

公司代码：600127

公司简称：金健米业

# 金健米业股份有限公司 2016 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、公司半年度财务报告未经审计。
- 四、公司负责人谢文辉、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）周荣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的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：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承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告.....	21
第十节	备查文件目录.....	93

## 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
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
面制品公司	指	金健面制品有限公司
植物油公司	指	金健植物油有限公司
乳业公司	指	湖南金健乳业股份有限公司
药业公司	指	湖南金健药业有限责任公司
营销公司	指	湖南金健米业营销有限公司
农产品(湖南)公司	指	金健农产品(湖南)有限公司
农产品(营口)公司	指	金健农产品(营口)有限公司
新中意公司	指	湖南新中意食品有限公司
公司章程	指	金健米业股份有限公司章程
报告期、本年度	指	2016 年上半年
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

### 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	谢文辉

### 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池居委会崇德路158号	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号
电话	0736-2588288	0736-2588216
传真	0736-2588220	0736-2588220
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池居委会崇德路158号
公司注册地址的邮政编码	415001

公司办公地址	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号
公司办公地址的邮政编码	415001
公司网址	http://www.jjmy.cn
电子信箱	dm_600127@163.com

#### 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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年3月18日
注册登记地点	常德市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91430700183811016L
税务登记号码	91430700183811016L
组织机构代码	91430700183811016L

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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	1,007,941,049.09	890,235,383.43	13.22
归属于上市公司股东的净利润	9,736,818.66	-85,711,177.75	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	4,165,503.57	-88,881,232.62	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-20,857,030.35	-65,112,823.92	不适用
	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	743,459,298.61	733,722,479.95	1.33
总资产	1,405,540,168.32	1,504,748,988.88	-6.59

##### (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)	0.0152	-0.1336	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0152	-0.1336	不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0065	-0.1385	不适用
加权平均净资产收益率（%）	1.32	-9.93	增加11.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.56	-10.29	增加10.85个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 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	172,585.16	非流动资产处置收益
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	6,382,390.40	政府补助
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-116,377.11	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益和投资收益，以及处置可供出售金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,470.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-45,783.71	
所得税影响额	-737,029.24	
合计	5,571,315.09	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，受宏观经济增速放缓及经济产业结构调整等因素的影响，粮油行业市场竞争日趋激烈。面对残酷的市场竞争，公司进一步推进产业升级改造，强化基础管理，坚持“走出去”的发展战略，坚持创新发展，不断创新营销理念，拓展营销渠道，实现了公司产品销量和经营效益同步增长。报告期内，公司实现营业收入 10.08 亿元，同比增长 13.22%；归属于母公司所有者净利润 973.68 万元。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

**1. 加大主业投资，提升产业实力。**报告期内，公司坚持粮油食品精深加工的产业发展方向，积极推进新型粮油食品产业规模扩张，先后投资设立了金健植物油（长沙）有限公司、金健米业（重庆）有限公司（暂定名）、中南粮油食品科学研究院有限公司（暂定名），为公司立足主业发展奠定了良好的基础。

**2. 解决同业竞争，促进资源整合。**报告期内，为逐步解决与公司控股股东存在的同业竞争问题，公司受托管理了湖南粮食集团有限责任公司旗下与公司会产生同业竞争的 6 家子公司股权。本次股权托管，是公司控股股东对承诺事项的履行，同时也促进了资源的有效整合。

**3. 实施技术改造，增强发展后劲。**报告期内，公司实施了金健粮食有限公司德山米厂整体形象改造、金健面制品有限公司面条车间烘干工艺技术改造、湖南金健乳业股份有限公司低温奶专用生产线升级改造、湖南新中意食品有限公司果冻车间空气循环系统改造、湖南金健药业有限责任公司直立式软袋 100ML 瓶胚模具以及新仓库建设高位货架改造等项目，优化和提升了各产业的生产条件和产能，增强了企业发展后劲。

**4. 贯彻品牌营销，强化市场建设。**报告期内，公司坚持“打造品牌，改善结构，提升效益”的品牌营销思路，公司对各品类产品包装进行整合和系统化设计，提升了产品的外观形象；重点加强了产品终端陈列宣传，积极开展“社区品牌推广”专项活动，扩大品牌影响力。

在市场建设方面，公司继续对传统销售渠道深耕细作，打造样板市场，并推动业务员与属地终端门店对接，维护客户关系。同时公司加大了对电商平台的开发力度，持续推动金健“惠万家”、“奶之源”商业连锁自有终端建设。

**5. 强化团队建设，激发员工活力。**报告期内，公司完成了董事会、监事会以及高级管理人员的换届选举。公司坚持大力引进人才的同时，进一步建立内部人才晋升机制。同时，公司开展了企业文化培训和文体活动，全力推进“两学一做”学习教育活动，激发广大员工的工作积极性、主动性和创造性，增强员工的向心力与凝聚力，确保员工队伍稳定。

## (一) 主营业务分析

### 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	1,007,941,049.09	890,235,383.43	13.22
营业成本	886,852,598.55	781,554,101.73	13.47
销售费用	68,534,745.41	72,707,457.21	-5.74
管理费用	40,846,635.00	43,154,933.31	-5.35
财务费用	7,639,788.15	7,249,483.09	5.38
经营活动产生的现金流量净额	-20,857,030.35	-65,112,823.92	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-22,037,930.24	-20,211,605.13	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-48,995,038.49	69,921,633.10	-170.07
研发支出	2,973,600.93	3,051,246.35	-2.54

①营业收入变动原因说明:公司本期营业收入同比增长 13.22%，除药业公司销售收入同比下降外，其他产业均有不同程度增长。其中植物油公司同比增加 6,096 万元，增幅 27.05%；贸易类业务同比增加 4,907 万元，增幅 17.67%。

②营业成本变动原因说明:本期营业成本同比增加，主要是营业收入增长所致。

③销售费用变动原因说明:本期销售费用同比减少，主要是因为药业公司销售收入同比下降，且受营销策略调整，导致药业公司销售费用同比减少。

④管理费用变动原因说明:本期管理费用同比减少，主要是上年同期药业公司一车间停产，部分车间折旧等停产支出计入了当期管理费用。

⑤财务费用变动原因说明:本期财务费用同比增加，主要是银行借款利息支出增加。

⑥经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额同比减少净流出 4,426 万元，主要是销售商品等经营活动现金净流入增加。

⑦投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额同比增加净流出 183 万元,其中本期处置子公司、处置长期资产等投资活动现金流入同比减少 3,312 万元,本期购建长期资产、投资支付等现金流出同比减少 3,129 万元。

⑧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同比增加净流出 11,892 万元,主要是本期偿还到期贷款、银行承兑汇票到期承付等所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粮油食品加工	601,522,876.28	524,765,831.57	12.76	18.32	18.00	增加 0.23 个百分点
农产品贸易类	234,257,541.68	227,230,176.18	3.00	14.59	13.91	增加 0.58 个百分点
进出口	69,558,939.68	66,011,345.73	5.10	26.49	24.62	增加 1.43 个百分点
乳业	51,224,625.39	32,196,647.92	37.15	20.40	25.63	减少 2.62 个百分点
药业	42,693,728.49	30,444,386.21	28.69	-12.15	-9.44	减少 2.14 个百分点
园林	989,910.70	949,273.45	4.11	-78.24	-77.60	减少 2.75 个百分点
小计	1,000,247,622.22	881,597,661.06	11.86	14.58	14.55	增加 0.03 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粮油食品	657,367,397.06	577,301,343.07	12.18	17.64	17.02	增加 0.47 个百分点
农产品贸易	234,257,541.68	227,230,176.18	3.00	14.59	13.91	增加 0.58 个百分点
乳品	51,224,625.39	32,196,647.92	37.15	20.40	25.63	减少 2.62 个百分点
药品	42,693,728.49	30,444,386.21	28.69	-12.15	-9.44	减少 2.14 个百分点
园林	989,910.70	949,273.45	4.11	-78.24	-77.60	减少 2.75 个百分点
其他	13,714,418.90	13,475,834.23	1.74	197.43	210.52	增加 1.74 个百分点
小计	1,000,247,622.22	881,597,661.06	11.86	14.58	14.55	增加 0.03 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	137,371,096.97	34.36
华北	23,426,626.30	13.56
华东	61,562,110.06	17.71
中南地区	735,589,484.07	15.69
西南	15,115,181.04	-60.63
西北	20,879,841.55	66.73
国外	6,303,282.23	-42.92

合计	1,000,247,622.22	14.58
----	------------------	-------

主营业务分地区情况的说明：

公司 2016 年度西北区域销售收入比上年同期增长 66.73%，主要是由于公司推出了合理有效的促销政策，以及增加了经销商数量。东北区域收入增幅较大，主要是农产品(营口)公司销量增长所致。西南区域收入同比减少 60.63%，主要是该区域市场定位、营销策略调整尚未完成，影响销售。

