

公司代码：600127

公司简称：金健米业



**金健米业股份有限公司**

**2023 年年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案。

报告期内，公司累计未分配利润为负数，故不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明。

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示。

公司已在本年度报告中详细描述公司可能存在的相关风险及其对策，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的相关内容。

十一、其他。

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	37
第五节	环境与社会责任 .....	53
第六节	重要事项 .....	57
第七节	股份变动及股东情况 .....	70
第八节	优先股相关情况 .....	75
第九节	债券相关情况 .....	75
第十节	财务报告 .....	76

备查文件目录	1、载有公司负责人亲笔签名的2023年年度报告全文；
	2、载有公司负责人、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；
	3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡靖	孙铭
联系地址	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号
电话	0736-2588288	0736-2588216
传真	0736-2588216	0736-2588216
电子信箱	dm_600127@163.com	sm_600127@163.com

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
	签字会计师姓名	郑生军、胡健

## 七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,867,808,810.78	6,412,071,601.89	6,412,071,601.89	-24.08	6,706,482,232.32	6,706,482,232.32
归属于上市公司股东的净利润	28,659,420.44	-50,819,808.34	-50,819,930.35	不适用	-23,269,873.51	-23,269,011.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,589,151.91	-60,711,522.00	-64,673,030.46	不适用	-31,563,251.37	-35,216,033.04
经营活动产生的现金流量净额	192,319,939.64	238,567,722.24	238,567,722.24	-19.39	84,702,379.23	84,702,379.23
	2023年末	2022年末		本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	693,354,291.24	664,683,488.08	664,684,228.10	4.31	715,482,276.62	715,483,138.65
总资产	1,647,998,982.58	1,928,830,309.54	1,928,830,309.54	-14.56	2,124,998,372.06	2,124,998,372.06

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0447	-0.0792	-0.0792	不适用	-0.0363	-0.0363
稀释每股收益(元/股)	0.0447	-0.0792	-0.0792	不适用	-0.0363	-0.0363
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0274	-0.0946	-0.1008	不适用	-0.0492	-0.0549
加权平均净资产收益率(%)	4.22	-7.36	-7.36	增加 11.58 个百分点	-3.20	-3.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	2.59	-8.80	-9.37	增加 11.39 个百分点	-4.34	-4.84

## 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明：

√适用 □不适用

1. 根据财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会[2022]31 号)的相关要求。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的要求，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2. 公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行，追溯调整列报最早期间相关项目。

3. 公司本期归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润同比大幅增加，主要影响因素是：

(1) 报告期内，公司食用原料油的采购成本下降，以及收入结构变化，导致公司整体毛利率同比上升 1.68 个百分点，毛利额同比增加 3,676 万元。

(2) 报告期内，公司为进一步提升管理效能，对组织架构等进行了优化调整，同时加强了应收账款和存货管理，降低了银行贷款的使用额度，提升了资金管理效率，销售费用、管理费用、财务费用等期间费用同比减少 4,459 万元。

(3) 报告期内，公司对参股企业的投资损失和公允价值变动损失同比减少 714 万元。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,168,071,214.48	1,231,997,154.67	1,267,975,823.17	1,199,764,618.46
归属于上市公司股东的净利润	9,918,593.32	4,090,780.52	8,313,935.78	6,336,110.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,807,758.28	1,021,388.29	7,352,292.24	5,407,713.10
经营活动产生的现金流量净额	-48,362,199.68	169,474,913.11	126,115,083.18	-54,907,856.97

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

## 十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额

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	664,169.23		-293,540.50	-58,106.16
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,668,330.01		13,259,199.84	9,078,871.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-12,998.00		-3,737,281.22	-2,080,265.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	510,274.00		166,444.95	2,403,213.18
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益			229,228.87	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入			254,716.98	254,716.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,784,432.41		406,982.02	-374,087.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	979,311.44		87,764.22	788,395.95
少数股东权益影响额（税后）	1,564,627.68		306,273.06	142,568.45
<b>合计</b>	<b>11,070,268.53</b>		<b>9,891,713.66</b>	<b>8,293,377.86</b>

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	12,407,791.12	系储备粮油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。
财务费用	9,150,497.86	系储备粮油贴息款，与公司正常经营业务密切相关。
小计	21,558,288.98	

### 十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票	159,000.00	146,000.00	-13,000.00	-13,000.00
权益工具投资	3,334,000.00	3,334,000.00	0.00	
应收款项融资	900,000.00	765,960.00	-134,040.00	
合计	4,393,000.00	4,245,960.00	-147,040.00	-13,000.00

### 十二、其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是公司在湖南省属国资国企改革战略部署完成后第一个完整运行的一年，是公司改革发展进程中极不寻常、极不平凡的一年。面对复杂严峻的国际环境带来的农产品原材料价格波动、国民经济回升向好背景下的激烈市场竞争，公司董事会持续加强党的领导，始终坚持科学决策，牢牢把握“高质量发展”主线，公司经营班子带领全体员工聚力攻坚、奋勇争先，紧紧围绕公司年初制定的经营计划，坚定实施一系列谋发展、促改革、优管理、推创新、防风险的有力举措，经营形势显著改善，经营成果明显提升，公司高质量发展迈出坚实步伐。

#### （一）2023 年公司主要经营情况分析

报告期内，公司全年实现营业收入 48.68 亿元，同比上期减幅 24.08%，主要原因系：公司坚持防范经营风险，加大风险控制力度，将优化提升贸易业务盈利能力放在更加突出的位置，平稳开展贸易业务，该板块营业收入同比 2022 年减少。

报告期内，公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 2,865.94 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 1,758.92 万元，同比上期实现扭亏为盈，主要系：一是报告期内，公司食用原料油的采购成本下降，以及收入结构变化，导致公司整体毛利率同比上升 1.68 个百分点，毛利额同比增加 3,676 万元；二是报告期内，公司为进一步提升管理效能，对组织架构等进行了优化调整，同时加强了应收账款和存货管理，降低了银行贷款的使用额度，提升了资金管理效率，销售费用、管理费用、财务费用等期间费用同比减少 4,459 万元；三是报告期内，公司对参股企业的投资损失和公允价值变动损失同比减少 714 万元。

## （二）2023 年公司主要工作举措

**1. 突出党建引领，奠定高质量发展基调。**报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神为指引，始终抓住党建引领这个“牛鼻子”，深化党建融合，加强支部“五化”建设，突出“两个作用”发挥。报告期内，紧紧围绕主题教育的开展，立足“走找想促”大力开展调查研究，领导班子从高质量发展的 13 个方面领题调研，围绕高质量发展难点、热点，切实找准党建工作切入口，在攻坚克难中积极创建党建品牌，确立“书记联项目”16 个、评选“党员先锋岗”10 个，党建引领经营发展的效果显著增强。

**2. 锚定战略定位，做精做优粮油主业。**报告期内，公司聚力打造绿色粮食、特色食用油产业链，通过加大与内外部、与行业的产业协同，有效地整合了资源，在原料端、加工端、销售端实现了优势互补，粮油销售渠道取得新突破。同时，始终牢记“粮食安全国之大事”，顺利完成全年储备粮油轮换出入库目标任务。并且，积极推动政策经营，稳步推进重点投资项目，为产业蓄势扩能、提质经营奠定了基础。

**3. 厉行国企改革，推进内部管理提质。**报告期内，公司坚持在高质量发展新征程中用好用活改革关键一招。一是狠抓组织架构重组和“三项制度”改革，压减总部部门 2 个，压减产业子公司 6 家，组织运行效率和员工工作积极性明显提升。二是根据工作部署和公司新的发展要求，优化公司内控制度与业务流程，累计新制定及修订内控制度 108 项。三是着力加强信息化建设，升级财务、营销和生产管理环节的业务系统，提升了企业数字化管理水平。四是持续加强精细化管理，全力降本增效，全年三项费用同比下降 4,543 万元，降幅 20%。

**4. 发力营销突破，提供产业发展动能。**报告期内，公司在巩固传统渠道的前提下，聚焦营销数字化转型，发挥品牌赋能的作用，新兴渠道销量增长显著。一是业务重塑，实现米面油集合营销，组建了营销中心。二是渠道突破，发力 B 端市场，团购销量增长 38%，餐饮渠道销量增长 17%。三是加快转型，着力提升新零售社区团购盈利能力，通过优化产品结构、丰富社区电商产品线、加大利润产品推广力度，创收 512 万元。

**5. 加速品牌建设，培育市场竞争新动力。**报告期内，公司明确了金健“从米到油，面面俱到”的品牌定位与核心价值，多措并举提升品牌影响力。一是通过户外、地铁、社区、展销、线上等多类平台持续提升品牌曝光度，获得 2023（第八届）中国国际食品餐饮博览会最受消费者喜爱品牌等荣誉。二是积极开展产品认证，攻克“种植基地”认证的系列难点工作，完成“圳品”认证和“绿色食品”、“有机食品”的认证续展工作。三是创新设计品牌新 IP，发布学生奶新 IP 形象“JOLLYMILK 猫”，以品牌形象升级来面对市场新形势、新变化。

**6. 聚焦创新驱动，大力提升核心竞争力。**公司高度重视核心竞争力的培育，不断强化在粮油精深加工领域、稻米“全产业链”模式建设等方面的研究与创新。报告期内，公司与高校和科研院所积极保持产学研合作，主要实施研究了 3 项“十四五”国家重点研发项目、1 项十三五国家重点研发项目工作，公司内部项目 5 项，并积极将研究成果转化到相关产业中。报告期内，公司根据技术创新情况申请了 4 项发明专利，获得食品加工领域发明专利授权 6 项。优化了公司产品结构，推出了“金健臻优束香米”、“优品猫牙米”、“轻享、畅享、臻选”系列乳饮及调味品等新产品；在休闲食品领域，完成了生打奶冻系列和袋装冰淇淋系列产品的研究开发，为提升产业竞争力提供了坚强支撑。

**7. 坚持安全固企，持续提升风险防范化解力。**公司牢固树立安全第一发展理念，着力提升本质化安全、公司风险防患化解能力和全员安全水平。一是强化风控体系建设，进一步规范加强企业融资和投资决策，加强贸易业务风险管控，实现“强内控、防风险、促合规”的管控目标，打好防范系统性风险的“组合拳”，提升风险防控科学性和精准性。二是全面落实安全生产责任制，严格执行生产、质量安全制度，深入各经营主体开展生产质量安全大检查、飞行检查和隐患排查整治专项行动，并严格执行“一单四制”督导整改。三是加强资金管控，从预算管理、用途方案、

调拨支出、业务系统、审批流程、客户资信与动态等各方面加强公司借款、应收账款的管理，确保资金安全。四是加强作风建设，建立内部协同监督机制，大力开展专项整治及专项行动，强化“四风”突出问题自查自纠，清廉国企建设明显见效。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### (1) 粮油行业

**大米：**作为传统主食，大米行业无明显周期性波动特点。我国是世界人口第一大国，同时也是大米第一产量大国和第一消费大国。根据美国农业部数据，2022/23 年度，我国大米产量占全球总量的 28.48%，消耗量占全球总消耗量的 29.72%。目前，我国大米行业内竞争企业较多，但是大米加工企业以中小型企业为主，大型企业数量屈指可数，同质化竞争较为激烈，并且多数企业规模不大，销售渠道并不完善，近年来行业新进入者有所减少，头部品牌正在加快品牌运作，未来市场集中度有望提高。

报告期内，受到高温、多雨等极端气候的影响，世界上许多大米主产国的水稻种植及收成都受到一定的影响，继而使得各国的大米出口也受到一定限制。2023 年 7 月，印度、俄罗斯等国相继宣布禁止大米出口相关措施，印度作为世界上重要的大米出口国，其大米出口量减少，将使得国际大米供应短缺，或将推高国际大米价格，我国大米价格也受到一定影响，呈现稳中走强的态势。

(数据来源：智研咨询)

**面条：**随着消费者对于健康方便食品的追求，面条作为一种方便快捷的主食，日益受到人们的喜爱。对于面条行业的发展来说，这既是机遇也是挑战。由于面条制造技术相对简单，市场进入门槛低，竞争者众多，面条行业市场竞争激烈。为了抢占市场份额，企业需要不断地推陈出新，根据市场行情变化，生产出适应消费者需求的产品。同时，面条的生产成本受原材料小麦价格波动的影响，及时调整生产成本与销售价格的平衡对于企业来说是一项重要的挑战。报告期内，国内小麦价格波动幅度较大，特别是上半年小麦价格跌幅一度超过 18%，新麦上市后至集中收购期结束，麦价稳步回升，但四季度后小麦价格重心震荡下移。

(数据来源：粮油市场报)

**植物油：**伴随经济不断发展，作为居民日常基本的必须消费品，食用油行业仍然存在较大市场机会，且不存在明显的周期性波动特点。随着城乡居民收入水平的提升，消费者对食用油需求呈现出多样化趋势，普通油品在一定程度上已难以满足特定消费者对营养、健康的需求，具有营养、保健、美味的特种食用油产品将呈现出巨大市场空间。报告期内，受国际、国内食用油原料供需关系趋宽松影响，食用油原料价格整体呈现震荡下行态势，美国农业部公布数据，2023 年 1 月 31 日菜油价格(月)是 71.19 美分/磅，当年 12 月 31 日菜油价格(月)降至 59.45 美分/磅。从下游需求端来看，随着原材料价格下跌，国内经济逐步恢复，特别是餐饮市场的逐步恢复，消费需求有所增长，2023 年中国食用油消费量约为 3,908 万吨，较 2022 年 3,758 万吨上升 4%，带动行业毛利和利润同比有所增长。

(数据来源：美国农业部、国家粮油信息中心)

**公司在粮油食品行业所处的行业地位：**中国粮油行业正从小规模分散经营向品牌集约经营过渡，目前已形成中粮、金龙鱼等大品牌主导，地方品牌强势崛起的格局，金健粮油品牌在全国拥有较高的知名度，目前正处于由区域性粮油品牌向全国性粮油品牌成长的过渡阶段，虽与中粮、金龙鱼等大品牌比有一定差距，但公司正在通过打造绿色粮食、食用油全产业链条，做深做透核心市场，攻坚战略市场，拓展潜力市场，线上线下互融的发展策略，向“把公司打造成为中国领先的粮油食品产业集团”目标奋进。

### (2) 农产品贸易行业

报告期内，国际农产品贸易市场面临多重不利因素的冲击。极端天气频发、地缘冲突升级、多国颁布贸易限制政策等不确定因素交织，扰动全球农产品生产和贸易预期，农产品价格出现较大波动。我国食糖等大宗农产品价格同比处于高位，玉米、小麦等持续震荡，油脂油料、大麦、豆粕周期下行，稻米价格呈现小幅平稳上涨态势。在此情况下，我国农产品贸易行业持续发力，进出口贸易总额与上年同期基本持平，在诸多不利国际环境下显现出良好韧性。据统计，2023 年我国农产品进出口额 3,330.3 亿美元，同比基本持平。其中，出口 989.3 亿美元，增 0.9%；进口 2,341.1 亿美元，减 0.3%；贸易逆差 1,351.8 亿美元，减 1.2%。随着我国工业化、城镇化的发展，我国农产品成本将进一步提高，进口将是长期的趋势。同时，伴随我国居民消费水平逐渐提高，推动进口优质农产品成为市场趋势。

（数据来源：中国农业农村部农业贸易促进中心、中信证券）

**公司在农产品贸易行业所处的行业地位：**公司农产品贸易业务主要经营品种包括玉米、稻谷、小麦、豆粕等，其经营受到国家宏观经济环境和政治环境，以及国际市场环境的影响较大，适时研判行情风险和合理把控经营成本仍将会成为公司经营农产品贸易业务的重点。公司农产品贸易业务与中粮等全国大型粮油贸易企业相比仍有较大差距，但公司农产品贸易业务以华中、东北为中心布局，向全国辐射，是当地具有一定影响力的谷物和粮食贸易企业。

### （3）乳品行业

我国乳品行业起步晚，在乳制品对提高身体免疫力功能观念普及下，乳品行业快速发展，已成为全球第二大乳制品市场，目前已从高速成长期进入了稳定成长期。2022 年中国大陆乳制品零售额为 6,599.7 亿元，同比增长 3.27%，近 5 年复合增长率为 4%，初步统计 2023 年乳制品行业市场规模将小幅上涨约为 6,798 亿元。乳品行业增长，离不开政策监管，2023 年实施的《饲用豆粕减量三年行动方案》明确提出要实施饲用豆粕减量替代行动，推进养殖业节粮降耗，同时持续提升奶牛养殖饲草料结构中优质饲草的占比，推动乳品行业发展。目前，我国乳品行业集中度高，伊利和蒙牛这两大全国性乳企行业领先地位稳固，区域性乳企和地方性乳企市占率均为个位数，产业突围方向主要集中在经营低温乳制品方面，以差异化开展市场竞争。随着居民生活水平的提高、消费水平的不断提高，人们的消费观念不断地趋向看重产品的高品质和有益健康的功能性，对乳品的需求呈现出明显的上升趋势，需求结构不断提升。

（数据来源：21 经济网、农业农村部、前瞻网）

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

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）主要业务及主要产品

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

公司粮油板块、乳业板块和休闲食品板块的核心单品列示如下：



## (二) 经营模式

### (1) 粮油行业

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

在粮食原料采购方面，按公司的大宗原辅材料采购工作流程，实行以销定采，滚动采购，适度库存，满足营销发货响应要求，积极拓展采购渠道，根据国内国际市场行情合理把控节奏，在

确保质量的基础上，尽可能降低采购成本。公司根据生产经营情况及采购物料的类型，主要开展季节性挂牌收购、订单收购、询价采购三种粮油原料采购模式。目前，公司用于大米加工的水稻及大米，主要来源地为湖南、湖北、安徽、江西及东北三省，其中小部分进口大米主要来源地为泰国、柬埔寨、越南；用于面制品加工的小麦面粉主要来源地为河南；用于植物油加工的油菜籽主要来源于湖南、湖北、四川，成品油主要来源地为华东区和华南区的主要炼油企业及油脂贸易商。

**在粮油生产加工方面**，公司拥有良好的原粮与产品储存条件，并采用先进的设备与自动化包装、科学的产品配方、严格的检测程序来保障产品的质量与品质。公司大米的加工产能（含委托生产）为 22.3 万吨，2023 年生产大米产量为 14.5 万吨，产能利用率为 65.02%；公司现有的面制品加工业务生产量相对较小，公司面制品的加工产能为 5.3 万吨，2023 年生产面制品产量为 3.5 万吨，产能利用率为 66.04%；公司食用植物油的加工产能（含委托生产）为 17 万吨，公司 2023 年的食用植物油的年产量为 16.0 万吨，产能利用率为 94.12%。报告期内，为明确生产职能与销售职能的划分，统筹生产资源，降低生产成本，公司成立了生产中心，对公司米面油产业实行协同管理。生产中心的成立，不仅实现了米面油板块资源的整合，充分利用资源，还能进一步推进米面油板块工作程序及生产模式的标准化与规范化，通过对米面油板块生产状况的持续性跟踪与分析，不断改进其生产流程、工艺、设备，解决生产过程中的难点与痛点，从而提升生产效率，降低生产成本。

**在粮油产品的销售方面**，在粮油产品的销售方面，公司以大米和植物油产品为核心，面类产品和调味品产品补充联动，构筑了面向全国的复合式、多渠道的营销网络。在粮油主业板块，实施主分品牌并行经营战略，以主品牌占领中高端市场，利用分品牌抢占低端市场，对线上渠道精细化运营，积极扩展产品销售渠道，从而实现市场占有率和市场份额的稳步提升。报告期末，公司在前期将粮油产品的销售模式由各产业公司自主一体化营销模式调整为集合营销与一体化营销相结合的形式的基础上，完成了新一轮营销架构调整，组建金健米业营销中心，将全公司粮油类产品的品牌打造、产品设计、营销策划、全渠道销售职能集合为一体，破解传统营销机制桎梏，进一步推动金健产品在线上新零售、线下经销商、商超、社会餐饮、营销特渠等多元渠道的拓展，在营销中心下设市场管理、餐饮、商超、新零售、电商、大客户等 6 个业务部门和湖南、华南、华东、华北、西北、西南、西藏等 7 个销售大区，不再实行分品类的独立营销。

公司粮油产品通过线上与线下互融的复合式多渠道并行的模式进行销售，其中传统经销商和 KA 系统为主要销售渠道，新零售和电商为重点发展渠道、特通渠道为新兴培育渠道。其中，经销商渠道主要采取先款后货模式进行销售结算，特渠、团购、KA 卖场按销售合同约定的账期结算回款。公司通过《经销商管理办法》等经营规定对经销商进行动态管理、考核与激励，与经销商签订合同，指定经销区域与经销品类，按年与经销商确定年度目标任务与促销资源支持等。同时，公司还派出业务员对经销商进行具体业务管理与指导，提供专业性服务和开展工作协调。

公司粮油产品目前主要在华中、华北、西南、西北等地区市场销售。公司现有“金健”主品牌，“邦可泰”、“乐米乐”、“稻膳坊”、“香盈门”、“麦王”等副品牌。公司产品依托金健主品牌长期以来建立的市场认知优势，正加速对餐饮市场的销售布局，伴随着湘菜产业链的快速发展，公司餐饮产品业务规模发展迅速，目前餐饮油在湖南市场居于领先地位，餐饮米、面也驶入增长快车道。

## （2）农产品贸易行业

公司农产品贸易业务模式主要有租赁库自营贸易、港口中转贸易、基差定价贸易、网拍粮贸

易和进出口贸易。

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

②**港口中转贸易**：公司向贸易商采购货物，货物一般存放于港口，公司采购货物后将其销售给下游客户，销售提货方式一般为下游客户到港自提或者公司在港提货并派车送货给下游客户，交易品种多为豆粕、麸皮、谷物等。

③**基差定价贸易**：向各大油厂或大型贸易商采购远期合同，通过点价确定远期价格，在合同约定期限内装车提货，再分销给下游工厂。交易品种一般为豆粕。

④**网拍粮贸易**：该种模式主要是在国家粮食交易平台竞拍采购原粮，交易品种多为玉米、小麦等。公司经过对近期拟竞拍农产品价格走势的判断，按照网拍粮业务流程竞拍成功之后，再由公司销售给下游客户，客户多以玉米深加工企业、饲料厂为主。

