

### 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
全臻	董事长、董事	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 2021 年 8 月 2 日收到公司董事长全臻先生的书面辞职报告。全臻先生因工作调整原因申请辞去公司董事长、董事及董事会相关专门委员会等相关职务。辞职后，全臻先生将不在公司担任任何职务。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 3 日登载于上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 上的《金健米业股份有限公司关于董事长辞职的公告》(公司编号：临 2021-24 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
每 10 股送红股数(股)	-
每 10 股派息数(元)(含税)	-
每 10 股转增数(股)	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 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，强力推进清洁生产，努力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单位，相关排污信息如下：

##### (1) 生产和生活废水的排污信息

主要污染物及特征污染物名称：COD、总磷、总氮、氨氮、PH 值等。

排放环节：主要是牧场奶牛养殖和牛奶加工两个环节

排放方式：牧场奶牛养殖环节主要污染物为牛粪和牛尿。牛粪和牛尿处置方式为，将牛粪经离心脱水后由肥料厂制作有机肥料，牛粪离心后产生的污液与牛尿放入沼气池生产沼气，产生的沼气除牧场自用一部分外，绝大多数沼气用于发电，确保污水处理站设备用自有电运行。乳业公司牧场建有污水处理站，经处理达标后直排入沟渠。

牛奶加工环节主要污染物为清洗挤奶设备及管路的污水，污水中含部分牛奶，污染物品种单一，处理工艺简单，为了提高标准，乳业公司于 2019 年完成了污水处理站的改建与扩建，大幅提高了污水的日处理能力，同时使出水的 COD 浓度大大降低，符合市环保部门及国家标准的排放要求。

处理工艺：乳业公司对牧场污水处理工艺进行了升级改造，采用国内先进的 SBR 与 MBR 相结合的处理工艺，主要方式是通过沼气池产生沼气后直接降低有机物 COD 浓度，再将污水经过物理沉淀、活性污泥生化处理、机械过滤器初过滤、两次膜超精过滤，处理后污水出水品质达国家一级排放标准，直接排入水库。

在线监测：乳业公司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。

#### (2) 锅炉的排污信息

主要污染物及特征污染物名称：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物。

排放方式：乳业公司天然气锅炉燃烧时产生的微量颗粒物、二氧化硫、氮氧化物排入大气。

执行排放标准：《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司固体废弃物主要有包装袋、包装纸和生活垃圾等，上述固体废弃物均由公司集中后，由常德市市政环卫处进行无害化处置。

## 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环评法的要求，落实环境影响评价制度，并严格按照主管部门的要求，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。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司编制了《突发环境事件应急救援》，并在上级环保部门进行了备案。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

2021 年公司按要求制定了环境自行检测方案，并委托资质检测单位按方案要求对废水、废气、噪声等排放开展检测工作。自行检测数据均按照环保部门要求在网上进行公开。

## 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

(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

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

公司积极响应党和国家的号召，主动承担国有企业的社会责任，持续参与到决战决胜脱贫攻坚战和全面建成小康社会进程中。

根据常德市委、市政府脱贫攻坚工作统一部署，公司以“脱贫不脱政策、脱贫不脱责任、脱贫不脱帮扶”为指导思想，进一步强化责任意识和服务意识，主动深入帮扶点村——石门县皂市镇三望坡村开展“回头看”、“回头帮”行动。一是加大政策宣传力度；二是“一对一”帮助结对贫困户梳理扶贫政策、建立落实清单，排查返贫致贫因素；三是继续开展消费扶贫、就业指导、节日慰问等帮扶措施，持续巩固脱贫攻坚成果，“确保不返贫，全面奔小康”。报告期内，公司购买三望坡村贫困户农副产品约 2.6 万元，全面通过各级政府组织的脱贫攻坚考核验收，圆满完成 19 户结对户的脱贫移交。

为贯彻落实党中央乡村振兴战略决策，加快实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，根据常德市委、市政府关于乡村振兴工作的统一部署，2021 年 6 月，公司与石门县所街乡麻纳口村 33 户低收入易致贫户建立结对帮扶，启动乡村振兴共建帮扶工作。公司派出由高管带队的工作组前往麻纳口村开展前期调研，主动、全面了解帮扶点村的基本情况；召开党委会专题研究部署，成立由公司党委书记、董事长担任组长，中高层骨干为主的专项工作小组，带头扛起主体责任；根据调研情况，明确“产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴”等五项工作举措；派遣帮扶队积极开展入户走访，深入结对户家中现场了解其生活、医疗、教育、务工、生产等基本情况，送去粮油等生活物资。

## 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	金霞公司	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

**说明：**由于公司实控人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，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。”

#### 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**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 2021 年 1 月 18 日、2 月 3 日召开的第八届董事会第十六次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司及子公司 2021 年发生日常关联交易的议案》，同意公司及子公司在 2021 年 12 月 31 日之前拟与湖南粮食集团有限责任公司及其子公司、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 244,270,348.62 元，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 2021 年 1 月 19 日、2 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上登载了《金健米业股份有限公司关于 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2021-02 号）和《金健米业股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-06 号）。
公司于 2021 年 3 月 31 日、4 月 23 日召开的第八届董事会第十八次会议和 2020 年年度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》，同意公司子公司在 2021 年 12 月 31 日之前新增与关联方湖南粮食集团有限责任公司及其子公司、重庆市四季风日用品有限公司的日常关联交易，向上述关联公司销售产品、商品和接受关联人提供的劳务共计不超过人民币 103,350,000.00 元。	公司 2021 年 4 月 2 日、4 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载了《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 2021-16 号）和《金健米业股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2021-18 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

## 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
重庆四季风日用品有限公司	其他关联人	购买商品	购买油	市场定价	157,456.33
湖南金健药业有限责任公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用（销售）	销售用电	市场定价	19,469.02
合计				/	176,925.35
大额销货退回的详细情况					无。

## (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

## (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	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	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	23,584.90	固定费用	23,584.90	是	其他关联人
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	23,584.90	固定费用	23,584.90	是	关联人（与公司同一董事长）
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	56,603.76	固定费用	56,603.76	是	控股股东
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	23,584.90	固定费用	23,584.90	是	其他关联人

## 托管情况说明：

①经公司于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16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）。

## (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	-102,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	243,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	243,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	32.36
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)	105,000,000.00
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)	105,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	-

**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：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	153,130
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

**(二) 截止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 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
湖南金霞粮食产业有 限公司	0	136,932,251	21.34	0	无	0	国有法人
张晓夏	-	1,800,000	0.28	0	未知	-	未知
周德华	-	1,767,001	0.28	0	未知	-	未知
李静芳	-	1,350,000	0.21	0	未知	-	未知
任伟	-	1,180,002	0.18	0	未知	-	未知

李美珠	-	1,079,611	0.17	0	未知	-	未知
佟振柱	-	1,078,000	0.17	0	未知	-	未知
胡必英	-	938,100	0.15	0	未知	-	未知
吴良铭	-	800,100	0.12	0	未知	-	未知
高丽芝	-	800,000	0.12	0	未知	-	未知
<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	
湖南金霞粮食产业有限公司	136,932,251			人民币普通股		136,932,251	
张晓夏	1,800,000			人民币普通股		1,800,000	
周德华	1,767,001			人民币普通股		1,767,001	
李静芳	1,350,000			人民币普通股		1,350,000	
任伟	1,180,002			人民币普通股		1,180,002	
李美珠	1,079,611			人民币普通股		1,079,611	
佟振柱	1,078,000			人民币普通股		1,078,000	
胡必英	938,100			人民币普通股		938,100	
吴良铭	800,100			人民币普通股		800,100	
高丽芝	800,000			人民币普通股		800,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	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、公司控股股东湖南金霞粮食产业有限公司与其他前 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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。						

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

新实际控制人名称	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
信息披露网站查询索引及日期	具体内容详见公司分别于 2021 年 7 月 7 日、7 月 8 日、7 月 16 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 上披露的《金健米业股份有限公司关于湖南粮食集团有限责任公司完成工商变更登记暨公司实际控制人变更完成的提示性公告》(公告编号:临 2021-22 号)、《金健米业股份有限公司关于股东权益变动的提示公告》(公告编号:临 2021-23 号)、《金健米业股份有限公司详式权益变动报告书》。

## 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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		215,387,287.21	381,952,506.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		586,599.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,430,000.00	4,787,921.29
应收账款		132,428,431.70	103,765,189.15
应收款项融资			2,150,000.00
预付款项		232,308,195.72	133,109,163.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		19,849,531.70	29,642,354.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		920,368,573.22	966,962,615.32
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		44,806,941.51	56,938,449.30
流动资产合计		1,571,165,560.06	1,679,308,199.11
<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		26,591,605.86	26,665,702.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,382,512.70	9,067,739.07
投资性房地产			
固定资产		554,237,895.19	564,174,866.52
在建工程		2,070,766.70	1,236,178.93
生产性生物资产		1,752,379.42	1,975,837.20

油气资产			
使用权资产		124,027.23	
无形资产		158,687,301.00	161,213,277.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,805,442.55	2,873,542.89
递延所得税资产		832,163.16	574,815.31
其他非流动资产		254,646.03	254,646.03
非流动资产合计		754,738,739.84	768,036,605.73
资产总计		2,325,904,299.90	2,447,344,804.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,050,129,637.89	936,282,043.04
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		83,315,360.12	87,693,651.00
预收款项			
合同负债		185,800,355.10	135,299,678.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		14,984,002.42	29,429,116.84
应交税费		5,906,872.69	9,853,747.94
其他应付款		72,270,156.85	353,347,816.51
其中：应付利息		312,930.00	251,167.50
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		202,141.37	413,607.37
其他流动负债		16,701,973.23	11,928,952.02
流动负债合计		1,429,310,499.67	1,564,248,613.63
<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		55,896.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		71,860,248.78	74,682,721.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		71,916,145.33	74,682,721.37
负债合计		1,501,226,645.00	1,638,931,335.00
<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		-1,730.74	31,842.21
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		-376,507,242.75	-388,684,982.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		750,950,962.70	738,806,795.70
少数股东权益		73,726,692.20	69,606,674.14
所有者权益（或股东权益）合计		824,677,654.90	808,413,469.84
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,325,904,299.90</b>	<b>2,447,344,804.84</b>