### (三) 核心竞争力分析

**1. 科技优势。**公司建立健全了以总部技术研发部为核心、各分子公司技术研发部为支撑、博士后科研工作站及产学研联合体为平台的科技创新体系，并与国内多家科研院所强强联合，实行“产学研”一体化，不断强化公司粮油精深加工和水稻新品的研发能力。公司先后承担了 20 多项国家级、省级“九五”至“十三五”科研项目及 863 计划项目，并取得了系列重要成果。同时，公司大力推进科技创新“项目课题制”，并把科技创新的重点从单一的理论性研究转向了实用性研究与理论性研究齐头并进，不断提升科技成果转化商品的能力。

**2. 市场优势。**公司注重产品市场的开发与拓展，形成了以大米为产品龙头构筑了面向全国的网络营销平台，产品覆盖了全国所有省份 85% 以上的大中城市市场，米粉出口欧盟、日本、韩国、东南亚地区。公司持续推进粮油产品的电子商务营销工作，同时打造自有零售终端渠道与社区连锁系统模式，并不断加大对新兴销售渠道的探索与开发，不断完善公司营销体系。

**3. 品牌优势。**公司是国内粮食行业第一家上市公司、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、国家水稻工程优质米示范基地和农业部稻米工程研发分中心、中国粮油企业 100 强企业、中国大米加工企业 50 强企业。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
<b>1、可供出售金融资产</b>					
武汉武大创新投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00		
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
湖南金健米制食品有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	18.00
湖南金健速冻食品有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	18.00
汉寿县金泽福民种粮专业合作社	100,000.00	100,000.00		100,000.00	8.93
<b>2、长期股权投资</b>					
金健米业(泰国)有限公司	528,861.90	513,802.44	-96,889.39	416,913.05	49.00
湖南华悦酒店有限公司	34,250,000.00	22,298,791.11	-92,435.96	22,206,355.15	25.00
<b>3、其他非流动资产</b>					
黑龙江北大荒湘粮粮食产业有限责任公司	6,300,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00	35.00



合计	60,412,861.90	43,446,593.55	2,810,674.65	46,257,268.20
----	---------------	---------------	--------------	---------------

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

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
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、销售, 销售政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品、粮油机械设备及配件、包装材料; 仓储。
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)。
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【液体乳(巴氏杀菌乳、发酵乳、调制乳)】加工、销售; 饮料(蛋白饮料类)加工、销售; 牧草种植、奶牛饲养、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)。
湖南金健药业有限责任公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山街道办事处德山大道 326 号	制造业	200,000,000.00	生产、销售大容量注射剂、冲洗剂; 经营化工产品(不含危险化学品); 五金和机械配件购销及进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。
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	预包装食品批发。(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)
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	90,000,000.00	粮食收购(有效期至 2016 年 6 月 22 日)、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。
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。(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(湖南)有限公司	全资子公司	长沙市开福区芙蓉中路一段华悦酒店 20 楼	商业	20,000,000.00	粮食收购与销售; 国家政策允许的农产品、饲料及饲料原料销售; 谷物仓储服务。

湖南金健进出口有限责任公司	全资子公司	湖南省常德市武陵区穿紫河街道办事处长胜桥社区洞庭大道 1588 号	进出口	20,000,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；粮油及其他农副产品的收购（国家有专项规定的除外）；无机化学原料、有机化学原料、（危险化学品、监控化学品、易制毒化学品除外）、减速机、清洗设备、五金交电的销售。
湖南金健粮油食品检测有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山镇樟木桥居委会崇德路（金科大楼 10 楼）	食品检测业	5,000,000.00	粮油原料及其食品的技术研发、推广、检测、信息化应用
常德金健园林建设有限公司	控股子公司	湖南省常德市武陵区城西办事处穿紫河社区柳叶路 2387 号金色晓岛会所 2 楼	园林绿化	2,000,000.00	园林绿化工程设计、施工及绿地养护，苗木花卉种植、销售，租摆；盆景制作、销售；园林机械销售。
金健农产品（营口）有限公司	全资子公司	辽宁省营口市站前区牛屯里 1 号	商业	20,000,000.00	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。（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）。
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路 8 号	制造业	80,000,000.00	糖果、果冻、糕点、饼干、蜜饯等休闲食品、方便食品、饮料的研发、生产与销售；农副产品的仓储与购销（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）。
金健粮油（长沙）有限公司	全资子公司的全资子公司	湖南省长沙县开慧镇骄阳东路 1 号	制造业	8,000,000.00	粮食收购；粮油加工、销售；政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品（不含危险品和监控品及易制毒品）、粮油机械设备及配件、包装材料的销售；仓储（不含危险品）。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）。
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。）
广州金健米业销售有限公司	全资子公司的控股子公司	广州市白云区增槎路 338 号	商业	5,000,000.00	批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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 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）

对公司净利润产生较大影响的子公司情况如下：

子公司全称	持股比例%	期末总资产	期末净资产	本期净利润
金健粮食有限公司	100.00	207,708,345.86	106,963,816.87	4,586,439.43
金健植物油有限公司	100.00	294,273,671.05	77,679,497.01	7,538,792.73
湖南金健乳业股份有限公司	86.67	135,628,554.03	101,159,272.63	5,806,416.70
湖南金健药业有限责任公司	100.00	225,535,477.53	-64,213,413.46	-9,728,582.48
金健面制品有限公司	100.00	115,253,256.45	31,285,683.42	-5,117,182.82
湖南金健米业营销有限公司	100.00	128,682,622.31	49,113,415.70	4,151,829.79
湖南金健进出口有限责任公司	100.00	41,795,502.20	20,106,329.07	1,537,464.07
金健农产品（营口）有限公司	100.00	48,082,645.09	23,310,478.07	1,509,313.33

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司没有进行利润分配和资本公积金转增。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本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
---------	---

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
武汉博昊投资有限公司	武汉武大创新投资有限公司 3.33% 的股权	2016 年 3 月	2,520,000.00	0	516,220.00	否		是	是	4.08	

**2、企业合并情况**

无。

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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**

事项概述	查询索引
公司于 2016 年 3 月 15 日召开的第六届董事会第四十二次会议审议通过了《关于预计公司及子公司 2016 年发生日常关联交易的议案》，同意公司及子公司在 2016 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发生日常关联交易共计不超过人民币 103,750,000 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、接受关联人提供的劳务、向关联人提供劳务、向关联人购买燃料、动力和其他。	2016 年 3 月 16 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第六届董事会第四十二次会议决议公告》（公告编号：临 2016-05 号）和《金健米业股份有限公司关于 2016 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2016-07 号）。

**2、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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
湖南长沙金霞港口有限公司	其他关联人	接受劳务	物流服务费	市场定价		225,177.57				
湖南金霞粮食产业有限公司	控股股东	接受劳务	物流服务费	市场定价		66,044.91				
湖南裕湘食品有限公司	其他关联人	购买商品	购买面条	市场定价		2,001,070.97				
湖南金山粮油食品有限公司	其他关联人	销售商品	销售大米	市场定价		4,633.63				
合计				/	/	2,296,927.08		/	/	/
关联交易的说明										

**(二) 资产收购、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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 临时公告未披露的事项**

□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**

事项概述	查询索引
公司于 2016 年 5 月 27 日召开的第七届董事会第五次会议审议通过了《关于合资设立中南粮油食品科学研究院有限公司（暂定名）涉及关联交易的议案》，公司拟与控股股东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、湖南省林业科学院和长沙市粮油质量监测站共同投资设立中南粮油食品科学研究院有限公司（暂定名），其中湖南粮食集团有限责任公司以现金出资 2,600 万元，占出资比例的 52%；公司以现金出资 900 万元，占出资比例的 18%。	公司 2016 年 5 月 28 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第七届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：临 2016-24 号）和《金健米业股份有限公司关于对外投资涉及关联交易的公告》（公告编号：临 2016-26 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**

无。

**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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无。

**3、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
湖南金霞放心粮油连锁有限公司	其他关联人	2,831,115.23		2,063,502.11			
湖南金恒房地产有限公司	其他关联人	503,585.79		13,384.00	12,912.00		
湖南金霞粮食产业公司	控股股东	3,040.00		3,040.00			
湖南金山粮油食品有限公司	其他关联人	108,147.95		113,383.95			458,590.00
湖南金霞(浏阳)油茶科技有限公司	其他关联人	195,698.00					285,780.00
长沙帅牌油脂有限公司	其他关联人				2,388.22		7,744.25
湖南金健高科技食品有限责任公司	其他关联人				1,189,466.07		1,087,515.87
湖南裕湘食品有限公司	其他关联人						894,243.60
合计		3,641,586.97		2,193,310.06	1,204,766.29		2,733,873.72
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							



公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)	2,193,310.06
关联债权债务形成原因	公司向控股股东及其他关联人提供资金是公司向控股股东及其他关联人销售商品等形成的往来;控股股东及其他关联人向公司提供资金是公司向控股股东及其他关联人采购商品等形成的往来。

## 六、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

#### (2) 承包情况

□适用 √不适用

#### (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易	关联关系
湖南金山粮油食品有限公司	金健粮食有限公司	租赁开慧米厂相关的米业资产及“湘苑”米业相关商标的使用权。	2014年1月1日	2016年12月31日	是	其他关联人

### 2 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	-13,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计(B)	63,000,000.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	63,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	8.47

