

金健米业股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—92 页



审 计 报 告

天健审〔2019〕2-346号

金健米业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金健米业股份有限公司（以下简称金健米业公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金健米业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金健米业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）可供出售金融资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）5 及附注五（一）8。

截至 2018 年 12 月 31 日，金健米业公司财务报表所示可供出售金融资产账面余额为人民币 27,334,000.00 元，减值准备为人民币 14,533,636.77 元，账面价值为人民币 12,800,363.23 元。

对于可供出售金融资产，公司管理层考虑该等金融资产是否有客观性证据表明其存在减值迹象。公允价值发生严重或非暂时性下跌是以公允价值计量的可供出售权益工具存在减值迹象的客观证据；被投资单位发生严重财务困难等是以成本计量的可供出售权益工具存在减值迹象的客观证据。

由于可供出售金融资产金额重大，其减值准备的计提需要金健米业公司管理层（以下简称管理层）作出重大判断，我们将可供出售金融资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对可供出售金融资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与可供出售金融资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）评估管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断，该评估是基于被投资单位的财务状况；

（3）对发生减值的可供出售金融资产，我们测试了管理层计提的减值准备的金额。我们在测试过程中评估了用于计算减值准备的模型和参数（如市场价值、被投资单位的财务信息等）。

（二）政府补助的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及附注五（四）3。

2018 年度，金健米业公司累计收到政府补助款并确认收益 62,010,028.60 元，为报告期利润的主要来源，对财务报表影响重大，为此我们将政府补助确定

为关键审计事项。

2. 审计应对

针对政府补助，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 评估金健米业公司对于政府补助确认和计量的相关会计政策；
- (2) 检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；
- (3) 分析补助款项的用途，判断政府补助的性质及其与资产相关，还是与收益相关；

(4) 对于与收益相关的政府补助，我们检查了作为补助对象的相关费用性支出的发生和计入损益的情况，据此检查了相关政府补助结转损益是否与对应支出相配比；

(5) 对于与资产相关的政府补助，我们核对了对应资产购建的资本性支出情况，核实了补助与资产项目之间的对应关系；对于相应资产已达到预定可使用状态的情形，我们检查了相关政府补助所形成的递延收益是否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。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金健米业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金健米业公司治理层（以下简称治理层）负责监督金健米业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金健米业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金健米业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就金健米业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。


我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

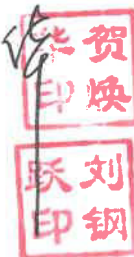
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺振会
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘健



二〇一九年四月十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	225,844,858.03	203,413,917.43	短期借款	19	951,300,000.00	796,300,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,965,178.60	3,242,096.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	146,149,270.94	156,471,428.40	衍生金融负债			
预付款项	4	106,636,665.33	110,183,860.80	应付票据及应付账款	20	156,177,667.87	188,663,304.74
应收保费				预收款项	21	74,884,408.18	43,431,993.75
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	22,659,557.69	17,553,921.66	应付职工薪酬	22	15,175,511.96	14,035,010.68
买入返售金融资产				应交税费	23	8,561,256.75	11,190,020.48
存货	6	694,426,136.43	597,363,940.74	其他应付款	24	60,848,951.96	42,794,097.64
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	41,936,593.59	38,022,049.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,239,618,260.61	1,126,251,214.03	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,266,947,796.72	1,096,414,427.29
				非流动负债：			
				长期借款	25	964,516.45	1,239,971.00
				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			
				预计负债			
				递延收益	26	70,772,200.88	64,698,603.44
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	27	81,000,000.00	81,000,000.00
非流动资产：				非流动负债合计		152,736,717.33	146,938,574.44
发放委托贷款及垫款				负债合计		1,419,684,514.05	1,243,353,001.73
可供出售金融资产	8	12,800,363.23	25,334,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资				实收资本(或股本)	28	641,783,218.00	641,783,218.00
长期应收款	9	1,375,791.63	2,689,600.87	其他权益工具			
长期股权投资	10	27,979,177.22	27,371,334.03	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	11	594,864,466.05	594,293,214.22	资本公积	29	465,952,271.78	465,952,271.78
在建工程	12	74,040,463.06	11,288,617.66	减：库存股			
生产性生物资产	13	2,869,668.34	3,316,583.91	其他综合收益	30	14,351.29	-11,090.00
油气资产				专项储备			
无形资产	14	212,961,147.48	220,269,227.16	盈余公积	31	16,315,761.24	16,315,761.24
开发支出				一般风险准备			
商誉	15		1,920,994.91	未分配利润	32	-422,469,109.83	-369,326,090.85
长期待摊费用	16	3,234,760.44	3,401,972.82	归属于母公司所有者权益合计		701,596,492.48	754,714,070.17
递延所得税资产	17	547,375.45	600,259.87	少数股东权益		71,038,619.68	41,169,947.58
其他非流动资产	18	22,028,152.70	22,500,000.00	所有者权益合计		772,635,112.16	795,884,017.75
非流动资产合计		952,701,365.60	912,985,805.45	负债和所有者权益总计		2,192,319,626.21	2,039,237,019.48
资产总计		2,192,319,626.21	2,039,237,019.48				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:金健米业股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		121,745,256.23	124,522,454.84	短期借款		604,500,000.00	539,500,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款		71,428,600.00	100,000,000.00
预付款项		23,083,549.46	7,719,504.42	预收款项			
其他应收款	1	802,447,195.10	747,116,046.46	应付职工薪酬		3,860,285.91	4,975,403.76
存货				应交税费		2,657,093.44	1,594,143.03
持有待售资产				其他应付款		79,547,016.28	11,552,482.68
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		690,079.16		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		947,966,079.95	879,358,005.72	其他流动负债			
				流动负债合计		761,992,995.63	657,622,029.47
				非流动负债:			
				长期借款		964,516.45	1,239,971.00
				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			
				预计负债		14,256,113.07	14,256,113.07
非流动资产:				递延收益		41,531,887.99	42,955,374.02
可供出售金融资产		13,700,363.23	26,234,000.00	递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债		81,000,000.00	81,000,000.00
长期应收款				非流动负债合计		137,752,517.51	139,451,458.09
长期股权投资	2	506,085,488.61	470,511,201.72	负债合计		899,745,513.14	797,073,487.56
投资性房地产				所有者权益(或股东权益):			
固定资产		68,236,805.69	71,140,931.91	实收资本(或股本)		641,783,218.00	641,783,218.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		5,194,821.88	5,368,950.04	资本公积		478,036,953.97	478,036,953.97
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益		14,351.29	-11,090.00
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
其他非流动资产		21,102,272.70	22,500,000.00	未分配利润		-464,057,183.81	-448,532,459.61
非流动资产合计		614,319,752.11	595,755,083.67	所有者权益合计		662,540,318.92	678,039,601.83
资产总计		1,562,285,832.06	1,475,113,089.39	负债和所有者权益总计		1,562,285,832.06	1,475,113,089.39