⑤**进出口贸易**：公司进口产品主要是大米、小麦、饲料原料及其副产物等。公司采取 FOB（供应商在国外港口交货，公司自行订船装运和购买保险）、CNF（供应商送货到中国港口，公司购买保险）和 CIF（供应商送货到中国港口并购买保险）等方式采购。货到港后，由客户在码头自提，或送货到指定地点进行销售。

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

### （3）乳品行业

乳业公司采用“牧场+工厂+市场”的经营模式，建立了从奶牛养殖、乳品加工到冷链配送销售全过程的质量监控溯源体系。目前，公司拥有的 2 个规模化奶牛养殖场，对奶牛采取集约化全舍饲的饲养方式，实行管道式全封闭机械挤奶。乳业公司每日从牧场运送原奶至工厂加工，公司现有巴氏奶和常温奶 2 个乳品加工车间，生产系统有低温奶和常温奶两大系列 9 条自动化生产线，生产巴氏杀菌乳、灭菌乳、发酵乳、调制乳、含乳饮料、植物蛋白饮料等 6 大类 65 余种产品。乳品加工采用先进工艺和设备，实行 CIP 自动清洗、高温巴氏杀菌、超高温瞬时灭菌、全封闭自动灌装等全过程无污染作业。2023 全年共生产 9,975 吨乳品。

公司以自有牧场奶源优势为依托，以湖南省市场为主，重点推广销售低温牛奶产品，辅以常温牛奶产品销售，构建学校、社区、酒餐、商超和通路相结合的销售网络体系，成为湖南区域知名品牌。销售模式主要采取经销模式，销售渠道有学生奶渠道、订户（社区自动取奶机）渠道、流通零售渠道、酒餐渠道、电商渠道等等。从区域销售额占比来看，常德地区销售额约占 72%，长沙地区约占 14%，湘西地区约占 8%，湘南区域约占 5%，湖北区域约占 1%。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**1、科技优势。**公司拥有“企业博士后科研工作站”、“国家稻谷加工技术研发分中心”、“省级技术中心”、“湖南省稻米深加工工程技术中心”和“湖南省鲜湿米粉工程技术研究中心”等多个科研平台，构建了以总部质量安全部为核心、各分子公司质量研发部为补充、产学研合作为技术支撑的科技创新体系，公司成立以来，共承担省部级以上项目 35 项，其中稻米及深加工领域、质量追溯、稻米产后减损等方面获批项目 16 项，参与 863 项目 1 项，“九五”、“十四五”国家科技攻关项目 8 个，主持国家科技攻关项目 1 个，湖南省重大专项 2 个，获得国家级科技进步二等奖 5 项。报告期内，公司参与“十四五”国家重点研发计划 3 项，主要围绕稻米种植安全、“全产业链”标准模式建设及生物育种等领域展开，与公司产业发展密切相关。

**2、市场优势。**公司致力于营销渠道的立体化建设，构建了覆盖全国的传统经销商线下销售网络，并持续推进全国市场份额逐步提高。报告期内，公司积极开展产业协同，有效聚集资源，实现优势互补，在团购和餐饮渠道上已先后与大型央企、国有企业、机关单位开展战略合作，为下一阶段营销突破奠定了基础。此外，公司积极加快营销数字化转型，聚焦私域流量和消费者运营平台建设，利用短视频、体验式营销等新型营销手段，实现了营销的新突破。

**3、品牌优势。**公司是“首批农业产业化国家重点龙头企业”、“首批国家级粮食应急保障企业”、“全国优秀食品工业企业”、“中国主食加工示范企业”、“全国绿色工厂”、“好粮油行动示范企业”。报告期内，公司还荣获了第十三届中国粮油榜“中国粮油最具影响力品牌”、第 18 届中国湘菜美食节“全国湘菜供应链影响力品牌”、2023（第八届）中国国际食品餐饮博览会“最受消费者喜爱品牌”、“湖南好粮油”等荣誉，诸多的荣誉称号让公司在国内拥有较高的品牌知名度，并促进了市场对公司品牌的认知和消费者对公司品牌的记忆力。特别是在湖南及周边市场拥有较高的知名度，有一定的品牌溢价能力，依托金健的品牌优势，拓展下沉市场，能实现更快速的销量突破。

#### 五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司累计实现营业收入 48.68 亿元，较上年度 64.12 亿元减少 15.44 亿元，同比上期减少了 24.08%。公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润为 2,865.94 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 1,758.92 万元，同比上期实现扭亏为盈，主要系：一是报告期内，公司食用原料油的采购成本下降，以及收入结构变化，导致公司整体毛利率同比上升 1.68 个百分点，毛利额同比增加 3,676 万元；二是报告期内，公司为进一步提升管理效能，对组织架构等进行了优化调整，同时加强了应收账款和存货管理，降低了银行贷款的使用额度，提升了资金管理效率，销售费用、管理费用、财务费用等期间费用同比减少 4,459 万元；三是报告期内，公司对参股企业的投资损失和公允价值变动损失同比减少 714 万元。

##### （一）主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量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	4,867,808,810.78	6,412,071,601.89	-24.08%
营业成本	4,644,061,727.96	6,225,085,454.84	-25.40%
销售费用	94,559,939.43	126,976,898.41	-25.53%
管理费用	75,279,561.04	80,569,007.54	-6.57%
财务费用	12,670,194.92	20,393,309.63	-37.87%



研发费用	13,964,035.81	13,122,488.91	6.41%
经营活动产生的现金流量净额	192,319,939.64	238,567,722.24	-19.39%
投资活动产生的现金流量净额	-22,973,053.98	-25,560,767.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-298,914,499.49	-95,629,762.51	不适用

财务费用变动原因说明：财务费用同比减少主要是公司加强了应收账款和存货管理，降低了银行贷款的使用额度，提升了资金管理效率，导致银行借款利息支出同比减少。

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-29,891 万元，同比增加净流出 20,328 万元，主要是取得借款收到的现金同比减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明：

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 486,781 万元，较上年度 641,207 万元减少 154,426 万元，减幅为 24.08%。其中：主营业务收入 471,988 万元，较上年度 632,353 万元减少 160,365 万元，减幅为 25.36%，主要是贸易业务收入同比减少。

公司本期营业成本 464,406 万元，较上年度 622,509 万元减少 158,102 万元，减幅为 25.40%。其中：主营业务成本 450,160 万元，较上年度 613,863 万元减少 163,703 万元，减幅为 26.67%，主要是收入同比减少，成本相应减少，以及食用原料油采购成本下降导致成本减少。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 (%)
粮油食品加工业	2,578,952,432.72	2,421,963,227.49	6.09	-14.97	-16.88	增加 2.15 个百分点
农产品贸易类	1,451,320,845.31	1,435,342,335.91	1.10	-31.63	-31.76	增加 0.19 个百分点
进出口	554,020,357.86	542,916,648.75	2.00	-45.26	-45.44	增加 0.32 个百分点
乳业	113,964,224.87	80,688,871.78	29.20	-1.95	-8.71	增加 5.25 个百分点
休闲食品加工业	21,619,245.78	20,687,286.92	4.31	-44.94	-45.55	增加 1.08 个百分点
合计	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	4.62	-25.36	-26.67	增加 1.70 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	2,721,335,111.50	2,561,243,188.45	5.88	-14.38	-15.63	增加 1.41 个百分点
农产品贸易	1,777,392,761.09	1,756,797,687.05	1.16	-39.72	-40.16	增加 0.74 个百分点
乳品	114,322,158.70	81,001,007.45	29.15	-1.78	-8.47	增加 5.18 个百分点
休闲食品	25,625,829.45	24,004,521.02	6.33	-34.85	-37.01	增加 3.22 个百分点
其他	81,201,245.80	78,551,966.88	3.26	97.47	96.03	增加 0.71 个百分点
合计	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	4.62	-25.36	-26.67	增加 1.70 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
东北	822,460,969.24	811,784,921.55	1.30	-23.23	-23.46	增加 0.30 个百分点
华北	148,519,917.52	145,350,992.87	2.13	-62.94	-63.42	增加 1.28 个百分点
华东	428,780,932.95	419,349,213.13	2.20	-6.78	-5.60	减少 1.22 个百分点
中南	3,138,966,733.50	2,952,267,630.08	5.95	-23.15	-25.09	增加 2.43 个百分点
西南	137,699,242.60	131,973,271.22	4.16	-50.37	-51.25	增加 1.73 个百分点
西北	41,727,286.71	39,499,562.95	5.34	65.45	85.03	减少 10.02 个百分点
国外	1,722,024.02	1,372,779.05	20.28	-57.13	-60.25	增加 6.26 个百分点
合计	<b>4,719,877,106.54</b>	<b>4,501,598,370.85</b>	<b>4.62</b>	<b>-25.36</b>	<b>-26.67</b>	<b>增加 1.70 个百分点</b>
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
经销商	2,095,999,085.02	1,958,947,536.34	6.54	-12.04	-14.02	增加 2.15 个百分点
KA 卖场	64,547,708.27	57,168,639.53	11.43	-30.72	-31.23	增加 0.65 个百分点
特渠	179,459,272.12	142,937,070.38	20.35	-0.53	-7.82	增加 6.30 个百分点
电商	359,992,492.77	348,837,489.94	3.10	-32.35	-33.38	增加 1.50 个百分点
贸易	2,019,878,548.36	1,993,707,634.66	1.30	-35.57	-35.66	增加 0.13 个百分点
合计	<b>4,719,877,106.54</b>	<b>4,501,598,370.85</b>	<b>4.62</b>	<b>-25.36</b>	<b>-26.67</b>	<b>增加 1.70 个百分点</b>

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：

1) 分行业情况说明：

①本期农产品贸易业务主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 31.63%和 31.76%，进出口贸易业务主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 45.26%和 45.44%，主要是报告期内玉米价格一直处于下跌趋势，以及国际农产品价格波动频繁及汇率上升，市场整体处于观望状态，为防控风险，公司减少了贸易交易量，导致收入成本同比减少。

②本期乳业毛利率同比增加 5.25 个百分点，主要是生奶等原辅材料和包装采购成本同比下降所致。

③本期休闲食品加工业主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 44.94%和 45.55%，主要是受消费习惯影响，糖果、果冻等产品销量同比减少所致。

2) 分产品情况说明：

本期其他产品主营业务收入和主营业务成本同比分别增加 97.47%和 96.03%，主要贸易业务增加进口农机销售和新零售业务的其他产品销售同比增加。

3) 分地区情况说明：

①本期华北区域主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 62.94%和 63.42%，主要是农产品贸易业务量同比大幅减少所致。

②本期西南区域主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 50.37%和 51.25%，主要重庆公司暂停网拍粮购销业务所致。

③本期西北区域主营业务收入和主营业务成本同比分别增加 65.45%和 85.03%，主要是农产品贸易业务量同比增加所致；毛利率同比减少 10.02 个百分点，主要是低毛利率的贸易业务收入同

比大幅增加。

④本期国外区域主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 57.13%和 60.25%，主要是客户需求下降导致出口业务同比大幅减少；毛利率同比增加 6.26 个百分点，主要是海运费等同比大幅下降所致。

4)分销售模式情况说明：

①本期 KA 卖场销售主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 30.72%和 31.23%，主要是公司加强信用管控，压缩卖场销售规模所致。

②本期特渠销售毛利率同比增加 6.30 个百分点，主要是乳制品销售毛利率同比增加所致。

③本期电商销售主营业务收入和主营业务成本同比分别减少 32.35%和 33.38%，主要是各大平台压缩补贴后，电商产品失去了低价吸引力，消费者更倾向其他渠道购买，导致电商收入成本同比减少。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
品牌大米	吨	145,236.52	146,143.52	1,567.12	-9.81	-9.25	-36.66
品牌面制品	吨	34,828.32	34,970.07	423.90	-6.89	-7.46	-25.06
品牌包装油	吨	160,376.91	160,006.09	1,393.10	4.66	4.22	36.27
奶制品	吨	9,974.58	10,047.05	48.32	-3.65	-2.30	-60.00
糖果果冻	吨	2,273.85	2385.03	136.57	-28.63	-24.09	-44.88

产销量情况说明：

1、品牌大米库存量和奶制品库存量较上年同期有所减少，主要是 2024 年春节假期时间相较以往有所延后，2023 年年底未提前加大铺货备货量，导致库存较上年同比减少。

2、品牌包装油库存量较上年同期有所增加，主要是 2023 年市场行情好转，中包装油销量增长，增加了备货量，导致库存同比增加。

3、糖果果冻的库存量较上年同期有所减少，主要是 2023 年市场销量下滑，为提高经营性现金流量，落实两金压降，导致库存同比减少。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
大米加工	直接材料	167,591,142.47	86.29	211,841,116.04	87.20	-20.89	
	直接人工	4,169,938.45	2.15	4,699,910.35	1.93	-11.28	
	包装	7,228,764.91	3.72	9,673,483.87	3.98	-25.27	
	制造费用	15,227,377.82	7.84	16,719,997.65	6.89	-8.93	
	小计	194,217,223.65	100.00	242,934,507.91	100.00	-20.05	

面制品加工	直接材料	48,035,149.81	74.62	65,117,112.63	76.01	-26.23	
	直接人工	4,609,511.63	7.16	5,626,626.48	6.57	-18.08	
	包装	4,354,757.47	6.76	6,622,651.08	7.73	-34.24	产量同比减少、采购成本同比下降。
	制造费用	7,375,704.17	11.46	8,302,031.83	9.69	-11.16	
	<b>小计</b>	<b>64,375,123.08</b>	<b>100.00</b>	<b>85,668,422.02</b>	<b>100.00</b>	<b>-24.86</b>	
油脂加工	直接材料	1,343,113,138.10	95.44	1,591,774,859.52	95.86	-15.62	
	直接人工	11,478,290.58	0.82	10,439,682.52	0.63	9.95	
	包装	44,890,658.15	3.19	49,740,036.48	3.00	-9.75	
	制造费用	7,862,903.74	0.55	8,509,335.10	0.51	-7.60	
	<b>小计</b>	<b>1,407,344,990.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,660,463,913.62</b>	<b>100.00</b>	<b>-15.24</b>	
乳业	直接材料	43,506,175.16	55.61	48,388,704.76	56.91	-10.09	
	直接人工	6,240,472.40	7.98	6,072,318.04	7.14	2.77	
	包装	16,505,468.57	21.10	17,939,283.53	21.10	-7.99	
	制造费用	11,984,273.24	15.31	12,625,730.65	14.85	-5.08	
	<b>小计</b>	<b>78,236,389.38</b>	<b>100.00</b>	<b>85,026,036.98</b>	<b>100.00</b>	<b>-7.99</b>	
休闲食品加工	直接材料	12,635,826.35	49.10	17,822,110.60	50.39	-29.10	
	直接人工	2,912,633.05	11.32	3,662,926.27	10.36	-20.48	
	包装	5,807,394.34	22.57	7,286,749.72	20.60	-20.30	
	制造费用	4,379,742.63	17.01	6,594,135.68	18.65	-33.58	产量同比减少。
	<b>小计</b>	<b>25,735,596.37</b>	<b>100.00</b>	<b>35,365,922.27</b>	<b>100.00</b>	<b>-27.23</b>	
<b>分产品情况</b>							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
大米	直接材料	167,591,142.47	86.29	211,841,116.04	87.20	-20.89	
	直接人工	4,169,938.45	2.15	4,699,910.35	1.93	-11.28	
	包装	7,228,764.91	3.72	9,673,483.87	3.98	-25.27	
	制造费用	15,227,377.82	7.84	16,719,997.65	6.89	-8.93	
	<b>小计</b>	<b>194,217,223.65</b>	<b>100.00</b>	<b>242,934,507.91</b>	<b>100.00</b>	<b>-20.05</b>	
面制品	直接材料	48,035,149.81	74.62	65,117,112.63	76.01	-26.23	
	直接人工	4,609,511.63	7.16	5,626,626.48	6.57	-18.08	
	包装	4,354,757.47	6.76	6,622,651.08	7.73	-34.24	
	制造费用	7,375,704.17	11.46	8,302,031.83	9.69	-11.16	
	<b>小计</b>	<b>64,375,123.08</b>	<b>100.00</b>	<b>85,668,422.02</b>	<b>100.00</b>	<b>-24.86</b>	
食用油	直接材料	1,343,113,138.10	95.44	1,591,774,859.52	95.86	-15.62	
	直接人工	11,478,290.58	0.82	10,439,682.52	0.63	9.95	
	包装	44,890,658.15	3.19	49,740,036.48	3.00	-9.75	
	制造费用	7,862,903.74	0.55	8,509,335.10	0.51	-7.60	
	<b>小计</b>	<b>1,407,344,990.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,660,463,913.62</b>	<b>100.00</b>	<b>-15.24</b>	
乳制品	直接材料	43,506,175.16	55.61	48,388,704.76	56.91	-10.09	
	直接人工	6,240,472.40	7.98	6,072,318.04	7.14	2.77	
	包装	16,505,468.57	21.10	17,939,283.53	21.10	-7.99	

	制造费用	11,984,273.24	15.31	12,625,730.65	14.85	-5.08	
	<b>小计</b>	<b>78,236,389.38</b>	<b>100.00</b>	<b>85,026,036.98</b>	<b>100.00</b>	<b>-7.99</b>	
糖果	直接材料	5,493,941.96	59.26	7,887,254.99	56.87	-30.34	产量同比减少。
	直接人工	1,021,214.19	11.02	1,692,009.48	12.20	-39.64	
	包装	1,150,276.62	12.41	2,010,025.12	14.49	-42.77	
	制造费用	1,605,392.00	17.31	2,280,847.65	16.44	-29.61	
	<b>小计</b>	<b>9,270,824.77</b>	<b>100.00</b>	<b>13,870,137.24</b>	<b>100.00</b>	<b>-33.16</b>	
果冻	直接材料	7,141,884.39	43.38	9,934,855.61	46.22	-28.11	产量同比减少。
	直接人工	1,891,418.86	11.49	1,970,916.79	9.17	-4.03	
	包装	4,657,117.72	28.29	5,276,724.60	24.55	-11.74	
	制造费用	2,774,350.63	16.84	4,313,288.03	20.06	-35.68	
	<b>小计</b>	<b>16,464,771.60</b>	<b>100.00</b>	<b>21,495,785.03</b>	<b>100.00</b>	<b>-23.40</b>	

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

根据公司的战略发展规划和子公司的实际经营情况，为构建更加适应公司发展的经营管理组织架构，提升经营决策效率，降低运营成本，集中资源发展粮油主业，公司在 2023 年度继续对部分子公司的股权结构进行了调整。

报告期内，广州晟宇供应链有限公司、金健米业国际贸易（长沙）有限公司和金健农产品（重庆）有限公司办理完成了工商注销手续，故不再将前述 3 家子公司纳入合并报表范围。同时，报告期内全资子公司金健植物油有限公司存续分立湖南金健储备粮管理有限公司办理完成了工商变更登记和资产过户手续，故将湖南金健储备粮管理有限公司纳入合并报表范围。上述事项公司已分别于 2022 年 10 月 14 日、2022 年 12 月 16 日和 2023 年 2 月 27 日召开的第八届董事会第三十五次会议、第九届董事会第三次会议和第九届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司吸收合并湖北乐乐米家庭营销股份有限公司和广州晟宇供应链有限公司的议案》、《关于全资子公司吸收合并金健米业国际贸易（长沙）有限公司的议案》、《关于全资子公司金健植物油有限公司存续分立金健储备粮管理有限公司（暂定名）的议案》和《关于注销控股子公司金健农产品（重庆）有限公司的议案》，公司同意全资子公司湖南乐乐米家庭营销股份有限公司吸收合并公司全资子公司湖北乐乐米家庭营销股份有限公司和广州晟宇供应链有限公司、同意全资子公司湖南金健进出口有限责任公司吸收合并其全资子公司金健米业国际贸易（长沙）有限公司、同意由全资子公司金健植物油有限公司存续分立湖南金健储备粮管理有限公司（市场监督管理部门核准登记的名称）、同意注销公司控股子公司金健农产品（重庆）有限公司，具体内容详见公司登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的编号为临 2022-51 号、临 2022-72 号、临 2023-02 号、临 2023-10 号、临 2023-14 号、临 2023-19 号、临 2023-20 号、临 2023-46 号的公告。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 70,885.20 万元，占年度销售总额 14.56%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 104,508.12 万元，占年度采购总额 23.02%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 43,511.79 万元，占年度采购总额 9.59%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

### 3. 费用

适用 不适用

报告期内，公司为进一步提升管理效能，对组织架构等进行了优化调整，同时加强了应收账款和存货管理，降低了银行贷款的使用额度，提升了资金管理效率，销售费用、管理费用、财务费用等期间费用同比减少 4,459 万元。具体如下：

单位：万元

项目	本年累计	上年同期累计	同比增减	同比增幅(%)
销售费用	9,456	12,698	-3,242	-25.53
管理费用	7,528	8,057	-529	-6.57
研发费用	1,396	1,312	84	6.41
财务费用	1,267	2,039	-772	-37.87
<b>合计</b>	<b>19,647</b>	<b>24,106</b>	<b>-4,459</b>	<b>-18.50</b>

(1)销售费用本期 9,456 万元，同比 12,698 万元减少 3,242 万元，减幅 25.53%。主要原因一是营销整合，市场投入策略调整，导致市场费用和广告宣传费同比减少；二是主要产品销量和收入同比减少，导致相应的市场费用和销售人员销售提成同比减少。

(2)管理费用本期 7,528 万元，同比 8,057 万元减少 529 万元，减幅 6.57%。主要是公司对组织架构等进行了优化调整，进一步加强费用管控所致。

(3)财务费用本期 1,267 万元，同比 2,039 万元减少 772 万元，减幅 37.87%。主要原因是公司加强了应收账款和存货管理，降低了银行贷款的使用额度，提升了资金管理效率，银行借款利息支出同比减少。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	13,964,035.81
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	13,964,035.81
研发投入总额占营业收入比例(%)	0.29
研发投入资本化的比重(%)	0