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

### 母公司资产负债表

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		110,665,482.70	199,346,518.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,483,733.23	191,345.00
应收款项融资			
预付款项		11,441,571.45	18,201,475.00
其他应收款		514,134,285.48	545,279,692.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		170,203.09	207,812.66
流动资产合计		637,895,275.95	763,226,844.03
<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		566,697,917.25	566,772,013.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,282,512.70	9,967,739.07
投资性房地产			
固定资产		61,360,972.63	62,770,936.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,759,501.48	4,846,565.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,207.89	82,853.93
递延所得税资产			
其他非流动资产		254,646.03	254,646.03
非流动资产合计		641,433,757.98	644,694,754.40
资产总计		1,279,329,033.93	1,407,921,598.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		538,510,225.00	300,208,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,095,829.03	7,618,776.82
应交税费		104,005.13	106,383.25
其他应付款		23,956,929.02	373,258,798.79
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		138,152.82	413,607.37
其他流动负债			
流动负债合计		566,805,141.00	681,605,899.56
<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		41,015,038.97	42,776,315.51
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		55,271,152.04	57,032,428.58
负债合计		622,076,293.04	738,638,328.14
<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		-1,730.74	31,842.21
专项储备			
盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
未分配利润		-469,328,679.81	-457,331,723.36
所有者权益（或股东权益）合计		657,252,740.89	669,283,270.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,279,329,033.93	1,407,921,598.43

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		3,286,188,222.69	2,592,541,825.49
其中：营业收入		3,286,188,222.69	2,592,541,825.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,281,378,752.78	2,581,248,760.85
其中：营业成本		3,145,331,376.05	2,429,984,358.13
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		6,066,465.75	5,574,653.84
销售费用		74,518,581.89	91,453,203.10
管理费用		37,205,339.66	33,991,444.92
研发费用		6,215,438.39	5,911,215.16
财务费用		12,041,551.04	14,333,885.70
其中：利息费用		13,172,395.40	15,930,925.40
利息收入		1,379,650.52	1,843,503.25
加：其他收益		13,794,695.20	10,585,919.83
投资收益（损失以“-”号填列）		-109,943.60	-504,051.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,523.27	-604,266.26

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）		-1,631,926.37	-3,385,845.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-728,159.99	143,017.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-327,522.24	-409,983.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,901.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,801,711.64	17,722,122.10
加：营业外收入		90,048.67	437,873.48
减：营业外支出		14,266.92	359,697.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,877,493.39	17,800,298.40
减：所得税费用		3,579,735.38	2,203,773.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,297,758.01	15,596,524.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,297,758.01	15,596,524.57
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）		12,177,739.95	15,246,303.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		120,018.06	350,220.73
六、其他综合收益的税后净额		-33,572.95	-8,944.32
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,572.95	-8,944.32
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		-33,572.95	-8,944.32
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-33,572.95	-8,944.32
（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		12,264,185.06	15,587,580.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,144,167.00	15,237,359.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		120,018.06	350,220.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0190	0.0238
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0190	0.0238

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

**母公司利润表**  
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		163,494,287.18	92,251,791.57
减：营业成本		161,464,994.26	90,520,219.45
税金及附加		643,988.48	590,006.40
销售费用		2,942,730.44	253,208.98
管理费用		11,090,838.35	9,535,303.82
研发费用		1,540,392.62	1,342,684.82
财务费用		-1,610,118.84	-1,048,977.79
其中：利息费用		7,945,547.76	9,056,333.74
利息收入		9,574,589.91	10,120,786.67
加：其他收益		2,324,580.00	1,928,954.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-40,523.27	-604,266.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-40,523.27	-604,266.26
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）		-1,685,226.37	-3,357,195.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,364.29	-23,692.09
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）		-11,996,072.06	-10,996,853.69
加：营业外收入			150.72
减：营业外支出		884.39	91.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,996,956.45	-10,996,794.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,996,956.45	-10,996,794.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,996,956.45	-10,996,794.80
（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		-33,572.95	-8,944.32
（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		-33,572.95	-8,944.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-33,572.95	-8,944.32
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		-12,030,529.40	-11,005,739.12
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：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		3,631,027,018.97	2,871,512,868.97
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		136,820.68	986,162.28
收到其他与经营活动有关的现金		54,620,563.74	40,548,298.98
经营活动现金流入小计		3,685,784,403.39	2,913,047,330.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,472,187,315.59	2,617,452,806.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		75,327,840.21	58,749,575.22
支付的各项税费		18,012,187.46	19,452,889.16
支付其他与经营活动有关的现金		82,396,358.48	93,284,182.33
经营活动现金流出小计		3,647,923,701.74	2,788,939,452.81
经营活动产生的现金流量净额		37,860,701.65	124,107,877.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,384,008.51	
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		1,600.00	1,912.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,385,608.51	1,912.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,675,634.97	6,153,014.92
投资支付的现金		1,986,727.84	
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			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,662,362.81	7,153,014.92
投资活动产生的现金流量净额		-7,276,754.30	-7,151,102.14

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		657,155,000.00	416,505,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			308,517,958.33
筹资活动现金流入小计		661,155,000.00	725,022,958.33
偿还债务支付的现金		548,911,424.55	366,505,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,842,026.46	17,315,843.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		301,755,732.57	17,748,252.50
筹资活动现金流出小计		863,509,183.58	401,569,096.11
筹资活动产生的现金流量净额		-202,354,183.58	323,453,862.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		121,695.88	65,751.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-171,648,540.35	440,476,388.57
加：期初现金及现金等价物余额		380,135,161.01	139,356,625.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		208,486,620.66	579,833,014.26

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

## 母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		176,899,511.20	99,006,083.16
收到的税费返还			31,358.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,495,276.42	2,812,800.47
经营活动现金流入小计		179,394,787.62	101,850,242.19
购买商品、接受劳务支付的现金		169,236,940.25	95,401,034.58
支付给职工及为职工支付的现金		11,798,645.84	8,618,658.66
支付的各项税费		644,624.11	622,111.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,296,856.49	4,645,458.19
经营活动现金流出小计		188,977,066.69	109,287,263.17
经营活动产生的现金流量净额		-9,582,279.07	-7,437,020.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			1,912.78
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		39,445,452.75	8,677,319.40
投资活动现金流入小计		39,445,452.75	8,679,232.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,243.00	221,788.00
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			32,691,031.35
投资活动现金流出小计		94,243.00	32,912,819.35
投资活动产生的现金流量净额		39,351,209.75	-24,233,587.17
<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		587,005,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			306,016,500.00
筹资活动现金流入小计		587,005,000.00	656,016,500.00
偿还债务支付的现金		350,275,454.55	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,158,806.59	8,082,418.44
支付其他与筹资活动有关的现金		349,020,705.40	36,340,821.68
筹资活动现金流出小计		705,454,966.54	239,423,240.12
筹资活动产生的现金流量净额		-118,449,966.54	416,593,259.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.17	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-88,681,035.69	384,922,651.73
加：期初现金及现金等价物余额		199,346,518.39	58,722,958.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		110,665,482.70	443,645,610.02

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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（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	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		31,842.21		16,315,761.24		-388,684,982.70		738,806,795.70	69,606,674.14	808,413,469.84	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
二、本年期初余额	641,783,218.00				469,360,956.95		31,842.21		16,315,761.24		-388,684,982.70		738,806,795.70	69,606,674.14	808,413,469.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-33,572.95				12,177,739.95		12,144,167.00	4,120,018.06	16,264,185.06	
（一）综合收益总额							-33,572.95				12,177,739.95		12,144,167.00	120,018.06	12,264,185.06	
（二）所有者投入和减少资本														4,000,000.00	4,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股														4,000,000.00	4,000,000.00	
2. 其他权益																





(六) 其他															
四、本期期末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		-1,730.74		16,315,761.24		-376,507,242.75		750,950,962.70	73,726,692.20	824,677,654.90

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		70,081.26		16,315,761.24		-409,746,382.41		717,783,635.04	67,921,088.67	785,704,723.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
二、本年期初余额	641,783,218.00				469,360,956.95		70,081.26		16,315,761.24		-409,746,382.41		717,783,635.04	67,921,088.67	785,704,723.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,944.32				15,246,303.84		15,237,359.52	350,220.73	15,587,580.25
（一）综合收益总额							-8,944.32				15,246,303.84		15,237,359.52	350,220.73	15,587,580.25
（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														
(三) 利润分配														
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														
(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														
(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	61,136.94	16,315,761.24	-394,500,078.57	733,020,994.56	68,271,309.40	801,292,303.96				

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周华

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97		31,842.21		6,762,979.47	-457,331,723.36	669,283,270.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97		31,842.21		6,762,979.47	-457,331,723.36	669,283,270.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-33,572.95			-11,996,956.45	-12,030,529.40
（一）综合收益总额							-33,572.95			-11,996,956.45	-12,030,529.40
（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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
（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											
(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		-1,730.74		6,762,979.47	-469,328,679.81	657,252,740.89