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	其他	金霞公司	36个月内金霞公司及其实际控制人或实际控制人的其他企业保持对金健米业的第一大股东和控股股东地位。	三年	是	是
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

与再融资相关的承诺	解决同业竞争	湖南粮食集团	在金健米业 2013 年非公开发行股票完成后三年内，湖南粮食集团将其及其控股子公司与金健米业主营业务存在同业竞争的市场化粮油业务相关的资产或股权，通过转让、以资产认购股份及中国证监会和/或金健米业股东大会批准的其他方式注入金健米业，或者将相关的资产或股权转让给无关联关系的第三方、予以清算注销或委托金健米业管理以解决同业竞争问题。	三年	是	是
-----------	--------	--------	---	----	---	---

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明：

公司于 2016 年 4 月 14 日召开的第七届董事会第二次会议和 2016 年 5 月 9 日召开的 2015 年年度股东大会，分别审议通过了《关于聘请公司 2016 年度财务报告暨内控审计机构的议案》，考虑公司审计工作的连续性，决定续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告暨内控审计机构。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，积极规范公司运作。公司将继续从体制、制度和程序上保障决策科学化、民主化，提高决策水平和效率，规避市场风险；同时将进一步加强信息披露，理顺与投资者的关系，确保法人治理结构的规范性，保障投资者利益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	92,912
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	143,350,051	22.34	50,693,501	质押	46,300,000	国有法人
湖南发展投资集团有限公司	0	24,330,900	3.79	24,330,900	未知	-	国有法人
湘江产业投资有限责任公司	0	15,000,000	2.34	15,000,000	未知	-	国有法人
湖南兴湘创富投资有限公司	0	7,299,200	1.14	7,299,200	未知	-	国有法人
中国证券金融股份有限公司	-	3,725,000	0.58	0	未知	-	未知
申银万国期货有限公司-申万期货 -安盈鸿盛1号资产管理计划	-	3,562,463	0.56	0	未知	-	未知
中国工商银行股份有限公司-汇添 富中证精准医疗主题指数型发起式 证券投资基金(LOF)	-	3,472,500	0.54	0	未知	-	未知
北京千石创富-光大银行-千石资 本-泽泉神州牧8号资产管理计划	-	2,330,050	0.36	0	未知	-	未知
中欧盛世资产-工商银行-上善神 州牧3号资产管理计划	-	2,282,230	0.36	0	未知	-	未知
广东泽泉投资管理有限公司-泽泉 财富管家2号证券投资基金	-	2,146,700	0.33	0	未知	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
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	92,656,550	人民币普通股	92,656,550				
中国证券金融股份有限公司	3,725,000	人民币普通股	3,725,000				
申银万国期货有限公司-申万期货-安盈鸿盛1 号资产管理计划	3,562,463	人民币普通股	3,562,463				
中国工商银行股份有限公司-汇添富中证精准医 疗主题指数型发起式证券投资基金(LOF)	3,472,500	人民币普通股	3,472,500				
北京千石创富-光大银行-千石资本-泽泉神州 牧8号资产管理计划	2,330,050	人民币普通股	2,330,050				
中欧盛世资产-工商银行-上善神州牧3号资产 管理计划	2,282,230	人民币普通股	2,282,230				
广东泽泉投资管理有限公司-泽泉财富管家2号 证券投资基金	2,146,700	人民币普通股	2,146,700				
广东泽泉投资管理有限公司-泽泉投资神州牧9 号证券投资基金	1,952,006	人民币普通股	1,952,006				
唐丽英	1,836,000	人民币普通股	1,836,000				
刘黎明	1,720,000	人民币普通股	1,720,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前10名股东中,第5至10位股东为无限售条件股东,公司未知其之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;2、公司第一大股东湖南金霞粮食产业有限公司与其他前10名股东之间不存在关联关系,不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	湖南金霞粮食产业有限公司	50,693,501	2016年11月27日	50,693,501	
2	湖南发展投资集团有限公司	24,330,900	2016年11月27日	24,330,900	
3	湘江产业投资有限责任公司	15,000,000	2016年11月27日	15,000,000	
4	湖南兴湘创富投资有限公司	7,299,200	2016年11月27日	7,299,200	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东湖南金霞粮食产业有限公司与其他限售股股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (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

## (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

## 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	变动原因
陈伟	董事、总裁	选举	换届选举
马先明	财务总监	聘任	新聘
张思华	副总裁	聘任	新聘
陈绍红	董事会秘书	聘任	新聘
肖瑛	监事	离任	任期届满
吴远海	副总裁	离任	任期届满
刘俊	董事会秘书	离任	任期届满

## 三、其他说明

2016年3月31日，公司先后召开了2016年第一次临时股东大会、第七届董事会第一次会议和第七届监事会第一次会议，完成了公司董事会、监事会和高级管理人员的换届选举。

## 第九节 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 2016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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,786,424.84	226,605,597.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,697,040.00	
衍生金融资产			
应收票据		8,857,542.54	21,059,450.99
应收账款		163,015,739.32	79,544,064.12
预付款项		135,717,104.85	79,667,199.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,078,146.78	3,675,670.36
买入返售金融资产			
存货		276,490,800.94	365,073,150.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,448,851.08	14,636,312.41
流动资产合计		695,091,650.35	790,261,445.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		17,334,000.00	14,334,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		3,872,243.51	5,094,663.84
长期股权投资		22,623,268.20	22,812,593.55
投资性房地产			
固定资产		515,843,864.23	524,273,291.88
在建工程		7,088,637.65	2,643,551.34
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		10,666,585.91	10,035,334.76
油气资产			
无形资产		119,623,442.77	122,159,260.85

开发支出			
商誉		3,438,898.09	3,438,898.09
长期待摊费用		2,921,492.49	2,946,052.53
递延所得税资产		736,085.12	449,896.89
其他非流动资产		6,300,000.00	6,300,000.00
非流动资产合计		710,448,517.97	714,487,543.73
资产总计		1,405,540,168.32	1,504,748,988.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		398,500,000.00	388,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000,000.00
应付账款		76,429,220.59	80,915,244.37
预收款项		36,912,956.41	55,351,370.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,853,697.16	16,296,167.82
应交税费		7,512,861.20	14,275,575.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		51,361,151.35	36,132,881.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		582,569,886.71	691,471,239.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,515,426.00	1,790,880.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		62,277,715.17	62,584,172.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,793,141.17	64,375,052.13
负债合计		646,363,027.88	755,846,291.13
<b>所有者权益</b>			

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		465,984,466.58	465,984,466.58
减：库存股			
其他综合收益			
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		-380,624,147.21	-390,360,965.87
归属于母公司所有者权益合计		743,459,298.61	733,722,479.95
少数股东权益		15,717,841.83	15,180,217.80
所有者权益合计		759,177,140.44	748,902,697.75
负债和所有者权益总计		1,405,540,168.32	1,504,748,988.88

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

## 母公司资产负债表

2016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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,254,964.67	161,613,022.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		488,333,755.16	466,599,444.66
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		526,588,719.83	628,212,467.59
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		17,234,000.00	14,234,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		653,547,778.74	633,640,214.70
投资性房地产			
固定资产		73,318,469.17	74,692,336.76
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,630,142.28	5,717,206.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,300,000.00	6,300,000.00
非流动资产合计		756,030,390.19	734,583,757.82
资产总计		1,282,619,110.02	1,362,796,225.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款		240,000,000.00	220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			100,000,000.00
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,441,099.47	5,349,844.75
应交税费		37,254.89	1,453,234.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,262,783.20	35,499,914.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		281,741,137.56	362,302,994.53
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,515,426.00	1,790,880.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		5,494,214.35	5,494,214.35
递延收益		42,469,976.81	44,015,719.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,479,617.16	51,300,813.88
负债合计		331,220,754.72	413,603,808.41
<b>所有者权益:</b>			
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			
专项储备			
盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
未分配利润		-175,184,796.14	-177,390,734.44
所有者权益合计		951,398,355.30	949,192,417.00
负债和所有者权益总计		1,282,619,110.02	1,362,796,225.41

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,007,941,049.09	890,235,383.43
其中：营业收入		1,007,941,049.09	890,235,383.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,007,687,040.50	981,872,032.41
其中：营业成本		886,852,598.55	781,554,101.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,411,552.37	2,108,632.82
销售费用		68,534,745.41	72,707,457.21
管理费用		40,846,635.00	43,154,933.31
财务费用		7,639,788.15	7,249,483.09
资产减值损失		1,401,721.02	75,097,424.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,165,000.00	-768,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		859,297.54	196,762.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-51,693.87	-92,207,886.74
加：营业外收入		12,942,516.19	7,787,338.78
其中：非流动资产处置利得		300,017.81	1,989,623.28
减：营业外支出		235,246.04	498,151.63
其中：非流动资产处置损失		127,432.65	293,268.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,655,576.28	-84,918,699.59
减：所得税费用		2,381,133.59	21,289.97