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量（含外聘专家 2 名）	68
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	6.24%
<b>研发人员学历结构</b>	
<b>学历结构类别</b>	<b>学历结构人数</b>
博士研究生	3
硕士研究生	8
本科	32
专科	22
高中及以下	3
<b>研发人员年龄结构</b>	
<b>年龄结构类别</b>	<b>年龄结构人数</b>
30 岁以下（不含 30 岁）	19
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	20
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	21
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	8
60 岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司共投入研究经费 1,396.40 万元。2023 年，公司与高校和科研院所积极保持产学研合作，主要实施研究了十四五国家重点研发项目工作“产地镉砷污染生态系统自然修复技术及示范”项目、“南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用”项目、“粮食产后收储运保质减损技术集成与产业化示范”项目，十三五国家重点研发项目工作“粮油质量安全溯源控制体系构建与应用示范”项目；承担了国家水稻产业技术体系 2023 年度“现代农业水稻产业技术体系-常德综合试验站”项目；博士后课题“浓香菜籽油的增香机理及其品质调控技术研究”；公司内部项目“籼米品质分析与数据库建设”、“精米生产线节约减损关键技术研究及改造升级”、“稻谷烘干方法对大米加工品质的影响研究”等项目。其中，国家重点研发项目“粮油质量安全溯源控制体系构建与应用示范”于 2023 年完成了结题验收，该课题针对粮油质量安全溯源体系不健全的问题，建立了粮油质量安全监管全链条信息可信追溯模式、粮油溯源控制体系，集成了粮油原料安全过程的保障技术。“南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用”和“现代农业产业体系-常德综合试验站”项目，公司积极引进具有开发潜力的优质稻新品种，通过不同生态环境的田间种植，筛选出高品质且适应性强的水稻新品种 3 个，为公司优质稻粮源品质的保障及优质稻米新品的开发奠定了坚实基础。

报告期内，公司通过技术创新活动，聚焦产业问题，攻克技术难关，不断强化在粮油精深加工领域的研发能力。2023 年，公司研发技术创新项目立项 9 项，完成验收项目 5 项，获得食品加工领域发明专利授权 6 项。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

(1)经营活动产生的现金流量净额 19,232 万元，同比减少净流入 4,625 万元，主要是销售商品与购买商品产生的现金净流入同比减少所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额-2,297 万元，同比减少净流出 259 万元，主要是购建固定资产和其他长期资产支付的现金同比减少，以及处置固定资产收回的现金同比增加所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额-29,891 万元，同比增加净流出 20,328 万元，主要是取得借款收到的现金同比减少所致。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	120,207,361.09	7.29	250,615,665.40	12.99	-52.04	(1)
应收账款	28,707,779.89	1.74	75,115,319.20	3.89	-61.78	(2)
其他应收款	6,149,689.69	0.37	11,274,855.36	0.58	-45.46	(3)
在建工程	1,294,189.85	0.08	7,525,315.43	0.39	-82.80	(4)
生产性生物资产	635,090.49	0.04	1,082,006.06	0.06	-41.30	(5)
使用权资产	3,907,775.27	0.24	2,628,149.93	0.14	48.69	(6)
长期待摊费用	1,356,450.53	0.08	119,359.77	0.01	1,036.44	(7)
递延所得税资产	143,965.60	0.01	810,918.66	0.04	-82.25	(8)
其他非流动资产	1,063,763.77	0.06	-	-	不适用	(9)
短期借款	521,184,679.06	31.63	889,778,617.61	46.13	-41.43	(10)
应付账款	33,862,938.33	2.05	60,364,068.50	3.13	-43.90	(11)
一年内到期的非流动负债	52,476,800.00	3.18	20,943.19	0.00	250,467.37	(12)
长期借款	48,000,000.00	2.91	-	-	不适用	(13)
递延所得税负债	420,907.63	0.03	956,283.46	0.05	-55.99	(14)

其他说明：

(1)期末货币资金 12,021 万元，较上年末 25,062 万元减少 13,041 万元，减幅 52.04%，主要是偿还银行借款所致。

(2)期末应收账款 2,871 万元，较上年末 7,512 万元减少 4,641 万元，减幅 61.78%，主要是公司加强应收账款管理，从严控制客户信用额度所致。

(3)期末其他应收款 615 万元，较上年末 1,127 万元减少 513 万元，减幅 45.46%，主要是收回上年度省市级储备粮油补贴款所致。

(4)期末在建工程 129 万元，较上年末 753 万元减少 623 万元，减幅 82.80%，主要是乳业公司五牧改造升级工程转固所致。

(5)期末生产性生物资产 64 万元，较上年末 108 万元减少 45 万元，减幅 41.30%，系计提折



旧所致。

(6) 期末使用权资产 391 万元，较上年末 263 万元增加 128 万元，增幅 48.69%，主要是营销公司租赁写字楼和乳业公司五牧租赁土地所致。

(7) 期末长期待摊费用 136 万元，较上年末 12 万元增加 124 万元，增幅 1036.44%，主要是增加办公楼改造费用所致。

(8) 期末递延所得税资产 14 万元，较上年末 81 万元减少 67 万元，减幅 82.25%，主要是期末子公司个别报表按净额列报递延所得税资产和递延所得税负债所致。

(9) 期末其他非流动资产较上年末增加 106 万元，系本期预付 ERP 系统和 CRM 系统软件实施服务费所致。

(10) 期末短期借款 52,118 万元，较上年末 88,978 万元减少 36,859 万元，减幅 41.43%，主要是偿还银行借款所致。

(11) 期末应付账款 3,386 万元，较上年末 6,036 万元减少 2,650 万元，减幅 43.90%，主要是及时结算支付采购款所致。

(12) 期末一年内到期的非流动负债 5,248 万元，较上年末 2 万元增加 5,246 万元，主要是增加一年内到期的长期借款。

(13) 期末长期借款较上年末增加 4,800 万元，主要是为了优化债务结构，本期借入两年期银行借款所致。

(14) 期末递延所得税负债 42 万元，较上年末 96 万元减少 54 万元，减幅 55.99%，主要是期末子公司个别报表按净额列报递延所得税资产和递延所得税负债所致。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,879,700.00	4,879,700.00	保证、冻结	保证金、POS 机冻结资金
应收票据	550,000.00	550,000.00	背书	不能终止确认
存 货	253,548,365.10	253,548,365.10	静态储备	静态储备
合计	258,978,065.10	258,978,065.10		

## 4. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

根据中国证监会的行业分类指引，公司属于农副食品加工业，具体的行业经营性信息情况如下：

#### 1. 报告期内公司行业的宏观政策情况

公司作为农副食品加工行业涉及宏观政策情况及行业变动趋势、公司的竞争优劣势等情况，请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“行业

格局和趋势”的相关内容。

## 2. 报告期内公司的经营模式

关于公司的主要产品、生产模式、采购模式、产能情况、销售模式，请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“报告期内公司从事的业务情况”的相关内容。

## 3. 报告期内公司所处行业情况及可能面对的风险

公司所处行业情况及可能面对的风险因素，请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“报告期内公司所处行业情况”、“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

## 4. 报告期内经销商变动情况

2023 年，公司粮油产品经销商的变动情况如下：

单位：个

区域	2022年末 经销商数量	2023年末 经销商数量	2023年 增加数量	2023年 减少数量
中部	657	728	92	21
西南	96	87	34	43
华北	49	52	5	2
华东	33	42	10	1
西北	17	19	3	1
华南	12	13	1	0
<b>合计</b>	<b>864</b>	<b>941</b>	<b>145</b>	<b>68</b>

## 食品行业经营性信息分析

## 1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	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	2,721,335,111.50	2,561,243,188.45	5.88	-14.38	-15.63	增加 1.41 个百分点
农产品贸易	1,777,392,761.09	1,756,797,687.05	1.16	-39.72	-40.16	增加 0.74 个百分点
乳品	114,322,158.70	81,001,007.45	29.15	-1.78	-8.47	增加 5.18 个百分点
休闲食品	25,625,829.45	24,004,521.02	6.33	-34.85	-37.01	增加 3.22 个百分点
其他	81,201,245.80	78,551,966.88	3.26	97.47	96.03	增加 0.71 个百分点
小计	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	4.62	-25.36	-26.67	增加 1.70 个百分点
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	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 (%)
经销商	2,095,999,085.02	1,958,947,536.34	6.54	-12.04	-14.02	增加 2.15 个百分点
KA 卖场	64,547,708.27	57,168,639.53	11.43	-30.72	-31.23	增加 0.65 个百分点
特渠	179,459,272.12	142,937,070.38	20.35	-0.53	-7.82	增加 6.30 个百分点
电商	359,992,492.77	348,837,489.94	3.10	-32.35	-33.38	增加 1.50 个百分点
贸易	2,019,878,548.36	1,993,707,634.66	1.30	-35.57	-35.66	增加 0.13 个百分点
小计	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	4.62	-25.36	-26.67	增加 1.70 个百分点
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	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 (%)
东北	822,460,969.24	811,784,921.55	1.30	-23.23	-23.46	增加 0.30 个百分点
华北	148,519,917.52	145,350,992.87	2.13	-62.94	-63.42	增加 1.28 个百分点
华东	428,780,932.95	419,349,213.13	2.20	-6.78	-5.60	减少 1.22 个百分点
中南	3,138,966,733.50	2,952,267,630.08	5.95	-23.15	-25.09	增加 2.43 个百分点
西南	137,699,242.60	131,973,271.22	4.16	-50.37	-51.25	增加 1.73 个百分点
西北	41,727,286.71	39,499,562.95	5.34	65.45	85.03	减少 10.02 个百分点
国外	1,722,024.02	1,372,779.05	20.28	-57.13	-60.25	增加 6.26 个百分点
小计	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	4.62	-25.36	-26.67	增加 1.70 个百分点
合计	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	4.62	-25.36	-26.67	增加 1.70 个百分点

## 2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	358,707,300.00	12.86	3.06	532,140,491.59	8.30	1.60

报告期内，受市场销售环境的影响，社区团购平台用户流量下降，资本对社区团购渠道投入资金锐减。在融资难度增大的情况下，社区团购平台改变经营策略，从以“销量”优先转变为以“利润”优先。针对此情况，各个粮油食品企业开始利用核心产品争夺社区团购平台存量市场，公司也及时调整了销售策略，以追求利润为导向，调整线上销售的产品线，降低低端粮油产品销售占比，提高高利润粮油产品的投入，通过利用平台促销的机会打造了核心爆款单品，增加产品销售毛利率。

2024年，公司将继续深耕兴盛优选、美团优选、多多买菜和淘菜菜等社区团购平台，积极拓展线上超市、折扣团店等渠道，寻找新的线上渠道增长点。同时，通过优化产品结构、提升供应链效率等措施保存量冲增量，加强产品差异化能力，扩大线上产品核心竞争优势，稳步提升产品在线上渠道的占有率，树立线上“金健”品牌形象及价格标杆。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

**①其他非流动金融资产**

单位：元

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例%
湖南嘉业达电子有限公司	3,234,000.00	3,234,000.00		3,234,000.00	9.8
汉寿县金健米业金泽福民种粮专业合作社	100,000.00	100,000.00		100,000.00	8.93
黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司	6,300,000.00	0.00		0.00	35
<b>合计</b>	<b>9,634,000.00</b>	<b>3,334,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,334,000.00</b>	

**②长期股权投资**

单位：元

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例%
湖南华悦酒店有限公司	34,250,000.00	15,746,920.76	-391,854.58	15,355,066.18	25
中南粮油食品科学研究院有限公司	4,500,000.00	5,861,324.24	83,951.77	5,945,276.01	18
金健米业泰国有限公司	500,600.00	386,028.29	-29,986.17	356,042.12	49
<b>合计</b>	<b>39,250,600.00</b>	<b>21,994,273.29</b>	<b>-337,888.98</b>	<b>21,656,384.31</b>	

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000564	ST 大集	531,619.54	债务清偿获得	159,000.00	-13,000.00	0	0	0	0	146,000.00	交易性金融资产
<b>合计</b>	/	/	<b>531,619.54</b>	/	<b>159,000.00</b>	<b>-13,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146,000.00</b>	/

## 证券投资情况的说明

√适用 □不适用

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

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

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（元）	经营范围	期末实际出资额（元）
金健粮食有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山镇樟木桥居委会崇德路(金健米业大楼)	制造业	90,000,000.00	粮食收购；食用农产品初加工；谷物销售；农副产品销售；食用农产品批发；农副产品加工专用设备销售；粮油仓储服务；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；谷物种植。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	90,000,000.00
金健粮食（益阳）有限公司	全资子公司	益阳市大通湖区北洲子镇十字沟	制造业	40,000,000.00	粮食收购、加工及销售；政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品（不含危险化学品）销售；粮油机械设备及配件、包装材料销售；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	40,000,000.00
黑龙江金健天正粮食有限公司	控股子公司	黑龙江尚志经济开发区发展大街南侧	制造业	71,049,900.00	食品生产，食品流通，粮食收购（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），饲料及饲料原料、农副产品收购、销售，货物仓储（危险化学品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	43,162,264.15
金健面制品有限公司	全资子公司	常德市临澧县经济开发区安福工业园	制造业	120,000,000.00	粮食收购、储存、加工、销售；国家政策允许的农副产品收购、销售；饲料加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	120,000,000.00
金健植物油有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山街道乾明寺社区德山大道 857 号	制造业	52,000,000.00	许可项目：食品生产；食品销售；食品用塑料包装容器工具制品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：非食用农产品初加工；非食用植物油加工；非食用植物油销售；初级农产品收购；粮食收购；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非住房租赁；粮油仓储服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	52,000,000.00
金健植物油（长沙）有限公司	全资子公司	湖南省长沙市开福区芙蓉北路 1119 号	制造业	30,000,000.00	食用植物油加工；农副产品销售；收购农副产品；粮食收购；其他农产品仓储；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；塑料包装箱及容器制造；其他化工产品、米、面制品及食用油的批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	30,000,000.00
湖南金健米业营销有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山街道莲花池社区崇德路 158 号	商业	60,000,000.00	预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；市场分析调查服务；贸易咨询服务；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	60,000,000.00

湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	全资子公司	长沙市开福区芙蓉中路一段 2 号华悦酒店 20 楼	商业	10,000,000.00	许可项目：食品销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：市场营销策划，化妆品批发，个人卫生用品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	10,000,000.00
湖南金健乳业股份有限公司	控股子公司	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池社区桃林路 717 号	制造业	90,000,000.00	乳制品、饮料加工、销售；牧草种植、奶牛养殖、初奶收购；预包装食品、散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)零售(限分支机构经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	79,147,363.62
湖南新中意食品有限公司	全资子公司	湖南省津市市嘉山工业新区嘉山大道 8 号	制造业	80,000,000.00	食品生产；粮食加工食品生产；调味品生产；保健食品生产；食品添加剂生产；饮料生产；酒制品生产；食品用塑料包装容器工具制品生产；食品销售；酒类经营；食品互联网销售。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：食用农产品初加工；谷物销售；豆及薯类销售；粮食收购；水产品批发；农副产品销售；食品销售(仅销售预包装食品)；塑料制品销售；食用农产品零售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；包装材料及制品销售；食用农产品批发；保健食品(预包装)销售；食品添加剂销售；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；食品互联网销售(仅销售预包装食品)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	80,000,000.00
湖南金健进出口有限责任公司	全资子公司	湖南省常德经济技术开发区崇德路 158 号(金健米业股份有限公司办公楼一楼)	进出口	30,000,000.00	货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；农产品、农副产品、食品、饲料及饲料添加剂(不含违禁药物)、化工产品(不含危险化学品)、塑料制品、机械设备(不含特种设备)、五金产品、酒的销售；通用仓储。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000,000.00
金健农产品(湖南)有限公司	全资子公司	长沙市开福区青竹湖街道芙蓉北路 1018 号交易大楼 101 单元 503	商业	20,000,000.00	一般项目：农副产品销售；谷物销售；饲料原料销售；饲料添加剂销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；国内贸易代理；粮食收购；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目：食品销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	20,000,000.00
金健农产品(营口)有限公司	全资子公司	辽宁省营口市老边区金牛山大街东 139 号(营口辽河经济开发区管委会大楼 B 座五层 510)	商业	50,000,000.00	经销：初级农副产品、饲料及原料、化工产品(除易燃易爆危险品)、油脂(除危险品)、预包装食品兼散装食品；粮食收购与销售、仓储(除危险品)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。	50,000,000.00
金健米业(重庆)有限公司	控股子公司	重庆市涪陵区鹤凤大道 18 号	制造业	80,000,000.00	一般项目：收购、加工、销售：粮油(取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营)；销售：预包装食品(在许可证核定范围及有效期内经营)；仓储服务(不含危化品)，市场调查，社会经济咨询服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)	40,800,000.00



湖南金健储备粮管理有限公司	全资子公司	湖南省常德经济技术开发区德山街道莲花池社区崇德路158号(金健米业股份有限公司办公楼3楼)	仓储服务	48,000,000.00	许可项目:食品销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:粮油仓储服务;粮食收购;谷物销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	48,000,000.00
---------------	-------	---	------	---------------	--	---------------

续上表

单位:元

子公司全称	持股比例%	期末总资产	期末净资产	营业收入	营业利润
金健粮食有限公司	100	131,331,385.16	113,610,919.44	258,926,802.27	9,988,864.49
金健粮食(益阳)有限公司	100	70,372,232.72	32,351,729.96	100,585,513.76	-887,245.08
黑龙江金健天正粮食有限公司	66	93,280,292.91	72,917,773.57	233,618,380.93	1,335,339.91
金健面制品有限公司	100	72,643,763.64	32,689,299.28	277,519,488.18	-3,041,014.06
金健植物油有限公司	100	235,147,875.88	134,374,503.15	1,423,524,738.52	43,504,245.61
金健植物油(长沙)有限公司	100	97,947,269.73	36,211,165.00	363,851,023.07	2,795,372.37
湖南金健米业营销有限公司	100	51,853,381.92	-8,956,386.30	1,646,116,547.63	-2,715,788.73
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	100	24,800,885.86	-29,860,803.70	437,906,447.60	2,214,179.90
湖南金健乳业股份有限公司	87.78	145,332,675.35	121,485,345.69	114,975,807.96	4,648,623.62
湖南新中意食品有限公司	100	62,841,455.84	-12,305,204.59	25,853,020.52	-10,013,310.56
湖南金健进出口有限责任公司	100	81,347,077.88	38,293,005.87	618,534,023.86	7,741,620.66
金健农产品(湖南)有限公司	100	89,745,810.75	22,726,963.66	839,707,467.65	4,473,370.64
金健农产品(营口)有限公司	100	63,791,446.59	53,842,430.90	612,713,599.40	2,330,073.47
金健米业(重庆)有限公司	51	89,519,395.08	24,811,464.05	89,801,134.05	-3,534,998.56
湖南金健储备粮管理有限公司	100	302,284,644.78	46,543,203.40	38,208,341.80	-1,456,796.60

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### (1) 行业政策及变动趋势

近年来,我国农业发展保护制度不断健全完善,支持政策不断加力,粮食产量稳定在1.3万亿斤左右,同时我国深入实施农产品加工提升行动,支持培育壮大龙头企业,建设优势产业集群、现代农业产业园等产业发展平台载体,不断延伸产业链,提升价值链,打造供应链。

2023年8月28日,第十四届全国人民代表大会常务委员会第五次会议发布的《国务院关于确保国家粮食安全工作的报告》指出:从2023年开始,一是将进一步加大农业保护支持力度,支持粮食主产区发展粮食加工产业,把更多增值收益留在主产区;鼓励发展订单农业,推进粮食产销衔接;二是加快构建现代粮食产业和流通体系,深入推进优质粮食工程,实施粮食绿色仓储、品种品质品牌、质量追溯、应急保障能力、节约减损健康消费等六大提升行动;推进米面等主食制品的工业化生产和社会化供应;培育壮大龙头企业,带动品种培优、品质提升、品牌打造和标准化生产;三是深入开展粮食节约减损行动,鼓励发展粮食循环经济,引导口粮适度加工,减少

加工损耗和营养流失。2023 年 12 月 26 日，湖南省人民政府办公厅印发了《湖南省现代化产业体系建设实施方案》（湘政办发[2023] 54 号），实施方案中的改造提升传统产业板块，提出围绕食品加工等传统产业，加快技术改造和设备更新，推广先进适用技术，促进流程智能化、工艺现代化、产品高端化，实现扩能提质升级，明确提出要着力提高农副产品精深加工能力和质量安全水平，做强骨干龙头企业，打造“湘字号”知名品牌。2024 年 1 月 1 日发布的《中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》提出，一是扎实推进新一轮千亿斤粮食产能提升行动，稳定播种面积，提高单产，确保粮食产量保持 1.3 万亿斤以上；二是扩大油菜面积，支持发展油茶等特色油料；三是完善液态奶标准，规范复原乳标识，促进鲜奶消费；四是推进全链条节粮减损；五是推进农产品生产和初加工、精深加工协同发展，促进就近就地转化增值。

粮油食品加工业是农产品加工行业里重要门类之一，处于粮油食品产业链的中游，串联起产业链上游和下游，公司以打造成为“湖南省绿色粮食和特色食用油产业链链主单位”为行动目标，紧跟产业发展政策，顺应行业发展趋势，开展粮油食品产业链延链、补链、强链专项行动，补齐产业发展短板，巩固产业发展优势，积极向产业上游和下游延长产业链，发展高附加值产业，推进粮油食品产业在发展中走深走实、做大做强，推动公司高质量发展，实现股东资本保值增值。

## （2）公司的竞争优势

**优势：**一是知名的品牌影响力。金健品牌经过二十多年的积淀，深得老百姓的信赖，拥有一大批忠诚的消费群体。公司多款粮油产品先后获得 2020 年度“中国好粮油”产品称号、2021 年度、2022 年度和 2023 年度“湖南好粮油”产品称号；低温巴士鲜奶作为公司特色乳制品，采用公司自有牧场盛产的优质奶源，拥有“新鲜”优势，在湖南本地区域市场形成了较大的品牌影响力。

二是领先的科技实力。公司拥有“企业博士后科研工作站”、“国家稻谷加工技术研发分中心”、“省级技术中心”、“湖南省稻米深加工工程技术中心”和“湖南省鲜湿米粉工程技术研究中心”等多个科研平台，构建了以总部质量安全部为核心、各分子公司质量研发部为补充、产学研合作为技术支撑的科技创新体系，公司成立以来，共承担省部级以上项目 35 项，参与 863 项目 1 项，“九五”、“十四五”国家科技攻关项目 8 个，主持国家科技攻关项目 1 个，湖南省重大专项 2 个，获得国家级科技进步二等奖 5 项。

三是过硬的产品品质。公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系等食品方面的安全质量体系，依托企业博士后工作站，建立了一支高素质的技术人才队伍，自动化的技术设备和先进的加工工艺，铸就了金健优良的产品品质，公司是湖南省首批绿色食品示范基地和中国主食加工示范企业，也是国家学生饮用奶定点生产企业，良好的品质保证，深得消费者的信赖。