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,011,223,472.35	2,759,606,169.58
其中：营业收入	1	3,011,223,472.35	2,759,606,169.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,095,217,739.30	2,762,716,676.74
其中：营业成本	1	2,664,767,769.62	2,472,699,224.73
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			
税金及附加	2	11,827,335.29	10,510,003.55
销售费用	3	270,558,231.67	165,282,576.11
管理费用	4	95,267,470.20	89,383,503.72
研发费用	5	6,797,659.82	4,607,557.17
财务费用	6	15,983,973.86	13,909,640.06
其中：利息费用		18,196,814.53	14,304,696.08
利息收入		2,783,759.61	2,065,355.03
资产减值损失	7	30,015,298.84	6,324,171.40
加：其他收益	8	41,010,828.60	25,086,722.24
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-5,527,997.16	-1,680,432.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		582,401.90	273,584.28
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）	10	2,637,020.00	-3,989,360.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-73,440.71	-1,349,069.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,947,856.22	14,957,353.19
加：营业外收入	12	659,952.01	4,171,501.26
减：营业外支出	13	1,656,855.88	743,412.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,944,760.09	18,385,442.11
减：所得税费用	14	7,363,143.09	8,017,730.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,307,903.18	10,367,711.54
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,307,903.18	10,367,711.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,143,018.98	10,965,969.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,164,884.20	-598,257.62
六、其他综合收益的税后净额		25,441.29	-11,090.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,441.29	-11,090.00
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		25,441.29	-11,090.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		25,441.29	-11,090.00
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		-54,282,461.89	10,356,621.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-53,117,577.69	10,954,879.16
归属于少数股东的综合收益总额		-1,164,884.20	-598,257.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	0.02
（二）稀释每股收益		-0.08	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	91,516,079.42	188,664,042.22
减：营业成本	1	86,772,600.29	177,060,270.49
税金及附加		1,183,617.46	1,083,848.44
销售费用		3,170,578.58	943,276.76
管理费用		26,243,079.30	27,594,130.99
研发费用		2,197,041.96	1,261,888.63
财务费用		-25,334,860.99	-23,285,860.21
其中：利息费用		11,672,120.42	5,238,118.21
利息收入		37,098,646.27	28,586,016.59
资产减值损失		32,058,440.63	10,297,485.18
加：其他收益		21,555,629.60	12,625,222.46
投资收益（损失以“-”号填列）	2	582,401.90	560,513.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		582,401.90	273,584.28
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			61.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,636,386.31	6,894,798.85
加：营业外收入		3,000.00	526,411.00
减：营业外支出		276,250.70	424,822.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,909,637.01	6,996,387.50
减：所得税费用		2,615,087.19	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,524,724.20	6,996,387.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,524,724.20	6,996,387.50
（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		25,441.29	-11,090.00
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		25,441.29	-11,090.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		25,441.29	-11,090.00
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		-15,499,282.91	6,985,297.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,504,521,385.68	2,947,620,090.18
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		2,029,184.18	724,420.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	95,838,264.91	49,837,803.14
经营活动现金流入小计		3,602,388,834.77	2,998,182,313.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,148,578,103.72	2,674,266,998.30
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		118,590,024.13	116,058,178.56
支付的各项税费		49,489,464.53	47,610,756.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	286,989,737.99	158,604,171.95
经营活动现金流出小计		3,603,647,330.37	2,996,540,105.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,258,495.60	1,642,208.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,398,520.34
取得投资收益收到的现金			187,663.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,453.45	101,868.48
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		205,453.45	3,688,052.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,419,708.84	146,279,881.15
投资支付的现金		2,000,000.00	20,800,283.87
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	3	500,000.00	2,743,000.79
投资活动现金流出小计		123,919,708.84	169,823,165.81
投资活动产生的现金流量净额		-123,714,255.39	-166,135,113.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,360,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,360,000.00	
取得借款收到的现金		814,440,970.00	737,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	205,450,253.75	243,932,728.72
筹资活动现金流入小计		1,051,251,223.75	981,232,728.72
偿还债务支付的现金		659,716,424.55	570,775,455.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,348,062.08	29,234,306.22
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	5	191,714,819.82	236,680,538.59
筹资活动现金流出小计		886,779,306.45	836,690,299.81
筹资活动产生的现金流量净额		164,471,917.30	144,542,428.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		349,523.24	-229,936.15
五、现金及现金等价物净增加额		39,848,689.55	-20,180,412.02
加：期初现金及现金等价物余额		163,520,863.19	183,701,275.21
六、期末现金及现金等价物余额		203,369,552.74	163,520,863.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,595,193.08	237,174,055.88
收到的税费返还		138,153.00	
收到其他与经营活动有关的现金		36,503,192.75	16,712,715.91
经营活动现金流入小计		138,236,538.83	253,886,771.79
购买商品、接受劳务支付的现金		112,247,324.25	195,995,672.60
支付给职工以及为职工支付的现金		14,037,803.25	16,372,620.45
支付的各项税费		2,760,823.87	1,988,276.51
支付其他与经营活动有关的现金		13,795,893.25	11,881,813.29
经营活动现金流出小计		142,841,844.62	226,238,382.85
经营活动产生的现金流量净额		-4,605,305.79	27,648,388.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,576,558.81
取得投资收益收到的现金			187,663.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		453.45	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,648,205.60	27,358,387.09
投资活动现金流入小计		35,648,659.05	31,122,809.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,932.79	1,257,814.73
投资支付的现金		36,966,443.70	13,893,971.92
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		73,100,372.50	86,334,356.95
投资活动现金流出小计		110,678,748.99	101,486,143.60
投资活动产生的现金流量净额		-75,030,089.94	-70,363,333.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		604,500,000.00	539,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		231,830,696.62	120,800,000.00
筹资活动现金流入小计		836,330,696.62	660,300,000.00
偿还债务支付的现金		539,775,454.55	369,775,455.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,246,791.20	18,158,402.34
支付其他与筹资活动有关的现金		186,878,853.75	256,695,809.00
筹资活动现金流出小计		750,901,099.50	644,629,666.34
筹资活动产生的现金流量净额		85,429,597.12	15,670,333.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		94,522,454.84	121,567,066.14
六、期末现金及现金等价物余额			
		100,316,656.23	94,522,454.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：金健米业股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合计	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			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		
优先 股	永续 债	其 他																								
一、上年年末余额	641,783,218.00			465,952,271.78		-11,090.00		16,315,761.24	-369,326,090.85	41,169,947.58	795,884,017.75	641,783,218.00			465,940,853.51					16,315,761.24	-380,292,060.01	42,172,995.39	785,920,768.13			
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、本年年初余额	641,783,218.00			465,952,271.78		-11,090.00		16,315,761.24	-369,326,090.85	41,169,947.58	795,884,017.75	641,783,218.00			465,940,853.51					16,315,761.24	-380,292,060.01	42,172,995.39	785,920,768.13			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						25,441.29			-53,143,018.98	29,868,672.10	-23,248,905.59			11,418.27			-11,090.00			10,965,969.16	-1,003,047.81	9,963,249.62				
（一）综合收益总额						25,441.29			-53,143,018.98	-1,164,884.20	-54,282,461.89						-11,090.00			10,965,969.16	-598,257.62	10,356,621.54				
（二）所有者投入和减少资本										31,360,000.00	31,360,000.00				11,418.27							-404,790.19	-393,371.92			
1. 所有者投入的普通股										31,360,000.00	31,360,000.00											-393,371.92	-393,371.92			
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															11,418.27							-11,418.27				
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他									-326,443.70	-326,443.70																
四、本期期末余额	641,783,218.00			465,952,271.78		14,351.29		16,315,761.24	-422,469,109.83	71,038,619.68	772,635,112.16	641,783,218.00			465,952,271.78					16,315,761.24	-365,326,090.85	41,169,947.58	795,884,017.75			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会计04表

单位：人民币元

编制单位：金健米业股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数													
	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	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									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	641,783,218.00				478,036,953.97			-11,090.00		6,762,979.47	-448,532,459.61	678,039,601.83	641,783,218.00				478,036,953.97			6,762,979.47	-455,528,847.11	671,054,304.33	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	641,783,218.00				478,036,953.97			-11,090.00		6,762,979.47	-448,532,459.61	678,039,601.83	641,783,218.00				478,036,953.97			6,762,979.47	-455,528,847.11	671,054,304.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								25,441.29			-15,524,724.20	-15,499,282.91								-11,090.00	6,956,387.50	6,985,297.50	
（一）综合收益总额								25,441.29			-15,524,724.20	-15,499,282.91								-11,090.00	6,956,387.50	6,985,297.50	
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他																							
（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			14,351.29		6,762,979.47	-464,057,183.81	662,540,318.92	641,783,218.00				478,036,953.97			-11,090.00	6,762,979.47	-448,532,459.61	678,039,601.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

金健米业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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）均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 1998 年 5 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属农业行业。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、药品、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、药品、休闲食品等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 11 日第七届董事会第二十八次会议批准对外报出。

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和湖南金健药业有限责任公司等 19 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在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 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。

(十) 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：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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 万元以上（含）
单项金额重大并单项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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并财务报表范围内关联往来组合	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
合并财务报表范围内关联往来组合	对合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的应收款项经减值测试后未发生减值的计提坏账准备；对合并财务报表范围内的发生超额亏损单位的应收款项按其超额亏损部分在个别报表计提坏账准备，在合并财务报表时予以冲回。

3. 单项金额不重大但单项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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 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，按照存货类别的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。

(十三) 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，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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

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	7-14	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、计价方法和折旧方法

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物，主要为生产性生物资产。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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（二十二）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。

（二十三）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，并按已经发生的成本占估计总成本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、面粉面条、食用油、牛奶及其制品、药品、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、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。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。

（二十四）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

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。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。

3. 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。

4. 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。

（二十五）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。

(二十六) 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。

(二十七) 分部报告

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。

(二十八) 重要会计政策变更说明

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	14,276,120.33	应收票据及应收	156,471,428.40
应收账款	142,195,308.07	账款	
应收利息		其他应收款	17,553,921.66
应收股利			

其他应收款	17,553,921.66		
固定资产	594,293,214.22	固定资产	594,293,214.22
固定资产清理			
在建工程	11,288,617.66	在建工程	11,288,617.66
工程物资			
应付票据	60,000,000.00	应付票据及应付 账款	188,663,304.74
应付账款	128,663,304.74		
应付利息	1,051,161.52	其他应付款	42,794,097.64
应付股利			
其他应付款	41,742,936.12		
管理费用	93,991,060.89	管理费用	89,383,503.72
		研发费用	4,607,557.17
收到其他与经营活动有关的现金[注]	43,127,803.14	收到其他与经营 活动有关的现金	49,837,803.14
收到其他与投资活动有关的现金[注]	6,710,000.00	收到其他与投资 活动有关的现金	

[注]:将实际收到的与资产相关的政府补助 6,710,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

四、税项

(一) 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%、16%、11%、10%、6%、 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	188,991.71	208,639.12
银行存款	203,174,100.60	163,312,224.07
其他货币资金	22,481,765.72	39,893,054.24
合 计	225,844,858.03	203,413,917.43

（2）其他说明

期末其他货币资金包括票据保证金 21,428,600.00 元、期货保证金 1,046,539.13 元、信用证保证金 166.16 元及支付宝和微信存款 6,460.43 元，其中票据保证金、期货保证金和信用证保证金使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,965,178.60	3,242,096.00
其中：衍生金融资产	1,965,178.60	3,242,096.00
合 计	1,965,178.60	3,242,096.00

（2）其他说明

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系豆油产品期货投资，其公允价值是按在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价确定的。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	6,106,850.53	14,276,120.33
应收账款	140,042,420.41	142,195,308.07
合 计	146,149,270.94	156,471,428.40

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,106,850.53		6,106,850.53	14,276,120.33		14,276,120.33
合 计	6,106,850.53		6,106,850.53	14,276,120.33		14,276,120.33

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,585,639.33	
小 计	91,585,639.33	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	13,682,249.33	8.23	13,682,249.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,590,153.60	86.95	5,574,248.86	3.86	139,015,904.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,026,013.07	4.82	6,999,497.40	87.21	1,026,515.67

合 计	166,298,416.00	100.00	26,255,995.59	15.79	140,042,420.41
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	13,682,249.33	8.54	6,841,124.67	50.00	6,841,124.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	140,336,229.81	87.55	4,982,046.40	3.55	135,354,183.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,267,485.49	3.91	6,267,485.49	100.00	
合 计	160,285,964.63	100.00	18,090,656.56	11.29	142,195,308.07

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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(二)
小 计	13,682,249.33	13,682,249.33	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,781,012.87	2,755,620.26	2.00
1-2 年	3,665,816.69	366,581.67	10.00
2-3 年	435,944.01	87,188.80	20.00
3-4 年	290,462.48	145,231.24	50.00
4-5 年	986,453.29	789,162.63	80.00
5 年以上	1,430,464.26	1,430,464.26	100.00
小 计	144,590,153.60	5,574,248.86	3.86

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 8,195,088.27 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款 29,749.24 元。

4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
康成投资（中国）有限公司[注]	20,251,268.07	12.18	784,577.72
新一佳超市有限公司	13,682,249.33	8.23	13,682,249.33
湖南省肿瘤医院	6,037,886.92	3.63	120,757.74
辽宁鹏达农业发展有限公司	6,009,383.68	3.61	120,187.67
步步高商业连锁股份有限公司	5,864,658.14	3.53	117,293.16
小 计	51,845,446.14	31.18	14,825,065.62

[注]：本期公司与康成投资（中国）有限公司及全资子公司武汉大润发江汉超市发展有限公司、南昌大润发商业有限公司和广东润华商业有限公司发生销售业务，期末应收账款余额分别为 822,265.36 元、12,513,241.50 元、285,298.32 元和 6,630,462.89 元，合计为 20,251,268.07 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	105,568,182.35	99.00		105,568,182.35	109,937,062.58	99.78		109,937,062.58
1-2 年	950,288.88	0.89		950,288.88	167,197.42	0.15		167,197.42
2-3 年	108,783.30	0.10		108,783.30	79,600.80	0.07		79,600.80
3 年以上	9,410.80	0.01		9,410.80				
合 计	106,636,665.33	100.00		106,636,665.33	110,183,860.80	100.00		110,183,860.80