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,274,442.69	-84,939,989.56
归属于母公司所有者的净利润		9,736,818.66	-85,711,177.75
少数股东损益		537,624.03	771,188.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,274,442.69	-84,939,989.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,736,818.66	-85,711,177.75
归属于少数股东的综合收益总额		537,624.03	771,188.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0152	-0.1336
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0152	-0.1336

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,022,696.61	2,386,863.00
减：营业成本		60,249.34	731,524.63
营业税金及附加			
销售费用		314,277.29	638,517.57
管理费用		10,433,613.12	11,052,676.82
财务费用		-5,773,520.48	-8,885,753.46
资产减值损失		63,615.80	5,323.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		423,784.04	1,698,009.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,651,754.42	542,584.03
加：营业外收入		5,857,692.72	1,210,305.31
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			47.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,205,938.30	1,752,841.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,205,938.30	1,752,841.84
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,205,938.30	1,752,841.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,113,564,586.17	1,023,906,343.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			

收到的税费返还		473,293.69	908,469.23
收到其他与经营活动有关的现金		22,922,731.94	12,417,608.71
经营活动现金流入小计		1,136,960,611.80	1,037,232,421.89
购买商品、接受劳务支付的现金		988,897,404.36	921,142,562.99
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,888,791.74	50,419,774.52
支付的各项税费		33,853,588.07	24,937,977.41
支付其他与经营活动有关的现金		77,177,857.98	105,844,930.89
经营活动现金流出小计		1,157,817,642.15	1,102,345,245.81
经营活动产生的现金流量净额		-20,857,030.35	-65,112,823.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		516,220.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,534.95	17,777,134.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,379,046.62
收到其他与投资活动有关的现金		1,460,000.00	
投资活动现金流入小计		4,038,754.95	37,156,181.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,076,685.19	57,367,786.34
投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,076,685.19	57,367,786.34
投资活动产生的现金流量净额		-22,037,930.24	-20,211,605.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		205,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		255,000,000.00	142,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,275,454.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,719,584.49	8,078,366.90
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		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		303,995,038.49	72,078,366.90
筹资活动产生的现金流量净额		-48,995,038.49	69,921,633.10

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,073.52	
五、现金及现金等价物净增加额		-91,868,925.56	-15,402,795.95
加：期初现金及现金等价物余额		174,104,217.96	147,563,090.56
六、期末现金及现金等价物余额		82,235,292.40	132,160,294.61

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		979,414.87	2,386,863.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,468,837.77	1,529,359,448.01
经营活动现金流入小计		53,448,252.64	1,531,746,311.01
购买商品、接受劳务支付的现金		60,249.34	
支付给职工以及为职工支付的现金		8,116,942.11	6,195,876.10
支付的各项税费		1,811,817.14	1,117,271.55
支付其他与经营活动有关的现金		58,977,171.77	1,495,651,401.27
经营活动现金流出小计		68,966,180.36	1,502,964,548.92
经营活动产生的现金流量净额		-15,517,927.72	28,781,762.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		516,220.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,710,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,516,220.00	20,710,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,972.23	4,028,938.44
投资支付的现金		25,000,000.00	156,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,183,972.23	160,028,938.44
投资活动产生的现金流量净额		-22,667,752.23	-139,318,938.44
<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		190,000,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,275,454.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的		4,896,924.31	3,485,208.17

现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		275,172,378.31	3,485,208.17
筹资活动产生的现金流量净额		-35,172,378.31	136,514,791.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-73,358,058.26	25,977,615.48
加：期初现金及现金等价物余额		111,613,022.93	28,755,018.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,254,964.67	54,732,633.55

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	641,783,218.00				465,984,466.58				16,315,761.24		-390,360,965.87	15,180,217.80	748,902,697.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	641,783,218.00				465,984,466.58				16,315,761.24		-390,360,965.87	15,180,217.80	748,902,697.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											9,736,818.66	537,624.03	10,274,442.69
（一）综合收益总额											9,736,818.66	537,624.03	10,274,442.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	641,783,218.00				465,984,466.58			16,315,761.24		-380,624,147.21	15,717,841.83	759,177,140.44

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	641,783,218.00				465,984,466.58				16,315,761.24		-217,698,097.62	12,447,782.48	918,833,130.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	641,783,218.00				465,984,466.58				16,315,761.24		-217,698,097.62	12,447,782.48	918,833,130.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-85,711,177.75	2,671,595.38	-83,039,582.37
(一)综合收益总额											-85,711,177.75	771,188.19	-84,939,989.56
(二)所有者投入和减少资本												1,900,407.19	1,900,407.19



1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												-99,592.81	-99,592.81	
(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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	641,783,218.00				465,984,466.58				16,315,761.24			-303,409,275.37	15,119,377.86	835,793,548.31

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备			
一、上年期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97				6,762,979.47	-177,390,734.44	949,192,417.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97				6,762,979.47	-177,390,734.44	949,192,417.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,205,938.30	2,205,938.30
（一）综合收益总额										2,205,938.30	2,205,938.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97			6,762,979.47	-175,184,796.14	951,398,355.30
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	-----------------	----------------

项目	上期										
	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				6,762,979.47	-164,622,810.67	961,960,340.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97				6,762,979.47	-164,622,810.67	961,960,340.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										1,752,841.84	1,752,841.84
(一) 综合收益总额										1,752,841.84	1,752,841.84
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97				6,762,979.47	-162,869,968.83	963,713,182.61

法定代表人：谢文辉

主管会计工作负责人：马先明

会计机构负责人：周荣

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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）。其中，有限售条件的流通股份A股97,323,601股，无限售条件的流通股份A股544,459,617股。公司股票已于1998年5月6日上海证券交易所挂牌交易。

本公司属农业行业。主要经营活动为从事水稻、小麦、大豆、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售及乳制品、药品的生产、销售。主要产品或提供的劳务：大米及米制品、面粉面条、食用油、牛奶及其制品、药品等。

本财务报表已经公司2016年8月10日召开的第七届董事会第六次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

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、湖南金健乳业股份有限公司、湖南金健药业有限责任公司等17家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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

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

#### (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

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

(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

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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

### (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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃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所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

①资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

②对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### ③可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A、债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C、公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F、其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元及以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合（合并范围内的往来款）	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12. 存货

### (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，按照单个存货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) 周转材料的摊销方法

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。

### 13. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；（2）已经就处置该组成部分作出决议；（3）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让很可能在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，确认为金融资产，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。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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	7-20	5	13.57-4.75
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

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。

**16. 在建工程**

(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。

**17. 借款费用****(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

**18. 生物资产**

(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(%)
成乳牛	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。

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

## 20. 长期资产减值

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。

## 21. 长期待摊费用

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。

## 22. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

### 23. 预计负债

(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。

### 24. 收入

#### (1) 收入确认原则

##### ①销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### ②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### ③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 收入确认的具体方法

公司主要销售大米及米制品、面粉面条、食用油、牛奶及其制品、药品等产品。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购货方，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，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。贸易类收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出，并经客户验收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。

## 25. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(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。

## 27. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 28. 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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、第二十七条第一项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定，子公司金健粮食有限公司、金健植物油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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	118,567.16	232,738.79
银行存款	82,116,725.24	173,871,479.17
其他货币资金	5,551,132.44	52,501,379.15
合计	87,786,424.84	226,605,597.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金有贷款保证金 2,505,740.39 元、信用证保证金 375,028.13 元及期货保证金 2,670,363.92 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,697,040.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	5,697,040.00	
其他		
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：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	5,697,040.00	

## 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	8,813,060.63	21,047,728.41
商业承兑票据	44,481.91	11,722.58
合计	8,857,542.54	21,059,450.99

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,325,228.33	
商业承兑票据		
合计	5,325,228.33	

## (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、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	167,576,083.81	96.00	4,560,344.49	2.72%	163,015,739.32	82,370,322.21	92.17	2,826,258.09	3.43	79,544,064.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,989,105.99	4.00	6,989,105.99	100.00%		6,994,711.57	7.83	6,994,711.57	100.00	
合计	174,565,189.80	/	11,549,450.48	/	163,015,739.32	89,365,033.78	/	9,820,969.66	/	79,544,064.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	162,971,772.28	3,259,435.43	2.00
1 至 2 年	2,815,472.69	281,547.26	10.00
2 至 3 年	735,909.95	147,181.99	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	213,496.19	106,748.10	50.00
4 至 5 年	370,004.99	296,004.00	80.00
5 年以上	469,427.71	469,427.71	100.00
合计	167,576,083.81	4,560,344.49	2.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,749,790.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,309.23

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

债务人破产，经办业务员承担部分损失后余额予以核销。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
1	11,086,409.26	6.35	221,688.19
2	10,945,439.25	6.27	573,375.26
3	10,120,000.00	5.80	202,400.00
4	7,819,636.46	4.48	156,392.73
5	6,641,000.00	3.80	132,820.00
小计	46,612,484.97	26.70	1,286,676.18

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	135,325,949.64	99.71	78,929,025.63	99.07
1 至 2 年	252,845.21	0.19	531,790.20	0.67
2 至 3 年	2,007.52	0.00		
3 年以上	136,302.48	0.10	206,383.69	0.26
合计	135,717,104.85	100.00	79,667,199.52	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	33,155,965.07	24.43
2	25,197,500.00	18.57
3	14,621,198.80	10.77
4	10,029,228.70	7.39
5	6,375,245.40	4.70
小计	89,379,137.97	65.86