四是复合多元化的营销网络与市场布局。公司以“金健”品牌影响力构筑了面向全国市场的营销网络平台，覆盖全国所有省（市）的 90% 以上的大中城市，进入了国内 2800 多家大型、特大型卖场超市和众多中小型网点。近几年，公司加大了在西南地区、东北地区等地的市场和产业布局，利用当地的区域优势扩大农产品收购力度，完善上下游产业链。同时，积极适应时代潮流，充分利用互联网的发展趋势，依托与芙蓉兴盛新零售平台“兴盛优选”的合作，大力拓展社区电商渠道，其经营规模与范围不断扩大，已形成线下线上互融的多渠道、复合多元的渠道网络格局。

**劣势：**一是市场竞争激烈。粮油企业筹建门槛很低，中小型民营企业涉足多，公司竞争对手多，与同行业的龙头企业相比，行业利润低，盈利能力不强，抗风险能力差，缺乏规模优势。

二是营销突破困难。公司对于高盈利的产品培育不够，新的平台产品培育速度不快；同时随着消费者购买方式转变，公司主要依靠的传统销售渠道越来越疲软，超市卖场，流通、特渠、团购渠道开发不足，公司的传统渠道销售开始萎缩。

三是优质资源掌控难。粮油产业链条长，环节多，涉及面广，使公司对优质粮源的掌控越来越难；国际形势千变万化，粮油产品价格深受影响，成本趋高。同时，南方稻区特定的地域条件使得优质稻基地建设困难，气候条件不确定性加剧了基地建设的难度；优质稻收购市场不规范，消耗了企业较大成本。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，以实现“十四五”规划目标任务为指引，坚持用新发展理念统筹推进各项工作开展，积极构建新发展格局，坚持“资本+产业”双轮驱动，推进高效能治理，造就高素质队伍，把金健打造成为国内领先的粮油食品产业集团，“金健”品牌成为国内行业一流品牌。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、2024 年经营目标：

计划实现营业收入 75 亿元。（本营业收入预测数据不构成公司对投资者的业绩承诺，请广大投资者注意风险）

### 2、主要工作措施：

(1) **坚持党建引领。**进一步加强党对国有企业的领导。通过开展党员素质提升工程、发挥“两个作用”、推动党建融合发展等活动，着力解决制约公司发展的瓶颈问题。同时，坚持党对群团工作的领导，开展员工喜闻乐见的群团活动，引导员工树立迎难而上、勇往直前的精神，进一步构建具有自身特色、促进企业和谐发展的企业文化。

(2) **强化战略引领。**进一步提高站位，围绕“‘金健’品牌成为国内行业一流品牌”的目标，明确实施举措，促进公司产业转型升级，成为国内领先的健康食品集团。

(3) **全面深化改革。**一是做好产业资源的协同整合，统筹谋划上下游的延链补链、市场端的固链强链；二是进一步抓好顶层设计，持续以“五个中心”打造和“三项制度”改革为抓手，不断提升发展活力；三是以改革为动力，促进管理机制的优化，赋能产品、质量、安全等各项工作迈上新台阶，降本增效取得新突破，风险防范获得新保障。

(4) **发力市场营销。**加快建设营销渠道全国性布局，品牌影响力持续扩张。协同具有较好资源的产业链运营商，加强餐团、团购、封闭特渠、私域社群等增长性、盈利性渠道的开发，持续开发新零售社区团购、新电商、直播电商等线上销售渠道，积极构建线上线下深度融合的营销网络格局，助推营销突破。

(5) **推进产品创新。**分渠道构建产品线，紧跟渠道变化趋势，督导各生产单位做好产品线的梳理与构建，确保各渠道产品类别清晰、特点鲜明、结构合理。创新产品供给方式，在充分调研消费需求变化和跟踪竞品动态的基础上，立足需求端调整优化现有产品开发方式，积极推进产品包装、规格、配方和配送方式的创新，满足不同群体、不同市场的个性化需求。

(6) **注重安全发展。**持续构建平安建设体系，不断提升规范管理水平，有效防控经营风险、投资风险、资金风险，筑牢生产安全、质量安全、廉政安全。为生产经营的正常有序开展提供坚强保障。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、**食品安全与质量风险。**由于公司粮油产业涉及面广且产业链长，从最初的原辅料采购、生

产加工到最后的运输销售都存在着不可控因素。虽然公司产品质量监管日益严格，但公司不排除因其他不可预计的因素或不可抗力而发生产品质量问题，并因此导致消费者投诉、金钱或实物赔偿、市场监管部门处罚，从而对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。对此，公司一直将产品质量和食品安全作为生产经营工作中的重中之重，根据国家法律法规及市场监督管理部门的规章制度要求，建立了覆盖产品生产全过程的食品安全管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系的认证，对每个生产基地配备专职质量控制人员、市场安排专职质量监督人员，从而达到对采购、生产、储存、运输、销售等环节的食品安全实施有效管控的目标。同时，强化源头管理、过程管理、应急管理和危机处置，通过执行《产品标识和可追溯管理制度》、《不合格品控制程序》等系列质量管理体系，使产品质量和食品安全全过程受控并可追溯。公司将全面对标、吸收、融合世界先进管理标准体系，持续完善以风险评估为基础的食品安全风险预防管理机制，进一步强化员工质量意识，提升质量管理水平，创新质量管理手段，严管严控质量安全风险。

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

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

**4、原材料价格波动风险。**公司粮油农产品的原材料成本占主营业务成本的比重较高，而农产品的价格可能受到气候灾害、贸易摩擦、地缘政治等多种外部因素的影响，当农产品原料价格上涨时，公司粮油产品的成本也随之上涨。然而，我国粮油产品受到国家相关政策的调控，产品销售价格难以随原材料价格波动而同步调整，有可能对公司的盈利水平产生较大的影响。为应对原材料价格波动等方面的风险，公司根据最新的经营发展需要，进一步修订了原材料采购管理的制度流程和执行规范，并且坚持“多人多渠道多供应商”、“严把制度关，严把质量关，严把考核关”的实施原则，在确保原材料质量的情况下尽可能获得市场上同时期最具价格竞争力的原材料供应，最大限度减少原材料价格波动带来的影响。同时通过积极开发高毛利新品和扩大业务规模来提升企业抗风险能力。

**5、渠道风险。**伴随着国民消费理念持续更新，消费渠道不断升级细分，公司过往长期投入维持的传统线下渠道销售规模正面临体量上限，尽管公司已针对这一问题加快了对新渠道的布局节奏，但由于近年来新出现、新发展的渠道都体现出较强的专业性，直播电商、私域电商等渠道与传统渠道的经营思路、产品设计均有明显差异，因此面临综合铺市率下降的实际问题。公司将进一步强化渠道建设，线上方面打造跨平台的直播电商账号矩阵，并与头部电商平台京东启动自营店铺合作，线下方面将遵循“引进来 走出去”的理念开展渠道拓展，一是走进更多类型的门店，

以人流热点区域陈列曝光的方式加强宣传，促进销售；二是走向更广阔的市场，将公司产品从当前主销区域逐步向外围市场推广，华中带向全国省会级城市，通过扩大产品市场覆盖面来降低渠道风险。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作。目前，公司已经形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求。

**1、在公司治理及内控制度建设方面：**报告期内，为适应生产经营的发展，同时结合监管部门对相关规章制度的修订情况，公司持续修订和完善内控制度，内容涵盖公司治理、经销商管理、权责管理、费用管理、合同管理等主要领域。同时持续加强对风险管理体系的建设，对可能存在的风险进行评估，梳理公司存在的优劣势，完善相关制度和经营策略。报告期内，公司内部控制整体运行良好，“三会”运作规范；决策程序和议事规则民主透明；管理层职责明确，经营管理合法合规，财务报告及相关信息真实完整。同时，控股股东能依法行使其权利，并承担相应义务，没有出现超越公司股东大会权限，直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司与控股股东等关联方之间发生的关联交易均按照经董事会和股东大会审议批准的关联交易协议执行，做到公平、公正、公允。报告期内，没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司及其他股东利益的行为。

**2、在信息披露及内幕交易防范方面：**公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，认真自觉履行信息披露义务，切实提高公司规范运作水平和透明度。报告期内，公司真实、准确、完整、及时地在指定信息披露媒体发布定期报告及临时公告共 79 份。在重大事项发生时和定期报告编制期间，均严格按照相关规定，及时对内幕信息知情人进行备案登记，履行内幕信息管理义务。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员及其他相关知情人员能够在定期报告等重大事项的敏感期内，严格执行保密义务，公司未发生内幕信息知情人违规买卖或建议他人买卖公司股票的情形。

**3、在投资者权益保护工作方面：**报告期内，在严格履行信息披露义务的前提下，公司高度重视投资者关系管理工作。一是公司通过入驻头部财经金融资讯平台的“企业号”、协同证券经纪服务机构策划“我是股东之走进上市公司”系列活动、与华泰证券橘子洲头投教基地合作宣导“国家粮食安全日”活动等，增强了与投资者的互动，传递公司珍视投资者、重视价值发现的愿

景，亦提升了公司产品、品牌在投资者群体中的认同感和知名度。二是通过投资者专线、上海证券交易所“e 互动”平台、投资者交流会等渠道，倾听投资者的声音，回应投资者的关切。2023 年，公司通过上证路演中心和“价值在线”平台召开了 2022 年年度报告暨 2023 年一季度报告业绩说明会、2023 年半年度报告业绩说明会、2023 年三季度报告业绩说明会，公司主要领导与投资者就公司经营业绩、战略发展方向、市场销售情况以及公司股价等内容进行了沟通，传达了公司经营理念，解答了投资者的疑问。报告期内，公司收到投资者来电及上交所上证 E 互动中投资者的提问共 71 次，公司均按照有关规定，对提出问题的相关内容一一了解落实后，按照信息披露的原则和公平对待投资者的谨慎态度，及时对问题予以回复，以确保投资者能够清晰、全面的了解相关情况，防范投资风险。同时，将投资者的合理意见和建议及时传递给公司管理层，构建投资者与公司沟通的桥梁。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因：

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定行使股东权利、履行股东义务，公司独立经营的能力未受到影响，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立。

## 控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 1、公司与控股股东的同业竞争及解决情况

公司控股股东湖南粮食集团于 2013 年 3 月和 8 月承诺：在公司 2013 年非公开发行股票完成后三年内，解决湖南粮食集团及其控股子公司与公司在主营业务方面存在的市场化粮油业务的同业竞争问题。

①公司分别于 2015 年 12 月 25 日、2016 年 3 月 31 日召开的第六届董事会第四十一次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《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》，同意公司受托管理湖南粮食集团及其关联方下属共计 6 家涉及市场化粮油业务公司的股权，并签署了《股权托管协议》，进一步解决了同业竞争问题。随后，由于湖南粮食集团业务板块的调整，对于被托管公司湖南裕湘食品宁乡有限公司、湖南银光粮油股份有限公司股权的变化情况，也分别与公司于 2018 年 1 月 16 日、2018 年 5 月 31 日签订了《股权托管协议之补充协议》。

②2020 年 6 月 2 日，湖南粮食集团为了进一步提高其铁路、港口、码头等重型资产的使用效率，将金霞公司的子公司长沙新帅牌油脂有限责任公司组建为湖南嘉合晟贸易有限公司，而长沙新帅牌油脂有限责任公司的原油脂板块的经营业务将全部转移至金霞公司的全资子公司长沙帅牌油脂有限公司来承接。故为解决上述同业竞争问题，除原签订《股权托管协议》继续执行外，经公司于 2020 年 7 月 28 日召开的第八届董事会第十一次会议和 2020 年 9 月 8 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过，金霞公司将其全资子公司长沙帅牌油脂有限公司的 100%股权托管给公司，公司与金霞公司签订了《股权托管协议》。

目前，上述托管协议均在执行中。具体内容详见分别于 2015 年 12 月 26 日、2018 年 1 月 17 日、2018 年 6 月 1 日、2020 年 6 月 3 日和 2020 年 7 月 29 日登载于上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)的《金健米业股份有限公司关于公司受托管理控股股东及关联方部分股权资产暨关联交易的公告》(公告编号:临 2015-69 号)、《金健米业股份有限公司关于解除对湖南裕湘食品宁乡有限公司股权托管的公告》(公告编号:临 2018-01 号)、《金健米业股份有限公司关于与湖南粮食集团有限责任公司及其全资子公司签署股权托管补充协议的公告》(公告编号:临 2018-24 号)、《金健米业股份有限公司关于受托管理的控股股东子公司名称及经营范围变更的公告》(公告编号:临 2020-35 号)和《金健米业股份有限公司关于公司受托管理控股股东部分股权资产暨关联交易的公告》(公告编号:临 2020-39 号)。

## 2、公司与间接控股股东、实际控制人的同业竞争情况

### (1) 产生同业竞争的原因

2021 年 7 月,公司实控人由长沙市国资委变更为湖南省国资委,而湖南省国资委及其控制的湖南省现代农业产业控股集团有限公司直接和间接持有湖南粮食集团有限责任公司 51.63%股权,湖南省现代农业产业控股集团有限公司旗下的部分公司的主营业务与公司主营业务相同或相近,故形成了同业竞争。

2022 年 7 月,公司实控人湖南省国资委旗下的湖南省现代农业产业控股集团有限公司和湖南粮食集团有限责任公司合并组建成立湖南农业发展投资集团有限责任公司。2022 年 8 月,湖南省国资委将持有的湖南省现代农业产业控股集团有限公司、湖南粮食集团有限责任公司全部股权无偿划转至湖南农业发展投资集团有限责任公司。湖南省国资委通过湖南农业发展投资集团有限责任公司间接持有湖南粮食集团有限责任公司 51.63%股权,湖南农业发展投资集团有限责任公司通过湖南粮食集团有限责任公司间接持有公司 21.34%股权。由于湖南农业发展投资集团有限责任公司旗下的部分公司的主营业务与公司主营业务相同或相近,故形成了同业竞争。

### (2) 解决措施

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

2022 年 8 月 3 日,湖南农业集团在其出具的《金健米业股份有限公司详式权益变动报告书》中为从根本上避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性,作出承诺:

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

2、本公司及其控制的非金健米业体系的其他关联企业于金健米业之间的本次无偿划转之前的

同业竞争消除前，本公司将严格遵守相关法律、法规和规范性文件及金健米业章程等内部管理制度的规定，按照国有资产国家所有、分级管理的原则，通过股权关系依法行使股东权利，妥善处理涉及金健米业利益的事项，不利用控制地位谋取不当利益或进行利益输送，不从事任何损害金健米业及其中小股东合法权益的行为。

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

目前，湖南省国资委和湖南农业集团正在积极践行其作出的“从根本上避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性”的承诺，公司正在积极配合湖南农业集团对形成同业竞争的主体范围制定解决同业竞争方案的前期准备工作，并将及时根据协商确定的方案按照有关规定履行审批程序及信息披露义务，为下一步解决同业竞争做准备。

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 20 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：临 2023-12 号	2023 年 2 月 21 日	会议审议通过了《关于预计公司及子公司 2023 年发生日常关联交易的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：临 2023-39 号	2023 年 4 月 25 日	会议审议通过了《公司 2022 年年度报告全文及摘要》、《公司董事会 2022 年度工作报告》、《公司监事会 2022 年度工作报告》、《公司独立董事 2022 年度述职报告》、《公司 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《关于预计公司 2023 年度为子公司提供对外担保总额的议案》、《关于预计公司 2023 年度银行借款总额的议案》、《关于聘请公司 2023 年度财务报告暨内控审计机构的议案》和《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：临 2023-60 号	2023 年 8 月 17 日	会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》、《关于子公司新增日常关联交易的议案》、《关于子公司执行湖南省储备粮轮换业务需将收购稻谷销售给湖南省储备粮管理有限公司涉及关联交易的议案》和《关于调整公司下设子公司 2023 年度部分日常关联交易实施主体的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
苏臻	董事	男	41	2022-10-31	2025-10-30	0	0	0	-	37.89	否
	董事长			2022-11-03	2025-10-30						
张小威 (离任)	董事	男	47	2022-10-31	2023-11-07	0	0	0	-	40.83	否
	副董事长、 总经理			2022-11-03	2023-11-07						
李子清	党委副书记	男	57	2022-10-28	2027-10-27	0	0	0	-	29.29	否
	董事			2022-10-31	2025-10-30						
杨乾诚	董事	男	53	2022-10-31	2025-10-30	0	0	0	-	22.28	否
	副总经理			2022-11-03	2025-10-30						
凌志雄	独立董事	男	61	2019-05-07	2025-05-06	0	0	0	-	7.00	否
胡君	独立董事	男	54	2020-09-08	2025-10-30	0	0	0	-	7.00	否
周志方	独立董事	男	43	2020-09-08	2025-10-30	0	0	0	-	7.00	否
李欣	纪委书记	男	39	2022-10-28	2027-10-27	0	0	0	-	22.28	否
	监事会主席			2022-11-03	2025-10-30						
	监事			2022-10-31	2025-10-30						
刘学清	监事	男	58	2022-10-31	2025-10-30	0	0	0	-	21.83	否
丁丹懿	职工监事	女	44	2022-11-02	2025-10-30	0	0	0	-	15.71	否
李启盛	副总经理	男	60	2019-05-07	2025-10-30	0	0	0	-	31.94	否
陈绍红	副总经理	男	51	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	31.62	否
黄亚	副总经理	男	53	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	21.61	否
李军	财务总监	男	50	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	19.37	否
胡靖	董事会秘书	女	39	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	21.83	否
张思华	总经理助理	男	59	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	24.25	否

马先明	总经理助理	男	55	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	27.37	否
李桥辉 (离任)	副总经理	男	51	2022-11-03	2023-11-20	0	0	0	-	27.53	否
林利忠 (离任)	总工程师	男	48	2022-11-03	2023-01-17	0	0	0	-	8.60	否
彭正阳 (离任)	副总经理	男	52	2022-11-03	2023-02-28	0	0	0	-	7.08	否
<b>合计</b>	/	/	/	/	/				/	<b>432.31</b>	/

姓 名	主要工作经历
苏 臻	自 2019 年起，先后任湖南粮食集团办公室主任、全面深化改革领导小组办公室副主任，湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司执行董事兼总经理，湖南嘉合晟贸易有限公司执行董事兼总经理，长沙帅牌油脂有限公司执行董事兼总经理。现任金健米业股份有限公司董事长。
李子清	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司党委委员、副总裁。现任金健米业股份有限公司党委副书记、董事、工会主席。
杨乾诚	自 2019 年起，先后任湖南金健乳业股份有限公司董事长、总经理。现任金健米业股份有限公司党委委员、董事、副总经理。
凌志雄	2023 年 8 月已从湖南大学办理退休。现兼任金健米业股份有限公司独立董事、株洲时代新材料科技股份有限公司独立董事、华自科技股份有限公司独立董事。
胡 君	现任湖南工商大学法学副教授、法律事务办主任、法律硕士生导师。现兼任金健米业股份有限公司独立董事。
周志方	现任中南大学商学会会计学专业教授、会计与财务系博士生导师。现兼任金健米业股份有限公司独立董事。
李 欣	自 2019 年起，先后任湖南省农科集团有限公司（原湖南省农业集团有限公司）党政办主任、兼任纪检监察副主任，兼任湖南湘农动物药业有限公司（原湖南佳锐思丹维生物科技有限公司）董事，兼任湖南亚华大酒店有限责任公司董事长，湖南省农科集团有限公司（原湖南省农业集团有限公司）总经理助理。现任金健米业股份有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席。
刘学清	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司党委委员、职工监事、审计部（原风险控制部）部长，金健面制品有限公司副总经理。现任金健米业股份有限公司监事。
丁丹懿	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司纪检部（原纪检监察部）部长，兼任党委办主任。现任金健米业股份有限公司纪委副书记、职工监事、纪检部部长。
李启盛	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司党委委员、董事、副总裁。现任金健米业股份有限公司党委委员、副总经理。
陈绍红	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司董事会秘书，兼任常德金健园林建设有限责任公司执行董事、总经理。现任金健米业股份有限公司党委委员、副总经理。
黄 亚	自 2019 年起，先后任金健面制品有限公司执行董事、总经理。现任金健米业股份有限公司党委委员、副总经理。

李 军	自 2019 年起，先后任湖南天劲制药有限责任公司财务总监，湖南省农科集团有限公司（原湖南省农业集团有限公司）副总经理。现任金健米业股份有限公司财务总监。
胡 靖	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司证券事务代表、董事会秘书处主任。现任金健米业股份有限公司董事会秘书。
张思华	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司党委委员、副总裁，兼任湖南金健米业营销有限公司董事长、总经理，兼任金健米业(重庆)有限公司董事长。现任金健米业股份有限公司总经理助理。
马先明	自 2019 年起，先后任金健米业股份有限公司党委委员、财务总监。现任金健米业股份有限公司总经理助理、审计部部长。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 8 月 16 日，公司召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，其中就公司高级管理人员的界定进行了修订：“本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、董事会秘书、财务负责人及其他总监、总师。”故自 2023 年 8 月 16 日起，总经理助理不再纳入公司高级管理人员范围。

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

## 2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李 军	湖南华悦酒店有限公司	董事	2023 年 7 月 26 日	-
	黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司	董事	2023 年 7 月 26 日	-
张思华	中南粮油食品科学院有限公司	董事	2023 年 4 月 12 日	-
林利忠	中南粮油食品科学院有限公司	董事	2016 年 6 月 1 日	2023 年 4 月 12 日
马先明	湖南华悦酒店有限公司	董事	2020 年 9 月 15 日	2023 年 7 月 26 日
	黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司	董事	2020 年 9 月 15 日	2023 年 7 月 26 日
刘学清	湖南华悦酒店有限公司	监事	2020 年 9 月 15 日	2023 年 7 月 26 日
在其他单位任职情况的说明	-			