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南省金海粮油有限责任公司	25,624,327.70	24.03
上海佰融实业有限公司	17,479,125.30	16.39
深圳市华联粮油贸易有限公司	16,632,000.00	15.60
阜新蒙古族自治县丰茂粮食贸易有限公司	10,071,263.66	9.44
重庆市四季风日用品有限公司	5,387,843.40	5.05
小 计	75,194,560.06	70.51

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	42,659,179.73	80.62	28,419,859.73	66.62	14,239,320.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,797,853.62	18.52	1,377,615.93	14.06	8,420,237.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	459,335.27	0.86	459,335.27	100.00	
合 计	52,916,368.62	100.00	30,256,810.93	57.18	22,659,557.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	42,491,259.73	88.76	28,419,859.73	66.88	14,071,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,028,039.19	10.50	1,545,517.53	30.74	3,482,521.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	353,901.27	0.74	353,901.27	100.00	
合 计	47,873,200.19	100.00	30,319,278.53	63.33	17,553,921.66

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称/自然人姓名	账面余额	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
湖南省财政厅	14,239,320.00			粮油补贴及贴息款，经减值测试不存在坏账风险
小 计	42,659,179.73	28,419,859.73	66.62	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,704,571.74	154,091.43	2.00

1-2 年	362,330.89	36,233.09	10.00
2-3 年	677,231.98	135,446.40	20.00
3-4 年	200.00	100.00	50.00
4-5 年	8,870.00	7,096.00	80.00
5 年以上	1,044,649.01	1,044,649.01	100.00
小 计	9,797,853.62	1,377,615.93	14.06

(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-62,467.60 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,029,985.74	1,575,175.00
应收暂付款	31,846,957.95	29,101,299.50
储备粮补贴及贴息款	14,239,320.00	14,071,400.00
其他	2,800,104.93	3,125,325.69
合 计	52,916,368.62	47,873,200.19

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常德市路桥建设开发公司	应收暂付款	27,348,129.89	5 年以上	51.68	27,348,129.89
湖南省财政厅	储备粮补贴 及贴息	14,239,320.00	1 年以内	26.91	
中华人民共和国常德海关	保证金	1,814,680.74	1 年以内	3.43	36,293.61
重庆市涪陵新城区管委会 财政金融管理部	保证金	1,300,000.00	1 年以内	2.46	26,000.00
朱元发	工程款	1,071,729.84	5 年以上	2.02	1,071,729.84
小 计		45,773,860.47		86.50	28,482,153.34

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间及依据
湖南省财政厅	2018 年第四季度省级储备粮贷	1,085,100.00	1 年以内	2019 年 1 月 31 日已回款

	款贴息[注]			(湘财建二指(2018)78号)
湖南省财政厅	2018年省级静态粮储备轮换补贴[注]	1,037,820.00	1年以内	暂未收到款项 (湘粮调(2018)13号)
湖南省财政厅	2018年第四季度省级储备油补贴款[注]	1,076,400.00	1年以内	2019年1月31日已回款 (湘财建二指(2018)78号)
湖南省财政厅	2018年省级储备粮油轮换费[注]	600,000.00	1年以内	暂未收到款项 (湘粮调(2018)13号)
湖南省财政厅	省级调节储备粮利息补贴款[注]	10,440,000.00	1年以内	2019年1月31日已回款 (湘财建二指(2018)78号)
小计		14,239,320.00		

[注]: 本期计入其他应收款财政贴息的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3政府补助之说明。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	20,471,706.94		20,471,706.94
原材料	261,241,680.48	33,118.55	261,208,561.93
在产品	1,196,247.58		1,196,247.58
库存商品	246,901,502.54	1,364,068.85	245,537,433.69
周转材料	22,672,207.50	84,147.80	22,588,059.70
消耗性生物资产	489,060.70		489,060.70
静态储备[注]	142,935,065.89		142,935,065.89
合 计	695,907,471.63	1,481,335.20	694,426,136.43

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	13,126,262.32		13,126,262.32
原材料	192,799,539.37		192,799,539.37
在产品	859,853.81		859,853.81
库存商品	241,809,561.47	1,622,025.91	240,187,535.56
周转材料	21,333,450.31		21,333,450.31

消耗性生物资产	489,060.70		489,060.70
静态储备[注]	128,568,238.67		128,568,238.67
合 计	598,985,966.65	1,622,025.91	597,363,940.74

[注]：静态储备包括：市级储备粮 800 吨、省级储备油 6,000 吨、市级储备油 1,400 吨、省级储备小麦 20,000 吨和县级储备粮 5,500 吨。

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,622,025.91	228,242.80		486,199.86		1,364,068.85
原材料		33,118.55				33,118.55
周转材料		84,147.80				84,147.80
小 计	1,622,025.91	345,509.15		486,199.86		1,481,335.20

2) 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说明

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。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	40,125,337.22	36,806,629.54
待摊费用	1,553,073.89	1,215,419.46
预交企业所得税	258,182.48	
合 计	41,936,593.59	38,022,049.00

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益	27,334,000.00	14,533,636.77	12,800,363.23	25,334,000.00		25,334,000.00

工具						
其中：按成本计量的	27,334,000.00	14,533,636.77	12,800,363.23	25,334,000.00		25,334,000.00
合 计	27,334,000.00	14,533,636.77	12,800,363.23	25,334,000.00		25,334,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南嘉业达电子有限公司	3,234,000.00			3,234,000.00
湖南金健米制食品有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
汉寿县金泽福民种粮专业合作社	100,000.00			100,000.00
湖南金健速冻食品有限公司	13,000,000.00	2,000,000.00		15,000,000.00
小 计	25,334,000.00	2,000,000.00		27,334,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖南嘉业达电子有限公司					9.80	
湖南金健米制食品有限公司		3,286,403.50		3,286,403.50	18.00	
汉寿县金泽福民种粮专业合作社					8.93	
湖南金健速冻食品有限公司		11,247,233.27		11,247,233.27	18.00	
小 计		14,533,636.77		14,533,636.77		

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			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	
分期收款 债权转让	1,382,383.96	6,592.33	1,375,791.63	2,764,765.96	75,165.09	2,689,600.87	5.75%
合 计	1,382,383.96	6,592.33	1,375,791.63	2,764,765.96	75,165.09	2,689,600.87	

(2) 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 2018 年 12 月 31 日，应收荆门市泽宏商贸有限公司款项 1,382,383.96 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。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	27,979,177.22		27,979,177.22	27,371,334.03		27,371,334.03
合 计	27,979,177.22		27,979,177.22	27,371,334.03		27,371,334.03

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖南华悦酒店有限公司	22,467,496.97			395,752.30	
中南粮油食品科学研究院有限公司[注]	4,449,982.70			126,181.77	
金健米业泰国有限公司	453,854.36			60,467.83	25,441.29
合 计	27,371,334.03			582,401.90	25,441.29

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
湖南华悦酒店有限公司					22,863,249.27	
中南粮油食品科学研究院有限公司					4,576,164.47	

金健米业泰国有限公司					539,763.48	
合 计					27,979,177.22	

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

11. 固定资产

(1) 明细情况

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
账面原值						
期初数	538,681,441.60	362,885,956.92	22,274,734.68	6,167,429.97	26,450,933.90	956,460,497.07
本期增加金额	9,769,694.57	25,426,894.46	1,355,085.39	248,557.52	2,128,167.29	38,928,399.23
1) 购置	1,624,434.15	8,850,972.49	1,210,863.18	126,498.13	1,121,871.23	12,934,639.18
2) 在建工程转入	8,145,260.42	16,575,921.97	144,222.21	122,059.39	1,006,296.06	25,993,760.05
本期减少金额		147,000.00	210,663.00	90,061.61		447,724.61
1) 处置或报废		147,000.00	210,663.00	90,061.61		447,724.61
期末数	548,451,136.17	388,165,851.38	23,419,157.07	6,325,925.88	28,579,101.19	994,941,171.69
累计折旧						
期初数	116,309,844.51	172,011,983.24	16,107,466.47	2,956,423.13	13,405,926.17	320,791,643.52
本期增加金额	11,329,955.72	16,872,985.39	2,661,321.96	368,393.89	1,939,026.07	33,171,683.03
1) 计提	11,329,955.72	16,872,985.39	2,661,321.96	368,393.89	1,939,026.07	33,171,683.03
本期减少金额		104,214.83	200,129.85	66,240.49		370,585.17
1) 处置或报废		104,214.83	200,129.85	66,240.49		370,585.17
期末数	127,639,800.23	188,780,753.80	18,568,658.58	3,258,576.53	15,344,952.24	353,592,741.38
减值准备						
期初数	10,170,815.42	30,554,166.00	254,310.96	32,399.00	363,947.95	41,375,639.33
本期增加金额	288,207.30	4,740,505.37	40,136.34	57,431.87	24,829.22	5,151,110.10
1) 计提	288,207.30	4,740,505.37	40,136.34	57,431.87	24,829.22	5,151,110.10
本期减少金额		42,785.17				42,785.17

1) 处置或报废		42,785.17				42,785.17
期末数	10,459,022.72	35,251,886.20	294,447.30	89,830.87	388,777.17	46,483,964.26
账面价值						
期末账面价值	410,352,313.22	164,133,211.38	4,556,051.19	2,977,518.48	12,845,371.78	594,864,466.05
期初账面价值	412,200,781.67	160,319,807.68	5,912,957.25	3,178,607.84	12,681,059.78	594,293,214.22

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金健面制品 6 仓	4,134,997.15	正在办理之中
金健面制品 7 仓	4,134,997.16	正在办理之中
小 计	8,269,994.31	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金健乳业一牧观光牧场改建工程				1,075,400.00		1,075,400.00
金健乳业车间改建工程				3,569,773.46		3,569,773.46
金健乳业牧场污水处理站升级改造工程	577,579.00		577,579.00			
金健粮食(益阳)车间仓库改造工程	163,539.82		163,539.82	170,744.67		170,744.67
金健重庆粮油食品基地建设工程	60,801,006.25		60,801,006.25	5,184,991.53		5,184,991.53
金健药业车间GMP改造	11,287,728.24		11,287,728.24			
其他[注]	1,210,609.75		1,210,609.75	1,287,708.00		1,287,708.00
合 计	74,040,463.06		74,040,463.06	11,288,617.66		11,288,617.66