7、应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,419,859.73	68.08	28,419,859.73	100.00		28,419,859.73	80.57	28,419,859.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,968,428.69	31.07	2,890,281.91	22.29	10,078,146.78	6,499,692.67	18.43	2,824,022.31	43.45	3,675,670.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	353,901.27	0.85	353,901.27	100.00		353,901.27	1.00	353,901.27	100.00	
合计	41,742,189.69	/	31,664,042.91	/	10,078,146.78	35,273,453.67	/	31,597,783.31	/	3,675,670.36

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常德市路桥建设开发公司	27,348,129.89	27,348,129.89	100.00	预计无法收回
朱元发	1,071,729.84	1,071,729.84	100.00	预计无法收回
合计	28,419,859.73	28,419,859.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	9,078,182.07	181,563.64	2.00
1至2年	192,546.50	19,254.65	10.00
2至3年	1,061,500.00	212,300.00	20.00
3年以上			
3至4年	230,000.00	115,000.00	50.00
4至5年	220,182.52	176,146.02	80.00
5年以上	2,186,017.60	2,186,017.60	100.00
合计	12,968,428.69	2,890,281.91	22.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 66,259.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,251,940.21	2,950,120.02
往来款	38,483,588.33	30,275,081.02
股权转让款	162,873.34	162,873.34
出口退税	17,502.77	181,749.54
其他	826,285.04	1,703,629.75
合计	41,742,189.69	35,273,453.67

(5). 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
1	往来款	27,348,129.89	5年以上	65.52	27,348,129.89
2	往来款	2,892,750.00	1年以内	6.93	57,855.00
3	往来款	1,618,720.00	1年以内	3.88	32,374.40
4	保证金	1,100,000.00	1-3年	2.64	210,000.00
5	工程款	1,071,729.84	5年以上	2.57	1,071,729.84
合计	/	34,031,329.73	/	81.54	28,720,089.13

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,930,020.07	29,367.24	107,900,652.83	157,523,196.55	593,189.17	156,930,007.38
在产品	1,402,965.21		1,402,965.21	238,412.52		238,412.52
库存商品	147,096,895.91	1,194,316.45	145,902,579.46	175,705,922.43	2,304,304.73	173,401,617.70
周转材料	20,985,542.74		20,985,542.74	20,807,313.57		20,807,313.57
消耗性生物资产	299,060.70		299,060.70	299,060.70		299,060.70



建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资				8,857,737.23		8,857,737.23
发出商品				4,539,001.54		4,539,001.54
合计	277,714,484.63	1,223,683.69	276,490,800.94	367,970,644.54	2,897,493.90	365,073,150.64

## (2). 存货跌价准备

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	593,189.17			563,821.93		29,367.24
在产品						
库存商品	2,304,304.73			1,109,988.28		1,194,316.45
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,897,493.90			1,673,810.21		1,223,683.69

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税额	5,574,265.33	13,775,170.41
待摊费用	1,514,880.05	733,795.70
预交房产税		127,346.30
预交企业所得税额	359,705.70	
合计	7,448,851.08	14,636,312.41

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	17,334,000.00		17,334,000.00	14,334,000.00		14,334,000.00
合计	17,334,000.00		17,334,000.00	14,334,000.00		14,334,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉武大创新投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00							
湖南嘉业达电子有限公司	3,234,000.00			3,234,000.00					9.80	
湖南金健米制食品有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					18.00	
汉寿县金泽福民种粮专业合作社	100,000.00			100,000.00					8.93	
湖南金健速冻食品有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					18.00	
合计	14,334,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	17,334,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

√适用 □不适用

长期应收款情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中:未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
其他	4,149,529.96	277,286.45	3,872,243.51	5,529,529.96	434,866.12	5,094,663.84	4.75%

合计	4,149,529.96	277,286.45	3,872,243.51	5,529,529.96	434,866.12	5,094,663.84	/
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------	---

其他说明：

2015年1月，本公司之全资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）和荆门市玉竹商贸有限公司、荆门市泽宏商贸有限公司签订《债权转让协议》，协议约定：金健营销公司将拥有荆门市小明工贸有限公司的债权411,406.01元和荆门市玉竹商贸有限公司的债权6,118,123.95元，转让给荆门市泽宏商贸有限公司。荆门市泽宏商贸有限公司同意以6,529,529.96元受让上述债权，并在2015年1月至2019年1月期间分期支付债权转让款。截至2016年6月30日，应收荆门市泽宏商贸有限公司款项4,149,529.96元。期末余额按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 16、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	22,298,791.11			-92,435.96						22,206,355.15	
金健米业（泰国）有限公司	513,802.44			-96,889.39						416,913.05	
小计	22,812,593.55			-189,325.35						22,623,268.20	
合计	22,812,593.55			-189,325.35						22,623,268.20	

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	465,029,225.91	307,050,928.16	5,143,754.49	26,355,746.40	22,599,260.90	826,178,915.86
2. 本期增加金额	1,687,593.04	3,488,680.93	170,769.23	676,049.20	2,896,552.02	8,919,644.42
（1）购置	467,032.08	1,267,127.73	170,769.23	357,830.28	239,987.33	2,502,746.65
（2）在建工程转入	709,943.85	2,221,553.20			2,656,564.69	5,588,061.74
（3）企业合并增加						
（4）其他增加	510,617.11			318,218.92		828,836.03
3. 本期减少金额	70,979.71	-6,388,355.67	436,610.00	6,492,909.01	749,875.80	1,362,018.85
（1）处置或报废		55,555.53	436,610.00			492,165.53
（2）其他减少	70,979.71	-6,443,911.20		6,492,909.01	749,875.80	869,853.32
4. 期末余额	466,645,839.24	316,927,964.76	4,877,913.72	20,538,886.59	24,745,937.12	833,736,541.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	92,978,679.09	141,197,910.18	2,241,527.46	13,483,924.22	10,329,683.94	260,231,724.89
2. 本期增加金额	5,253,696.09	9,121,108.66	196,638.43	589,128.49	1,097,350.75	16,257,922.42
（1）计提	5,253,696.09	8,775,262.75	196,638.43	885,379.93	1,097,350.75	16,208,327.95
（2）其他增加		345,845.91		-296,251.44		49,594.47
3. 本期减少金额		18,255.34	166,204.15		49,450.91	233,910.40

(1) 处置或报废		18,255.34	166,204.15			184,459.49
(2) 其他减少					49,450.91	49,450.91
4. 期末余额	98,232,375.18	150,300,763.50	2,271,961.74	14,073,052.71	11,377,583.78	276,255,736.91
三、减值准备						
1. 期初余额	10,050,733.29	30,740,742.66	32,399.00	306,191.58	543,832.56	41,673,899.09
2. 本期增加金额		43,158.82		-43,158.82		
(1) 计提						
(2) 其他增加		43,158.82		-43,158.82		
3. 本期减少金额		36,958.80				36,958.80
(1) 处置或报废		36,958.80				36,958.80
(2) 其他减少						
4. 期末余额	10,050,733.29	30,746,942.68	32,399.00	263,032.76	543,832.56	41,636,940.29
四、账面价值						
1. 期末账面价值	358,362,730.77	135,880,258.58	2,573,552.98	6,202,801.12	12,824,520.78	515,843,864.23
2. 期初账面价值	361,999,813.53	135,112,275.32	2,869,828.03	12,565,630.60	11,725,744.40	524,273,291.88

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
粮食公司原粮仓库 0P16-19	6,174,475.09	正在办理之中
粮食公司原粮仓库 0P20-23	6,174,475.09	正在办理之中
乳业公司仓库	7,069,654.75	正在办理之中
乳业公司 2 号生产车间 (长效奶生产车间)	4,841,953.58	正在办理之中
新中意公司糖果复配车间 (葡萄糖仓库)	341,114.90	正在办理之中
新中意公司糖果炒房	400,625.36	正在办理之中
小 计	25,002,298.77	

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
乳业公司牧场改造工程	513,934.18		513,934.18	2,237,785.31		2,237,785.31

乳业公司仓库工程	328,974.00		328,974.00	50,000.00		50,000.00
面制品公司新建平房仓库	5,960,823.19		5,960,823.19	355,766.03		355,766.03
其他	284,906.28		284,906.28			
合计	7,088,637.65		7,088,637.65	2,643,551.34		2,643,551.34

(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
乳业公司牧场改造工程	4,815,708.00	2,237,785.31	1,354,394.96	3,078,246.09		513,934.18	90.79	100.00				自筹
乳业公司仓库工程	8,450,000.00	50,000.00	988,917.85	709,943.85		328,974.00	92.82	100.00	44,874.67			自筹、银行借款
乳业公司乳品加工厂工程	2,100,000.00		1,799,871.80	1,799,871.80			85.71	100.00				自筹
面制品公司新建平房仓库	8,200,000.00	355,766.03	5,605,057.16			5,960,823.19	73.17	90.00				自筹
其他			284,906.28			284,906.28						自筹
合计	23,565,708.00	2,643,551.34	10,033,148.05	5,588,061.74		7,088,637.65	/	/	44,874.67		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