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司分别于 2023 年 11 月 16 日、2024 年 3 月 18 日召开的第九届董事会第十六次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过了新修订的《金健米业股份有限公司领导班子成员薪酬方案》，公司领导班子成员薪酬实行年薪制，由公司董事会薪酬与考核委员会负责考核，基本年薪根据其所任职务按月考核发放，绩效年薪本着先审计后兑现原则，根据经营目标和绩效考核结果年度兑现。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023 年 11 月 13 日，第九届董事会薪酬与考核委员会召开的 2023 年第二次会议审议通过了《关于修订〈公司领导班子成员薪酬方案〉的议案》，会议形成决议如下：公司本次拟修定的《公司领导班子成员薪酬方案》，进一步优化和完善了对公司经营管理团队成员的薪酬考核和发放体系，亦符合行业薪酬水平和公司实际经营发展情况。根据《公司章程》、《公司董事会专门委员会工作细则》等相关规定，同意本次薪酬方案的修订，并提交公司董事会审议。 2024 年 3 月 18 日，第九届董事会薪酬与考核委员会召开的 2024 年第一次会议形成决议意见：2023 年，公司董事、监事及高级管理人员在公司领取的薪酬按照《公司领导班子成员薪酬方案》执行，薪酬及绩效考核决策程序、薪酬发放程序及发放标准均符合公司有关规定，公司所披露的报酬情况真实、合理。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《金健米业股份有限公司领导班子成员薪酬方案》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	432.31 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	432.31 万元

**(四) 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
张小威	董事、副董事长、总经理	离任	工作调动
彭正阳	副总经理	离任	工作调动
李桥辉	副总经理	离任	个人原因
林利忠	总工程师	离任	个人原因

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第四次会议	2023年1月19日	会议审议通过了《关于修订及完善公司内控制度的议案》。
第九届董事会第五次会议	2023年2月3日	会议审议通过了《关于预计公司及子公司2023年发生日常关联交易的议案》、《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第六次会议	2023年2月27日	会议审议通过了《关于注销控股子公司金健农产品（重庆）有限公司的议案》。
第九届董事会第七次会议	2023年3月24日	会议审议通过了《关于公司协议转让湖南金健米制食品有限公司18%的股权涉及关联交易的议案》、《关于公司协议转让湖南金健速冻食品有限公司18%的股权涉及关联交易的议案》。
第九届董事会第八次会议暨2022年年度董事会会议	2023年3月29日	会议审议通过了《公司2022年年度报告全文及摘要》、《公司董事会2022年度工作报告》、《公司董事会审计委员会2022年度工作履职情况报告》、《公司董事会薪酬与考核委员会2022年度工作报告》、《公司总经理2022年度工作报告》、《公司独立董事2022年度述职报告》、《公司2022年度内部控制评价报告》、《公司2022年度内部控制审计报告》、《公司2022年度财务决算及2023年财务预算报告》、《公司2022年度利润分配预案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于预计公司2023年度为子公司提供对外担保总额的议案》、《关于预计公司2023年度银行借款总额的议案》、《关于聘请公司2023年度财务报告暨内控审计机构的议案》、《关于公司未来三年（2023-2025年）股东回报规划的议案》、《关于召开公司2022年年度股东大会的议案》。
第九届董事会第九次会议	2023年4月13日	会议审议通过了《关于公司放弃参股公司增资优先认购权暨关联交易的议案》、《关于终止全资子公司金健粮食有限公司吸收合并全资子公司金健粮食（益阳）有限公司的议案》、《关于终止全资子公司金健植物油有限公司吸收合并全资子公司金健植物油（长沙）有限公司的议案》、《关于子公司新增日常关联交易的议案》。
第九届董事会第十次会议	2023年4月28日	会议审议通过了《公司2023年第一季度报告》、《公司关于会计政策变更的议案》。
第九届董事会第十一次会议	2023年5月8日	会议审议通过了《关于全资子公司金健农产品（湖南）有限公司吸收合并全资子公司金健农产品（营口）有限公司的议案》。

第九届董事会第十二次会议	2023 年 7 月 18 日	会议审议通过了《关于调整公司内部管理机构的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司贯彻落实“三重一大”事项集体决策制度实施办法〉的议案》、《关于修订及完善公司内控制度的议案》、《关于子公司新增日常关联交易的议案》、《关于子公司执行湖南省储备粮轮换业务需将收购稻谷销售给湖南省储备粮管理有限公司涉及关联交易的议案》。
第九届董事会第十三次会议	2023 年 7 月 31 日	会议审议通过了《关于终止全资子公司金健农产品（湖南）有限公司吸收合并全资子公司金健农产品（营口）有限公司的议案》、《关于调整公司下设子公司 2023 年度部分日常关联交易实施主体的议案》、《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第十四次会议	2023 年 8 月 21 日	会议审议通过了《公司 2023 年半年度报告全文及摘要》。
第九届董事会第十五次会议	2023 年 10 月 30 日	会议审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》、《关于调整子公司 2023 年度部分日常关联交易预计情况的议案》、《关于子公司执行湖南省储备粮轮换业务需将收购的中晚籼稻销售给湖南省储备粮管理有限公司涉及关联交易的议案》。
第九届董事会第十六次会议	2023 年 11 月 16 日	会议审议通过了《关于调整公司内部管理机构的议案》、《关于修订〈公司领导班子成员薪酬方案〉的议案》。

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
苏臻	否	13	13	12	0	0	否	3
张小威	否	12	12	11	0	0	否	2
李子清	否	13	13	12	0	0	否	3
杨乾诚	否	13	13	12	0	0	否	3
凌志雄	是	13	13	12	0	0	否	3
胡君	是	13	13	12	0	0	否	3
周志方	是	13	13	13	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	凌志雄、周志方、李子清
提名委员会	胡 君、凌志雄
薪酬与考核委员会	周志方、胡 君、李子清
战略委员会	苏 臻、杨乾诚、凌志雄、胡 君

## (二) 报告期内审计委员会召开 11 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 3 日	会议审议了《关于预计公司及子公司 2023 年发生日常关联交易的议案》。	审议通过	无
2023 年 2 月 9 日	会议审阅了公司自行编制的 2022 年财务报表情况、与天健会计师事务所就公司 2022 年年报的审计计划及相关情况进行了沟通、听取公司 2022 年度内部审计工作情况及 2023 年审计工作计划。	审议通过	无
2023 年 3 月 23 日	会议审阅了经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2022 年度财务报告的初审报告。	审议通过	无
2023 年 3 月 28 日	会议审阅了经天健会计师事务所（特殊普通合伙）最终审计确认后的公司 2022 年度财务报告。	审议通过	无
2023 年 3 月 29 日	会议审阅了《天健会计事务所（特殊普通合伙）从事公司 2022 年度审计工作总结报告》；会议审议了《公司董事会审计委员会 2022 年度工作履职情况报告》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》、天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《公司 2022 年度内部控制审计报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于聘请公司 2022 年度财务报告暨内控审计机构议案》。	审议通过	无
2023 年 4 月 14 日	会议审议了《关于公司放弃参股公司增资优先认购权暨关联交易的议案》、《关于子公司新增日常关联交易的议案》。	审议通过	无
2023 年 4 月 28 日	会议审议了《公司 2023 年第一季度报告》、《公司关于会计政策变更的议案》；会议听取了公司 2023 年第一季度内部审计工作情况及下阶段工作计划的汇报和公司 2023 年第一季度内部控制检查及整改工作情况的汇报。	审议通过	无
2023 年 7 月 18 日	会议审议了《关于子公司新增日常关联交易的议案》、《关于子公司执行湖南省储备粮轮换业务需将收购稻谷销售给湖南省储备粮管理有限公司涉及关联交易的议案》。	审议通过	无
2023 年 7 月 31 日	会议审议了《关于调整公司下设子公司 2023 年度部分日常关联交易实施主体的议案》。	审议通过	无
2023 年 8 月 21 日	会议审议了《公司 2023 年半年度报告全文及摘要》；会议听取了公司 2023 年半年度内部审计工作情况及下阶段工作计划的汇报和公司 2023 年半年度内部控制检查与考核工作情况的汇报。	审议通过	无
2023 年 10 月 30 日	会议审议了《公司 2023 年第三季度报告》、《关于调整子公司 2023 年度部分日常关联交易预计情况的议案》、《关于子公司执行湖南省储备粮轮换业务需将收购的中晚籼稻销售给湖南省储备粮管理有限公司涉及关联交易的议案》；会议听取了公司 2023 年第三季度内部审计工作情况及下阶段工作计划的汇报和公司 2023 年第三季度内部控制检查与考核工作情况的汇报。	审议通过	无

## (三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	会议审议了《公司董事会提名委员会 2022 年度工作报告》。	审议通过	无

## (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	会议审议了《公司董事会薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告》。	审议通过	无
2023 年 11 月 13 日	会议审议了《关于修订〈公司领导班子成员薪酬方案〉的议案》。	审议通过	无

## (五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	会议审议了《公司董事会战略委员会 2022 年度工作报告》。	审议通过	无

## (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	68
主要子公司在职员工的数量	1,021
在职员工的数量合计	1,089
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数</b>
生产人员	454
销售人员	269
技术人员	66
财务人员	73
行政人员	191
后勤人员	36
<b>合计</b>	<b>1,089</b>



教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	16
本科	296
专科	267
其他	510
合计	1,089

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

报告期内，公司针对不同职级、岗位序列员工分别制定了《金健米业股份有限公司领导班子成员薪酬方案》、《金健米业股份有限公司薪酬福利制度》，同时公司子公的经理班子签订了“两契约一责任书”，员工的薪酬收入与公司经营业绩、个人岗位考核挂钩。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司根据年度经营目标制定了《年度培训计划》，主要围绕政治建设、专业能力、管理能力、通用能力四个方面开展培训工作，全年累计开课 163 项，培训 2,894 人次。

公司高度重视政治建设在人才培养全过程中的引领作用。报告期内，一是举办学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育读书班 2 期，共有 57 人参加读书班；二是开展党支部书记、党务工作者学习贯彻党的二十大精神专题集中培训暨党建业务培训班，共有 31 人参加培训；三是开展廉政教育 2 批次，共培训党员 216 人次。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	26,248 小时
劳务外包支付的报酬总额	401,596 元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

#### 1、现金分红政策的制定情况

公司对《公司章程》中利润分配条款进行了梳理和完善，具体规定如下：

“第一百七十三条利润分配决策程序：

（一）公司年度利润分配方案由公司经理层、董事会根据每一会计年度公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出，独立董事应对方案发表独立意见并公开披露，独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。在制定和决策利润分配预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）在符合国家法律、法规及《公司章程》规定的情况下，董事会可提出中期利润分配方案，股东大会对中期利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或

股份)的派发事项。

(三) 监事会应当对利润分配方案进行审议, 并经全体监事过半数通过。同时, 对董事会和经理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

(四) 股东大会应依法依规对董事会提出的利润分配方案进行表决。公司应切实保障社会公众股东参与股东大会的权利, 董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。股东大会审议利润分配方案前, 公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 及时答复中小股东关心的问题。

(五) 公司利润分配政策的制订由董事会向股东大会提出, 董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过。

(六) 如遇到战争、自然灾害等不可抗力, 或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响, 或公司自身经营状况发生较大变化时, 公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述, 详细论证调整理由, 形成书面论证报告并应由董事会作出决议, 独立董事发表独立意见并公开披露, 然后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时, 公司为股东提供网络投票方式。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

(七) 董事会在利润分配方案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明, 独立董事应发表独立意见。

(八) 报告期盈利但董事会未提出现金分红预案的, 董事会应当在定期报告中披露原因, 独立董事应当对利润分配具体方案发表独立意见并公开披露。公司在召开股东大会时除现场会议外, 还应向股东提供网络形式的投票平台。

#### 第一百七十四条利润分配政策:

(一) 利润分配原则: 公司利润分配政策应保持连续性和稳定性, (新增) 应重视对投资者的合理投资回报, 并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力。当年未分配的可分配利润可留待下一年度进行分配。

(二) 利润分配形式: 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等方式分配股利。具备现金分红条件的, 优先采用现金分红的利润分配方式。

(三) 发放股票股利的条件: 公司可以根据年度盈利情况及现金流状况, 在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下, 进行股票股利分红。

(四) 股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

#### 第一百七十五条现金分红政策:

(一) 现金分红应同时满足以下条件: 公司在当年盈利且累计未分配利润为正, 同时现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下, 积极采取现金方式分配股利; 原则上每年分配的利润不低于当年实现可分配利润的 20%, 其中, 现金分红不低于 50%, 且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的归属于上市公司股东的年均可分配利润的 30%。

公司利润分配必须经过审计机构审计。

(二) 董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素, 区分下列情形, 提出差异化的现金分红政策:

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。”

#### 2、利润分配或资本公积金转增预案

报告期内，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度归属于母公司所有者的净利润为 28,659,420.44 元，累计可供分配利润为-434,115,244.11 元，由于累计可供分配利润为负数，公司 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

根据《金健米业股份有限公司领导班子成员薪酬方案》，结合公司实际经营业绩、个人绩效、履职情况和责任目标完成情况等对公司高级管理人员进行绩效考核，以考核结果作为年度报酬的依据。公司不断修订完善董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，人员的聘任严格按照有关法律法规、《公司章程》和《公司董事会专门委员会工作细则》的规定进行，推进公司高级管理人员聘任、考评和激励方面的标准化、程序化、制度化。目前，公司高级管理人员的激励措施主要为薪酬激励，未来将建立短期激励与中长期激励相结合的体系，有效调动管理人员的积极性，吸引和稳定优秀人才。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等相关法律法规和《公司章程》的规定，公司从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面分级建立健全了内部控制管理制度，公司内部控制体系结构合理，能够适应公司管理和发展的需要。

报告期内，基于公司生产经营的发展需要和有关监管部门对相关规章制度的修订要求，公司持续修订和完善内控制度，内容涵盖公司治理、财务管理、人力资源管理、安全生产管理等主要领域。同时，公司严格按照建立的企业内部控制规范体系和内部审计工作制度分别对主要的控制活动层面、经济活动实施情况进行内部监督。报告期内，公司通过内部独立客观的监督和评价活动，以日常监督与专项监督相结合的方式，确保内控监督范围覆盖公司核心管理与业务领域，并依据内部控制评价结果，对内部控制设计与运行情况进行考核，以确保内部控制得到有效执行。

公司第九届董事会第十八次会议暨 2023 年年度董事会会议审议通过了《公司 2023 年度内部控制评价报告》，公司认为：报告期内，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，公司内部控制运行情况良好，在所有重大方面均保持了有效的财务报告和非财务报告内部控制。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明：

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

为构建更加适应公司发展的经营管理组织架构，提升经营决策效率，降低运营成本，减少无序竞争和同质化经营，集中资源发展粮油主业，报告期内，公司继续对参控股公司进行股权结构的优化调整，完成了对公司全资子公司广州晟宇供应链有限公司、金健米业国际贸易（长沙）有限公司和金健农产品（重庆）有限公司的注销手续，并对参股公司湖南金健速冻食品有限公司和湖南金健米制食品有限公司的股权进行转让退出。

报告期内，为提高子公司管理实效，增强内控管理的有效性，公司对子公司的管理制度进行了修订完善，如：新制定了《投资管理制度》、《金融股权管理实施细则》、《生产经营性投资项目实施细则》、《产权登记管理办法》、《项目申报管理办法》等制度，修订了《子公司管理制度》、《对外担保管理制度》、《委派财务负责人管理办法》、《内部控制评分办法》等。同时，为保证对子公司的管理制度与各项管理措施落到实处，公司总经理负责子公司管理的领导工作，公司相关职能部门负责子公司对口业务的指导、监督工作，确保相关制度和措施落到实处。

报告期内，公司重点加强对子公司“人”、“财”、“经营决策”等方面的管理，具体情况如下：①对“人”的管理：公司向子公司委派（推荐）董事、监事、高级管理人员，依照《公司法》及子公司章程规定代为行使经营管理权，通过上市公司考核小组对委派往子公司担任董事、监事、高级管理人员的员工进行绩效考核，同时直接委派的子公司财务负责人由上市公司财务管理部对其进行考核，并按照《委派财务负责人管理办法》对其执行考核、轮换、离任；②对“财”的管理：上市公司将子公司预算纳入公司预算管理体系，并按照公司《预算管理制度》的规定执行，日常会计核算和财务管理、资金使用安排、资金调拨及支付等均按照国家和上市公司相关制度规定执行，接受上市公司财务部的业务指导、监督，并由上市公司统一聘请会计师事务所对子公司的财务状况进行审计；③对“经营决策”的管理：子公司的发展战略必须按照上市公司《发展战略管理制度》的规定细化和完善自身战略和规划，重大事项需及时向上市公司报批，对外发生的筹资等事项，上报上市公司财务管理部、财务负责人审核，并按规定履行审批手续，同时子公司发生的关联交易、对外投资与对外担保等事项也应按照上市公司制定的有关规定执行。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《公司 2023 年度内部控制审计报告》，认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务内部控制。具体内容请详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（中国证监会公告〔2020〕69 号）、湖南监管局《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（湘证监公司字〔2020〕31 号）等文件精神，公司高度重视，严格按照要求开展了专项自查工作，且已于 2021 年度完成了专项自查和整改工作。

通过本次公司治理专项自查，总体来看，公司均能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作。

## 十六、 其他

适用 不适用

# 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	171.475

### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

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

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

- （1）主要污染物及特征污染物名称：COD、总磷、总氮、氨氮、PH 值等。
- （2）排放方式：两个牧场均建有污水处理站，养殖废水经处理后排入指定沟渠。
- （3）排放口数量及分布情况：两个牧场分别设有一个排放口，设置在污水处理站出水口。
- （4）排放浓度和总量：

第一牧场：COD:平均浓度 3.7070mg/L,年排放量 0.0278 吨；总磷：平均浓度 0.4106mg/L,年排放量 0.0031 吨；氨氮：平均浓度 1.9593mg/L,年排放量 0.0178 吨；总氮：平均浓度 2.9152mg/L,年排放量 0.02188 吨。

第五牧场：COD:平均浓度 134.3248mg/L,年排放量 1.9858 吨；总磷：平均浓度 1.2977mg/L,

年排放量 0.01918 吨；氨氮：平均浓度 1.2018mg/L, 年排放量 0.0147 吨；总氮：平均浓度 48.8258mg/L, 年排放量 0.7218 吨。

(5) 超标排放情况：无。

(6) 执行的污染物排放标准：

第一牧场污水处理站执行 GB18596-2001《畜禽养殖业污染物排放标准》；

第五牧场污水处理站执行 GB18596-2001《畜禽养殖业污染物排放标准》。

(7) 核定的排放总量：COD：27 吨/年，氨氮：5.402 吨。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

报告期内污染物治理设施运行正常，未出现超标排放情况。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

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

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

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

第一牧场在常德市生态环境局汉寿县分局进行了突发环境事件应急预案备案。

第五牧场在常德市生态环境局鼎城区分局进行了突发环境事件应急预案备案。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

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

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

√适用 □不适用

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

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

□适用 √不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	908
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司电力部分使用了光伏发电电力，年使用光伏发电电力为 91.35 万度。

具体说明

□适用 √不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	23.1	主要系捐赠金额、慰问物资金额及开展销售帮扶活动时购买当地农产品的金额。
其中：资金（万元）	20	
物资折款（万元）	3.1	
惠及人数（人）	33	这里指结对帮扶的户数。
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	-	-

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司认真抓好目标、政策、力量、工作“四个衔接”，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，主动参与和承担乡村振兴工作。一是组织帮扶责任人前往湖南省石门县所街乡麻纳口村，对 33 户帮扶对象进行了四次入户走访，与帮扶对象交流谈心，摸排帮扶对象在收入、住房、饮用水、教育、养老、医疗等生产生活方面的基本情况以及遇到的困难，并协助帮扶对象解决遇到的困难。同时，公司不定期通过电话与帮扶对象进行沟通交流，了解他们日常生活、学习、健康和安全生产情况，掌握最新的动态，引导他们健康乐观面对生活。二是帮助帮扶对象落实衔接各项政策。重点落实产业帮扶、教育资助、“送教上门”、“雨露计划”、医保补助、住院报销及医疗救助、慢病签约服务、低收入人口常态化帮扶、易地搬迁后续帮扶等政策。三是向湖南省石门县慈善总会定向捐赠 20 万元用于乡村振兴建设，开展农产品销售帮扶和物资慰问，全年物资折款累计 3.1 万元。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	湖南省国资委	避免同业竞争	2021年7月15日	是	湖南粮食集团股权调整办理完成工商变更登记之日后的3年内	是
	解决同业竞争	湖南农业集团	避免同业竞争	2022年8月3日	是	2024年6月30日前	是

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

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

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

或间接投资任何与金健米业及其下属企业正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。

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

3、公司原控股股东湖南金霞粮食产业有限公司系湖南粮食集团有限责任公司的全资子公司，其将持有的金健米业股份全部无偿协议转让给湖南粮食集团有限责任公司的过户登记手续已于2022年2月22日办理完成，即公司控股股东已由湖南金霞粮食产业有限公司变更为湖南粮食集团有限责任公司。具体内容详见公司于2022年2月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成过户暨控股股东变更的公告》（公告编号：临2022-09号）。现因金霞粮食已不属于公司的控股股东，故将原金霞粮食承诺的“避免同业竞争及保持上市公司独立性”予以剔除。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

**企业会计准则变化引起的会计政策变更：**

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度影响金额	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度影响金额
一、资产负债表项目		
递延所得税负债	740.02	862.03
未分配利润	-740.02	-862.03
归属于母公司所有者权益合计	-740.02	-862.03
二、利润表项目		
所得税费用	-122.01	862.03
归属于母公司所有者的净利润	122.01	-862.03

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

√适用 □不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该事项已经公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第九届董事会第十次会议批准。

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	58
境内会计师事务所审计年限	26 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑生军、胡健
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年、3 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### （一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

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

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

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

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

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

万元，向关联方速冻公司提供劳务不超过人民币 60 万元（前述金额均为不含税金额）。上述事项已经公司分别于 2023 年 2 月 3 日、2 月 20 日召开的第九届董事会第五次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。现由于湖南农业集团内部组织架构的调整和部分子公司经营业务的变动，为便于前期相关日常关联交易业务的顺利承接，公司下属子公司在与湖南农业集团旗下子公司开展部分日常关联交易时，需在 2023 年度预计额度保持不变的情况下对部分日常关联交易的实施主体进行调整，即公司下设子公司与关联方速冻公司购买产品商品业务和向其提供劳务业务均调整为与关联方湖南省军粮放心粮油有限公司开展；与关联方长沙帅牌公司、米制食品公司购买产品商品业务分别调整为与关联方湖南省食用油控股集团有限公司和湖南湘粮食品科技有限公司开展。本次调整前后的关联交易实施主体均为湖南农业集团旗下子公司，且除上述关联交易实施主体发生变更外，公司下设子公司 2023 年度日常关联交易预计额度和其他内容均不变。