项目	2020 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97		70,081.26		6,762,979.47	-437,388,937.67	689,264,295.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97		70,081.26		6,762,979.47	-437,388,937.67	689,264,295.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,944.32			-10,996,794.80	-11,005,739.12
(一) 综合收益总额							-8,944.32			-10,996,794.80	-11,005,739.12
(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											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
(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											
（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		61,136.94		6,762,979.47	-448,385,732.47	678,258,555.91

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：马先明

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。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制造业。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2021年8月19日第八届董事会第二十一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、金健面制品有限公司、金健植物油有限公司、湖南金健米业营销有限公司和湖南金健乳业股份有限公司等20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、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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大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和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	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

## 3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 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

对于由《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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 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

(1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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)使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

2) 公司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。

3) 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时，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。

## 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合理地摊销，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。

### 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。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

#### 1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3) 公司作为承租人的会计处理方法

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的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。

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。

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。

#### 4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。



## ②租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

B. 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 5) 公司作为出租人的会计处理方法

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。

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。

### 6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### 1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3) 公司作为承租人的会计处理方法

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的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。

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。

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。

#### 4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

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

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

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

B. 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5) 公司作为出租人的会计处理方法

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。

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。

#### 6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

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

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

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (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

见附注 42 (1)、42 (2)

### 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 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)	经公司 2021 年 3 月 31 日第八届董事会第十八次会议批准	详见其他说明

其他说明:

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。根据新旧准则衔接规定,首次执行日执行新准则的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下: 单位: 元

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		102,442.63	102,442.63
一年内到期的非流动负债	413,607.37	41,010.45	454,617.82
租赁负债		61,432.18	61,432.18

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	381,952,506.21	381,952,506.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,787,921.29	4,787,921.29	
应收账款	103,765,189.15	103,765,189.15	
应收款项融资	2,150,000.00	2,150,000.00	
预付款项	133,109,163.38	133,109,163.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,642,354.46	29,642,354.46	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	966,962,615.32	966,962,615.32	
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	56,938,449.30	56,938,449.30	
流动资产合计	1,679,308,199.11	1,679,308,199.11	
<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	26,665,702.08	26,665,702.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9,067,739.07	9,067,739.07	
投资性房地产			
固定资产	564,174,866.52	564,174,866.52	
在建工程	1,236,178.93	1,236,178.93	
生产性生物资产	1,975,837.20	1,975,837.20	
油气资产			
使用权资产		102,442.63	102,442.63
无形资产	161,213,277.70	161,213,277.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,873,542.89	2,873,542.89	
递延所得税资产	574,815.31	574,815.31	
其他非流动资产	254,646.03	254,646.03	
非流动资产合计	768,036,605.73	768,139,048.36	102,442.63
资产总计	2,447,344,804.84	2,447,447,247.47	102,442.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	936,282,043.04	936,282,043.04	
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	87,693,651.00	87,693,651.00	
预收款项			
合同负债	135,299,678.91	135,299,678.91	
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	29,429,116.84	29,429,116.84	
应交税费	9,853,747.94	9,853,747.94	
其他应付款	353,347,816.51	353,347,816.51	
其中：应付利息	251,167.50	251,167.50	
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	413,607.37	454,617.82	41,010.45
其他流动负债	11,928,952.02	11,928,952.02	
流动负债合计	1,564,248,613.63	1,564,289,624.08	41,010.45
<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		61,432.18	61,432.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	74,682,721.37	74,682,721.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,682,721.37	74,744,153.55	61,432.18
负债合计	1,638,931,335.00	1,639,033,777.63	102,442.63
<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	31,842.21	31,842.21	
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	-388,684,982.70	-388,684,982.70	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	738,806,795.70	738,806,795.70	
少数股东权益	69,606,674.14	69,606,674.14	

所有者权益（或股东权益）合计	808,413,469.84	808,413,469.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,447,344,804.84	2,447,447,247.47	102,442.63

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	199,346,518.39	199,346,518.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	191,345.00	191,345.00	
应收款项融资			
预付款项	18,201,475.00	18,201,475.00	
其他应收款	545,279,692.98	545,279,692.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	207,812.66	207,812.66	
流动资产合计	763,226,844.03	763,226,844.03	
<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	566,772,013.47	566,772,013.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9,967,739.07	9,967,739.07	
投资性房地产			
固定资产	62,770,936.34	62,770,936.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,846,565.56	4,846,565.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	82,853.93	82,853.93	

递延所得税资产			
其他非流动资产	254,646.03	254,646.03	
非流动资产合计	644,694,754.40	644,694,754.40	
资产总计	1,407,921,598.43	1,407,921,598.43	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	300,208,333.33	300,208,333.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	7,618,776.82	7,618,776.82	
应交税费	106,383.25	106,383.25	
其他应付款	373,258,798.79	373,258,798.79	
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	413,607.37	413,607.37	
其他流动负债			
流动负债合计	681,605,899.56	681,605,899.56	
<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	42,776,315.51	42,776,315.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,032,428.58	57,032,428.58	
负债合计	738,638,328.14	738,638,328.14	
<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	31,842.21	31,842.21	

专项储备			
盈余公积	6,762,979.47	6,762,979.47	
未分配利润	-457,331,723.36	-457,331,723.36	
所有者权益（或股东权益）合计	669,283,270.29	669,283,270.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,407,921,598.43	1,407,921,598.43	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的的数据。

### 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%
消费税		
营业税		
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征企业所得税。

### 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	162,063.04	180,717.76
银行存款	207,612,089.58	377,847,760.80
其他货币资金	7,613,134.59	3,924,027.65
合计	215,387,287.21	381,952,506.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 期末其他货币资金包括信用证保证金 5,200,666.55 元、存出投资款 1,968,266.67 元及支付宝和微信存款 444,201.37 元，其中信用证保证金使用受限。

(2) 期末银行存款中新中意公司因诉讼冻结资金 1,700,000.00 元使用受限。

### 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	586,599.00	
其中：		
衍生金融资产	586,599.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	586,599.00	

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	5,430,000.00	4,787,921.29
商业承兑票据		
合计	5,430,000.00	4,787,921.29

## (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	5,430,000.00	100.00			5,430,000.00	4,787,921.29	100.00			4,787,921.29
其中：										
其中：银行承兑汇票	5,430,000.00	100.00			5,430,000.00	4,787,921.29	100.00			4,787,921.29
合计	5,430,000.00	/		/	5,430,000.00	4,787,921.29	/		/	4,787,921.29

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：其中：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	5,430,000.00		
合计	5,430,000.00		

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

#### (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 年以内小计	129,784,824.10
1 至 2 年	4,370,201.82
2 至 3 年	2,637,156.36
3 年以上	
3 至 4 年	484,249.53
4 至 5 年	13,154,038.83
5 年以上	3,735,441.04
合计	154,165,911.68

#### (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	17,876,000.23	11.60	17,542,768.55	98.14	333,231.68	17,876,000.23	14.32	17,542,768.55	98.14	333,231.68
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,682,249.33	8.88	13,682,249.33	100.00		13,682,249.33	10.96	13,682,249.33	100.00	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,193,750.90	2.72	3,860,519.22	92.05	333,231.68	4,193,750.90	3.36	3,860,519.22	92.05	333,231.68
按组合计提坏账准备	136,289,911.45	88.40	4,194,711.43	3.08	132,095,200.02	106,923,579.87	85.68	3,491,622.40	3.27	103,431,957.47
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,289,911.45	88.40	4,194,711.43	3.08	132,095,200.02	106,923,579.87	85.68	3,491,622.40	3.27	103,431,957.47
合计	154,165,911.68	/	21,737,479.98	/	132,428,431.70	124,799,580.10	/	21,034,390.95	/	103,765,189.15

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
新一佳超市有限公司	13,682,249.33	13,682,249.33	100.00	详见附注十四 2(1)
其他	4,193,750.90	3,860,519.22	92.05	预计无法全额收回
合计	17,876,000.23	17,542,768.55	98.14	/

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：按信用风险特征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	129,784,824.10	2,595,696.49	2.00
1-2 年	4,352,507.32	435,250.74	10.00
2-3 年	930,997.95	186,199.59	20.00
3-4 年	477,188.53	238,594.27	50.00
4-5 年	27,116.05	21,692.84	80.00
5 年以上	717,277.50	717,277.50	100.00
合计	136,289,911.45	4,194,711.43	3.08

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	17,542,768.55					17,542,768.55
按组合计提坏账准备	3,491,622.40	703,089.03				4,194,711.43
<b>合计</b>	<b>21,034,390.95</b>	<b>703,089.03</b>				<b>21,737,479.98</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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新一佳超市有限公司	13,682,249.33	8.88	13,682,249.33
步步高商业连锁股份有限公司	9,390,167.77	6.09	204,636.84
湖南农易贸易有限公司	6,473,897.80	4.20	129,477.96
拉萨市城关区净土农业发展有限公司	5,188,248.00	3.37	103,764.96
湖南省九和进出口贸易有限公司	4,549,381.20	2.95	90,987.62
<b>小计</b>	<b>39,283,944.10</b>	<b>25.49</b>	<b>14,211,116.71</b>

(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
应收票据		2,150,000.00
<b>合计</b>		<b>2,150,000.00</b>

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

## 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	232,303,195.72	100.00	132,337,592.86	99.42
1 至 2 年			671,903.79	0.50
2 至 3 年			8,330.41	0.01
3 年以上	5,000.00	0.00	91,336.32	0.07
合计	232,308,195.72	100.00	133,109,163.38	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

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海佰融实业有限公司	41,814,276.60	18.00
常德市鼎城金标粮油工业有限公司	38,949,307.10	16.77
广东华星油脂有限公司	19,727,231.77	8.49
广州市番禺粮食储备有限公司市桥分公司	18,073,285.00	7.78
安徽安粮国际发展有限公司	15,015,000.00	6.46
小计	133,579,100.47	57.50