√适用 □不适用

(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	成乳牛	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额			16,368,482.81						16,368,482.81
2. 本期增加金额			1,625,562.65						1,625,562.65
(1) 外购									
(2) 自行培育			1,625,562.65						1,625,562.65

3. 本期减少金额			891,642.50						891,642.50
(1) 处置			891,642.50						891,642.50
(2) 其他									
4. 期末余额			17,102,402.96						17,102,402.96
二、累计折旧									
1. 期初余额			6,333,148.05						6,333,148.05
2. 本期增加金额			122,520.00						122,520.00
(1) 计提			122,520.00						122,520.00
3. 本期减少金额			19,851.00						19,851.00
(1) 处置			19,851.00						19,851.00
(2) 其他									
4. 期末余额			6,435,817.05						6,435,817.05
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			10,666,585.91						10,666,585.91
2. 期初账面价值			10,035,334.76						10,035,334.76

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	127,207,549.97	1,500,000.00	4,195,869.00	10,312,149.00	143,215,567.97
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	61,108.86				61,108.86
(1) 处置					
(2) 其他减少	61,108.86				61,108.86
4. 期末余额	127,146,441.11	1,500,000.00	4,195,869.00	10,312,149.00	143,154,459.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,595,871.53	275,000.00	2,840,019.47	345,416.12	21,056,307.12
2. 本期增加金额	1,711,305.00	75,000.00	183,796.00	504,608.22	2,474,709.22
(1) 计提	1,711,305.00	75,000.00	183,796.00	504,608.22	2,474,709.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,307,176.53	350,000.00	3,023,815.47	850,024.34	23,531,016.34
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	107,839,264.58	1,150,000.00	1,172,053.53	9,462,124.66	119,623,442.77
2. 期初账面价值	109,611,678.44	1,225,000.00	1,355,849.53	9,966,732.88	122,159,260.85

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1). 商誉账面原值

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

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		计提		处置	
湖南金山粮油食品有限公司贸易类业务	913,716.91				913,716.91
合计	913,716.91				913,716.91

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司对商誉是否发生减值进行测试，根据与商誉相关的资产组的未来可收回金额来确定是否存在减值迹象，将未来可收回金额的折现额作为预计未来可收回金额。经测试，本公司全资子公司金健农产品（湖南）有限公司收购的湖南金山粮油食品有限公司贸易类业务的预计未来可收回金额为 3,438,898.09 元，将商誉原值与预计未来可收回金额之间的差额 913,716.91 元确认为商誉减值准备。

## 27、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	2,946,052.53		24,560.04		2,921,492.49
合计	2,946,052.53		24,560.04		2,921,492.49

## 28、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	2,944,340.46	736,085.12	1,799,587.56	449,896.89
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,944,340.46	736,085.12	1,799,587.56	449,896.89

### (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	146,598,495.44	148,123,313.55
可抵扣亏损	281,068,241.62	290,297,293.62
合计	427,666,737.06	438,420,607.17

### (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
2016 年	76,705,062.06	82,969,322.75	
2017 年	981,178.96	2,034,969.95	
2018 年	16,962,328.79	18,133,876.04	
2019 年	65,075,152.53	65,075,152.53	
2020 年	121,344,519.28	122,083,972.35	
合计	281,068,241.62	290,297,293.62	/

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
黑龙江北大荒湘粮粮食产业有 限责任公司投资款	6,300,000.00	6,300,000.00
合计	6,300,000.00	6,300,000.00

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

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	87,000,000.00	84,000,000.00
保证借款	113,000,000.00	126,000,000.00
信用借款	198,500,000.00	178,500,000.00
合计	398,500,000.00	388,500,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

**34、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
工程款	2,801,112.50	18,408,884.98
应付货款	73,628,108.09	62,506,359.39
合计	76,429,220.59	80,915,244.37

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,832,956.41	55,351,370.43
工程款	80,000.00	
合计	36,912,956.41	55,351,370.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

**36、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	16,092,036.20	44,950,634.10	49,630,217.35	11,412,452.95
二、离职后福利-设定提存计划	204,131.62	8,495,686.98	8,258,574.39	441,244.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,296,167.82	53,446,321.08	57,888,791.74	11,853,697.16

**(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	12,056,131.23	33,466,221.14	38,867,770.84	6,654,581.53
二、职工福利费	309,573.00	5,135,021.36	5,018,444.65	426,149.71
三、社会保险费	57,737.18	2,909,136.26	2,722,608.89	244,264.55
其中：医疗保险费	35,723.38	2,214,312.49	2,130,862.12	119,173.75

工伤保险费	13,308.47	396,512.42	345,606.79	64,214.10
生育保险费	6,817.65	156,083.68	111,686.19	51,215.14
其他	1,887.68	142,227.67	134,453.79	9,661.56
四、住房公积金	113,121.96	2,425,009.50	2,391,714.00	146,417.46
五、工会经费和职工教育经费	3,555,472.83	1,015,245.84	629,678.97	3,941,039.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,092,036.20	44,950,634.10	49,630,217.35	11,412,452.95

## (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	161,812.67	8,057,385.00	7,853,638.94	365,558.73
2、失业保险费	42,318.95	432,936.98	399,570.45	75,685.48
3、企业年金缴费				
4、辞退福利		5,365.00	5,365.00	
合计	204,131.62	8,495,686.98	8,258,574.39	441,244.21

## 37、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,618,773.94	5,223,797.02
消费税		
营业税		
企业所得税	4,266,124.10	6,008,064.26
个人所得税	355,315.79	525,778.86
城市维护建设税	60,595.51	95,764.44
房产税		534,121.15
土地使用税		1,039,184.86
教育费附加	44,022.44	71,389.12
印花税	130,782.41	372,053.84
土地增值税		368,174.75
其他	37,247.01	37,247.01
合计	7,512,861.20	14,275,575.31

## 38、应付利息

□适用 √不适用

## 39、应付股利

□适用 √不适用

## 40、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	6,614,893.93	7,553,881.46
应付暂收款	4,697,065.28	7,969,727.36
其他	40,049,192.14	20,609,272.25
合计	51,361,151.35	36,132,881.07

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

## 41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 43、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,515,426.00	1,790,880.00
合计	1,515,426.00	1,790,880.00

## 44、应付债券

□适用 √不适用

## 45、长期应付款

□适用 √不适用

## 46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 47、专项应付款

□适用 √不适用

## 48、预计负债

□适用 √不适用

## 49、递延收益

√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	62,584,172.13	1,460,000.00	1,766,456.96	62,277,715.17	收到的政府补助
合计	62,584,172.13	1,460,000.00	1,766,456.96	62,277,715.17	/

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粮油食品安全检测服务平台建设资金	1,114,285.71		42,857.14		1,071,428.57	与资产相关
改扩建 4.5 万吨粮食仓储项目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2015 年粮食仓储设施项目	5,250,000.00				5,250,000.00	与资产相关
年产 5 万吨挂面生产线升级改造项目	139,285.71				139,285.71	与资产相关
大米质量检测平台建设资金	857,142.85		42,857.14		814,285.71	与资产相关
粮食食品安全检测能力专项资金	1,266,607.13		61,785.72		1,204,821.41	与资产相关
中国农业科学院农产品加工研究院投入项目设备	1,107,469.75		52,736.66		1,054,733.09	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	4,980,000.00		207,500.00		4,772,500.00	与资产相关
危仓老库新建及维修项目资金	34,550,000.00		691,000.00		33,859,000.00	与资产相关
2014 年第十批省级科技计划项目补助资金	618,595.80		476,615.20		141,980.60	与收益相关
经开区标准化厂房建设补贴资金	635,904.00		13,248.00		622,656.00	与资产相关
2014 年第三批推进新型工业化项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
沼气项目建设资金	1,980,000.00		90,000.00		1,890,000.00	与资产相关
液态奶检验检测能力项目资金	1,481,547.75		67,857.12		1,413,690.63	与资产相关
第七牧场建设资金	103,333.43		19,999.98		83,333.45	与资产相关
乳品加工改造扩建工程	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
农村沼气工程中央预算补贴		1,460,000.00			1,460,000.00	与资产相关
2015 年第二批省级环保专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	62,584,172.13	1,460,000.00	1,766,456.96		62,277,715.17	/

## 50、股本

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

## 51、其他权益工具

□适用 √不适用

## 52、资本公积

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）	400,832,719.41			400,832,719.41
其他资本公积	65,151,747.17			65,151,747.17
合计	465,984,466.58			465,984,466.58

## 53、库存股

□适用 √不适用

## 54、其他综合收益

□适用 √不适用

## 55、专项储备

□适用 √不适用

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,315,761.24			16,315,761.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,315,761.24			16,315,761.24

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-390,360,965.87	-217,698,097.62
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	-390,360,965.87	-217,698,097.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,736,818.66	-85,711,177.75
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	-380,624,147.21	-303,409,275.37