[注]:其他主要系待安装设备。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
金健乳业一牧观光牧场改建工程	1,950.00	1,075,400.00	7,336,733.04	8,412,133.04		
金健乳业车间改建工程	3,503.53	3,569,773.46	8,610,975.38	12,180,748.84		
金健粮食(益阳)车间仓库改造工程	459.50	170,744.67	8,851.44	16,056.29		163,539.82
金健重庆粮油食品基地建设工程	11,500.00	5,184,991.53	55,616,014.72			60,801,006.25
金健乳业牧场改造工程	691.70		556,101.71	556,101.71		
金健乳业取水点工程	198.00		1,928,155.29	1,928,155.29		
金健乳业一牧观光区建设工程	113.06		1,071,586.41	1,071,586.41		
金健乳业牧场污水处理站升级改造工程	191.50		577,579.00			577,579.00
金健粮食(益阳)车间改造	110.00		105,840.70	105,840.70		
金健药业车间 GMP 改造	1,359.00		11,287,728.24			11,287,728.24
其他		1,287,708.00	1,646,039.52	1,723,137.77		1,210,609.75
小 计		11,288,617.66	88,745,605.45	25,993,760.05		74,040,463.06

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
金健乳业一牧观光牧场改建工程	88.75	100.00				自筹
金健乳业车间改建工程	79.78	100.00				自筹
金健粮食(益阳)车间仓库改造工程	46.65	96.98				自筹
金健重庆粮油食品基地建设工程	52.90	87.60				自筹
金健乳业牧场改造工程	91.82	100.00				自筹
金健乳业取水点工程	97.38	100.00				自筹
金健乳业一牧观光区建设工程	94.78	90.00				自筹

金健乳业牧场污水处理站升级改造	30.16	50.00				自筹
金健粮食(益阳)车间改造	9.73	9.73				自筹
金健药业车间 GMP 改造	83.06	70.00				自筹
其他						自筹
小 计						

13. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业	
	奶牛	
账面原值		
期初数		9,373,552.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		9,373,552.53
累计折旧		
期初数		6,056,968.62
本期增加金额		446,915.57
1) 计提		446,915.57
本期减少金额		
期末数		6,503,884.19
账面价值		
期末账面价值		2,869,668.34
期初账面价值		3,316,583.91

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	商标权	专有技术	合 计
账面原值					
期初数	236,800,585.42	1,500,000.00	9,709,164.65	4,195,869.00	252,205,619.07
本期增加金额	32,872.75				32,872.75

1) 购置	32,872.75				32,872.75
本期减少金额	276,662.55				276,662.55
1) 处置	276,662.55				276,662.55
期末数	236,556,795.62	1,500,000.00	9,709,164.65	4,195,869.00	251,961,829.27
累计摊销					
期初数	25,531,572.25	605,000.00	2,284,616.19	3,515,203.47	31,936,391.91
本期增加金额	5,661,537.94	150,000.00	937,203.00	337,591.90	7,086,332.84
1) 计提	5,661,537.94	150,000.00	937,203.00	337,591.90	7,086,332.84
本期减少金额	22,042.96				22,042.96
1) 处置	22,042.96				22,042.96
期末数	31,171,067.23	755,000.00	3,221,819.19	3,852,795.37	39,000,681.79
账面价值					
期末账面价值	205,385,728.39	745,000.00	6,487,345.46	343,073.63	212,961,147.48
期初账面价值	211,269,013.17	895,000.00	7,424,548.46	680,665.53	220,269,227.16

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			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

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
湖南金山粮油食品有限公司贸易类业务	2,431,620.09	1,920,994.91		4,352,615.00
小计	2,431,620.09	1,920,994.91		4,352,615.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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。经测试，本期应确认商誉减值损失 1,920,994.91 元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租赁费	2,847,812.37		49,120.08		2,798,692.29
其他	554,160.45	127,419.63	245,511.93		436,068.15
合 计	3,401,972.82	127,419.63	294,632.01		3,234,760.44

17. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	2,189,501.75	547,375.45	2,401,039.50	600,259.87
合 计	2,189,501.75	547,375.45	2,401,039.50	600,259.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	184,989,244.20	148,981,340.22
可抵扣亏损	295,577,057.20	256,431,135.79
小 计	480,566,301.40	405,412,476.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		16,962,328.79	
2019 年	63,464,950.67	63,464,950.67	

2020年	98,250,109.74	107,148,917.50	
2021年	29,890,736.02	30,774,910.86	
2022年	37,696,109.21	38,080,027.97	
2023年	66,275,151.56		
小计	295,577,057.20	256,431,135.79	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
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
受托代储玉米6000吨	14,727,272.70	16,200,000.00
土地购买款	925,880.00	
预付软件款	75,000.00	
合计	22,028,152.70	22,500,000.00

(2) 其他说明

1) 本公司持有黑龙江北大荒湘粮粮食产业有限责任公司（以下简称北大荒湘粮公司）35%的股权。根据公司与北大荒湘粮公司的控股股东黑龙江北大荒粮油批发市场有限公司（以下简称北大荒粮油公司）签订的委托协议，公司全权委托北大荒粮油公司代行北大荒湘粮公司的股东管理权，公司不参与北大荒湘粮公司的日常管理活动，目前双方就股权委托及投资回报率正在重新协商过程中。

2) 受托代储玉米6000吨情况详见本财务报表附注九(二)6代储玉米调节储备粮关联交易之说明。

19. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	235,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	606,300,000.00	586,300,000.00
抵押兼保证	50,000,000.00	50,000,000.00

合 计	951,300,000.00	796,300,000.00
-----	----------------	----------------

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	70,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	86,177,667.87	128,663,304.74
合 计	156,177,667.87	188,663,304.74

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,000,000.00	60,000,000.00
合 计	70,000,000.00	60,000,000.00

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购款	82,741,305.37	122,303,994.05
工程款、设备款	3,436,362.50	6,359,310.69
合 计	86,177,667.87	128,663,304.74

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	74,884,408.18	43,431,993.75
合 计	74,884,408.18	43,431,993.75

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,830,237.50	108,388,047.08	107,372,050.35	14,846,234.23

离职后福利—设定提存计划	204,773.18	11,157,212.14	11,032,707.59	329,277.73
辞退福利		88,071.33	88,071.33	
合 计	14,035,010.68	119,633,330.55	118,492,829.27	15,175,511.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,282,403.59	86,693,354.86	85,872,188.36	10,103,570.09
职工福利费	572,426.00	9,017,013.41	9,238,214.41	351,225.00
社会保险费	55,501.50	6,190,054.84	6,140,891.62	104,664.72
其中：医疗保险费	37,046.82	4,636,432.02	4,597,517.92	75,960.92
工伤保险费	11,087.42	937,584.17	934,540.00	14,131.59
生育保险费	3,024.26	326,787.20	324,772.80	5,038.66
其他	4,343.00	289,251.45	284,060.90	9,533.55
住房公积金	55,427.60	3,162,324.48	3,178,488.87	39,263.21
工会经费和职工教育经费	3,864,478.81	3,325,299.49	2,942,267.09	4,247,511.21
小 计	13,830,237.50	108,388,047.08	107,372,050.35	14,846,234.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	153,887.82	10,741,417.15	10,614,223.83	281,081.14
失业保险费	50,885.36	415,794.99	418,483.76	48,196.59
小 计	204,773.18	11,157,212.14	11,032,707.59	329,277.73

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,132,354.59	2,830,457.46
企业所得税	5,670,314.48	7,276,095.72
代扣代缴个人所得税	358,450.13	454,246.68
城市维护建设税	61,822.09	191,824.64
房产税	31,631.73	31,631.73
土地使用税	19,947.60	19,947.60

印花税	190,344.98	162,676.35
教育费附加	31,501.76	84,469.57
地方教育附加	13,405.02	54,375.06
其他	51,484.37	84,295.67
合 计	8,561,256.75	11,190,020.48

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,124,395.27	1,051,161.52
其他应付款	59,724,556.69	41,742,936.12
合 计	60,848,951.96	42,794,097.64

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	1,124,395.27	1,051,161.52
合 计	1,124,395.27	1,051,161.52

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,284,769.92	9,897,646.39
应付暂收款	32,295,398.79	15,846,530.37
其他	17,144,387.98	15,998,759.36
合 计	59,724,556.69	41,742,936.12

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	964,516.45	1,239,971.00
合 计	964,516.45	1,239,971.00

(2) 其他说明

长期借款系公司从常德市财政局借入的国债转贷资金，借款期限为 2005 年 7 月 30 日至 2021 年 9 月 26 日，年利率 5.91%，每年采取还本付息方式偿还借款本息。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	64,698,603.44	9,360,000.00	3,286,402.56	70,772,200.88	政府补助
合计	64,698,603.44	9,360,000.00	3,286,402.56	70,772,200.88	

(2) 政府补助明细情况详见本财务报表附注五（四）3 政府补助之说明。

27. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
受托代储玉米	81,000,000.00	81,000,000.00
合计	81,000,000.00	81,000,000.00

受托代储玉米情况详见本财务报表附注九（二）6 代储玉米调节储备粮关联交易之说明。

28. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

29. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	400,800,524.61			400,800,524.61
其他资本公积	65,151,747.17			65,151,747.17
合计	465,952,271.78			465,952,271.78

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	-11,090.00	25,441.29			25,441.29		14,351.29
其他综合收益合计	-11,090.00	25,441.29			25,441.29		14,351.29

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,315,761.24			16,315,761.24
合 计	16,315,761.24			16,315,761.24

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-369,326,090.85	-380,292,060.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,143,018.98	10,965,969.16
减：提取法定盈余公积		
加：其他		
期末未分配利润	-422,469,109.83	-369,326,090.85

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,974,099,650.70	2,634,757,313.45	2,745,203,141.88	2,465,228,222.46
其他业务收入	37,123,821.65	30,010,456.17	14,403,027.70	7,471,002.27
合 计	3,011,223,472.35	2,664,767,769.62	2,759,606,169.58	2,472,699,224.73