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	19,849,531.70	29,642,354.46
合计	19,849,531.70	29,642,354.46

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

#### (4). 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 年以内小计	19,588,413.77
1 至 2 年	392,268.50
2 至 3 年	530,670.00
3 年以上	
3 至 4 年	57,000.00
4 至 5 年	23,730.00
5 年以上	29,553,660.73
合计	50,145,743.00

#### (5). 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	3,268,430.82	5,995,105.73
应收暂付款	33,522,218.34	46,991,013.29
储备粮补贴及贴息款	12,503,128.08	6,585,706.00
其他	851,965.76	341,669.78
合计	50,145,743.00	59,913,494.80

## (6). 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)	
2021年1月1日余额	144,593.56	33,182.05	30,093,364.73	30,271,140.34
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-7,845.37	7,845.37		
--转入第三阶段		-2,067.00	2,067.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,957.53	266.43	19,847.00	25,070.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	141,705.72	39,226.85	30,115,278.73	30,296,211.30

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

## (7). 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	29,389,195.00					29,389,195.00
按组合计提坏账准备	881,945.34	25,070.96				907,016.30



合计	30,271,140.34	25,070.96			30,296,211.30
----	---------------	-----------	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	54.54	27,348,129.89
湖南省财政厅	储备粮油利费补贴款	9,118,320.00	1年以内	18.18	
中国铁路哈尔滨局集团有限公司	应收暂付款	1,487,779.60	1年以内	2.97	29,755.59
常德市财政局	储备粮油利费补贴款	1,211,205.00	1年以内	2.42	
朱元发	应收暂付款	1,071,729.84	5年以上	2.14	1,071,729.84
合计	/	40,237,164.33	/	80.25	28,449,615.32

(10). 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	2021年上半年省级储备粮油利息和费用补贴	9,118,320.00	1年以内	承储合同 预计2021年9月收回
湖南省储备粮管理有限公司	2021年上半年省级储备粮保管费补贴	1,000,000.00	1年以内	代储合同 预计2021年9月收回
常德市财政局	2021年上半年市级储备粮油利息和费用补贴	1,211,205.00	1年以内	承储合同 (2021年8月已回款)
长沙市财政局	2021年上半年市级储备粮利息和费用补贴	964,876.67	1年以内	承储合同 预计2021年9月收回
重庆市财政局	2021年第二季度储备粮费用补贴	208,726.41	1年以内	渝发改粮食[2020]67号 (2021年8月已回款)
合计		12,503,128.08		

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 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/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	191,381,747.08	218,464.20	191,163,282.88	210,342,279.66	277,979.14	210,064,300.52
在产品	737,193.75		737,193.75	337,253.87		337,253.87
库存商品[注 1]	489,086,453.13	1,463,743.55	487,622,709.58	497,617,612.55	1,214,446.34	496,403,166.21
周转材料	23,660,654.62	1,303,020.87	22,357,633.75	24,106,289.99	1,420,392.44	22,685,897.55
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						
静态储备[注 2]	217,998,692.56		217,998,692.56	236,982,936.47		236,982,936.47
<b>合计</b>	<b>923,353,801.84</b>	<b>2,985,228.62</b>	<b>920,368,573.22</b>	<b>969,875,433.24</b>	<b>2,912,817.92</b>	<b>966,962,615.32</b>

[注 1]期末库存商品中动态管理的成品储备粮 4,400 吨，金额 17,304,653.82 元。

[注 2]静态储备包括：省级储备粮 14,018 吨，省级储备油 14,542 吨，市级储备油 2,000 吨和市级储备粮 3,800 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	277,979.14			59,514.94		218,464.20
在产品						
库存商品	1,214,446.34	327,522.24		78,225.03		1,463,743.55
周转材料	1,420,392.44			117,371.57		1,303,020.87
消耗性生物资产						
合同履约成本						
<b>合计</b>	<b>2,912,817.92</b>	<b>327,522.24</b>		<b>255,111.54</b>		<b>2,985,228.62</b>

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

期末存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

## (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). 合同履行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	43,900,185.25	55,635,412.81
待摊费用	906,756.26	1,085,588.38
预交其他税金		217,448.11
合计	44,806,941.51	56,938,449.30

## 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	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
湖南华悦酒店有限公司	21,162,151.61			-362,701.77						20,799,449.84
中南粮油食品科学研究院有限公司	5,057,761.18			336,883.82						5,394,645.00
金健米业泰国有限公司	445,789.29			-14,705.32	-33,572.95					397,511.02
小计	26,665,702.08			-40,523.27	-33,572.95					26,591,605.86
<b>合计</b>	<b>26,665,702.08</b>			<b>-40,523.27</b>	<b>-33,572.95</b>					<b>26,591,605.86</b>

## 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		
其中：权益工具投资	7,382,512.70	9,067,739.07
<b>合计</b>	<b>7,382,512.70</b>	<b>9,067,739.07</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	554,237,895.19	564,174,866.52
固定资产清理		

合计	554,237,895.19	564,174,866.52
----	----------------	----------------

## 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	562,383,449.41	269,184,007.13	22,277,231.68	5,777,080.73	15,768,030.65	875,389,799.60
2. 本期增加金额	555,968.48	2,780,811.91	1,503,021.10	145,251.77	158,751.53	5,143,804.79
(1) 购置	304,803.06	1,742,918.48	1,501,821.10	145,251.77	14,050.00	3,708,844.41
(2) 在建工程转入	251,165.42	1,039,093.43			144,701.53	1,434,960.38
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加[注]		-1,200.00	1,200.00			
3. 本期减少金额			5,765.47	12,195.20		17,960.67
(1) 处置或报废			5,765.47	12,195.20		17,960.67
(2) 其他减少						
4. 期末余额	562,939,417.89	271,964,819.04	23,774,487.31	5,910,137.30	15,926,782.18	880,515,643.72
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	139,129,099.08	124,921,746.49	18,158,885.40	2,740,800.12	9,512,284.04	294,462,815.13
2. 本期增加金额	6,507,517.52	6,896,380.99	564,812.56	232,979.76	865,650.76	15,067,341.59
(1) 计提	6,507,517.52	6,896,380.99	564,812.56	232,979.76	865,650.76	15,067,341.59
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额			4,123.89	402.25		4,526.14
(1) 处置或报废			4,123.89	402.25		4,526.14
(2) 其他减少						
4. 期末余额	145,636,616.60	131,818,127.48	18,719,574.07	2,973,377.63	10,377,934.80	309,525,630.58
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	9,534,523.26	6,617,831.85	150,985.83	84,608.31	364,168.70	16,752,117.95
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	9,534,523.26	6,617,831.85	150,985.83	84,608.31	364,168.70	16,752,117.95
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	407,768,278.03	133,528,859.71	4,903,927.41	2,852,151.36	5,184,678.68	554,237,895.19
2. 期初账面价值	413,719,827.07	137,644,428.79	3,967,360.45	2,951,672.30	5,891,577.91	564,174,866.52

[注]本期其他增加系类别调整。

暂时闲置的固定资产情况：

□适用 √不适用

## (2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 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	2,070,766.70	1,236,178.93
工程物资		
合计	2,070,766.70	1,236,178.93

## 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
车间设备改造				433,628.32		433,628.32
乳业公司五牧升级改造工程	49,000.00		49,000.00			
乳业公司车间改造	324,980.92		324,980.92			
乳业公司一牧观光区整改建设工程	107,210.00		107,210.00			
新中意公司雨污分流工程	275,229.36		275,229.36			
新中意公司污水处理站工程	535,295.81		535,295.81			
其他	779,050.61		779,050.61	802,550.61		802,550.61
合计	2,070,766.70		2,070,766.70	1,236,178.93		1,236,178.93

## (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
车间设备改造	3,740,800	433,628.32	6,380.19	440,008.51			99.77	100.00				自筹
乳业公司五牧升级改造	263,800		195,725.66	146,725.66		49,000.00	74.19	90.00				自筹
乳业公司车间改造	1,377,653		1,076,988.35	752,007.43		324,980.92	78.18	90.00				自筹
乳业公司一牧观光区整改建设工程	350,700		107,210.00			107,210.00	30.57	30.00				自筹
新中意公司雨污分流工程	688,073		275,229.36			275,229.36	40.00	40.00				自筹
新中意公司污水处理站工程	3,000,000		535,295.81			535,295.81	17.84	18.00				自筹
其他		802,550.61	72,718.78	96,218.78		779,050.61						自筹
<b>合计</b>	<b>9,421,026</b>	<b>1,236,178.93</b>	<b>2,269,548.15</b>	<b>1,434,960.38</b>		<b>2,070,766.70</b>	<b>/</b>	<b>/</b>			<b>/</b>	<b>/</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	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	奶牛	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
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
二、累计折旧									
1. 期初余额			7,397,715.33						7,397,715.33
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			7,621,173.11						7,621,173.11
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值			1,752,379.42						1,752,379.42
2. 期初账面价值			1,975,837.20						1,975,837.20

## (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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	102,442.63	102,442.63
2. 本期增加金额	48,831.62	48,831.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	151,274.25	151,274.25
二、累计折旧		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额	27,247.02	27,247.02
(1) 计提	27,247.02	27,247.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	27,247.02	27,247.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	124,027.23	124,027.23
2. 期初账面价值	102,442.63	102,442.63

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本节五 44 之说明。

## 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	专利权	非专利技术	商标权	专有技术	合计
一、账面原值						
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
二、累计摊销						
1. 期初余额	31,990,406.42			4,832,350.19	900,000.00	37,722,756.61
2. 本期增加金额	2,057,375.20			468,601.50		2,525,976.70
(1) 计提	2,057,375.20			468,601.50		2,525,976.70
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	34,047,781.62			5,300,951.69	900,000.00	40,248,733.31
三、减值准备						