## 58、营业收入和营业成本

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	1,000,247,622.22	881,597,661.06	872,976,827.23	769,648,116.65
其他业务	7,693,426.87	5,254,937.49	17,258,556.20	11,905,985.08
合计	1,007,941,049.09	886,852,598.55	890,235,383.43	781,554,101.73

## 59、营业税金及附加

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	186,812.36	433,320.13
城市维护建设税	1,239,047.03	957,859.94
教育费附加	985,692.98	707,785.19
资源税		9,667.56
合计	2,411,552.37	2,108,632.82

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,179,863.02	14,957,758.52
业务招待费	486,080.10	623,609.20
市场费用	17,904,712.08	17,835,295.31
工资及附加	9,567,285.63	7,687,396.08
广告宣传费	5,641,746.66	5,143,906.51
促销费	14,538,572.10	20,396,724.86
装卸费	1,780,794.91	1,469,176.09
办公费	135,093.24	275,490.98
其他	3,300,597.67	4,318,099.66
合计	68,534,745.41	72,707,457.21

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	17,679,430.92	16,267,681.42
业务招待费	1,776,334.42	2,118,444.65
折旧费	4,817,541.72	7,720,901.02
无形资产及其他摊销	2,500,069.26	1,787,991.23
咨询服务费	545,349.32	760,548.45
保险费	180,063.62	443,000.59
差旅费	1,243,182.97	947,175.70
研究费	1,270,556.75	1,344,655.94
税金	3,843,057.90	2,209,560.12
其他	6,991,048.12	9,554,974.19
合计	40,846,635.00	43,154,933.31

**62、 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,719,584.49	7,939,446.77
利息收入	-1,327,480.07	-818,521.17
汇兑收益	-21,073.52	-47,527.91
手续费及其他	268,757.25	176,085.40
合计	7,639,788.15	7,249,483.09

**63、 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	1,658,469.98	460,587.96
二、存货跌价损失	-256,748.96	442,070.94
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		74,194,765.35
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,401,721.02	75,097,424.25

**64、 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,165,000.00	-768,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,165,000.00	-768,000.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,165,000.00	-768,000.00

**65、 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	-189,325.35	14,347.26
处置长期股权投资产生的投资收益		797,830.11



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	532,402.89	-615,415.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	516,220.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	859,297.54	196,762.24

## 66、营业外收入

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	300,017.81	1,989,623.28	300,017.81
其中：固定资产处置利得	300,017.81	1,989,623.28	300,017.81
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	12,619,155.40	5,553,933.10	6,382,390.40
罚没收入	15,801.00	18,400.00	15,801.00
其他	7,541.98	225,382.40	7,541.98
合计	12,942,516.19	7,787,338.78	6,705,751.19

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
公租房二期补贴资金		746,300.00	与收益相关
信息产业和信息化专项补助		350,000.00	与收益相关
市财政局节能项目补助奖励资金		100,000.00	与收益相关
生活必需品应急调控资金		10,000.00	与收益相关
省级动态储备利息补贴款	3,793,675.00	2,325,600.00	与收益相关
市级调节粮储备补贴款	435,162.00	518,256.00	与收益相关
市级食用植物油储备补贴款	1,618,720.00	567,920.00	与收益相关
第二批农业专项资金		200,000.00	与收益相关
大中型农村沼气资金项目		90,000.00	与资产相关
液态乳检验检测资金项目		67,857.12	与资产相关
第七牧场建设资金项目		19,999.98	与资产相关
失业动态监测信息采集费		4,000.00	与收益相关

市财政局 2015 年节能补助资金		150,000.00	与收益相关
金健米业粮油产品应用电子商务平台建设项目		400,000.00	与收益相关
失业动态监测奖励基金项目		4,000.00	与收益相关
托市粮保管费用补贴	389,208.00		与收益相关
2015 年科技项目	100,000.00		与收益相关
知识产权项目费用	10,500.00		与收益相关
国家现代农业产业技术体系建设专项资金	500,000.00		与收益相关
企业扶持资金	232,200.00		与收益相关
企事业单位的补贴	84,000.00		与收益相关
中小企业发展专项（企业发展扶持资金）	690,300.00		与收益相关
2016 年第二批两型社会建设专项资金	200,000.00		与收益相关
2015 年中小企业开拓资金	48,000.00		与收益相关
2016 年农产品外贸扶持资金	150,000.00		与收益相关
经信委创新补贴	50,000.00		与收益相关
支持农业产业化龙头企业发展奖励资金项目	1,446,733.44		与收益相关
省级企业技术中心奖励资金项目	250,000.00		与收益相关
进出口航运补贴资金	15,000.00		与收益相关
递延收益转入	476,615.20		与收益相关
递延收益转入	1,289,841.76		与资产相关
财源建设资金	270,000.00		与收益相关
企业入规奖金	10,000.00		与收益相关
“科技成果转化与扩散”预算	300,000.00		与收益相关
大通湖发展改革财政局补贴	30,000.00		与收益相关
失业保险补贴	29,200.00		与收益相关
财政局新药品质技改项目资金	200,000.00		与收益相关
合计	12,619,155.40	5,553,933.10	/

## 67、营业外支出

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	127,432.65	293,268.00	127,432.65
其中：固定资产处置损失	69,965.05	47.50	69,965.05
无形资产处置损失	57,467.60	293,220.50	57,467.60
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
罚款支出	12,900.75	89,300.00	12,900.75

其他	92,912.64	115,583.63	92,912.64
合计	235,246.04	498,151.63	235,246.04

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	2,667,321.82	21,289.97
递延所得税费用	-286,188.23	
合计	2,381,133.59	21,289.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	12,655,576.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,163,894.08
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	349,379.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,307,263.00
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	1,175,122.82
所得税费用	2,381,133.59

## 69、其他综合收益

详见附注。

## 70、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 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	1,327,480.07	818,521.17
政府补助	10,852,698.44	5,376,076.00
其他收入等	10,742,553.43	6,223,011.54
合计	22,922,731.94	12,417,608.71

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	268,757.25	176,085.40
付现的管理费用	12,031,895.24	15,211,235.18
付现的销售费用	58,474,729.07	64,413,170.00
其他	6,402,476.42	26,044,440.31
合计	77,177,857.98	105,844,930.89

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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	1,460,000.00	
合计	1,460,000.00	

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行汇票保证金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票承付	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

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	10,274,442.69	-84,939,989.56
加：资产减值准备	1,401,721.02	75,097,424.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,380,442.42	21,441,476.30
无形资产摊销	2,474,709.22	1,760,292.94
长期待摊费用摊销	24,560.04	24,560.04
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）	-172,585.16	-1,696,355.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,165,000.00	768,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,719,584.49	7,939,446.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-859,297.54	-196,762.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,188.23	
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）	90,256,159.91	-35,713,599.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,027,769.96	-103,997,089.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,207,809.25	54,399,771.81

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,857,030.35	-65,112,823.92
<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	82,235,292.40	132,160,294.61
减: 现金的期初余额	174,104,217.96	147,563,090.56
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	-91,868,925.56	-15,402,795.95

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,235,292.40	174,104,217.96
其中: 库存现金	118,567.16	232,738.79
可随时用于支付的银行存款	82,116,725.24	173,871,479.17
可随时用于支付的其他货币资金		
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	82,235,292.40	174,104,217.96
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		

## 72、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:  
无。

## 73、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	5,551,132.44	保证金
应收票据		

存货		
固定资产	91,592,470.50	抵押
无形资产	17,863,649.42	抵押
合计	115,007,252.36	/

**74、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	412,077.09	6.517	2,685,440.87
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	47,585.44	6.566	312,422.46
欧元			
港币			
人民币			

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

□适用 √不适用

**75、 套期**

□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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
金健植物油（长沙）有限公司	新设子公司	2016年3月31日	30,000,000.00	100.00

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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
湖南金健乳业股份有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	制造业	86.67		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	97.00		设立
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
湖南金健米业营销有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	商业	100.00		设立
金健面制品有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
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
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
金健植物油（长沙）有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业	100.00		设立
湖南金健药业有限责任公司	湖南省常德市	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
湖南金健粮油食品检测有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	食品检测业	100.00		设立
金健粮油（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
金健农产品（营口）有	辽宁省营口市	辽宁省营口市	商业	100.00		设立

限公司						
湖南新中意食品有限公司	湖南省津市	湖南省津市	制造业	100.00		设立
广州金健米业销售有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	商业	51.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

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	13.33%	774,188.89		13,487,903.01

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	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
湖南金健乳业股份有限公司	41,553,200.25	94,075,353.78	135,628,554.03	28,122,257.32	6,347,024.08	34,469,281.40
子公司名称	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
湖南金健乳业股份有限公司	33,310,181.91	91,396,780.23	124,706,962.14	24,289,225.03	5,064,881.18	29,354,106.21

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	53,552,476.12	5,806,416.70	5,806,416.70	6,947,992.51	43,194,262.14	5,179,031.88	5,179,031.88	1,850,453.32

## 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

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	湖南省长沙市	湖南省长沙市	酒店经营	25.00		权益法核算