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,818,837.34	1,909,405.32
教育费附加	1,308,341.55	1,396,861.42
印花税	1,445,151.40	1,268,942.05
房产税	3,241,125.06	2,829,003.81
土地使用税	4,004,489.52	3,102,110.40
车船使用税		1,260.00
其他	9,390.42	2,420.55
合 计	11,827,335.29	10,510,003.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	61,108,842.48	46,407,725.75
业务招待费	1,318,682.64	1,216,412.66
差旅费	5,743,563.47	5,053,003.37
市场推广费	167,779,863.79	79,638,558.93
职工薪酬	21,959,686.46	20,360,720.82
广告宣传费	4,390,543.60	5,726,670.05
其他	8,257,049.23	6,879,484.53
合 计	270,558,231.67	165,282,576.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	45,178,539.55	45,163,581.45
业务招待费	3,137,277.28	4,169,423.39
折旧和摊销费	16,916,191.90	16,224,007.30
咨询服务费	3,300,872.26	3,350,638.95

交通差旅费	5,469,057.56	4,968,581.35
行政管理费	8,861,395.82	5,291,037.75
存货报废	45,682.79	481,433.31
其他	12,358,453.04	9,734,800.22
合 计	95,267,470.20	89,383,503.72

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,093,061.29	2,277,782.09
差旅办公费	189,305.99	149,786.28
直接投入费	2,515,292.54	2,179,988.80
合 计	6,797,659.82	4,607,557.17

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	39,196,014.53	35,334,196.08
减：利息收入	2,783,759.61	2,065,355.03
减：财政贴息[注]	20,999,200.00	21,029,500.00
汇兑损益	-605,248.21	314,448.33
其他	1,176,167.15	1,355,850.68
合 计	15,983,973.86	13,909,640.06

[注]：本期计入财务费用的财政贴息情况详见本财务报表附注五（四）3 政府补助之说明。

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,064,047.91	3,725,190.96
存货跌价损失	345,509.15	1,622,025.91
商誉减值损失	1,920,994.91	976,954.53

可供出售金融资产减值损失	14,533,636.77	
固定资产减值损失	5,151,110.10	
合 计	30,015,298.84	6,324,171.40

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
储备粮、储备油补贴款	10,549,372.16	11,371,001.00	
2018年中央“优质粮食工程”专项资金	10,730,000.00		10,730,000.00
物流标准化项目补助	5,000,000.00		5,000,000.00
早籼米系列专用粉专项项目经费	1,910,000.00		1,910,000.00
税收返还	1,150,597.57		1,150,597.57
中国好粮油专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00
2018年“百企”培育项目资金	800,000.00		800,000.00
产业发展专项资金	631,000.00		631,000.00
县域十大品牌经济专项资金	600,000.00		600,000.00
移动互联网产业发展专项款	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
国家现代农业产业技术体系建设专项资金	500,000.00	500,000.00	500,000.00
中小企业发展专项资金	500,000.00	300,000.00	500,000.00
稳岗补贴	472,300.00		472,300.00
开放型经济发展专项资金	405,800.00		405,800.00
常德好粮油工程专项资金	400,000.00		400,000.00
农产品加工企业扶持资金	400,000.00		400,000.00
粮食专项资金	400,000.00		400,000.00
学生奶推广补贴资金	300,000.00		300,000.00
工业转型升级专项资金	300,000.00		300,000.00

专利补助资金	266,484.00		266,484.00
科技创新发展专项资金	200,000.00		200,000.00
粮油深加工及物流产业发展专项资金	200,000.00	200,000.00	200,000.00
常德经开区环保局拨付燃煤锅炉改烧奖补资金	80,000.00	348,000.00	80,000.00
河南工业大学鲜米粉装备研究与产业化示范经费	40,000.00	330,000.00	40,000.00
2017年第二批中央优质粮食工程专项资金		6,000,000.00	
粮油千亿产业项目专项资金（展示展销及品牌建设）		600,000.00	
递延收益摊销	3,286,402.56	4,204,134.24	3,286,402.56
其他	388,872.31	233,587.00	388,872.31
小计	41,010,828.60	25,086,722.24	30,461,456.44

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3 政府补助之说明。

9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	582,401.90	273,584.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,137.22
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	-6,110,399.06	-2,126,543.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		187,663.80
合计	-5,527,997.16	-1,680,432.35

10. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,637,020.00	-3,989,360.00
合计	2,637,020.00	-3,989,360.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-18,821.12	-1,349,069.54	-18,821.12
无形资产处置损失	-54,619.59		-54,619.59
合 计	-73,440.71	-1,349,069.54	-73,440.71

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		3,530,006.00	
其他	659,952.01	641,495.26	659,952.01
合 计	659,952.01	4,171,501.26	659,952.01

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	266,171.00	330,000.00	266,171.00
罚款支出	19,986.60	62,590.92	19,986.60
赔款支出	986,816.74		986,816.74
非流动资产报废损失	10,079.70		10,079.70
其他	373,801.84	350,821.42	373,801.84
合 计	1,656,855.88	743,412.34	1,656,855.88

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,310,258.67	8,010,736.69
递延所得税费用	52,884.42	6,993.88
合 计	7,363,143.09	8,017,730.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-46,944,760.09	18,385,442.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	-11,736,190.03	4,596,360.52
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	-3,677,808.78	-1,836,549.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,657.35	400,946.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,541,725.34	-5,477,955.90
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	25,570,763.89	10,562,266.86
研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-512,554.00	-227,338.54
所得税费用	7,363,143.09	8,017,730.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	2,783,759.61	2,065,355.03
政府补助	66,765,108.47	38,080,694.00
其他	26,289,396.83	9,691,754.11
合 计	95,838,264.91	49,837,803.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用及研发费用	35,220,013.48	30,273,338.37
付现的销售费用	244,924,851.40	122,871,984.11
其他	6,844,873.11	5,458,849.47
合 计	286,989,737.99	158,604,171.95

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货保证金	500,000.00	2,743,000.79
合 计	500,000.00	2,743,000.79

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现	160,000,000.00	120,000,000.00
票据保证金收回	45,450,253.75	56,000,000.00
受托代储玉米收购资金		64,800,000.00
贷款保证金收回		2,502,728.72
其他		630,000.00
合 计	205,450,253.75	243,932,728.72

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	36,878,853.75	51,000,000.00
票据贴现利息支出	4,509,522.37	5,287,166.67
应付票据到期承兑	150,000,000.00	180,000,000.00
收购子（孙）公司少数股东股权	326,443.70	393,371.92
合 计	191,714,819.82	236,680,538.59

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-54,307,903.18	10,367,711.54
加: 资产减值准备	30,015,298.84	6,324,171.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,618,598.60	33,822,140.06

无形资产摊销	7,086,332.84	5,834,474.93
长期待摊费用摊销	294,632.01	99,758.63
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)	73,440.71	1,349,069.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,079.70	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,637,020.00	3,989,360.00
财务费用(收益以“-”号填列)	38,590,766.32	35,553,862.23
投资损失(收益以“-”号填列)	5,527,997.16	1,680,432.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	52,884.42	6,993.88
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)	-97,407,704.84	-74,514,391.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,367,420.51	-51,840,116.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,456,681.31	28,968,741.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,258,495.60	1,642,208.41
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	203,369,552.74	163,520,863.19
减: 现金的期初余额	163,520,863.19	183,701,275.21
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	39,848,689.55	-20,180,412.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	203,369,552.74	163,520,863.19
其中: 库存现金	188,991.71	208,639.12
可随时用于支付的银行存款	203,174,100.60	163,312,224.07
可随时用于支付的其他货币资金	6,460.43	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	203,369,552.74	163,520,863.19
-----------------	----------------	----------------

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额 22,481,765.72 元中，公司银行承兑汇票保证金、期货保证金及信用证保证金合计 22,475,305.29 元，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,475,305.29	保证金
存货	142,935,065.89	静态储备
固定资产	93,930,795.99	抵押
无形资产	17,761,367.17	抵押
其他非流动资产	14,727,272.70	受托代储玉米
合 计	291,829,807.04	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	373,114.04	6.8632	2,560,756.28
应收账款			
其中：美元	957,678.83	6.8632	6,572,741.34
应付账款			
其中：美元	1,733,366.00	6.8632	11,896,437.53

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关	其他 说明
沼气项目建设资金	1,620,000.00		180,000.00	1,440,000.00	与资产相关	

大米质量检测平台建设资金	685,714.29		123,571.44	562,142.85	与资产相关	
液态奶检验检测能力项目资金	1,210,119.27		135,714.24	1,074,405.03	与资产相关	
粮食食品安全检测能力专项资金	1,019,464.25		85,714.28	933,749.97	与资产相关	
农科院农产品加工研究院投入项目设备	896,523.11		105,473.32	791,049.79	与资产相关	
产业振兴和技术改造项目资金	4,150,000.00		415,000.00	3,735,000.00	与资产相关	
2018年第一批资源节约循环利用重点工程		200,000.00	19,047.56	180,952.44	与资产相关	
改扩建4.5万吨粮食仓储项目资金	4,750,000.00		125,000.00	4,625,000.00	与资产相关	
危仓老库新建项目资金	32,822,500.00		863,750.00	31,958,750.00	与资产相关	
2018年第一批工业转型升级专项资金		200,000.00	1,190.48	198,809.52	与资产相关	
2014年第三批推进新型工业化项目	900,000.00		300,000.00	600,000.00	与资产相关	
2015年第二批省级环保专项资金	428,571.43		35,714.28	392,857.15	与资产相关	
2015年粮食仓储设施项目	5,064,062.50		131,250.00	4,932,812.50	与资产相关	
乳品加工改造扩建工程	1,241,071.45		107,142.84	1,133,928.61	与资产相关	
年产5万吨挂面生产线升级改造项目	117,857.13		10,714.29	107,142.84	与资产相关	
经开区标准化厂房建设补贴资金	612,720.00		16,560.00	596,160.00	与资产相关	
农村沼气项目补助	1,355,714.27		104,285.76	1,251,428.51	与资产相关	
2016年省预算内“双创”建设专项资金	557,142.84		42,857.16	514,285.68	与资产相关	
2016年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	742,857.12		57,142.88	685,714.24	与资产相关	
1200头奶牛养殖基地改建项目补贴资金	1,804,642.86		132,857.16	1,671,785.70	与资产相关	
节能循环经济和资源节约项目	1,230,357.16	400,000.00	95,559.83	1,534,797.33	与资产相关	
粮食产后体系项目	1,000,000.00		24,999.96	975,000.04	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	780,952.38		57,142.86	723,809.52	与资产相关	