具体内容请详见公司于 2023 年 8 月 1 日、8 月 17 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn) 登载的《金健米业关于调整公司下设子公司 2023 年度部分日常关联交易实施主体的公告》（公告编号：临 2023-58 号）和《金健米业股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-60 号）。

(2) 公司于 2023 年 10 月 30 日召开的公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整子公司 2023 年度部分日常关联交易预计情况的议案》。公司下设子公司原预计在 2023 年 12 月 31 日前向新五丰公司旗下的湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司（以下简称“新五丰湘潭分公司”）销售产品商品不超过人民币 1,000 万元、向耒阳新五丰生物饲料科技有限公司衡阳分公司（以下简称“新五丰衡阳分公司”）、耒阳新五丰生物饲料科技有限公司衡阳蒸湘分公司（以下简称“新五丰衡阳蒸湘分公司”）和东安新五丰生物饲料有限公司（以下简称“东安新五丰公司”）销售产品商品分别不超过人民币 500 万元。上述事项已经公司分别于 2023 年 2 月 3 日、2 月 20 日和 4 月 13 日召开的第九届董事会第五次会议、2023 年第一次临时股东大会和第九届董事会第九次会议审议通过。现因生产经营的需要，公司下属子公司在与新五丰公司旗下子公司开展日常关联交易时，需对新五丰旗下四家分子公司的 2023 年预计额度进行调整。本次调整前后，公司与新五丰公司 2023 年日常关联交易总额度不变，仍为 2,500 万元，仅将预计额度在新五丰旗下四家分子公司之间进行重新分配。即公司子公司与新五丰湘潭分公司的 2023 年日常关联交易预计额度从 1,000 万元调增至 1,500 万元、与新五丰衡阳分公司的 2023 年日常关联交易预计额度从 500 万元调增至 600 万元、与新五丰衡阳蒸湘分公司的 2023 年日常关联交易预计额度从 500 万元调减至 0 万元、与东安新五丰公司的 2023 年日常关联交易预计额度从 500 万元调减至 400 万元。

具体内容请详见公司于 2023 年 10 月 31 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn) 登载的《金健米业关于调整子公司 2023 年度部分日常关联交易预计情况的公告》（公告编号：临 2023-69 号）。

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
衡阳九炫商业有限公司	股东的子公司	购买商品	购买办公用品、劳保用品	市场定价	42,946.69
长沙帅牌油脂有限公司	股东的子公司	购买商品	购买包装油	市场定价	1,981.65
湖南午阳供应链管理有限公司	股东的子公司	销售商品	销售粮油产品	市场定价	207,024.73
衡阳九炫商业有限公司	股东的子公司	销售商品	销售牛奶	市场定价	7,087.16
湖南湘粮食品科技有限公司	股东的子公司	销售商品	销售牛奶	市场定价	26,634.86

湖南金健米制食品有限公司（注1）	其他关联人	销售商品	销售牛奶	市场定价	13,170.35
长沙金果百货有限责任公司	股东的子公司	销售商品	销售粮油产品	市场定价	7,752.30
湖南湘粮食品科技有限公司	股东的子公司	提供劳务	推广服务费	市场定价	79,535.02
湖南省军粮放心粮油有限公司	股东的子公司	接受劳务	推广服务费	市场定价	3,773.58
湖南农发资产运营管理有限公司	股东的子公司	租入租出	租赁房屋建筑物（经营所需）、水电物业	市场定价	101,067.12
湖南湘粮商业管理有限公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用（购买）	电费	市场定价	1,769.91
湖南湘粮物业管理有限公司	其他关联人	租入租出	租赁房屋、水电物业（经营所需）	市场定价	39,333.70
湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	其他关联人	租入租出	租赁仓库（经营所需）	市场定价	274,141.67
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司（注2）	其他关联人	租入租出	租赁房屋建筑物、水电物业（经营所需）	市场定价	32,580.97
<b>合计</b>				/	<b>838,799.71</b>
<b>大额销货退回的详细情况</b>					无
<b>关联交易的说明</b>					/

注1：报告期内，湖南金健米制食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后，予以注销；

注2：报告期内，湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司已注销。

## （二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

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

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

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

1、根据湖南省粮食和物资储备局、湖南省财政厅、中国农业发展银行湖南省分行《关于下达2023年度省级储备粮油轮换计划的通知》（湘粮调[2023]14号）及相关文件精神，公司下属子公司湖南金健储备粮管理有限公司在执行湖南省储备粮轮换业务时，分别需将新收购轮入的4,616.494吨早籼稻和6,000吨中晚籼稻销售给关联方湖南省储备粮管理有限公司，并就上述事项与湖南省储备粮公司分别签订了《湖南省储备粮粮食轮入销售合同》和《湖南省储备粮粮食轮入及合作合同》，交易金额分别为不超过1,292.62万元和1,656万元。上述事项已经公司分别于2023年7月18日、8月16日、10月30日召开的第九届董事会第十二次会议、2023年第二次临时股东大会审议、第九届董事会第十五次会议审议通过。具体内容详见公司分别于2023年7月19日、8月17日、10月31日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《金健米业第九届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：临2023-52号）、《金健米业关于子公司执行湖南省储备粮早籼稻轮换业务涉及关联交易的公告》（公告编号：临2023-55号）、《金健米业2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临2023-60号）、《金健米业第九届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：临2023-66号）、《金健米业关于子公司执行湖南省储备粮中晚籼稻轮换业务涉及关联交易的公告》（公告编号：临2023-70号）。



2、中南粮油食品科学研究院有限公司（以下简称“中南粮科院”）系公司的参股公司，根据地方政府部门的相关规定以及中南粮科院自身发展规划与需要，中南粮科院拟将注册资本从 5,000 万元增加至 5,600 万元，共新增注册资本 600 万元。结合本次增资的实际情况，经公司审慎考量，公司放弃本次的增资优先认购权，本次增资拟由公司控股股东湖南粮食集团全额认购。上述事项已经公司于 2023 年 4 月 13 日召开的第九届董事会第九次会议审议通过。具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 14 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《金健米业第九届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：临 2023-35 号）、《金健米业关于放弃参股公司增资优先认购权暨关联交易的公告》（公告编号：临 2023-36 号）。

### 十三、重大合同及其履行情况

#### （一）托管、承包、租赁事项

##### 1、托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管起始日	托管终止日	托管收益确定依据	是否关联交易	关联关系
湖南湘粮食品科技有限公司	金健米业股份有限公司	湖南金健米制食品有限公司82%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	股东的子公司
湖南粮食集团有限责任公司	金健米业股份有限公司	湖南裕湘食品有限公司100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	控股股东
湖南金霞粮食产业有限公司	金健米业股份有限公司	湖南嘉合晟贸易有限公司100%股权、湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司100%股权、长沙帅牌油脂有限责任公司100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	股东的子公司
湖南省储备粮管理有限公司	金健米业股份有限公司	湖南银光粮油股份有限公司 51%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	股东的子公司

托管情况说明：

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

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

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

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

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

**注：**公司原控股股东湖南金霞粮食产业有限公司系湖南粮食集团有限责任公司的全资子公司，其将持有的金健米业股份全部无偿协议转让给湖南粮食有限责任公司的过户登记手续已于2022年2月22日办理完成，即公司控股股东已由湖南金霞粮食产业有限公司变更为湖南粮食集团有限责任公司。具体内容详见公司于2022年2月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成过户暨控股股东变更的公告》（公告编号：临2022-09号）。

2022年7月，公司控股股东湖南粮食集团有限责任公司和湖南省现代农业产业控股集团有限公司合并组建湖南农业集团，湖南农业集团成为了公司的间接控股股东。2023年4月，湖南省国资委将其持有的湖南粮食集团51.63%的股权全部划转至湖南农业集团的工商变更登记手续办理完毕，湖南粮食集团取得了湖南省市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司于2022年7月4日、2022年7月12日、2022年8月2日、2023年2月8日、2023年4月4日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《金健米业股份有限公司关于控股股东筹划战略重组的提示性公告》（编号：临2022-30号）、《金健米业股份有限公司关于控股股东战略重组的进展公告》（编号：临2022-31号）、《金健米业股份有限公司关于控股股东股权无偿划转暨股东权益变动的提示性公告》（编号：临2022-37号）、《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转事项的进展公告》（编号：临2023-11号）和《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成工商变更登记的公告》（编号：临2023-32号）。

由于上述公司控股股东和间接控股股东变更事项的完成，公司与湖南农业集团、湖南粮食集团有限责任公司及旗下子公司的关联方关系发生了变化，故本报告托管情况中的关联关系与以前年度前出具的相关报告中的内容有所不同。

报告期内，公司间接控股股东湖南农业集团对旗下子公司进行了产业板块的资源整合，其中湖南金健米制食品有限公司被其母公司湖南湘粮食品科技有限公司吸收合并后予以注销；湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司被其母公司吸收合并后予以注销。目前，湖南农业集团正在积极践行其作出的“从根本上避免和消除与上市公司形成同业竞争的可能性”的承诺，公司正在积极配合湖南农业集团对形成同业竞争的主体范围制定解决同业竞争方案的前期准备工作，并将及时根据协商确定的方案按照有关规定履行审批程序及信息披露义务。

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司及其子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[注]	-285,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	60,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	60,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	8.65
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	50,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	50,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	<p>1、公司于2023年4月24日召开的2022年年度股东大会审议并通过了《关于预计公司2023年度为子公司提供对外担保总额的议案》，同意公司结合子公司授信情况以及抵押担保情况，在2023年度为子公司提供总额不超过人民币70,000万元的担保，并授权公司经营管理层在授权期限内根据公司实际经营情况在决议范围内办理对外担保的具体事宜。具体内容详见公司于2023年4月25日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上编号为临2023-39号的公告。</p> <p>2、在报告期内，公司分别于2023年5月18日、7月8日披露了《关于为全资子公司提供担保的进展公告》，一是公司为全资子公司农产品湖南公司在约定期限内向建设银行长沙湘江支行办理流动资金贷款等业务提供连带责任保证，担保的最高债权额度为人民</p>

币5,000万元；二是公司为全资子公司进出口公司在约定期限内向中国银行常德分行办理开立国际信用证业务、流动资金贷款等业务提供连带责任保证，担保的最高债权额度为人民币9,000万元。具体内容详见公司于2023年5月18日、7月8日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上编号为临2023-47号、临2023-50号的公告。

[注]：报告期内对子公司担保发生额合计的净增金额。

### （三）委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### （1）委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （2）单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### （3）委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### （1）委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	134,696
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	140,426
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
湖南粮食集团有限责任公司	0	136,932,251	21.34	0	无	0	国有法人
彭雷	-	3,793,297	0.59	0	无	0	境内自然人
王琳	-	1,193,400	0.19	0	无	0	境内自然人
领航投资澳洲有限公司—领航 新兴市场股指基金（交易所）	539,800	1,190,000	0.19	0	无	0	其他
葛平	99,500	1,137,300	0.18	0	无	0	境内自然人
张忠田	1,900	1,071,900	0.17	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-	975,140	0.15	0	无	0	其他
陈耀杰	-	946,900	0.15	0	无	0	境内自然人
汤义明	-	858,440	0.13	0	无	0	境内自然人
陈新华	358,900	828,400	0.13	0	无	0	境内自然人
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				
湖南粮食集团有限责任公司	136,932,251	人民币普通股	136,932,251				
彭雷	3,793,297	人民币普通股	3,793,297				
王琳	1,193,400	人民币普通股	1,193,400				
领航投资澳洲有限公司—领航 新兴市场股指基金（交易所）	1,190,000	人民币普通股	1,190,000				
葛平	1,137,300	人民币普通股	1,137,300				
张忠田	1,071,900	人民币普通股	1,071,900				
香港中央结算有限公司	975,140	人民币普通股	975,140				
陈耀杰	946,900	人民币普通股	946,900				
汤义明	858,440	人民币普通股	858,440				
陈新华	828,400	人民币普通股	828,400				
前十名股东中回购专户情况说明	-						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名股东均为无限售条件股东，其中第 2 至第 10 位股东，公司未知其之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；2、公司控股股东湖南粮食集团有限责任公司与其他前 10 位股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况：

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化：

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
彭 雷	新增	0	0	3,793,297	0.59
王 琳	新增	0	0	1,193,400	0.19
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股指基金（交易所）	新增	0	0	1,190,000	0.19
香港中央结算有限公司	新增	0	0	975,140	0.15
陈耀杰	新增	0	0	946,900	0.15
汤义明	新增	0	0	858,440	0.13
陈新华	新增	0	0	828,400	0.13
张晓夏	退出	0	0	300,000	0.05
周德华	退出	0	0	—	—
许万良	退出	0	0	—	—
柯晓彤	退出	0	0	—	—
BARCLAYS BANK PLC	退出	0	0	277,397	0.04
法国兴业银行	退出	0	0	—	—
陈启来	退出	0	0	—	—

注：1. 前 10 名及前 10 名无限售流通股股东 2023 年度期初、期末转融通证券出借余量为零。

2. 周德华、许万良、柯晓彤、法国兴业银行、陈启来的期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	湖南粮食集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	龚小波
成立日期	2010 年 12 月 20 日
主要经营业务	粮食收购、加工；预包装食品、农副产品、饲料及其添加剂的销售；粮食科技开发；粮油信息咨询；国家法律、法规允许的油、脂油料的收购；码头货物装卸；仓储服务；会展服务；房屋修缮管理；自有房屋租赁；设备维修保养；清洁卫生管理、绿化管理；以自有资产从事创业投资、风险投资、股权投资、项目投资及其他实业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；市场经营管理；物流信息管理；农副产品网上销售；房地产开发经营；光伏发电开发利用。（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）



## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

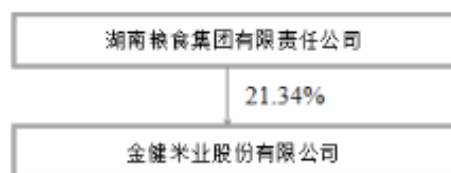
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	肖文伟

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

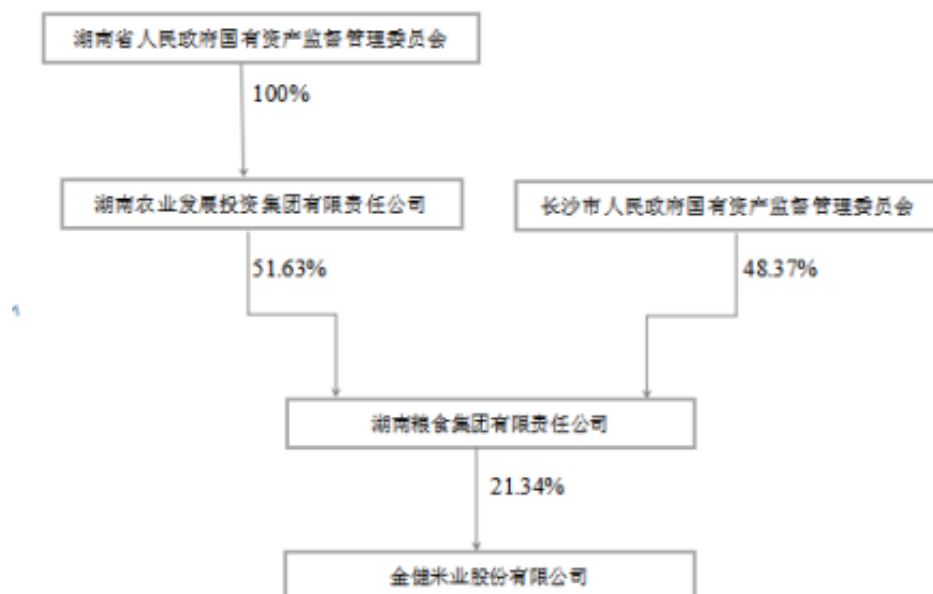
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

2022年7月4日，公司披露了《金健米业股份有限公司关于控股股东筹划战略重组的提示性公告》（编号：临2022-30号），公司控股股东湖南粮食集团拟筹划战略重组事宜，重组方案尚未确定。上述事项不涉及公司重大资产重组事项、不涉及公司控股股东和实际控制人的变更，亦不会对公司的正常生产经营活动构成重大影响。

2022年7月12日，公司披露了《金健米业股份有限公司关于控股股东战略重组的进展公告》（编号：临2022-31号），公司收到控股股东湖南粮食集团转来文件通知，经研究决定，由湖南省现代农业产业控股集团有限公司、湖南粮食集团有限责任公司合并组建湖南农业集团。

2022年8月2日，公司披露了《金健米业股份有限公司关于控股股东股权无偿划转暨股东权益变动的提示性公告》（编号：临2022-37号），公司收到控股股东湖南粮食集团转发的湖南省国资委下发的《关于将湖南省现代农业产业控股集团有限公司、湖南粮食集团有限责任公司股权无偿划转至湖南农业发展投资有限责任公司的通知》（湘国资产权[2022]135号），根据相关文件和会议精神，湖南省国资委将持有的湖南省现代农业产业控股集团有限公司、湖南粮食集团全部股权无偿划转至湖南农业集团。如本次股权无偿划转实施后，公司控股股东仍是湖南粮食集团，但湖南农业集团将通过湖南粮食集团间接持有金健米业股份136,932,251股，占金健米业总股本的21.34%。公司实际控制人未发生变化，仍为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2022年8月4日和8月5日，公司披露了《金健米业股份有限公司详式权益变动报告书》和《金健米业股份有限公司详式权益变动报告书》（修订稿）。

2023年2月8日，公司披露了《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转事项的进展公告》（编号：临2023-11号），公司于2023年2月6日收到湖南农业集团转发的由国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定〔2023〕76号）。

2023年4月4日，公司披露了《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成工商变更登记的公告》（编号：临2023-32号），公司于2023年4月3日接到湖南农业集团通知，湖南省国资委将其持有的湖南粮食集团51.63%的股权全部划转至湖南农业集团的工商变更登记手续已办理完毕，湖南粮食集团取得了湖南省市场监督管理局换发的《营业执照》。

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

## **第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## **第九节 债券相关情况**

**一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

天健审〔2024〕2-95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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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）收入确认

###### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 34 及附注七 61。

金健米业公司的营业收入主要来源于粮油食品及乳品销售。2023 年度金健米业公司营业收入金额为人民币 486,780.88 万元。

由于营业收入是金健米业公司关键业绩指标之一，可能存在金健米业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认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) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品等对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、出库单、发货单、运输单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查销售合同、出口报关单、提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，确认主要客户与金健米业公司是否存在关联关系或者异常情况；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (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五 36、附注七 67 及附注十一。

金健米业公司 2023 年度计入当期损益的政府补助金额为人民币 3,653.88 万元，为报告期利润的主要来源，对财务报表影响重大。因此，我们将政府补助的确认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。

(6) 检查与政府补助相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 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，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：郑生军  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：胡健

二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		120,207,361.09	250,615,665.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		146,000.00	159,000.00
衍生金融资产			
应收票据		7,110,000.00	5,510,378.00
应收账款		28,707,779.89	75,115,319.20
应收款项融资		765,960.00	900,000.00
预付款项		118,762,329.59	155,166,365.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,149,689.69	11,274,855.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		660,937,637.63	712,126,982.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,744,877.56	23,041,953.24
流动资产合计		960,531,635.45	1,233,910,518.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,656,384.31	21,994,273.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,334,000.00	3,334,000.00
投资性房地产			
固定资产		510,865,425.01	509,230,786.75
在建工程		1,294,189.85	7,525,315.43
生产性生物资产		635,090.49	1,082,006.06
油气资产			
使用权资产		3,907,775.27	2,628,149.93
无形资产		143,210,302.30	148,194,980.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,356,450.53	119,359.77
递延所得税资产		143,965.60	810,918.66
其他非流动资产		1,063,763.77	
非流动资产合计		687,467,347.13	694,919,790.58
资产总计		1,647,998,982.58	1,928,830,309.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		521,184,679.06	889,778,617.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,862,938.33	60,364,068.50
预收款项			
合同负债		70,045,747.08	90,438,123.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		25,539,282.37	26,891,475.80
应交税费		15,358,809.04	12,536,631.22
其他应付款		57,830,620.27	51,464,526.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,476,800.00	20,943.19
其他流动负债		6,781,453.69	8,008,407.77
流动负债合计		783,080,329.84	1,139,502,794.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		48,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		783,874.65	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		70,564,409.59	66,002,756.09
递延所得税负债		420,907.63	956,283.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,769,191.87	66,959,039.55
负债合计		902,849,521.71	1,206,461,834.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		641,783,218.00	641,783,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,360,956.95	469,360,956.95
减：库存股			
其他综合收益		9,599.16	-1,783.56
专项储备			
盈余公积		16,315,761.24	16,315,761.24
一般风险准备			
未分配利润		-434,115,244.11	-462,774,664.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		693,354,291.24	664,683,488.08
少数股东权益		51,795,169.63	57,684,986.98
所有者权益（或股东权益）合计		745,149,460.87	722,368,475.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,647,998,982.58	1,928,830,309.54

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			



货币资金		76,797,592.40	166,037,180.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		118,199.76	3,459,961.05
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		273,234,860.82	279,206,421.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		489,060.70	489,060.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		329,781.01	33,823.72
流动资产合计		350,969,494.69	449,226,447.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		449,035,237.41	521,978,971.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,234,000.00	3,234,000.00
投资性房地产			
固定资产		55,750,096.68	58,602,446.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,553,091.89	2,602,211.97
无形资产		4,324,181.08	4,498,309.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,326,343.69	64,269.77
递延所得税资产			
其他非流动资产		857,160.00	
非流动资产合计		517,080,110.75	590,980,208.45
资产总计		868,049,605.44	1,040,206,656.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		215,216,638.89	250,186,805.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,300.00	13,300.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,772,713.26	7,528,916.66
应交税费		101,945.03	152,022.09
其他应付款		42,797,882.92	289,072,700.82

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,080,208.33	
其他流动负债			
流动负债合计		315,982,688.43	546,953,745.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,256,113.07	14,256,113.07
递延收益		38,471,888.65	38,122,946.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,728,001.72	52,379,059.91
负债合计		416,710,690.15	599,332,805.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		641,783,218.00	641,783,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		478,036,953.97	478,036,953.97
减：库存股			
其他综合收益		9,599.16	-1,783.56
专项储备			
盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
未分配利润		-675,253,835.31	-685,707,516.73
所有者权益（或股东权益）合计		451,338,915.29	440,873,851.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		868,049,605.44	1,040,206,656.19