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	154,542,963.04			4,144,337.96	158,687,301.00
2. 期初账面价值	156,600,338.24			4,612,939.46	161,213,277.70

## (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
土地租赁费	2,700,452.13		24,560.04		2,675,892.09
其他	173,090.76		43,540.30		129,550.46
合计	2,873,542.89		68,100.34		2,805,442.55

#### 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	3,328,652.66	832,163.16	2,299,261.24	574,815.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,328,652.66	832,163.16	2,299,261.24	574,815.31

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

##### (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	68,442,385.20	68,671,205.92
可抵扣亏损	390,181,765.55	390,436,112.67
合计	458,624,150.75	459,107,318.59

## (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
2020 年			
2021 年	6,481,390.75	6,735,737.87	
2022 年	21,714,656.42	21,714,656.42	
2023 年	49,282,391.74	49,282,391.74	
2024 年	265,123,148.80	265,123,148.80	
2025 年	47,580,177.84	47,580,177.84	
合计	390,181,765.55	390,436,112.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付软件款	254,646.03		254,646.03	254,646.03		254,646.03
合计	254,646.03		254,646.03	254,646.03		254,646.03

## 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
质押借款		
抵押借款	70,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	193,000,000.00	295,000,000.00
信用借款	730,939,030.00	540,420,000.00
抵押兼保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00

预提利息	6,190,607.89	862,043.04
合计	1,050,129,637.89	936,282,043.04

## (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	81,762,767.64	86,419,272.00
工程款、设备款	1,552,592.48	1,274,379.00
合计	83,315,360.12	87,693,651.00

## (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	185,800,355.10	135,299,678.91
合计	185,800,355.10	135,299,678.91

**(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	29,052,853.63	54,012,878.78	68,311,135.16	14,754,597.25
二、离职后福利-设定提存计划	376,263.21	6,708,228.76	6,855,086.80	229,405.17
三、辞退福利		161,618.25	161,618.25	
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,429,116.84	60,882,725.79	75,327,840.21	14,984,002.42

**(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	22,227,696.56	43,278,176.72	57,395,621.95	8,110,251.33
二、职工福利费	373,700.01	3,769,235.91	4,120,160.92	22,775.00
三、社会保险费	52,786.56	3,382,510.20	3,398,028.41	37,268.35
其中：医疗保险费	26,885.54	2,877,743.80	2,883,051.52	21,577.82
工伤保险费	21,998.17	306,265.11	315,600.58	12,662.70
生育保险费	856.63	8,720.02	8,720.01	856.64
其他	3,046.22	189,781.27	190,656.30	2,171.19
四、住房公积金	41,061.01	2,227,233.31	2,266,402.32	1,892.00
五、工会经费和职工教育经费	6,357,609.49	1,355,722.64	1,130,921.56	6,582,410.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,052,853.63	54,012,878.78	68,311,135.16	14,754,597.25

## (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	325,001.46	6,446,608.99	6,587,093.96	184,516.49
2、失业保险费	51,261.75	261,619.77	267,992.84	44,888.68
3、企业年金缴费				
4、辞退福利				
合计	376,263.21	6,708,228.76	6,855,086.80	229,405.17

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	2,451,685.39	930,314.27
消费税		
营业税		
企业所得税	2,461,347.56	8,022,465.27
个人所得税	196,736.04	250,637.37
城市维护建设税	132,464.64	36,396.37
房产税	31,631.73	31,631.73
土地使用税	13,298.40	13,298.40
印花税	482,483.31	498,944.43
教育费附加	58,051.99	15,728.74
地方教育附加	38,701.41	10,485.83
其他	40,472.22	43,845.53
合计	5,906,872.69	9,853,747.94

## 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	312,930.00	251,167.50
应付股利		
其他应付款	71,957,226.85	353,096,649.01
合计	72,270,156.85	353,347,816.51



**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	312,930.00	251,167.50
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>	<b>312,930.00</b>	<b>251,167.50</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□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	9,644,535.75	10,466,697.73
应付暂收款	47,959,758.75	31,763,877.65
拆借款		300,584,802.00
其他	14,352,932.35	10,281,271.63
<b>合计</b>	<b>71,957,226.85</b>	<b>353,096,649.01</b>

**(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	138,152.82	413,607.37

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	63,988.55	41,010.45
<b>合计</b>	<b>202,141.37</b>	<b>454,617.82</b>

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本节五 44 之说明。

#### 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	16,701,973.23	11,928,952.02
<b>合计</b>	<b>16,701,973.23</b>	<b>11,928,952.02</b>

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

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
应付租赁款	55,896.55	61,432.18
合计	55,896.55	61,432.18

其他说明：

期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本节五44之说明。

#### 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	74,682,721.37		2,822,472.59	71,860,248.78	政府补助
合计	74,682,721.37		2,822,472.59	71,860,248.78	/

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 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年粮食仓储设施项目	4,670,312.50			65,625.00		4,604,687.50	与资产相关
年产 5 万吨挂面生产线升级改造项目	85,714.26			5,357.32		80,356.94	与资产相关
工业转型升级项目	151,190.64			7,142.64		144,048.00	与资产相关
粮食产后体系项目	925,000.12			12,500.00		912,500.12	与资产相关
综合土地开发托管项目	6,693,750.00			87,499.98		6,606,250.02	与资产相关
粮油食品加工车间智能化提升项目	2,003,759.56			81,785.70		1,921,973.86	与资产相关
边坡治理项目	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	3,033,214.34			122,142.84		2,911,071.50	与资产相关
2018 年第一批工业转型升级专项资金	170,238.00			7,142.88		163,095.12	与资产相关
改扩建 4.5 万吨粮食仓储项目资金	4,375,000.00			62,500.00		4,312,500.00	与资产相关
2015 年第二批省级环保专项资金	321,428.59			17,857.14		303,571.45	与资产相关
政府补助节能专项资金	94,285.68			4,285.72		89,999.96	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	609,523.92			28,571.44		580,952.48	与资产相关
2017 年第二批企业转型升级专项资金	604,762.02			28,571.40		576,190.62	与资产相关
2018 年第一批资源节约循环利用重点工程	152,380.92			7,142.84		145,238.08	与资产相关
沼气项目建设资金	1,080,000.00			90,000.00		990,000.00	与资产相关
液态奶检验检测能力项目资金	802,976.55			67,857.12		735,119.43	与资产相关
乳品加工改造扩建工程	919,642.93			53,571.42		866,071.51	与资产相关
农村沼气项目补助	1,042,856.99			52,142.88		990,714.11	与资产相关
1200 头奶牛养殖基地改建项目补贴资金	1,406,071.38			66,428.58		1,339,642.80	与资产相关
熟酸奶自动控制生产线建设工程	250,000.12			10,714.26		239,285.86	与资产相关
至鲜优质奶自动化控制生产线建设项目	276,785.77			10,714.26		266,071.51	与资产相关
大米质量检测平台建设资金	466,428.61			80,714.30		385,714.31	与资产相关
粮食食品安全检测能力专项资金	610,892.77			23,928.56		586,964.21	与资产相关
农科院农产品加工研究院投入项目设备	580,103.15			52,736.66		527,366.49	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	2,905,000.00			207,500.00		2,697,500.00	与资产相关
危仓老库新建项目资金	30,231,250.00			431,875.00		29,799,375.00	与资产相关
经开区标准化厂房建设补贴资金	563,040.00			8,280.00		554,760.00	与资产相关
2016 年省预算内“双创”建设专项资金	428,571.36			21,428.58		407,142.78	与资产相关
2016 年第三批战略性新兴产业与新型	571,428.48			28,571.44		542,857.04	与资产相关

工业化专项资金							
节能循环经济和资源节约项目	1,284,218.13			62,644.80		1,221,573.33	与资产相关
农产品外贸转型升级项目	184,523.89			8,928.56		175,595.33	与资产相关
2020 年粮油千亿产业项目	974,404.43			67,857.14		906,547.29	与资产相关
粮油仓储物流工程项目	2,892,857.14			107,142.86		2,785,714.28	与资产相关
移动互联网产业发展专项资金	976,190.48			35,714.28		940,476.20	与资产相关
粮油加工仓储物流工程-低温库改造奖补资金	435,000.00			45,000.00		390,000.00	与资产相关
优质大米产业项目补贴	100,000.00			3773.58		96,226.42	与资产相关
工业升级项目	388,095.25			14,285.70		373,809.55	与资产相关
两型社会建设补贴资金	196,428.56			7,142.88		189,285.68	与资产相关
疫情防控企业优惠贷款贴息资金[注]	725,394.83				725,394.83		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>74,682,721.37</b>			<b>2,097,077.76</b>	<b>725,394.83</b>	<b>71,860,248.78</b>	

其他说明：

适用 不适用

[注]疫情防控企业优惠贷款贴息资金其他变动系本期摊销计入财务费用-财政贴息收入。

## 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
合计	469,360,956.95			469,360,956.95

## 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					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
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	31,842.21	-33,572.95				-33,572.95		-1,730.74	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	31,842.21	-33,572.95				-33,572.95		-1,730.74	
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									

其他综合收益合计	31,842.21	-33,572.95				-33,572.95		-1,730.74
----------	-----------	------------	--	--	--	------------	--	-----------

**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				
<b>合计</b>	<b>16,315,761.24</b>			<b>16,315,761.24</b>

**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	-388,684,982.70	-409,746,382.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-388,684,982.70	-409,746,382.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,177,739.95	21,061,399.71
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	-376,507,242.75	-388,684,982.70

调整期初未分配利润明细：

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

**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	3,256,829,855.87	3,117,378,705.72	2,573,272,054.22	2,412,890,062.62
其他业务	29,358,366.82	27,952,670.33	19,269,771.27	17,094,295.51
合计	3,286,188,222.69	3,145,331,376.05	2,592,541,825.49	2,429,984,358.13