## (2). 重要联营企业的主要财务信息

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	40,436,190.54		38,430,037.58	
非流动资产	62,951,064.57		64,122,936.64	
资产合计	103,387,255.11		102,552,974.22	
流动负债	8,190,155.59		6,986,130.88	
非流动负债	6,371,678.92		6,371,678.92	
负债合计	14,561,834.51		13,357,809.80	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	88,825,420.60		89,195,164.42	
按持股比例计算的净资产份额	22,206,355.15		22,298,791.11	
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	22,206,355.15		22,298,791.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	18,699,815.91		21,213,296.77	
净利润	-369,743.82		103,700.35	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-369,743.82		103,700.35	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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
联营企业：		
金健米业（泰国）有限公司		
投资账面价值合计	416,913.05	513,802.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-96,889.39	-11,577.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	-96,889.39	-11,577.83

## 4、重要的共同经营

□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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存入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

本公司定期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，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 26.70%源于余额前五名客户，本公司不存大重大的信用集中风险。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,697,040.00			5,697,040.00
1. 交易性金融资产	5,697,040.00			5,697,040.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	5,697,040.00			5,697,040.00
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	5,697,040.00			5,697,040.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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	湖南省长沙市	农产品加工	5,000.00	22.34	22.34

本企业最终控制方是长沙市粮食局。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

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

#### 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）
湖南粮油中心批发市场	其他
湖南金霞放心粮油连锁有限公司	其他
湖南裕湘食品有限公司	其他
湖南粮油批发贸易公司	其他
湖南金山粮油食品有限公司	其他
湖南金恒房地产有限公司	其他
长沙帅牌油脂有限公司	其他
湖南金霞物流有限公司	其他
湖南湘粮食品科技有限公司	其他
湘阴县长城粮油购销有限公司	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	其他
湖南长沙金霞港口有限公司	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

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	6,417,651.19	9,646,635.82
湖南金霞粮食产业有限公司	接受劳务	66,044.91	591,731.68
湖南金山粮油食品有限公司	购买商品	526,095.58	531,153.45
湖南粮食中心批发市场	购买商品		80,105,400.00
长沙帅牌油脂有限公司	接受劳务	5,356.03	111,832.94
湖南金恒房地产有限公司	购买房产		3,097,786.00
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	购买商品	285,780.00	
湖南裕湘食品有限公司	购买商品	2,001,070.97	
湖南金健高科技食品有限责任公司	购买商品	4,733,159.41	
湖南银光粮油股份有限公司	购买商品	155,868.14	
湖南长沙金霞港口有限公司	接受劳务	225,177.57	

出售商品/提供劳务情况表

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
湖南金霞放心粮油有限公司	销售产品	1,597,975.17	4,615,374.42
湖南金恒房地产有限公司	工程施工		2,266,861.62
湖南金山粮油食品有限公司	销售产品	4,633.63	865,938.94

湖南金健高科技食品有限责任公司	销售商品	5,227,166.47	
-----------------	------	--------------	--

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

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
湖南金山粮油食品有限公司	房屋建筑物	325,000.00	325,000.00
湖南金霞粮食产业有限公司	房屋建筑物		275,000.00

## (4). 关联担保情况

□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	54.91	57.95

## (8). 其他关联交易

关联方商标使用

使用方名称	使用商标名称	本期确认的商标使用费	上年同期确认的商标使用费
湖南粮食集团有限责任公司	“金健”商标涉及第 3564256 号第 29 类（茶籽油）的商标专有权		400,000.00

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

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	湖南金霞放心粮油连锁有限公司	2,063,458.61	41,269.17	2,168,604.73	43,372.09
	湖南金恒房地产有限公司	13,384.00	267.68	503,585.79	10,071.72

小计		2,076,842.61	41,536.85	2,672,190.52	53,443.81
其他应收款	湖南金霞粮食产业有限公司	3,040.00	60.80	3,040.00	60.80
	湖南金霞放心粮油连锁有限公司	43.50	0.87	662,510.50	13,250.21
	湖南金山粮油食品有限公司	113,383.95	2,267.68	108,147.95	2,162.96
小计		116,467.45	2,329.35	773,698.45	15,473.97
预付款项	湖南金霞(浏阳)油茶科技有限公司			195,698.00	
小计				195,698.00	

## (2). 应付项目

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	金健米业(泰国)有限公司		4,147,767.51
	长沙帅牌油脂有限公司	7,744.25	2,388.22
	湖南金健高科技食品有限责任公司	1,087,515.87	1,189,466.07
	湖南裕湘食品有限公司	894,243.60	
	湖南金山粮油食品有限公司	458,590.00	
	湖南金霞(浏阳)油茶科技有限公司	285,780.00	
小计		2,733,873.72	5,339,621.80
其他应付款	湖南金恒房地产有限公司		12,912.00
小计			12,912.00

## 7、关联方承诺

具体内容详见本报告第五节“重要事项”之“七、承诺履行情况承诺事项履行情况”。

## 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

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

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

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 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**

√适用 □不适用

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策：**

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，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**

单位：元 币种：人民币

项目	粮油行业	药业	乳业	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,251,088,772.67	42,693,728.49	51,224,625.39	989,910.70	345,749,415.03	1,000,247,622.22

主营业务成本	1,163,756,768.51	30,444,386.21	32,196,647.92	949,273.45	345,749,415.03	881,597,661.06
资产总额	2,282,133,399.50	225,535,477.53	135,628,554.03	9,586,992.87	1,247,344,255.61	1,405,540,168.32
负债总额	936,180,129.44	289,748,890.99	34,469,281.40	4,911,772.42	618,947,046.37	646,363,027.88

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,419,859.73	5.49	28,419,859.73	100.00		28,419,859.73	5.73	28,419,859.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	489,187,172.79	94.44	853,417.63	0.17	488,333,755.16	467,389,246.49	94.20	789,801.83	0.17	466,599,444.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	353,901.27	0.07	353,901.27	100.00		353,901.27	0.07	353,901.27	100.00	
合计	517,960,933.79	/	29,627,178.63	/	488,333,755.16	496,163,007.49	/	29,563,562.83	/	466,599,444.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常德市路桥建设开发公司	27,348,129.89	27,348,129.89	100.00	预计无法收回
朱元发	1,071,729.84	1,071,729.84	100.00	预计无法收回
合计	28,419,859.73	28,419,859.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	3,239,150.00	64,783.00	2.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	788,634.63	788,634.63	100.00
合计	4,027,784.63	853,417.63	21.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	485,159,388.16	0	0
合计	485,159,388.16	0	0

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 63,615.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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
往来款	516,691,030.89	494,961,144.59
工程款	1,071,729.84	1,071,729.84
其他	198,173.06	130,133.06
合计	517,960,933.79	496,163,007.49

(5). 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
1	往来款	259,585,326.87	1 年以内	50.12	
2	往来款	96,982,365.74	1 年以内	18.72	
3	往来款	52,646,113.06	1 年以内	10.16	
4	往来款	27,348,129.89	5 年以上	5.28	27,348,129.89
5	往来款	26,607,424.38	1 年以内	5.14	
合计	/	463,169,359.94	/	89.42	27,348,129.89

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

## 2、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	776,379,981.39	145,038,557.80	631,341,423.59	756,379,981.39	145,038,557.80	611,341,423.59
对联营、合营企业投资	22,206,355.15		22,206,355.15	22,298,791.11		22,298,791.11
合计	798,586,336.54	145,038,557.80	653,547,778.74	778,678,772.50	145,038,557.80	633,640,214.70

## (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
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
湖南金健乳业股份有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		11,961,909.16
常德金健园林建设有限公司	1,805,033.84			1,805,033.84		785,946.25
金健粮食有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		15,534,804.52
湖南金健米业营销有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		10,000,000.00
金健面制品有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		14,277,308.06
湖南金健进出口有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		4,329,267.55
金健农产品（湖南）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
金健植物油有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		74,389,302.53
湖南金健药业有限责任公司	202,574,947.55			202,574,947.55		4,322,359.05
湖南金健粮油食品检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		437,660.68
金健农产品（营口）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
湖南新中意食品有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	756,379,981.39	20,000,000.00		776,379,981.39		145,038,557.80

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南华悦酒店有限公司	22,298,791.11			-92,435.96						22,206,355.15
小计	22,298,791.11			-92,435.96						22,206,355.15
合计	22,298,791.11			-92,435.96						22,206,355.15

## 3、营业收入和营业成本：

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				
其他业务	1,022,696.61	60,249.34	2,386,863.00	731,524.63
合计	1,022,696.61	60,249.34	2,386,863.00	731,524.63

## 4、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	-92,435.96	25,925.09
处置长期股权投资产生的投资收益		1,672,084.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	516,220.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	423,784.04	1,698,009.76

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	172,585.16	非流动资产处置收益
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）	6,382,390.40	政府补助
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-116,377.11	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益和投资收益，以及处置可供出售金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,470.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-737,029.24	
少数股东权益影响额	-45,783.71	
合计	5,571,315.09	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
营业外收入	6,236,765.00	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

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.0152	0.0152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.0065	0.0065

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长亲笔签名的2016年半年度报告全文；
	2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。



董事长：谢文辉

董事会批准报送日期：2016年8月12日