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		4,867,808,810.78	6,412,071,601.89
其中：营业收入		4,867,808,810.78	6,412,071,601.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,853,337,323.75	6,479,789,664.13

其中：营业成本		4,644,061,727.96	6,225,085,454.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,801,864.59	13,642,504.80
销售费用		94,559,939.43	126,976,898.41
管理费用		75,279,561.04	80,569,007.54
研发费用		13,964,035.81	13,122,488.91
财务费用		12,670,194.92	20,393,309.63
其中：利息费用		13,285,258.81	21,648,416.21
利息收入		1,397,808.06	2,040,124.31
加：其他收益		25,639,368.65	31,138,942.77
投资收益（损失以“-”号填列）		-349,269.70	-4,112,809.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-349,271.70	-4,034,826.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,000.00	-3,430,069.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		762,396.78	588,014.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-316,266.41	-826,735.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		668,087.18	-106,977.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,862,803.53	-44,467,696.97
加：营业外收入		2,276,250.46	898,381.90
减：营业外支出		495,736.00	677,962.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,643,317.99	-44,247,277.84
减：所得税费用		14,385,440.63	6,142,256.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,257,877.36	-50,389,534.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,257,877.36	-50,389,534.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,659,420.44	-50,819,808.34
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-401,543.08	430,274.08
六、其他综合收益的税后净额		11,382.72	21,019.80
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,382.72	21,019.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		11,382.72	21,019.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		11,382.72	21,019.80
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,269,260.08	-50,368,514.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,670,803.16	-50,798,788.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-401,543.08	430,274.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	-0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	-0.08

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		1,657,279.14	13,201,464.50
减：营业成本		1,091,389.91	12,421,401.67
税金及附加		1,095,417.36	1,152,892.23
销售费用		215,379.79	4,185,212.34
管理费用		19,249,204.39	26,592,229.36
研发费用		3,525,011.57	3,861,205.86
财务费用		-748,049.75	-320,279.17
其中：利息费用		10,575,666.18	11,397,319.24
利息收入		11,353,843.21	11,753,260.82
加：其他收益		6,531,063.15	9,094,481.21
投资收益（损失以“-”号填列）		107,650,730.30	-554,245.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-349,271.70	-4,034,826.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			-3,455,069.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,722,805.24	-15,983,348.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-73,033,392.66	-130,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			64,526.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,654,521.42	-175,524,854.36
加：营业外收入			270,000.00
减：营业外支出		200,840.00	300,065.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,453,681.42	-175,554,919.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,453,681.42	-175,554,919.75
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,453,681.42	-175,554,919.75
(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		11,382.72	21,019.80
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,382.72	21,019.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		11,382.72	21,019.80
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,465,064.14	-175,533,899.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,303,901,086.57	6,980,817,573.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,654,094.00	11,647,733.30
收到其他与经营活动有关的现金		100,845,358.20	81,238,385.62
经营活动现金流入小计		5,414,400,538.77	7,073,703,692.42
购买商品、接受劳务支付的现金		4,926,278,131.70	6,502,718,498.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		118,292,845.94	121,989,675.10
支付的各项税费		47,702,816.92	47,180,704.27
支付其他与经营活动有关的现金		129,806,804.57	163,247,092.59
经营活动现金流出小计		5,222,080,599.13	6,835,135,970.18
经营活动产生的现金流量净额		192,319,939.64	238,567,722.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		2.00	2,918,954.71
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,650,753.24	565,153.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,650,755.24	3,484,108.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,623,809.22	26,216,329.39
投资支付的现金			2,828,546.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,623,809.22	29,044,875.89
投资活动产生的现金流量净额		-22,973,053.98	-25,560,767.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		571,845,683.57	1,026,719,623.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		571,845,683.57	1,026,719,623.43
偿还债务支付的现金		840,172,803.57	1,083,805,620.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,103,701.18	38,475,226.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		560,726.27	1,612,485.91
支付其他与筹资活动有关的现金		5,483,678.31	68,539.14
筹资活动现金流出小计		870,760,183.06	1,122,349,385.94
筹资活动产生的现金流量净额		-298,914,499.49	-95,629,762.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		81,609.52	-28,381.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-129,486,004.31	117,348,810.55
加：期初现金及现金等价物余额		244,813,665.40	127,464,854.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		115,327,661.09	244,813,665.40

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,315,807.61	13,302,362.48
收到的税费返还			444,726.18
收到其他与经营活动有关的现金		14,122,074.87	10,637,822.06
经营活动现金流入小计		19,437,882.48	24,384,910.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,226,510.95	13,968,225.82
支付给职工及为职工支付的现金		14,404,534.33	17,722,758.02
支付的各项税费		1,196,869.15	1,107,524.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,045,029.34	12,551,668.40
经营活动现金流出小计		25,872,943.77	45,350,177.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,435,061.29	-20,965,266.44

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2.00	
取得投资收益收到的现金		108,000,000.00	4,830,413.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		823.34	233,163.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,007.73
收到其他与投资活动有关的现金		10,619,413.21	425,201,711.31
投资活动现金流入小计		118,620,238.55	430,272,296.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,839,991.97	562,101.74
投资支付的现金		427,548.00	115,134,596.44
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		252,381,425.11	89,546,544.01
投资活动现金流出小计		255,648,965.08	205,243,242.19
投资活动产生的现金流量净额		-137,028,726.53	225,029,053.86
<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		475,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		475,000,000.00	360,000,000.00
偿还债务支付的现金		410,000,000.00	427,143,152.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,775,800.52	15,194,854.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		420,775,800.52	442,338,007.25
筹资活动产生的现金流量净额		54,224,199.48	-82,338,007.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		166,037,180.74	44,311,400.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		76,797,592.40	166,037,180.74

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		-1,783.56		16,315,761.24		-462,774,664.55		664,683,488.08	57,684,986.98	722,368,475.06
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				469,360,956.95		-1,783.56		16,315,761.24		-462,774,664.55		664,683,488.08	57,684,986.98	722,368,475.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							11,382.72				28,659,420.44		28,670,803.16	-5,889,817.35	22,780,985.81
(一) 综合收益总额							11,382.72				28,659,420.44		28,670,803.16	-401,543.08	28,269,260.08
(二) 所有者投入和减少资本														-4,500,000.00	-4,500,000.00
1. 所有者投入的普通股														-4,500,000.00	-4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-560,726.27	-560,726.27
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-560,726.27	-560,726.27
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															



金健米业股份有限公司 2023 年年度报告

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他													-427,548.00	-427,548.00
四、本期期末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		9,599.16		16,315,761.24		-434,115,244.11	693,354,291.24	51,795,169.63	745,149,460.87

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		-22,803.36		16,315,761.24		-411,953,994.18	715,483,138.65	58,867,198.81	774,350,337.46
加: 会计政策变更											-862.03	-862.03		-862.03
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	641,783,218.00				469,360,956.95		-22,803.36		16,315,761.24		-411,954,856.21	715,482,276.62	58,867,198.81	774,349,475.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							21,019.80				-50,819,808.34	-50,798,788.54	-1,182,211.83	-51,981,000.37
(一) 综合收益总额							21,019.80				-50,819,808.34	-50,798,788.54	430,274.08	-50,368,514.46
(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													-1,612,485.91	-1,612,485.91
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													-1,612,485.91	-1,612,485.91
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	641,783,218.00			469,360,956.95		-1,783.56		16,315,761.24		-462,774,664.55		664,683,488.08	57,684,986.98	722,368,475.06

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	641,783,218.00				478,036,953.97		-1,783.56		6,762,979.47	-685,707,516.73	440,873,851.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97		-1,783.56		6,762,979.47	-685,707,516.73	440,873,851.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,382.72			10,453,681.42	10,465,064.14
（一）综合收益总额							11,382.72			10,453,681.42	10,465,064.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97		9,599.16		6,762,979.47	-675,253,835.31	451,338,915.29

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	641,783,218.00				478,036,953.97		-22,803.36		6,762,979.47	-510,152,596.98	616,407,751.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97		-22,803.36		6,762,979.47	-510,152,596.98	616,407,751.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							21,019.80			-175,554,919.75	-175,533,899.95
(一) 综合收益总额							21,019.80			-175,554,919.75	-175,533,899.95
(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											

金健米业股份有限公司 2023 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	641,783,218.00				478,036,953.97		-1,783.56		6,762,979.47	-685,707,516.73	440,873,851.15

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本财务报表业经公司于2024年3月28日召开的第九届董事会第十八次会议暨2023年年度董事会会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过 100.00 万元的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过 100.00 万元的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元的预付款项认定为重要预付账款。
重要的在建工程项目	公司将在建工程超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流超过资产总额 5% 的预投资活动现金流认定为重要的投资活动现金流。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% 的参股公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营公司。
重要的承诺事项	公司将超过 100.00 万元的承诺事项确认为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将超过 100.00 万元的或有事项确认为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将超过 100.00 万元的资产负债表日后事项确认为重要的资产负债表日后事项。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

- (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。
- (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

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

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
应收账款——账龄组合	账龄

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见附注 12。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

见附注 12。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

见附注 12。

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 其他应收款——合并范围内关联往来组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 其他应收款——账龄组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质
其他应收款——账龄组合	账龄

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

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

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 16. 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 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。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

##### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或

非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

#### (1) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (2) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断

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

### (2) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

(3)后续计量及损益确认方法

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

(4)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2)不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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。

3)属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

②合并财务报表

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。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5%	3.80%-2.375%
机器设备	年限平均法	7-14	5%	13.57%-6.79%
电子设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
运输工具	年限平均法	10-12	5%	9.50%-7.92%
其他设备	年限平均法	5-8	5%	19.00%-11.875%

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

**(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额**

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



## 24. 生物资产

√适用 □不适用

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

(2) 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
奶牛	年限平均法	8	5	11.875

(3) 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

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

## 25. 油气资产

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

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

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50年，土地使用权年限	平均年限法
专利权	10年，权利许可年限或合同约定使用年限	平均年限法
商标权	10年，权利许可年限或合同约定使用年限	平均年限法
专有技术	10年，权利许可年限或合同约定使用年限	平均年限法

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出的归集范围

① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：A. 直接消耗的材料、燃料和动力费用；B. 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；C. 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③ 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### ④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### ⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑥装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

#### ⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2) 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。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

### 31. 预计负债

√适用 不适用

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

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

**33. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**34. 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

**1) 收入确认原则**

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

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

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

**2) 收入计量原则**

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

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

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

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

**3) 收入确认的具体方法**

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

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

□适用 √不适用

**35. 合同成本**

√适用 □不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租

赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
	递延所得税负债	740.02
	未分配利润	-740.02
	归属于母公司所有者权益合计	-740.02
	2022 年度利润表项目	
	所得税费用	-122.01
	归属于母公司所有者的净利润	122.01
	2021 年 12 月 31 日资产负债表项目	
	递延所得税负债	862.03
	未分配利润	-862.03
	归属于母公司所有者权益合计	-862.03
	2021 年度利润表项目	
	所得税费用	862.03
	归属于母公司所有者的净利润	-862.03

其他说明：

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述会计政策变更已经公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第九届董事会第十次会议批准。

#### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖南新中意食品有限公司	15
金健粮食(益阳)有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 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（以下简称金健粮食公司）、金健植物油有限公司（以下简称金健植物油公司）、黑龙江金健天正粮食有限公司、金健粮食(益阳)有限公司（以下简称益阳粮食公司）和金健面制品有限公司（以下简称金健面制品公司），从事农产品初加工业务免缴企业所得税。

(2) 子公司湖南新中意食品有限公司(以下简称新中意公司)于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业认证，取得证书编号为 GR202343002822 的高新技术企业证书，有效期三年(2023-2025 年度)，故新中意公司 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司益阳粮食公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业认证，取得证书编号为 GR202143003701 的高新技术企业证书，有效期三年(2021-2023 年度)，故益阳粮食公司 2023 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，子公司新中意公司享受上述增值税加计抵减政策。

(5) 根据《财政部 国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》(财税字〔1999〕198 号)，2023 年度公司与粮食收储任务相关的粮食购销免缴增值税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于继续实施部分国家商品储备税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 48 号)，对商品储备管理公司及其直属库营业账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的买卖合同免征印花税。对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商



品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。本公司子公司湖南金健储备粮管理有限公司享受上述税收优惠。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		95,494.30
银行存款	115,095,194.68	244,398,412.24
其他货币资金	5,112,166.41	6,121,758.86
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>120,207,361.09</b>	<b>250,615,665.40</b>
<b>其中：存放在境外的款项总额</b>		

其他说明：

期末其他货币资金包括信用证保证金 5,063,935.09 元、存出投资款 1,001.00 元、支付宝和微信等第三方支付平台存款 37,230.32 元和平台保证金 10,000.00 元，其中信用证保证金 4,869,100.00 元和平台保证金 10,000.00 元使用受到限制，银行存款中存在 600.00 元使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,000.00	159,000.00	/
其中：			
权益工具投资	146,000.00	159,000.00	/
<b>合计</b>	<b>146,000.00</b>	<b>159,000.00</b>	<b>/</b>

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,110,000.00	5,510,378.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>7,110,000.00</b>	<b>5,510,378.00</b>

## (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		550,000.00
商业承兑票据		
合计		550,000.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,110,000.00	100.00			7,110,000.00	5,510,378.00	100.00			5,510,378.00
其中：										
银行承兑汇票	7,110,000.00	100.00			7,110,000.00	5,510,378.00	100.00			5,510,378.00
合计	7,110,000.00	/		/	7,110,000.00	5,510,378.00	/		/	5,510,378.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,110,000.00		
合计	7,110,000.00		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	27,570,925.35	75,176,046.97
1 年以内小计	27,570,925.35	75,176,046.97
1 至 2 年	2,252,041.66	3,497,782.27
2 至 3 年	2,234,712.33	20,872.50
3 年以上		
3 至 4 年	326.80	182,547.67
4 至 5 年	107,010.81	142,766.53
5 年以上	4,743,602.12	5,185,235.59
合计	36,908,619.07	84,205,251.53

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,860,514.19	18.59	6,314,341.79	92.04	546,172.40	6,278,443.39	7.46	6,278,443.39	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	6,860,514.19	18.59	6,314,341.79	92.04	546,172.40	6,278,443.39	7.46	6,278,443.39	100.00	
按组合计提坏账准备	30,048,104.88	81.41	1,886,497.39	6.28	28,161,607.49	77,926,808.14	92.54	2,811,488.94	3.61	75,115,319.20
其中：										

采用账龄组合计提坏账准备	30,048,104.88	81.41	1,886,497.39	6.28	28,161,607.49	77,926,808.14	92.54	2,811,488.94	3.61	75,115,319.20
<b>合计</b>	<b>36,908,619.07</b>	<b>/</b>	<b>8,200,839.18</b>	<b>/</b>	<b>28,707,779.89</b>	<b>84,205,251.53</b>	<b>/</b>	<b>9,089,932.33</b>	<b>/</b>	<b>75,115,319.20</b>

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南德森农业发展有限公司	1,714,076.00	1,714,076.00	100.00	预计无法收回
步步高商业连锁股份有限公司	1,092,344.80	546,172.40	50.00	预计无法全部收回
湖南省新一佳商业投资有限公司	874,236.65	874,236.65	100.00	预计无法收回
其他	3,179,856.74	3,179,856.74	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,860,514.19</b>	<b>6,314,341.79</b>	<b>92.04</b>	<b>/</b>

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,186,957.31	543,739.15	2.00
1-2 年	1,543,664.90	154,366.49	10.00
2-3 年	138,830.33	27,766.07	20.00
3-4 年	326.80	163.40	50.00
4-5 年	89,316.31	71,453.05	80.00
5 年以上	1,089,009.23	1,089,009.23	100.00
<b>合计</b>	<b>30,048,104.88</b>	<b>1,886,497.39</b>	<b>6.28</b>

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	6,278,443.39	546,172.40	510,274.00			6,314,341.79
按组合计提坏账准备	2,811,488.94	-924,991.55				1,886,497.39
<b>合计</b>	<b>9,089,932.33</b>	<b>-378,819.15</b>	<b>510,274.00</b>			<b>8,200,839.18</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
拉萨市净土产业投资开发集团有限公司	5,908,036.50		5,908,036.50	16.01	118,160.73
湖南中金食品科技有限公司	2,083,894.31		2,083,894.31	5.65	81,269.36
湖南德森农业发展有限公司	1,714,076.00		1,714,076.00	4.64	1,714,076.00
麦德龙商业集团有限公司及其子公司	1,599,049.85		1,599,049.85	4.33	301,493.87
步步高商业连锁股份有限公司	1,092,344.80		1,092,344.80	2.96	546,172.40
合计	12,397,401.46		12,397,401.46	33.59	2,761,172.36

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	765,960.00	900,000.00
合计	765,960.00	900,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

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
银行承兑汇票	400,000.00	
合计	400,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	765,960.00	100.00			765,960.00	900,000.00	100.00			900,000.00
其中：										
银行承兑汇票	765,960.00	100.00			765,960.00	900,000.00	100.00			900,000.00
<b>合计</b>	<b>765,960.00</b>	<b>/</b>		<b>/</b>	<b>765,960.00</b>	<b>900,000.00</b>	<b>/</b>		<b>/</b>	<b>900,000.00</b>

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	765,960.00		
<b>合计</b>	<b>765,960.00</b>		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,730,894.90	99.97	155,159,397.24	100.00
1至2年	31,434.69	0.03	6,968.00	0.00
2至3年				
3年以上				
合计	118,762,329.59	100.00	155,166,365.24	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南嘉合晟贸易有限公司	56,199,851.75	47.32
湖南省九和进出口贸易有限公司	16,082,853.30	13.54
常德市鼎城金标粮油工业有限公司	13,827,000.00	11.64
中粮京华贸易(北京)有限公司	13,019,200.00	10.96
广州市外广供应链管理有限公司	3,282,500.00	2.76
合计	102,411,405.05	86.22

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,149,689.69	11,274,855.36
合计	6,149,689.69	11,274,855.36

其他说明:

适用 不适用



## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		

其中：1 年以内分项		
1 年以内	5,006,722.91	10,557,388.14
1 年以内小计	5,006,722.91	10,557,388.14
1 至 2 年	924,083.27	640,794.58
2 至 3 年	466,782.43	227,040.00
3 年以上		
3 至 4 年	190,303.54	46,220.50
4 至 5 年	39,420.50	62,400.00
5 年以上	29,926,971.49	30,018,910.22
<b>合计</b>	<b>36,554,284.14</b>	<b>41,552,753.44</b>

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,228,035.94	3,465,934.24
应收暂付款	31,788,094.81	31,170,818.78
储备粮补贴及贴息款	1,326,530.00	6,660,510.20
其他	1,211,623.39	255,490.22
<b>合计</b>	<b>36,554,284.14</b>	<b>41,552,753.44</b>

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	76,470.16	64,079.45	30,137,348.47	30,277,898.08
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-17,949.83	17,949.83		
--转入第三阶段		-35,014.37	35,014.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,338.67	45,393.41	67,964.29	126,696.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	71,859.00	92,408.32	30,240,327.13	30,404,594.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期末坏账准备计提比例 (%)	1.46	10.00	98.47	83.18
----------------	------	-------	-------	-------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	29,400,399.73					29,400,399.73
按组合计提坏账准备	877,498.35	126,696.37				1,004,194.72
<b>合计</b>	<b>30,277,898.08</b>	<b>126,696.37</b>				<b>30,404,594.45</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
常德市路桥建设开发公司	27,348,129.89	74.82	应收暂付款	5年以上	27,348,129.89
朱元发	1,071,729.84	2.93	应收暂付款	5年以上	1,071,729.84
湖南省储备粮管理有限公司	845,700.00	2.31	储备粮补贴及贴息款	1年内	
鸿惠（上海）信息技术服务有限公司	510,000.00	1.40	应收暂付款	5年以上	510,000.00
佛山市海天调味食品股份有限公司	497,382.80	1.36	应收暂付款	1年内	9,947.66
<b>合计</b>	<b>30,272,942.53</b>	<b>82.82</b>	/	/	<b>28,939,807.39</b>

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
在途物资	12,310,336.56		12,310,336.56	5,806,585.03		5,806,585.03
原材料[注 1]	131,017,176.94	100,409.91	130,916,767.03	157,552,420.48	54,581.04	157,497,839.44
库存商品[注 2]	245,242,048.46	610,806.92	244,631,241.54	290,417,110.29	1,399,965.26	289,017,145.03
发出商品	86,977.45		86,977.45	13,233,804.89		13,233,804.89
周转材料	22,852,831.73	3,909,641.55	18,943,190.18	27,175,816.90	4,353,066.22	22,822,750.68
消耗性生物资产	489,060.70		489,060.70	489,060.70		489,060.70
生产成本	11,699.07		11,699.07	314,859.09		314,859.09
静态储备[注 3]	253,548,365.10		253,548,365.10	222,944,937.66		222,944,937.66
<b>合计</b>	<b>665,558,496.01</b>	<b>4,620,858.38</b>	<b>660,937,637.63</b>	<b>717,934,595.04</b>	<b>5,807,612.52</b>	<b>712,126,982.52</b>

[注 1]期末原材料中动态管理的储备粮 1,299.73 吨，金额 4,770,692.71 元。

[注 2]期末库存商品中动态管理的储备粮 600.27 吨，金额 2,677,511.44 元，储备油 65.00 吨，金额为 588,041.76 元。

[注 3]静态储备包括：省级储备粮 20,000.05 吨、省级储备油 16,000.00 吨、市级储备粮 4,600.00 吨和市级储备油 2,000.00 吨。

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	54,581.04	62,849.21		17,020.34		100,409.91
库存商品	1,399,965.26	177,375.13		966,533.47		610,806.92
周转材料	4,353,066.22	76,042.07		519,466.74		3,909,641.55
<b>合计</b>	<b>5,807,612.52</b>	<b>316,266.41</b>		<b>1,503,020.55</b>		<b>4,620,858.38</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

**(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	13,934,474.35	22,709,613.93
待摊费用	3,808,975.91	248,416.82
预交其他税金	1,427.30	83,922.49
<b>合计</b>	<b>17,744,877.56</b>	<b>23,041,953.24</b>

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√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	15,746,920.76			-391,854.58							15,355,066.18



有限公司										
中南粮油食品 科学研究院有 限公司	5,861,324.24			83,951.77						5,945,276.01
金健米业泰国 有限公司	386,028.29			-41,368.89	11,382.72					356,042.12
<b>小计</b>	<b>21,994,273.29</b>			<b>-349,271.70</b>	<b>11,382.72</b>					<b>21,656,384.31</b>
<b>合计</b>	<b>21,994,273.29</b>			<b>-349,271.70</b>	<b>11,382.72</b>					<b>21,656,384.31</b>