## (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		3,187,082,567.09
乳品		59,470,480.72
食品		35,941,953.45
服务费		2,946,386.47
其他		667,838.25
小计		3,286,109,225.98
按经营地区分类		
东北		497,429,299.74
华北		38,400,404.12
华东		277,635,419.17
中南		2,327,385,628.18
西南		132,692,169.24
西北		10,874,815.04
国外		1,691,490.49
小计		3,286,109,225.98
按商品转让的时间分类		
商品（在某一时点转让）		3,286,109,225.98
按销售渠道分类		
合计		<b>3,286,109,225.98</b>

合同产生的收入说明：

根据新租赁准则列示的合同产生的收入与营业收入的差异系提供的房屋租赁收入 78,996.71 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	532,424.16	671,245.96
教育费附加	391,644.77	514,115.07
资源税		
房产税	1,781,859.37	1,550,660.68
土地使用税	1,670,028.90	1,510,658.97
车船使用税	540.00	540.00
印花税	1,663,282.18	1,297,260.29
其他	26,686.37	30,172.87
<b>合计</b>	<b>6,066,465.75</b>	<b>5,574,653.84</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
运输费		24,929,556.58
业务招待费	617,893.70	477,274.70
差旅费	2,975,490.11	2,661,951.68
市场推广费	45,008,617.88	42,446,497.95
职工薪酬	14,635,468.48	11,882,951.32
广告宣传费	4,224,971.52	1,210,193.65
装卸费		3,610,714.72
办公费	65,544.40	68,664.27
其他	6,990,595.80	4,165,398.23
<b>合计</b>	<b>74,518,581.89</b>	<b>91,453,203.10</b>

其他说明：

根据收入准则要求，公司本期将与履约合同相关的运输费、装卸费和销售返利等，由销售费用分别改计入主营业务成本和冲减主营业务收入。

**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	20,448,716.24	18,130,585.68
业务招待费	1,670,352.24	1,366,903.63
折旧和摊销费	7,046,612.92	6,677,135.68

咨询服务费	968,124.12	766,823.85
交通差旅费	1,023,150.15	945,288.41
保险费	21,902.79	193,006.56
其他	6,026,481.20	5,911,701.11
<b>合计</b>	<b>37,205,339.66</b>	<b>33,991,444.92</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	5,025,008.03	4,396,443.55
差旅办公费	266,612.71	199,068.15
直接投入费	923,817.65	1,315,703.46
<b>合计</b>	<b>6,215,438.39</b>	<b>5,911,215.16</b>

**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	19,371,895.23	19,498,998.68
减：利息收入	-1,379,650.52	-1,843,503.25
减：财政贴息	-6,199,499.83	-3,568,073.28
汇兑损益	-121,695.88	-65,751.07
其他	370,502.04	312,214.62
<b>合计</b>	<b>12,041,551.04</b>	<b>14,333,885.70</b>

**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]	2,097,077.76	1,816,161.32
与收益相关的政府补助[注]	11,681,680.43	8,759,181.07
代扣个人所得税手续费返还	15,937.01	10,577.44
<b>合计</b>	<b>13,794,695.20</b>	<b>10,585,919.83</b>

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本节七 84 政府补助之说明。

**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	-40,523.27	-604,266.26
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	-69,420.33	100,215.20
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>-109,943.60</b>	<b>-504,051.06</b>

**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	-1,631,926.37	-3,385,845.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	53,300.00	-28,650.00
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>-1,631,926.37</b>	<b>-3,385,845.34</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	-703,089.03	-55,638.46
其他应收款坏账损失	-25,070.96	198,656.34
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>-728,159.99</b>	<b>143,017.88</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	-327,522.24	-409,983.85
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	-327,522.24	-409,983.85

**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	-4,901.27	
合计	-4,901.27	

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		150.72	
其中：固定资产处置利得		150.72	
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	57,917.91	56,537.59	57,917.91
其他	32,130.76	381,185.17	32,130.76

合计	90,048.67	437,873.48	90,048.67
----	-----------	------------	-----------

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	117.33	291.23	117.33
其中：固定资产处置损失	117.33	291.23	117.33
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		227,784.78	
罚款支出		1,000.00	
其他	14,149.59	130,621.17	14,149.59
合计	14,266.92	359,697.18	14,266.92

## 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	3,837,083.23	2,094,258.51
递延所得税费用	-257,347.85	109,515.32
合计	3,579,735.38	2,203,773.83

### (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	15,877,493.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,969,373.35
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	228,824.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,586.78
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	-554,875.79
所得税费用	3,579,735.38

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	1,379,650.52	1,843,503.25
政府补助	11,238,363.35	21,736,260.67
收到信用证及锁汇保证金	6,766,010.47	
其他	35,236,539.40	16,968,535.06
合计	54,620,563.74	40,548,298.98

### (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	370,502.04	312,214.62
付现的管理费用及研发费用	10,595,195.44	10,408,894.11
付现的销售费用	59,567,179.59	79,364,865.07
支付信用证及锁汇保证金	10,149,331.82	
其他	1,714,149.59	3,198,208.53
合计	82,396,358.48	93,284,182.33

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		1,000,000.00

合计		1,000,000.00
----	--	--------------

## (5). 收到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
收回票据保证金		8,517,958.33
向湖南粮食集团有限责任公司借入原材料采购款		300,000,000.00
合计		308,517,958.33

## (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
应付票据到期兑付		10,000,000.00
票据保证金		7,748,252.50
支付粮食集团借款本金及利息	301,721,463.00	
支付租赁负债本金及利息	34,269.57	
合计	301,755,732.57	17,748,252.50

## 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	12,297,758.01	15,596,524.57
加：资产减值准备	327,522.24	409,983.85
信用减值损失	728,159.99	-143,017.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,290,799.37	14,478,658.08
使用权资产摊销	27,247.02	
无形资产摊销	2,525,976.70	2,525,976.70
长期待摊费用摊销	68,100.34	149,033.04
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）	4,901.27	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	117.33	140.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,631,926.37	3,385,845.34
财务费用（收益以“－”号填列）	19,250,199.35	19,433,247.61
投资损失（收益以“－”号填列）	109,943.60	504,051.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-257,347.85	-109,515.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	46,266,519.86	6,146,801.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,858,183.04	-25,366,015.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,447,061.09	87,096,163.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,860,701.65	124,107,877.42
<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	208,486,620.66	579,833,014.26
减：现金的期初余额	380,135,161.01	139,356,625.69
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	-171,648,540.35	440,476,388.57

## (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	208,486,620.66	380,135,161.01
其中：库存现金	162,063.04	180,717.76
可随时用于支付的银行存款	205,912,089.58	377,847,760.80
可随时用于支付的其他货币资金	2,412,468.04	2,106,682.45
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	208,486,620.66	380,135,161.01
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



(1) 期末其他货币资金 7,613,134.59 元中, 信用证保证金 5,200,666.55 元使用受到限制, 未作为现金及现金等价物。

(2) 期末银行存款 207,612,089.58 元中, 因诉讼冻结资金 1,700,000.00 元使用受到限制, 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	6,900,666.55	保证金、诉讼冻结资金
应收票据		
存货	217,998,692.56	静态储备
固定资产	128,552,713.71	抵押
无形资产	24,589,925.52	抵押
合计	378,041,998.34	/

## 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
货币资金	-	-	
其中: 美元	39,887.81	6.413	255,792.69
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中: 美元	45,044.55	6.477	291,750.27
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中: 美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中: 美元	100,000.00	6.470	647,000.00

## (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
递延收益摊销转入（与资产相关）	2,097,077.76	其他收益	2,097,077.76
储备粮、储备油补贴款	7,343,755.43	其他收益	7,343,755.43
2020 年农业优势特色千亿产业项目补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年企业高校及科研院所研发奖补资金	682,600.00	其他收益	682,600.00
放心粮油溯源控制体系应用示范课题费	529,200.00	其他收益	529,200.00
现代农业产业化体系项目资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
对外贸易奖励资金（开放型经济）	384,619.00	其他收益	384,619.00
学生奶推广费用拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
中国好粮油奖励资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2020 年第一批粮油千亿产业专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
发明专利奖补资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
资源改造建设基金	120,000.00	其他收益	120,000.00
常德市经开区财政局职业技能提升培训补贴	50,818.00	其他收益	50,818.00
益阳市大通湖区科技和工业信息化高新技术企业奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他	370,688.00	其他收益	370,688.00
储备粮、储备油利息补贴款	5,474,105.00	财务费用	5,474,105.00
递延收益摊销转入（疫情防控企业优惠贷款贴息资金）	725,394.83	财务费用	725,394.83
<b>合计</b>	<b>19,978,258.02</b>		<b>19,978,258.02</b>

本期计入损益的政府补助金额为 19,978,258.02 元。

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

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

合并范围增加：湖南金健进出口有限责任公司于 2021 年 1 月 27 日设立金健农产品（重庆）有限公司，注册资本为 1,000 万元，本公司间接持股 55%，截至 2021 年 6 月 30 日，进出口公司已出资 550 万元。

#### 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
常德金健园林建设有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	园林绿化	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	湖南省津市	湖南省津市	食品业	100.00		设立
湖南金健商业管理有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商业		100.00	设立
金健米业(重庆)有限公司	重庆市江北区	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
广州晟宇供应链有限公司	广东省广州市	广东省广州市	批发业		100.00	设立
湖北乐米乐家庭营销股份有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商业	10.00	90.00	设立
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
金健米业国际贸易(长沙)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	批发业		100.00	设立
金健农产品(重庆)有限公司	重庆市	重庆市江北区	批发业		55.00	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	738,954.94		14,169,307.26
黑龙江金健天正粮食有限公司	34.00	408,289.81		23,189,822.57
金健米业(重庆)有限公司	49.00	-961,254.24		32,433,534.82