2017年第二批企业转型升级专项资金	776,190.48		57,142.86	719,047.62	与资产相关	
边坡治理项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关	
农产品外贸转型升级项目	238,095.25		17,857.12	220,238.13	与资产相关	
工业转型升级项目	194,047.65		14,285.67	179,761.98	与资产相关	
政府补助节能专项资金		120,000.00	8,571.44	111,428.56	与资产相关	
牛奶与牛肉产量和品质提升关键技术研究集成示范项目		100,000.00		100,000.00	与收益相关	
熟酸奶自动控制生产线建设工程		300,000.00	7,142.84	292,857.16	与资产相关	
聚丙烯共混袋技改项目		150,000.00	10,714.29	139,285.71	与资产相关	
综合土地开发托管项目		5,600,000.00		5,600,000.00	与资产相关	[注 1]
粮油食品加工车间智能化提升项目		2,290,000.00		2,290,000.00	与资产相关	[注 2]
合 计	64,698,603.44	9,360,000.00	3,286,402.56	70,772,200.88		

[注 1]: 根据《重庆市供销合作总社 重庆市农业综合开发办公室关于 2018 年供销合作总社农业综合开发土地托管项目实施计划的批复》(渝供发〔2018〕41 号), 子公司金健米业(重庆)有限公司于 2018 年收到土地托管项目 560.00 万元, 该项资金用于综合开发土地托管项目, 确认为与资产相关的递延收益, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销。

[注 2]: 根据《重庆市经济和信息化委员会 关于金健米业(重庆)有限公司粮油食品加工车间智能化提升项目资金申请报告的批复》(渝经信装备〔2018〕125 号), 子公司金健米业(重庆)有限公司于 2018 年收到粮油食品加工车间智能化提升项目资金 229.00 万元, 确认为与资产相关的递延收益, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	其他说明
储备粮、储备油补贴款	10,549,372.16	其他收益	[注 1]
2018 年中央“优质粮食工程”专项资金	10,730,000.00	其他收益	[注 2]
物流标准化项目补助	5,000,000.00	其他收益	[注 3]
早籼米系列专用粉专项项目经费	1,910,000.00	其他收益	[注 4]
税收返还	1,150,597.57	其他收益	

中国好粮油专项资金	1,000,000.00	其他收益	[注 5]
2018 年“百企”培育项目资金	800,000.00	其他收益	[注 6]
产业发展专项资金	631,000.00	其他收益	[注 7]
县域十大品牌经济专项资金	600,000.00	其他收益	[注 8]
移动互联网产业发展专项款	500,000.00	其他收益	[注 9]
国家现代农业产业技术体系建设专项资金	500,000.00	其他收益	[注 10]
中小企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	[注 11]
稳岗补贴	472,300.00	其他收益	
开放型经济发展专项资金	405,800.00	其他收益	
常德好粮油工程专项资金	400,000.00	其他收益	
农产品加工企业扶持资金	400,000.00	其他收益	
粮食专项资金	400,000.00	其他收益	
学生奶推广补贴资金	300,000.00	其他收益	
工业转型升级专项资金	300,000.00	其他收益	
专利补助资金	266,484.00	其他收益	
科技创新发展专项资金	200,000.00	其他收益	
粮油深加工及物流产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	
常德经开区环保局拨付燃煤锅炉改烧奖补资金	80,000.00	其他收益	
河南工业大学鲜米粉装备研究与产业化示范经费	40,000.00	其他收益	
其他	388,872.31	其他收益	
小 计	37,724,426.04		

[注 1]：本公司及子公司本期确认的储备粮、储备油补贴款合计 10,549,372.16 元，将其确认为与收益相关的政府补助。其中：

① 根据湖南省财政厅、湖南省粮食局下达的《关于拨付 2018 年第一季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》（湘财建二指〔2018〕14 号）、《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付 2018 年第二季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》（湘财建二指〔2018〕36 号），本公司收到省级储备 5 万吨玉米保管费补贴款 2,358,490.57 元；

② 根据《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付 2018 年第一季度省级储备粮油利息费

用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕14号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付2018年第二季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕36号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食、物资储备局关于拨付2018年第三季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕60号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于预拨2018年第四季度省级储备粮油利费和部分省级调节储备粮利息补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕78号)、《常德市财政局关于下达2018年上半年市级储备粮油补贴的通知》(常财函〔2018〕36号)、《常德市财政局关于下达2018年下半年市级储备粮油补贴的通知》(常财函〔2018〕66号)和《湖南省粮食局 湖南省财政厅 中国农业发展银行湖南省分行关于下达2018年省级储备粮油轮换计划的通知》(湘粮调〔2018〕13号), 子公司金健植物油有限公司本期确认储备粮油补贴款和粮油储备轮换费2,485,571.66元, 其中第四季度补贴款375,000.00元已于2019年1月31日收到, 省级粮油储备轮换费600,000.00元暂未收到;

③根据常德市财政局分别下达的《2018年上半年市级储备粮油补贴的通知》(常财函〔2018〕36号)、《2018年下半年市级储备粮油补贴的通知》(常财函〔2018〕66号)和中国储备粮管理总公司湖南分公司下达的《关于调整国家临储和最低收购价粮保管费补贴标准的通知》(中储粮湘〔2017〕31号), 子公司金健粮食有限公司收到储备粮补贴946,333.00元。

④根据《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付2018年第一季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕14号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付2018年第二季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕36号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于拨付2018年第三季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕60号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于预拨2018年第四季度省级储备粮油利费和部分省级调节储备粮利息补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕78号)和《湖南省粮食局 湖南省财政厅 中国农业发展银行湖南省分行关于下达2018年省级储备粮油轮换计划的通知》(湘粮调〔2018〕13号), 子公司金健面制品有限公司本期确认储备粮油补贴款和粮油储备轮换费2,924,712.45元, 其中第四季度省级储备粮油保管费补贴500,000.00元已于2019年1月31日收到, 省级粮油储备轮换费1,037,820.00元暂未收到;

⑤根据金健粮食(益阳)有限公司与中央储备粮益阳直属库、益阳市粮食局和中国农业发展银行益阳市分行营业部的国家政策性粮食仓储保管合同, 金健粮食(益阳)有限公司受

托保管国家政策性粮食（最低收购价粮）8,164 吨，收到最低收购价粮补贴款 702,189.00 元。

根据金健粮食（益阳）有限公司与南县商务和粮食局、南县财政局的南县县级储备粮承储合同，金健粮食（益阳）有限公司受托保管县级储备粮 5,500 吨，收到南县县级储备粮保管费补贴款 1,132,075.48 元。

[注 2]：根据《湖南省财政厅关于预拨 2018 年中央“优质粮食工程”专项资金的通知》（湘财建二指〔2018〕57 号），本公司收到 2018 年中央“优质粮食工程”专项资金 10,730,000.00 元。该资金用于品牌推广、宣传等活动，用于补偿已实际发生的费用，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 3]：根据《常德市财政局关于下达 2016 年第一批中央服务业发展专项（电子商务进农村及物流标准化）的通知》（常财建指〔2018〕117 号），子公司湖南金健药业有限责任公司收到物流标准化项目补助资金 5,000,000.00 元。该资金系常德市财政局拨付给常德市物流标准化试点企业“物流标准化及循环共用”的专项资金，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 4]：根据《常德市财政局、常德市科学技术局关于下达 2018 年度第三批科技发展计划（科技重大专项）滚动支持项目经费的通知》（常财教指〔2018〕56 号），本公司收到科技重大专项项目经费 1,910,000.00 元。该资金用于早籼米系列专用粉生产新工艺及新品种选育关键技术研究与应用项目，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 5]：根据《湖南省财政厅关于下达 2017 年第二批中央“优质粮食工程”专项资金的通知》（湘预财〔2017〕141 号），本公司收到中国好粮油专项资金 1,000,000.00 元。该资金用于品牌推广、宣传等活动，用于补偿已实际发生的费用，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 6]：根据《常德市财政局关于下达 2018 年“百企”培育项目资金的通知》（常财农指〔2018〕122 号），本公司收到 2018 年“百企”培育项目资金 800,000.00 元。该资金为奖励资金，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 7]：根据《中共常德经开区工委办公室、常德经开区管委会办公室关于 2017 年度全区促进产业发展奖励的表彰通报》（德办发〔2018〕7 号）和《常德市财政局关于下达 2017 年市级流通产业发展专项资金的通知》（常财外指〔2017〕67 号），本公司子公司湖南金健米业营销有限公司、金健粮食有限公司、金健植物油有限公司、湖南金健乳业股份有限公司

和湖南金健药业有限责任公司本期合计收到产业发展奖励资金 631,000.00 元。上述资金为产业发展奖励资金，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 8]：根据《常德市财政局关于下达 2018 年县域经济专项资金（第一批）的通知》（常财农指〔2018〕36 号）和《常德市农村工作领导小组关于 2017 年度全市十大优秀龙头企业等 3 项评选活动结果的通报》（常农领发〔2017〕16 号），本公司本期合计收到湖南十大农业企业品牌奖励资金 600,000.00 元。该资金为奖励资金，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 9]：根据《常德市财政局、常德市经济和信息化委员会关于下达 2018 年省级移动互联网产业发展专项资金的通知》（常财企指〔2018〕46 号），本公司收到移动互联网产业发展专项资金 500,000.00 元，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 10]：根据《农业农村部关于支付 2018 年现代农业产业技术体系建设专项资金的通知》（农财发〔2018〕39 号），本公司收到现代农业产业化体系项目资金 500,000.00 元，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 11]：根据《湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年中小企业发展专项资金的通知》（湘财企指〔2018〕5 号）、《常德市财政局关于下达 2017 年第三批省级财源建设专项资金的通知》（常财企指〔2017〕63 号）和《常德市财政局关于下达 2017 年度市本级财源建设资金的通知》（常财企指〔2017〕67 号），本公司及子公司湖南新中意食品有限公司本期合计收到中小企业发展专项资金 500,000.00 元，将其确认为与收益相关的政府补助。

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
储备粮、储备油利息补贴款		17,274,200.00	17,274,200.00		财务费用	[注 1]
粮油千亿产业贴息补助		3,725,000.00	3,725,000.00		财务费用	[注 2]
小 计		20,999,200.00	20,999,200.00			

[注 1]：根据《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于预拨 2018 年第四季度省级储备粮油利费和部分省级调节储备粮利息补贴款的通知》（湘财建二指〔2018〕78 号），本公司确认 2018 年省级调节储备粮利息补贴款 10,440,000.00 元，上述补贴款已于 2019

年 1 月 31 日收到。

根据常德市财政局下达的《2018 年上半年市级储备粮油补贴的通知》(常财函〔2018〕36 号)、《2018 年下半年市级储备粮油补贴的通知》(常财函〔2018〕66 号)和《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于安排 2016 年省级储备粮利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕51 号), 子公司金健粮食有限公司收到市级储备粮油利息补贴款 653,700.00 元、子公司金健植物油收到市级储备粮油利息补贴款 695,500.00 元、子公司金健面制品有限公司收到省级储备粮利费补贴补差资金 339,300.00 元。

根据《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付 2018 年第一季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕14 号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于拨付 2018 年第二季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕36 号)、《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于拨付 2018 年第三季度省级储备粮油利息费用补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕60 号)和《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于预拨 2018 年第四季度省级储备粮油利费和部分省级调节储备粮利息补贴款的通知》(湘财建二指〔2018〕78 号), 子公司金健植物油有限公司和金健面制品有限公司本期分别确认省级储备粮油利息补贴款 2,805,300.00 元和 2,340,400.00 元, 其中第四季省级储备粮油利息补贴款 1,286,500.00 元已于 2019 年 1 月 31 日收到。

[注 2]: 根据《湖南省财政厅、湖南省粮食局关于下达 2018 年第一批“粮油千亿产业”专项资金的通知》(湘财建二指〔2018〕5 号)和《湖南省财政厅、湖南省粮食和物资储备局关于下达 2018 年第二批“粮油千亿产业”专项资金的通知》(湘财建二指〔2018〕63 号), 本公司及子公司金健面制品有限公司和湖南新中意食品有限公司分别收到粮油千亿产业贴息补助款 2,175,000.00 元、550,000.00 元和 1,000,000.00 元;

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 62,010,028.60 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	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
广州金健米业销售有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商业		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

2. 重要的非全资子公司

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%	153,159.42		12,479,673.67
黑龙江金健天正粮食有限公司	34.00%	220,829.56		21,512,869.66

金健米业（重庆）有限公司	49.00%	-1,538,873.18		37,046,076.35
--------------	--------	---------------	--	---------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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	12,409,297.56	125,629,372.05	138,038,669.61	31,924,637.10	6,964,405.01	38,889,042.11
黑龙江金健天正粮食有限公司	113,345,659.37	58,939,720.07	172,285,379.44	109,012,233.40		109,012,233.40
金健米业（重庆）有限公司	72,417,172.98	71,670,611.87	144,087,784.85	60,093,547.40	8,390,000.00	68,483,547.40

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	13,239,115.56	111,648,624.89	124,887,740.45	19,723,081.57	7,231,547.85	26,954,629.42
黑龙江金健天正粮食有限公司	61,347,421.30	60,431,123.94	121,778,545.24	59,154,897.90		59,154,897.90
金健米业（重庆）有限公司	5,530,927.73	16,205,851.82	21,736,779.55	6,491,984.59	500,000.00	6,991,984.59

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	84,670,552.54	1,216,516.47	1,216,516.47	14,302,341.69
黑龙江金健天正粮食有限公司	231,073,896.12	649,498.70	649,498.70	-34,774,033.64
金健米业（重庆）有限公司	375,674.39	-3,140,557.51	-3,140,557.51	-20,574,914.34

(续上表)

子公司	上年同期数			
-----	-------	--	--	--

名称	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	87,620,533.80	2,248,047.50	2,248,047.50	24,488,697.13
黑龙江金健天正粮食有限公司	220,425,544.12	-1,467,002.19	-1,467,002.19	5,559,483.97
金健米业(重庆)有限公司		-814,727.66	-814,727.66	-1,996,798.05

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	湖南华悦酒店有限公司	湖南华悦酒店有限公司
流动资产	50,950,890.27	46,702,373.60
非流动资产	51,360,273.32	54,821,578.98
资产合计	102,311,163.59	101,523,952.58
流动负债	10,858,166.52	11,653,964.70
非流动负债		
负债合计	10,858,166.52	11,653,964.70
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	91,452,997.07	89,869,987.88
按持股比例计算的净资产份额	22,863,249.27	22,467,496.97
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	22,863,249.27	22,467,496.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	35,502,986.18	37,355,812.01
净利润	1,583,009.19	1,193,220.03

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,583,009.19	1,193,220.03
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
投资账面价值合计	5,115,927.95	4,903,837.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	186,649.60	-24,720.72
其他综合收益	25,441.29	-11,090.00
综合收益总额	212,090.89	-35,810.72

七、与金融工具相关的风险

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，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.18%(2017 年 12 月 31 日：36.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	6,106,850.53				6,106,850.53
其他应收款	14,239,320.00				14,239,320.00
小 计	20,346,170.53				20,346,170.53

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	14,276,120.33				14,276,120.33
其他应收款	14,071,400.00				14,071,400.00
小 计	28,347,520.33				28,347,520.33

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	952,264,516.45	978,747,935.66	977,629,272.13	1,118,663.53	
应付票据	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00		

应付账款	86,177,667.87	86,177,667.87	86,177,667.87		
其他应付款	60,848,951.96	60,848,951.96	60,848,951.96		
小计	1,169,291,136.28	1,195,774,555.49	1,194,655,891.96	1,118,663.53	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	797,539,971.00	831,442,526.85	830,048,408.77		1,394,118.08
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		
应付账款	128,663,304.74	128,663,304.74	128,663,304.74		
其他应付款	42,794,097.64	42,794,097.64	42,794,097.64		
小计	1,028,997,373.38	1,062,899,929.23	1,061,505,811.15		1,394,118.08

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司的银行借款人民币95,226.00万元(2017年12月31日：人民币79,754.00万元)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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融资产	1,965,178.60			1,965,178.60
交易性金融资产	1,965,178.60			1,965,178.60

(二) 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

对于存在活跃市场的交易性金融资产和衍生金融工具,其公允价值是按在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价确定的。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
湖南金霞粮食产业有限公司	长沙市	农产品加工	5,000.00 万元	22.34	22.34

(2) 湖南粮食集团有限责任公司系湖南金霞粮食产业有限公司的控股股东,本公司最终控制方是长沙市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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联营企业情况如下:

联营企业名称	与本公司关系
金健米业(泰国)有限公司[注]	联营企业
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

[注] 金健米业(泰国)有限公司已在2017年5月31日转让给泉溢有限公司。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

湖南粮食集团有限责任公司	母公司之控股股东
湖南省军粮放心粮油有限公司[1]	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南裕湘食品有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金山粮油食品有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金牛粮油实业有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金健速冻食品有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
长沙帅牌油脂有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南银光粮油股份有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金健高科技食品有限责任公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南长沙金霞港口有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南湘粮食品科技有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
益阳大通湖粮食购销有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金恒房地产有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
长沙新帅牌油脂有限责任公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南省储备粮管理有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
湖南金健米制食品有限公司	同受湖南粮食集团有限责任公司控制
重庆市四季风日用品有限公司	重要子公司的少数股东

[1] 湖南省军粮放心粮油有限公司原名湖南金霞放心粮油连锁有限公司，于2018年更名。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
金健米业（泰国）有限公司	购买商品		1,239,994.18
金健米业泰国有限公司	购买商品	37,560,422.22	22,968,422.77
湖南金霞粮食产业有限公司	购买商品、接受劳务	596,855.19	253,357.56
湖南金山粮油食品有限公司	购买商品	1,079,067.18	1,446,332.82

长沙帅牌油脂有限公司	接受劳务		2,992,487.12
长沙新帅牌油脂有限责任公司	接受劳务	782,891.57	
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	购买商品	2,894,107.29	2,122,511.31
湖南省军粮放心粮油有限公司	购买商品、接受劳务	218,356.79	1,201,175.26
湖南粮食集团有限责任公司	购买商品	1,176,986.82	24,125.74
湖南裕湘食品有限公司	购买商品		2,369,284.25
湖南金健高科技食品有限责任公司	购买商品	10,630,669.89	10,423,422.45
湖南长沙金霞港口有限公司	接受劳务	999,951.06	934,898.88
湖南金健速冻食品有限公司	购买商品	2,942,281.27	653,427.92
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	接受劳务	8,846.18	241,754.66
中南粮油食品科学研究院有限公司	接受劳务	924.53	
益阳大通湖粮食购销有限公司	购买商品	2,649,957.56	
重庆市四季风日用品有限公司	购买商品	10,759,051.93	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南省军粮放心粮油有限公司	销售商品、提供劳务	20,881,041.14	16,496,273.20
湖南金山粮油食品有限公司	销售商品		985,869.91
金健米业泰国有限公司	销售商品	1,077,038.37	1,624,906.13
湖南金健高科技食品有限责任公司	销售商品	22,184,641.01	15,023,783.56
湖南粮食集团有限责任公司	销售商品		78,859,921.86
湖南金健速冻食品有限公司	销售商品、提供劳务	184,958.30	261,257.26
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	提供劳务	122,842.46	223,779.24
长沙帅牌油脂有限公司	销售商品		4,934,552.22
湖南金牛粮油实业有限公司	销售商品		97,772.97
湖南金健米制食品有限公司	销售商品	5,354,090.93	
重庆市四季风日用品有限公司	销售商品	65,654.54	

2. 关联受托管理情况

委托方	受托方	受托类型	标的	受托/起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
-----	-----	------	----	--------	-------	----------	-----------

湖南湘粮食品科技有限公司	金健米业股份有限公司	股权托管	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	固定收费	47,169.81
湖南粮食集团有限责任公司	金健米业股份有限公司	股权托管	湖南裕湘食品有限公司 100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定收费	47,169.81
湖南金霞粮食产业有限公司	金健米业股份有限公司	股权托管	长沙新帅牌油脂有限责任公司 100%股权、湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司 100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定收费	94,339.62
湖南省储备粮管理有限公司	金健米业股份有限公司	股权托管	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	固定收费	47,169.81

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。

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
湖南金健高科技食品有限责任公司	房屋建筑物	352,380.96	352,380.95

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	房屋建筑物	386,711.04	195,728.15

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,058,500.00	3,455,100.00

5. 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（含税）	上年同期确认的 商标使用费（含税）
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	400,000.00
金健米业股份有限 公司	“金霞”商标涉及第 7976140 号、 5913396 号、7998911 号、3389911 号 第 30 类商标，5381530 号、5913397 号第 29 类商标	100,000.00	100,000.00