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	27,150,431.29	116,222,924.49	143,373,355.78	25,402,310.32	5,426,905.22	30,829,215.54	43,587,427.06	118,552,666.34	162,140,093.40	49,686,999.34	5,778,333.74	55,465,333.08

限公司												
黑龙江金健天正粮食有限公司	137,437,104.25	55,591,645.15	193,028,749.40	124,823,388.91		124,823,388.91	128,573,826.90	56,666,176.15	185,240,003.05	118,235,494.92		118,235,494.92
金健米业(重庆)有限公司	67,983,426.29	101,584,441.38	169,567,867.67	91,425,062.47	11,951,917.81	103,376,980.28	54,350,056.94	103,470,858.20	157,820,915.14	77,358,977.18	12,309,307.23	89,668,284.41

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	59,534,342.17	5,869,379.92	5,869,379.92	-23,196,965.88	42,396,897.13	-776,875.85	-776,875.85	-285,084.02
黑龙江金健天正粮食有限公司	152,202,895.85	1,200,852.36	1,200,852.36	-8,738,056.48	150,705,699.66	2,754,560.01	2,754,560.01	2,411,060.74
金健米业(重庆)有限公司	88,474,653.21	-1,961,743.34	-1,961,743.34	-21,544,075.02	60,209,405.27	-996,981.64	-996,981.64	-42,680,479.54

## (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	期初余额/ 上期发生额
	湖南华悦酒店有限公司	湖南华悦酒店有限公司

流动资产	42,902,524.76		34,038,113.14	
非流动资产	58,444,971.88		57,070,007.83	
资产合计	101,347,496.64		91,108,120.97	
流动负债	18,149,697.28		6,459,514.53	
非流动负债				
负债合计	18,149,697.28		6,459,514.53	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,197,799.36		84,648,606.44	
按持股比例计算的净资产份额	20,799,449.84		21,162,151.61	
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	20,799,449.84		21,162,151.61	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	12,884,184.39		6,576,029.59	
净利润	-1,450,807.08		-3,554,335.34	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,450,807.08		-3,554,335.34	
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	5,792,156.02	5,503,550.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	322,178.50	284,427.62
--其他综合收益	-33,572.95	-8,944.32
--综合收益总额	288,605.55	275,483.30

## (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节七 5、本节七 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 2021 年 6 月 30 日, 本公司应收账款的 25.49%(2020 年 12 月 31 日: 37.25%) 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 2021 年 6 月 30 日, 本公司的银行借款人民币 104,408.00 万元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 93,583.00 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。本公司于中国内地经营, 且主要活动以人民币计价。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节七 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	586,599.00		7,382,512.70	7,969,111.70
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	586,599.00			586,599.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	586,599.00			586,599.00
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			7,382,512.70	7,382,512.70
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			7,382,512.70	7,382,512.70
(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>	586,599.00		7,382,512.70	7,969,111.70
(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				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

## 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

(1) 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，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(2) 因被投资单位湖南金健米制食品有限公司、湖南金健速冻食品有限公司和黑龙江北大荒湘粮粮食产业有限责任公司经营亏损，所以公司按照本公司享有对方账面净资产的账面价值作为公

允价值的合理估计进行计量。

(3)对于不存在活跃市场上的其他权益工具投资,由于确定公允价值的信息不足,以其初始投资成本作为其公允价值的最佳估计。

**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(%)
湖南金霞粮食产业有限公司	长沙市	农产品加工	5,000.00	21.34	21.34

本企业的母公司情况的说明:

粮食集团系湖南金霞粮食产业有限公司的控股股东。

本企业最终控制方是湖南省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节九 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

本公司重要的联营企业详见本节九 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
湖南粮食集团有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）
湖南省军粮放心粮油有限公司	其他
湖南金健速冻食品有限公司	其他
湖南银光粮油股份有限公司	其他
湖南金健高科技食品有限责任公司	其他
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	股东的子公司
湖南长沙金霞港口有限公司	股东的子公司
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	其他
湖南湘粮食品科技有限公司	其他
益阳大通湖粮食购销有限公司	其他
长沙帅牌油脂有限责任公司	股东的子公司
湖南省储备粮管理有限公司	其他
湖南金健米制食品有限公司	其他
湖南湘粮商业管理有限公司	其他
湖南天天农博信息科技有限公司	其他
湖南嘉合晟贸易有限公司	股东的子公司
湖南金健药业有限责任公司	其他
重庆市四季风日用品有限公司	其他

#### 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
金健米业泰国有限公司	购买商品		1,132,059.52
长沙帅牌油脂有限责任公司	接受劳务	1,680,341.95	
长沙帅牌油脂有限责任公司	购买商品	586,055.96	
湖南嘉合晟贸易有限公司	购买商品	14,332,523.66	10,691,638.05
湖南嘉合晟贸易有限公司	接受劳务		706,836.75
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	购买商品		250,546.80
湖南金健高科技食品有限责任公司	购买商品		5,612,789.22
湖南长沙金霞港口有限公司	接受劳务	270,153.93	117,786.57
湖南金健速冻食品有限公司	购买商品	25,500,942.55	30,383,482.65
湖南省军粮放心粮油有限公司	购买商品	160,548.26	3,123.94
益阳大通湖粮食购销有限公司	购买商品		1,548,066.00
湖南金健米制食品有限公司	购买商品	3,168,310.03	3,079.65
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	购买商品	7,378.23	4,223.35

中南粮油食品科学研究所有限公司	接受劳务		594.34
湖南粮食集团有限责任公司	购买商品	1,854.03	
重庆市四季风日用品有限公司	购买商品	157,456.33	11,651,509.12

## 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	18,022,950.14	10,561,002.86
湖南金健米制食品有限公司	销售商品	1,150,471.92	
重庆市四季风日用品有限公司	销售商品	32,364,949.42	2,345,097.25
湖南金健高科技食品有限责任公司	销售商品	176,877.52	194,384.37
湖南金健速冻食品有限公司	销售商品		651,373.92
金健米业泰国有限公司	销售商品		-222,315.84
湖南金健药业有限责任公司	销售商品	302,981.50	41,645.87
湖南湘粮商业管理有限公司	销售商品		291,943.58
湖南天天农博信息科技有限公司	销售商品	496,458.16	
湖南银光粮油股份有限公司	销售商品		1,170,327.61

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

√适用 □不适用

1. 长沙新帅牌油脂有限公司于 2020 年 5 月 29 日变更名称为湖南嘉合晟贸易有限公司。
2. 湖南天天农博商业管理有限公司于 2020 年 6 月 9 日变更名称为湖南湘粮商业管理有限公司。

## (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	23,584.90
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	23,584.90
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	56,603.76
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	23,584.90

## 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，湖南金霞粮食产业有限公司所持有的长沙新帅牌油脂有限责任公司 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》，同意公司受托管理湖南金霞粮食产业有限公司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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南金霞粮食产业有限公司	房屋建筑物	9,523.81	
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	房屋建筑物	21,428.57	37,183.81

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	178.71	133.59
----------	--------	--------

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

公司使用金霞公司“金霞”商标年使用费 10 万元（含税）于年末总结算。

## 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	2,800,140.23	56,002.80	39,848.80	796.98
	金健米业泰国有限公司	5,947.77	594.78	5,947.77	594.78
	湖南湘粮商业管理有限公司			27,054.52	541.09
	重庆市四季风日用品有限公司			9,244,992.76	184,899.86
	湖南天天农博信息科技有限公司	199,350.60	3,987.01		
	长沙帅牌油脂有限公司	8,720.00	174.40		
小计		<b>3,014,158.60</b>	<b>60,758.99</b>	<b>9,317,843.85</b>	<b>186,832.71</b>
预付款项	湖南嘉合晟贸易有限公司			1,539,287.75	
	长沙帅牌油脂有限公司			112,876.00	
小计				<b>1,652,163.75</b>	
其他应收款	湖南粮食集团有限责任公司	23,584.90	471.70	124,000.00	2,480.00
	湖南金霞粮食产业有限公司	56,603.76	1,132.08		
	湖南省储备粮管理有限公司	23,584.90	471.70	15,600,000.00	
	湖南湘粮食品科技有限公司	23,584.90	471.70		
	湖南金健药业有限责任公司	7,120.00	142.40		
小计		<b>134,478.46</b>	<b>2,689.57</b>	<b>15,724,000.00</b>	<b>2,480.00</b>

## (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	湖南省军粮放心粮油有限公司	29,985.00	
	重庆市四季风日用品有限公司	75,989.40	
	湖南金健高科技食品有限责任公司	765,920.69	1,109,771.00
	湖南长沙金霞港口有限公司	54,000.00	54,000.00
	湖南金健米制食品有限公司	517,778.50	435,473.20
小计		<b>1,443,673.59</b>	<b>1,599,244.20</b>
合同负债	重庆市四季风日用品有限公司	1,552,961.61	108,171.47
	湖南省军粮放心粮油有限公司		1,108,284.40
	湖南天天农博信息科技有限公司		25,574.31
小计		<b>1,552,961.61</b>	<b>1,242,030.18</b>
其他流动负债	重庆市四季风日用品有限公司	139,766.55	9,735.43
	湖南省军粮放心粮油有限公司		99,745.60
	湖南天天农博信息科技有限公司		2,301.69
小计		<b>139,766.55</b>	<b>111,782.72</b>

其他应付款	湖南金健高科技食品有限责任公司	207.36	
	湖南金健速冻食品有限公司	9,193.47	9,778.16
	湖南粮食集团有限责任公司		300,584,802.00
	重庆市四季风日用品有限公司	900,000.00	100,000.00
<b>小 计</b>		<b>909,400.83</b>	<b>300,694,580.16</b>

**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

1) 2016年6月1日,本公司与湖南粮食集团有限责任公司、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,其中湖南粮食集团有限责任公司以现金出资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。截至2021年6月30日,本公司以现金出资450万元。

2) 本公司在中国银行股份有限公司常德分行开具国际信用证。截至2021年6月30日,未结清国际信用证1,557,000.00美元。



## 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

本公司之子公司湖南乐米乐家庭营销股份有限公司（以下简称乐米乐公司）与新一佳超市有限公司（以下简称新一佳超市）及其控股子公司湖南省新一佳商业投资有限公司签订《商品采购合同》，约定由乐米乐公司向位于长沙市内的新一佳超市门店及湖南区物流配送中心供应米面油等商品。2016年新一佳超市资金链出现问题，未能及时清偿乐米乐公司货款 12,194,731.92 元。乐米乐公司于 2016 年 9 月 2 日向长沙市开福区人民法院提起民事诉讼。2017 年 2 月 23 日，长沙市开福区人民法院民事判决书（（2016）湘 0105 民初 4709 号）判决新一佳超市支付本公司货款并冻结新一佳超市的部分资产。

本公司之子公司湖南金健米业营销有限公司（以下简称金健营销公司）与新一佳超市签订《商品采购合同》，约定由金健营销公司向新一佳超市的深圳配送中心供应米面油等商品。2016 年新一佳超市资金链出现问题，未能及时清偿金健营销公司货款 1,487,517.41 元。金健营销公司已向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼。2016 年 12 月 8 日，深圳市龙岗区人民法院民事判决书（（2016）粤 0307 民初 13919 号）判决新一佳超市支付本公司货款。

2017 年 10 月 30 日，广东省深圳市中级人民法院受理福建恒安集团厦门商贸有限公司深圳经营部申请裁定新一佳超市有限公司破产清算案件，并指定北京市（深圳）律师事务所、深圳市正源清算事务有限公司、深圳市卓效清算事务有限公司担任新一佳超市有限公司管理人。广东省深圳市中级人民法院已于 2018 年 1 月 9 日召开第一次债权人会议。债权人会议上公布了新一佳超市有限公司的财产状况，具体情况如下：

1) 货币资金银行账户余额 44,835,148.27 元；

2) 不动产情况:新一佳超市有限公司名下登记的房屋建筑物 40 套，共计 21,521.49 平方米，其中深圳罗湖区深南东路鸿昌广场 26 套，3952.49 平方米；新安街道公园路二十二区自建商品用房 7 套，4068.9 平方米；新安街道公园路北侧新一佳平价商场，6965.11 平方米；罗湖区宝安路与红桂路交界东北风格名苑裙楼 1 套，6099.98 平方米；新安办裕安路北侧裕安楼，商品房 1 套，82.8 平方米；宝安区新安办裕安路北侧裕安楼商品房 4 套，352.21 平方米。根据深圳市规划和国土资源委员会文件 2016 年 1 月 26 日《市规划国土委关于批准<宝安区新安街道 22 区二期城市更新单元规划>的通知》，新一佳超市公司名下包括新安街道公园路北侧新一佳平价商场、新安街道公园路二十二区商业楼在该更新单元规划范围内。

鉴于新一佳超市有限公司破产清算案件中涉及债权人较多，案情较为复杂，执行过程中存在较大的不确定性，本着谨慎性原则，本公司已按应收货款的 100%计提坏账准备 13,682,249.33 元。

### (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	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,604,111,769.56	58,290,790.85	35,941,546.37		441,514,250.91	3,256,829,855.87
主营业务成本	3,486,664,145.49	41,215,099.20	30,574,346.27		441,074,885.24	3,117,378,705.72
资产总额	3,308,122,180.07	144,692,377.09	80,385,587.93	3,667,906.33	1,210,963,751.52	2,325,904,299.90
负债总额	2,097,735,622.62	30,878,740.93	54,701,899.46	4,211,922.40	686,301,540.41	1,501,226,645.00

(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

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 年以内小计	1,514,013.50
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	1,514,013.50

(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	1,514,013.50	100.00	30,280.27	2.00	1,483,733.23	195,250.00	100.00	3,905.00	2.00	191,345.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,514,013.50	100.00	30,280.27	2.00	1,483,733.23	195,250.00	100.00	3,905.00	2.00	191,345.00
合计	1,514,013.50	/	30,280.27	/	1,483,733.23	195,250.00	/	3,905.00	/	191,345.00

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: 采用账龄损失率对照表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	1,514,013.50	30,280.27	2.00
合计	1,514,013.50	30,280.27	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	3,905.00	26,375.27				30,280.27
合计	3,905.00	26,375.27				30,280.27

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
洞口县军粮供应站	529,785.00	34.99	10,595.70
衡阳市军粮供应管理站	409,642.50	27.06	8,192.85
湖南省永州市冷水滩军粮供应站	166,462.50	10.99	3,329.25
张家界军粮供应站	150,236.00	9.92	3,004.72
怀化市鹤城军粮供应站	130,663.00	8.63	2,613.26
小计	1,386,789.00	91.59	27,735.78

## (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	514,134,285.48	545,279,692.98
合计	514,134,285.48	545,279,692.98

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

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 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

## (7). 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 年以内小计	485,404,212.67
1 至 2 年	29,587,813.00
2 至 3 年	60.00
3 年以上	
3 至 4 年	370,736.00
4 至 5 年	750,568.50
5 年以上	31,458,827.79
合计	547,572,217.96

## (8). 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	517,875,144.50	548,530,014.30
应收暂付款	29,128,934.39	28,887,273.34
押金保证金	568,139.07	1,310,348.80
合计	547,572,217.96	578,727,636.44

## (9). 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)	
2021年1月1日余额	28,119.79		33,419,823.67	33,447,943.46
2021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	-10,010.98			-10,010.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	18,108.81		33,419,823.67	33,437,932.48

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

(10). 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	45,991.58	-10,010.98				35,980.60
合并范围内往来组合	4,628,190.88					4,628,190.88
<b>合计</b>	<b>33,447,943.46</b>	<b>-10,010.98</b>				<b>33,437,932.48</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(11). 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

(12). 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
金健农产品(营口)有限公司	合并范围内关联往来	127,202,395.27	1年以内	23.23	
黑龙江金健天正粮食有限公司	合并范围内关联往来	98,171,182.61	1年以内	17.93	
湖南金健进出口有限责任公司	合并范围内关联往来	70,092,187.22	1年以内	12.80	
金健植物油有限公司	合并范围内关联往来	69,923,631.03	1年以内	12.77	
湖南新中意食品有限公司	合并范围内关联往来	42,959,349.01	1年以内, 1-2年	7.85	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>408,348,745.14</b>	<b>/</b>	<b>74.58</b>	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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	680,384,849.46	140,278,538.07	540,106,311.39	680,384,849.46	140,278,538.07	540,106,311.39
对联营、合营企业投资	26,591,605.86		26,591,605.86	26,665,702.08		26,665,702.08
合计	706,976,455.32	140,278,538.07	566,697,917.25	707,050,551.54	140,278,538.07	566,772,013.47

## (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	本期减少	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	90,000,000.00			90,000,000.00		15,534,804.52
金健面制品有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		14,277,308.06
金健植物油有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		74,389,302.53
湖南金健乳业股份有限公司	78,719,815.62			78,719,815.62		11,961,909.16
湖南金健进出口有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		4,329,267.55
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
湖南金健米业营销有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		10,000,000.00
常德金健园林建设有限公司	1,865,033.84			1,865,033.84		785,946.25
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			80,000,000.00		
金健米业（重庆）有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
合计	680,384,849.46			680,384,849.46		140,278,538.07

## (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	计提减值准备	其他		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南华悦酒店有限公司	21,162,151.61			-362,701.77					20,799,449.84	
中南粮油食品科学研究院有限公司	5,057,761.18			336,883.82					5,394,645.00	
金健米业泰国有限公司	445,789.29			-14,705.32	-33,572.95				397,511.02	
小计	26,665,702.08			-40,523.27	-33,572.95				26,591,605.86	
合计	26,665,702.08			-40,523.27	-33,572.95				26,591,605.86	

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	163,044,562.83	161,464,994.26	91,627,970.59	90,520,219.45
其他业务	449,724.35		623,820.98	
合计	163,494,287.18	161,464,994.26	92,251,791.57	90,520,219.45

## (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		163,044,562.83
服务费		243,369.18
其他		127,358.46
小计		163,415,290.47
按经营地区分类		
中南		163,415,290.47
按商品转让的时间分类		
商品（在某一时刻转让）		163,415,290.47
合计		163,415,290.47

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

根据新租赁准则列示的合同产生的收入与营业收入的差异系提供的房屋租赁收入 78,996.71 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

## 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		
权益法核算的长期股权投资收益	-40,523.27	-604,266.26
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		
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>-40,523.27</b>	<b>-604,266.26</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	-5,018.60	非流动资产处置损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,435,002.76	政府补助
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	-1,701,346.70	公允价值变动损益、期货的投资损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	127,358.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,899.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,937.01	
所得税影响额	-454,472.64	
少数股东权益影响额	-277,613.65	
<b>合计</b>	<b>4,215,745.72</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	7,343,755.43	系储备粮和储备植物油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。
财务费用	6,199,499.83	系储备粮和储备植物油贴息款以及粮食集团和重庆市的疫情补贴，与公司正常经营业务密切相关。
小计	13,543,255.26	

## 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	1.63	0.0190	0.0190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.0124	0.0124

## 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：陈伟

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 20 日

## 修订信息

适用 不适用