6. 代储玉米调节储备粮关联交易

2017 年 7 月 7 日，本公司与湖南粮食集团有限责任公司（以下简称粮食集团）签署《长沙市市级玉米调节储备粮委托代储合同》，合同约定：粮食集团委托本公司代储长沙市市级玉米调节储备粮 3 万吨，公司受托执行的储备粮最低库存为规模总量的 20%，储备粮的所有权仍属于粮食集团。储备粮资金及库存玉米由粮食集团一次性划转给公司周转使用，贷款发放和使用严格按照粮食集团签约银行相关信贷制度执行。其额度按承储规模、核定的价格由长沙市粮食局会同长沙市财政局确认，额度为 8,100 万元。粮食集团委托本公司执行储备粮计划，不用向公司支付保管费、轮换费；公司接受粮食集团划转的储备粮收购资金，不用向粮食集团支付利息费用。本合同的有效期限至粮食集团承储的市级玉米调节储备粮作出调整为止。本合同执行期满后，公司将储备粮资金及库存玉米一次性划转给粮食集团。公司已于 2017 年收到粮食集团划转的储备粮收购资金 6,480 万元及受托代储的 6000 吨玉米。

7. 关联方拨付政府补助情况

2018 年度，通过湖南粮食集团有限责任公司拨付到公司的政府补助金额为 7,283,490.57 元。

8. 其他关联交易

经公司 2015 年 4 月 2 日第六届董事会第二十七次会议审议通过，同意本公司与湖南湘粮食品科技有限公司以认缴出资的方式设立湖南金健速冻食品有限公司。注册资本 10,000.00 万元，其中，本公司认缴出资 1,800 万元，占出资比例的 18%，湖南湘粮食品科技有限公司认缴出资 8,200 万元，占出资比例的 82%。2016 年 4 月 8 日，本公司以货币资金出资 500 万元，2017 年 8 月 11 日，本公司以货币资金出资 800 万元，2018 年 12 月 14 日，

本公司以货币资金出资 200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合计出资 1,500 万元，湖南湘粮食品科技有限公司出资已全部到位。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	2,331,216.39	46,624.33	777,444.89	15,548.90
	湖南金恒房地产有限公司			13,384.00	2,676.80
	金健米业泰国有限公司	693,844.74	13,876.89	905,024.60	18,100.49
小计		3,025,061.13	60,501.22	1,695,853.49	36,326.19
预付款项					
	湖南金健高科技食品有限责任公司	44,375.20			
	重庆市四季风日用品有限公司	5,387,843.40			
	湖南粮食集团有限责任公司	26,014.50			
小计		5,458,233.10			
其他应收款					
	湖南粮食集团有限责任公司	450,000.00	9,000.00		
	湖南金霞粮食产业有限公司	103,040.00	2,304.00	3,040.00	304.00
	湖南省储备粮管理有限公司	50,000.00	1,000.00		
	湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	9,200.00	184.00		
小计		612,240.00	12,488.00	3,040.00	304.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	金健米业泰国有限公司	8,004,522.71	5,969,841.15
	湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	421,099.00	475,286.60
	湖南金健高科技食品有限责任公司	4,855,748.35	4,123,758.02

	湖南金健速冻食品有限公司	2,507.09	
小 计		13,283,877.15	10,568,885.77
预收款项			
	重庆市四季风日用品有限公司	261,187.50	
	湖南省军粮放心粮油有限公司	31,224.00	
小 计		292,411.50	
其他应付款			
	湖南金健高科技食品有限责任公司	22,918.40	
	湖南金健速冻食品有限公司	238,655.70	
小 计		261,574.10	
其他非流动负债			
	湖南粮食集团有限责任公司	81,000,000.00	81,000,000.00
小 计		81,000,000.00	81,000,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 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2018年12月31日,公司以现金出资450万元。

(二) 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。新一佳超市有限公司的债权人应于 2018 年 12 月 29 日前向该公司管理人申报债权。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，本公司按应收货款的 100%计提坏账准备 13,682,249.33 元。

（三）根据常德市财政局、常德市粮食局共同下达的市级调节储备粮计划，湖南省财政厅、湖南省粮食局共同下达的省级调节储备粮计划，公司调节储备粮承储计划合计 103,700

吨。

十一、资产负债表日后事项

1. 2018年9月28日，本公司第七届董事会第二十四次会议审议通过了《关于挂牌转让湖南金健药业有限责任公司股权的议案》，湖南粮食集团有限责任公司于2018年12月7日以人民币1元的价格成为最终的受让方。2019年3月22日，本公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与湖南粮食集团有限责任公司签订〈长沙市产权交易合同〉的议案》。

2. 2019年1月12日粮食集团决定终止《长沙市市级玉米调节储备委托执行合同》，公司需将储备粮资金及库存玉米一次性移交给粮食集团。截至财务报表批准报出日，公司已将储备粮资金及库存玉米移交给粮食集团。

截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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、药品业务及乳品业务等的经营业绩进行考核。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

项目	粮油业务	药品业务	乳品业务	食品行业	其他	合计
营业收入	2,667,694,453.47	208,495,184.52	84,670,552.54	48,081,643.44	2,281,638.38	3,011,223,472.35
营业成本	2,457,585,209.25	103,872,021.69	60,788,106.59	40,410,209.67	2,112,222.42	2,664,767,769.62
资产总额	1,694,043,461.70	252,640,495.49	138,038,669.61	103,460,021.03	4,136,978.38	2,192,319,626.21
负债总额	985,672,159.42	352,304,960.02	38,889,042.11	38,785,375.90	4,032,976.60	1,419,684,514.05

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	38,859,859.73	4.15	28,419,859.73	73.13	10,440,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	896,339,847.70	95.81	104,332,652.60	11.64	792,007,195.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	353,901.27	0.04	353,901.27	100.00	
合 计	935,553,608.70	100.00	133,106,413.60	14.23	802,447,195.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	39,729,859.73	4.61	28,419,859.73	71.53	11,310,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	822,613,895.20	95.35	86,807,848.74	10.55	735,806,046.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	353,901.27	0.04	353,901.27	100.00	
合 计	862,697,656.20	100.00	115,581,609.74	13.40	747,116,046.46

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称/自然人姓名	账面余额	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
湖南省财政厅	10,440,000.00			储备粮补贴及贴息款，经减值测试不存在坏账风险
小 计	38,859,859.73	28,419,859.73	73.13	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	745,280.00	14,905.60	2.00
1-2 年	72,198.00	7,219.80	10.00

5 年以上	17,871.79	17,871.79	100.00
小 计	835,349.79	39,997.19	4.79

4) 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(%)
合并财务报表范围内关联往来组合	895,504,497.91	104,292,655.41	11.65
小 计	895,504,497.91	104,292,655.41	11.65

(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 17,524,803.86 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	923,441,878.86	850,296,226.36
工程款	1,071,729.84	1,071,729.84
储备粮补贴及贴息款	10,440,000.00	11,310,000.00
其他	600,000.00	19,700.00
合 计	935,553,608.70	862,697,656.20

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南金健药业有限责任公司	合并范围内关联往来	297,340,474.47	1-4 年	31.78	99,664,464.53
金健植物油有限公司	合并范围内关联往来	192,223,852.09	1 年以内	20.55	
金健粮食有限公司	合并范围内关联往来	113,014,750.94	1 年以内	12.08	
黑龙江金健天正粮食有限公司	合并范围内关联往来	94,365,593.03	1 年以内	10.09	
金健面制品有限公司	合并范围内关联往来	82,405,414.48	1-3 年	8.81	
小 计		779,350,085.01		83.31	99,664,464.53

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	收取的时间及依据
湖南省财政厅	省级调节储备粮利息补贴款[注]	10,440,000.00	1 年以内	2019 年 1 月 31 日 (湘财建二指(2018)78 号)

小 计		10,440,000.00		
-----	--	---------------	--	--

[注]：本期计入其他应收款财政贴息的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3 政府补助之说明。

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	820,959,797.01	342,853,485.62	478,106,311.39	785,993,353.31	342,853,485.62	443,139,867.69
对联营企业投资	27,979,177.22		27,979,177.22	27,371,334.03		27,371,334.03
合 计	848,938,974.23	342,853,485.62	506,085,488.61	813,364,687.34	342,853,485.62	470,511,201.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	90,000,000.00			90,000,000.00		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	78,393,371.92	326,443.70		78,719,815.62		11,961,909.16
湖南金健药业有限责任公司	202,574,947.55			202,574,947.55		202,574,947.55
湖南金健进出口有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		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	20,000,000.00			20,000,000.00		

口) 有限公司						
湖南新中意食品有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
湖南金健商业管理有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00		8,000,000.00		
金健米业(重庆)有限公司	8,160,000.00	32,640,000.00		40,800,000.00		
小 计	785,993,353.31	34,966,443.70		820,959,797.01		342,853,485.62

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
湖南华悦酒店有限公司	22,467,496.97			395,752.30	
中南粮油食品科学研究院有限公司	4,449,982.70			126,181.77	
金健米业泰国有限公司	453,854.36			60,467.83	25,441.29
合 计	27,371,334.03			582,401.90	25,441.29

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
湖南华悦酒店有限公司					22,863,249.27	
中南粮油食品科学研究院有限公司					4,576,164.47	
金健米业泰国有限公司					539,763.48	
合 计					27,979,177.22	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	89,695,621.44	86,772,600.29	187,376,858.64	176,693,357.07
其他业务收入	1,820,457.98		1,287,183.58	366,913.42

合 计	91,516,079.42	86,772,600.29	188,664,042.22	177,060,270.49
-----	---------------	---------------	----------------	----------------

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	582,401.90	273,584.28
处置长期股权投资产生的投资收益		99,265.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		187,663.80
合 计	582,401.90	560,513.45

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-83,520.41	非流动资产处置和报废损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,150,597.57	政府补助
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	33,035,858.87	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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,473,379.06	期货的投资收益、公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	235,849.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-986,824.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,878,581.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,878,328.43	
少数股东权益影响额(税后)	148,025.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	23,852,227.60	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明。

项 目	涉及金额	原因
其他收益	10,549,372.16	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	17,274,200.00	系储备粮和储备植物油贴息款，与公司正常经营业务密切相关。
小 计	27,823,572.16	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.30	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.57	-0.12	-0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-53,143,018.98	
非经常性损益	B	23,852,227.60	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-76,995,246.58	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	754,714,070.17	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	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	I2	25,441.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	728,142,560.68	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-7.30%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-10.57%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-53,143,018.98
非经常性损益	B	23,852,227.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-76,995,246.58
期初股份总数	D	641,783,218.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	641,783,218.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

金健米业股份有限公司

二〇一九年四月十一日