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	510,865,425.01	509,230,786.75
固定资产清理		

合计	510,865,425.01	509,230,786.75
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	568,229,330.30	284,931,368.55	19,270,222.14	5,530,543.59	17,456,787.77	895,418,252.35
2. 本期增加金额	13,073,538.92	10,080,097.17	7,213,146.18	460,076.59	1,090,301.12	31,917,159.98
(1) 购置	178,289.51	2,527,448.63	808,195.78	460,076.59	515,762.79	4,489,773.30
(2) 在建工程转入	12,895,249.41	7,552,648.54	0.47		574,538.33	21,022,436.75
(3) 其他增加[注]			6,404,949.93			6,404,949.93
3. 本期减少金额		3,599,676.92	94,915.62	282,237.81	118,959.19	4,095,789.54
(1) 处置或报废		3,591,526.92	94,915.62	282,237.81	18,119.66	3,986,800.01
(2) 其他减少[注]		8,150.00			100,839.53	108,989.53
4. 期末余额	581,302,869.22	291,411,788.80	26,388,452.70	5,708,382.37	18,428,129.70	923,239,622.79
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	165,370,739.11	147,400,205.67	14,208,840.61	2,751,194.22	12,181,407.60	341,912,387.21
2. 本期增加金额	13,147,021.01	13,293,577.27	1,496,476.96	383,112.28	1,569,029.17	29,889,216.69
(1) 计提	13,147,021.01	13,293,577.27	1,473,206.04	383,112.28	1,569,029.17	29,865,945.77
(2) 其他增加[注]			23,270.92			23,270.92
3. 本期减少金额		2,767,549.79	90,075.72	214,523.30	38,189.44	3,110,338.25
(1) 处置或报废		2,767,549.79	90,075.72	214,523.30	14,918.52	3,087,067.33
(2) 其他减少[注]					23,270.92	23,270.92
4. 期末余额	178,517,760.12	157,926,233.15	15,615,241.85	2,919,783.20	13,712,247.33	368,691,265.65
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	30,667,085.09	13,355,366.62	96,773.32	45,221.35	110,632.01	44,275,078.39
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		589,851.10			2,295.16	592,146.26
(1) 处置或报废		589,851.10			2,295.16	592,146.26
4. 期末余额	30,667,085.09	12,765,515.52	96,773.32	45,221.35	108,336.85	43,682,932.13
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	372,118,024.01	120,720,040.13	10,676,437.53	2,743,377.82	4,607,545.52	510,865,425.01
2. 期初账面价值	372,191,506.10	124,175,796.26	4,964,608.21	2,734,128.02	5,164,748.16	509,230,786.75

[注] 固定资产其他增加主要系：(1) 根据《湖南省粮食和物资储备局关于湖南省智能粮食管理系统项目资产划转的通知》收到湖南省粮食和物资储备局划拨的资产 6,295,960.40 元；(2) 其余固定资产其他增加及其他减少主要系资产类别的调整

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**适用 不适用**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**适用 不适用**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**适用 不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,294,189.85	7,525,315.43
工程物资		
合计	1,294,189.85	7,525,315.43

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奶业振兴工程	450,639.24		450,639.24			
五牧升级改造工程				5,972,264.82		5,972,264.82
工厂加工能力及附属设施工程				774,000.00		774,000.00
其他	843,550.61		843,550.61	779,050.61		779,050.61
合计	1,294,189.85		1,294,189.85	7,525,315.43		7,525,315.43

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五牧升级改造工程	19,000,000.00	5,972,264.82	4,598,317.63	10,570,582.45			56.00	100.00				自筹
工厂加工能力及附属设施工程	12,630,000.00	774,000.00	1,523,536.63	2,297,536.63			22.67	100.00				自筹
面包车间包装工段自动化技改项目	8,800,000.00		3,979,057.84	3,979,057.84			51.00	51.00				自筹
合计	40,430,000.00	6,746,264.82	10,100,912.10	16,847,176.92	0.00	0.00	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	奶牛	
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	9,373,552.53	9,373,552.53
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,373,552.53	9,373,552.53
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	8,291,546.47	8,291,546.47
2. 本期增加金额	446,915.57	446,915.57
(1) 计提	446,915.57	446,915.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,738,462.04	8,738,462.04
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	635,090.49	635,090.49
2. 期初账面价值	1,082,006.06	1,082,006.06

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	151,274.25	3,438,406.00	3,589,680.25
2. 本期增加金额	920,938.75	746,976.71	1,667,915.46
(1) 租入	920,938.75	746,976.71	1,667,915.46
3. 本期减少金额	151,274.25		151,274.25
(1) 处置	151,274.25		151,274.25
4. 期末余额	920,938.75	4,185,382.71	5,106,321.46
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	125,336.29	836,194.03	961,530.32
2. 本期增加金额	256,172.62	132,117.49	388,290.11
(1) 计提	256,172.62	132,117.49	388,290.11
3. 本期减少金额	151,274.24		151,274.24
(1) 处置	151,274.24		151,274.24
4. 期末余额	230,234.67	968,311.52	1,198,546.19
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	690,704.08	3,217,071.19	3,907,775.27
2. 期初账面价值	25,937.96	2,602,211.97	2,628,149.93

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	188,590,744.66	900,000.00	9,445,289.65	198,936,034.31
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	188,590,744.66	900,000.00	9,445,289.65	198,936,034.31
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	40,152,632.20	900,000.00	6,706,756.19	47,759,388.39
2. 本期增加金额	4,047,475.39		937,203.00	4,984,678.39
(1) 计提	4,047,475.39		937,203.00	4,984,678.39
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	44,200,107.59	900,000.00	7,643,959.19	52,744,066.78
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	2,981,665.23			2,981,665.23
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,981,665.23			2,981,665.23
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	141,408,971.84		1,801,330.46	143,210,302.30
2. 期初账面价值	145,456,447.23		2,738,533.46	148,194,980.69

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	4,352,615.00			4,352,615.00
----	--------------	--	--	--------------

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
湖南金山粮油食品有限公司贸易类业务	0.00	0.00	4,352,615.00	5年	增长率、利润率等	主要结合历史年度收入情况、市场行情、企业未来经营计划等进行预测	增长率、利润率、折现率等	主要结合行业发展情况、企业未来经营计划等进行预测
合计	0.00	0.00	4,352,615.00	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
包装物制版费	55,090.00		24,983.16		30,106.84
汉仪字库使用费	64,269.77		9,292.08		54,977.69
改造费用		1,292,914.67	21,548.67		1,271,366.00
合计	119,359.77	1,292,914.67	55,823.91		1,356,450.53

## 29、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	1,901,039.48	475,259.87	3,243,674.64	810,918.66
租赁负债	1,180,466.32	295,116.58	20,943.19	5,235.80
合计	3,081,505.80	770,376.45	3,264,617.83	816,154.46

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,905,288.80	726,322.20	3,822,173.77	955,543.44
使用权资产	1,354,683.38	320,996.28	23,903.29	5,975.82
合计	4,259,972.18	1,047,318.48	3,846,077.06	961,519.26

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	626,410.85	143,965.60	5,235.80	810,918.66
递延所得税负债	626,410.85	420,907.63	5,235.80	956,283.46

## (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	87,989,849.89	89,188,511.91
可抵扣亏损	475,986,067.83	493,345,452.48



合计	563,975,917.72	582,533,964.39
----	----------------	----------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		46,751,520.25	
2024 年	263,330,181.40	263,330,181.40	
2025 年	46,284,734.08	46,284,734.08	
2026 年	59,657,372.34	61,571,658.53	
2027 年	70,426,507.21	75,407,358.22	
2028 年	36,287,272.80		
合计	475,986,067.83	493,345,452.48	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,063,763.77		1,063,763.77			
合计	1,063,763.77		1,063,763.77			

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,879,700.00	4,879,700.00	冻结	保证金、POS机冻结资金	5,802,000.00	5,802,000.00	冻结	信用证保证金、平台保证金
应收票据	550,000.00	550,000.00	其他	不能终止确认				
存货	253,548,365.10	253,548,365.10	其他	静态储备	222,944,937.66	222,944,937.66	其他	静态储备
固定资产					121,194,609.03	121,194,609.03	抵押	借款抵押
无形资产					23,244,793.63	23,244,793.63	抵押	借款抵押
合计	258,978,065.10	258,978,065.10	/	/	373,186,340.32	373,186,340.32	/	/

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款		45,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	460,640,000.00	498,967,120.00
抵押兼保证借款		230,000,000.00
预提利息	544,679.06	811,497.61
<b>合计</b>	<b>521,184,679.06</b>	<b>889,778,617.61</b>

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

适用 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采购款	32,614,159.58	58,962,071.05
工程款、设备款	1,248,778.75	1,401,997.45
<b>合计</b>	<b>33,862,938.33</b>	<b>60,364,068.50</b>

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	70,045,747.08	90,438,123.93
合计	70,045,747.08	90,438,123.93

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,723,402.83	104,610,625.27	105,972,182.49	25,361,845.61
二、离职后福利-设定提存计划	168,072.97	11,866,967.22	11,857,603.43	177,436.76
三、辞退福利		468,494.69	468,494.69	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,891,475.80	116,946,087.18	118,298,280.61	25,539,282.37

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,649,232.23	85,312,223.38	84,954,786.93	19,006,668.68
二、职工福利费	516,800.01	4,337,132.54	4,839,142.54	14,790.01

三、社会保险费	25,387.90	6,811,474.75	6,803,971.92	32,890.73
其中：医疗保险费	23,023.52	6,138,777.29	6,131,233.68	30,567.13
工伤保险费	1,831.73	672,582.36	672,713.14	1,700.95
生育保险费	532.65	115.10	25.10	622.65
四、住房公积金	19,227.01	5,903,702.93	5,820,442.75	102,487.19
五、工会经费和职工教育经费	7,512,755.68	2,246,091.67	3,553,838.35	6,205,009.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>26,723,402.83</b>	<b>104,610,625.27</b>	<b>105,972,182.49</b>	<b>25,361,845.61</b>

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	139,749.84	11,396,687.36	11,370,209.86	166,227.34
2、失业保险费	28,323.13	470,279.86	487,393.57	11,209.42
<b>合计</b>	<b>168,072.97</b>	<b>11,866,967.22</b>	<b>11,857,603.43</b>	<b>177,436.76</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,142,170.46	6,360,961.31
企业所得税	11,747,306.49	4,113,233.29
个人所得税	231,305.90	225,871.23
城市维护建设税	95,801.99	293,275.33
房产税	31,631.73	105,757.71
土地使用税	13,298.40	144,378.00
印花税	935,541.51	800,225.90
教育费附加	69,585.20	427,785.39
其他	92,167.36	65,143.06
<b>合计</b>	<b>15,358,809.04</b>	<b>12,536,631.22</b>

## 41、其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,830,620.27	51,464,526.91
<b>合计</b>	<b>57,830,620.27</b>	<b>51,464,526.91</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

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	17,937,786.12	11,900,923.85
应付暂收款	34,137,581.72	32,333,438.98
其他	5,755,252.43	7,230,164.08
<b>合计</b>	<b>57,830,620.27</b>	<b>51,464,526.91</b>

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	52,080,208.33	
1 年内到期的租赁负债	396,591.67	20,943.19
<b>合计</b>	<b>52,476,800.00</b>	<b>20,943.19</b>

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,231,453.69	8,008,407.77

已转让未终止确认票据	550,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,781,453.69</b>	<b>8,008,407.77</b>

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	48,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>48,000,000.00</b>	

其他说明:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	783,874.65	
合计	783,874.65	

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

###### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

###### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,002,756.09	9,092,960.40	4,531,306.90	70,564,409.59	政府补助
合计	66,002,756.09	9,092,960.40	4,531,306.90	70,564,409.59	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	641,783,218.00						641,783,218.00

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	400,800,524.61			400,800,524.61
其他资本公积	68,560,432.34			68,560,432.34
合计	469,360,956.95			469,360,956.95

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								



二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,783.56	11,382.72				11,382.72		9,599.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,783.56	11,382.72				11,382.72		9,599.16
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-1,783.56	11,382.72				11,382.72		9,599.16

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-462,773,924.53	-411,953,994.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-740.02	-862.03
调整后期初未分配利润	-462,774,664.55	-411,954,856.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,659,420.44	-50,819,808.34
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	-434,115,244.11	-462,774,664.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-740.02元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,719,877,106.54	4,501,598,370.85	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05
其他业务	147,931,704.24	142,463,357.11	88,544,925.51	86,459,123.79

<b>合计</b>	<b>4,867,808,810.78</b>	<b>4,644,061,727.96</b>	<b>6,412,071,601.89</b>	<b>6,225,085,454.84</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,867,683,039.61	4,644,022,898.89	6,411,928,830.25	6,225,085,454.84

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
粮油产品	4,688,367,356.63	4,500,160,229.44
乳制品	114,718,452.39	81,397,301.14
食品	29,751,574.04	28,102,265.48
其他	34,845,656.55	34,363,102.83
小计	4,867,683,039.61	4,644,022,898.89
按经营地区分类		
东北地区	822,460,969.24	811,784,921.55
华北地区	148,519,917.52	145,350,992.87
华东地区	428,780,932.95	419,349,213.13
中南地区	3,286,772,666.57	3,094,692,158.12
西南地区	137,699,242.60	131,973,271.22
西北地区	41,727,286.71	39,499,562.95
国外	1,722,024.02	1,372,779.05
小计	4,867,683,039.61	4,644,022,898.89
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	4,867,683,039.61	4,644,022,898.89
小计	4,867,683,039.61	4,644,022,898.89
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
<b>合计</b>	<b>4,867,683,039.61</b>	<b>4,644,022,898.89</b>

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,190,044.89	1,305,806.07
教育费附加	925,893.29	943,172.29
印花税	3,629,666.21	4,618,292.33
房产税	3,603,145.14	3,452,430.58
土地使用税	3,265,976.10	3,291,024.80
其他	187,138.96	31,778.73
<b>合计</b>	<b>12,801,864.59</b>	<b>13,642,504.80</b>

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,059,202.68	1,170,913.00
市场推广费	44,024,800.29	77,640,230.79
差旅费	5,764,387.36	6,901,730.82
职工薪酬	36,680,283.46	29,608,691.04
广告宣传费	1,232,579.35	6,576,682.71
其他	5,798,686.29	5,078,650.05
<b>合计</b>	<b>94,559,939.43</b>	<b>126,976,898.41</b>

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,884,428.25	46,658,661.63
折旧和摊销费	14,097,110.47	13,962,872.54
交通差旅费	4,196,475.50	4,091,847.77
行政管理费	4,574,185.38	4,584,244.16
业务招待费	1,092,748.29	2,081,638.18
咨询服务费	2,431,014.70	2,585,123.71
其他	6,003,598.45	6,604,619.55
<b>合计</b>	<b>75,279,561.04</b>	<b>80,569,007.54</b>

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,034,517.47	10,158,585.60
直接投入费	4,903,570.02	2,873,169.91
差旅办公费	1,025,948.32	90,733.40
<b>合计</b>	<b>13,964,035.81</b>	<b>13,122,488.91</b>

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,376,126.67	33,653,205.64
减：利息收入	1,397,808.06	2,040,124.31
减：财政贴息	11,090,867.86	12,004,789.43
汇兑损益	-81,609.52	28,381.70
其他	864,353.69	756,636.03
<b>合计</b>	<b>12,670,194.92</b>	<b>20,393,309.63</b>

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,312,178.79	4,359,798.08
与收益相关的政府补助	21,135,751.13	26,754,085.35
代扣个人所得税手续费返还	19,938.12	25,059.34
增值税加计抵减	171,500.61	
<b>合计</b>	<b>25,639,368.65</b>	<b>31,138,942.77</b>

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-349,271.70	-4,034,826.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-307,211.33
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	2.00	229,228.87
<b>合计</b>	<b>-349,269.70</b>	<b>-4,112,809.03</b>

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-13,000.00	-3,430,069.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		

合计	-13,000.00	-3,430,069.89
----	------------	---------------

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	889,093.15	580,744.04
其他应收款坏账损失	-126,696.37	7,270.64
合计	762,396.78	588,014.68

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-316,266.41	-745,847.68
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-80,887.97
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-316,266.41	-826,735.65

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	668,087.18	-106,977.61
合计	668,087.18	-106,977.61

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		34,573.36	
其中：固定资产处置利得		34,573.36	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
理赔收入	1,882,639.56	420,248.58	1,882,639.56
其他	393,610.90	443,559.96	393,610.90
<b>合计</b>	<b>2,276,250.46</b>	<b>898,381.90</b>	<b>2,276,250.46</b>

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,917.95	221,136.25	3,917.95
其中：固定资产处置损失	3,917.95	221,136.25	3,917.95
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	201,000.00	363,401.68	201,000.00
罚款支出	10,779.67	70,436.57	10,779.67
赔款支出	250,000.00		250,000.00
其他	30,038.38	22,988.27	30,038.38
<b>合计</b>	<b>495,736.00</b>	<b>677,962.77</b>	<b>495,736.00</b>

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,253,863.40	5,062,187.22
递延所得税费用	131,577.23	1,080,069.20
<b>合计</b>	<b>14,385,440.63</b>	<b>6,142,256.42</b>

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	42,643,317.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,660,829.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-16,600.54
非应税收入的影响	-1,248,383.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,432,236.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,723,784.30
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	8,772,152.70

研发支出加计扣除的所得税影响	-3,491,008.95
所得税费用	14,385,440.63

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	1,397,808.06	2,040,124.31
政府补助	40,138,471.08	34,777,860.59
收到信用证及锁汇保证金	47,013,300.00	37,295,026.21
其他	12,295,779.06	7,125,374.51
<b>合计</b>	<b>100,845,358.20</b>	<b>81,238,385.62</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及研发费用	19,181,310.07	20,038,206.77
付现的销售费用	55,830,473.31	97,096,644.82
支出信用证及锁汇保证金	46,091,000.00	42,286,000.00
其他	8,704,021.19	3,826,241.00
<b>合计</b>	<b>129,806,804.57</b>	<b>163,247,092.59</b>

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	427,548.00	
支付少数股东清算款	4,500,000.00	
支付租赁费及租赁保证金	556,130.31	68,539.14
<b>合计</b>	<b>5,483,678.31</b>	<b>68,539.14</b>

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	889,778,617.61	471,845,683.57	22,545,392.47	862,985,014.59		521,184,679.06
长期借款（含一年内到期的长期借款）		100,000,000.00	1,810,972.22	1,730,763.89		100,080,208.33
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	20,943.19		1,687,677.44	528,154.31		1,180,466.32
应付股利			560,726.27	560,726.27		
<b>合计</b>	<b>889,799,560.80</b>	<b>571,845,683.57</b>	<b>26,604,768.40</b>	<b>865,804,659.06</b>		<b>622,445,353.71</b>

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,257,877.36	-50,389,534.26
加：资产减值准备	316,266.41	826,735.65
信用减值损失	-762,396.78	-588,014.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,312,861.34	28,664,796.01
使用权资产摊销	388,290.11	114,512.92
无形资产摊销	4,984,678.39	4,984,678.39
长期待摊费用摊销	55,823.91	40,968.77
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）	-668,087.18	106,977.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,917.95	186,562.89



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,000.00	3,430,069.89
财务费用（收益以“-”号填列）	24,294,517.15	33,681,587.34
投资损失（收益以“-”号填列）	349,269.70	4,112,809.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	666,953.06	124,647.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-535,375.83	955,421.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,873,078.48	265,805,446.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	93,424,955.09	28,031,172.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,655,689.52	-81,521,115.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	192,319,939.64	238,567,722.24
<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	115,327,661.09	244,813,665.40
减：现金的期初余额	244,813,665.40	127,464,854.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-129,486,004.31	117,348,810.55

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	115,327,661.09	244,813,665.40
其中：库存现金		95,494.30
可随时用于支付的银行存款	115,094,594.68	244,398,412.24
可随时用于支付的其他货币资金	233,066.41	319,758.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	115,327,661.09	244,813,665.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	600.00		冻结
其他货币资金	4,879,100.00	5,802,000.00	信用证保证金、交易保证金受限
<b>合计</b>	<b>4,879,700.00</b>	<b>5,802,000.00</b>	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	408,840.01
其中：美元	57,723.75	7.0827	408,840.01
欧元			
港币			
应付账款	-	-	6,040,126.56
其中：美元	852,800.00	7.0827	6,040,126.56
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 25 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 38 之说明。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

**简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用**

√适用 □不适用

计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,406,442.13	1,851,670.97
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	1,406,442.13	1,851,670.97

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,934,596.44(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	125,771.17	
合计	125,771.17	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 √不适用

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,034,517.47	10,158,585.60
直接投入费	4,903,570.02	2,873,169.91

差旅办公费	1,025,948.32	90,733.40
<b>合计</b>	<b>13,964,035.81</b>	<b>13,122,488.91</b>
其中：费用化研发支出	13,964,035.81	13,122,488.91
资本化研发支出		

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

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

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
湖南金健储备粮管理有限公司	设立	2023年1月1日	48,000,000.00	100%

##### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产（元）	期初至处置日净利润
金健农产品(重庆)有限公司	注销	2023年3月15日	11,248,807.37	-11,667.28
金健米业国际贸易(长沙)有限公司	注销	2023年3月7日	27,999,406.51	-81,244.03
广州晟宇供应链有限公司	注销	2023年1月6日	-387,158.83	

#### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金健粮食公司	湖南省常德市	9,000	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健面制品公司	湖南省常德市	12,000	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健植物油公司	湖南省常德市	5,200	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健乳业公司	湖南省常德市	9,000	湖南省常德市	制造业	87.78		设立
湖南金健进出口有限责任公司	湖南省常德市	3,000	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	1,000	湖南省长沙市	商业	90.00	10.00	设立
金健营销公司	湖南省常德市	6,000	湖南省常德市	商业	100.00		设立
金健农产品(湖南)有限公司	湖南省长沙市	2,000	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	5,000	辽宁省营口市	商业	100.00		设立
湖南新中意食品有限公司	湖南省常德市	8,000	湖南省常德市	食品业	100.00		设立
金健米业(重庆)有限公司	重庆市涪陵区	8,000	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	4,000	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	7,104.99	黑龙江省尚志市	制造业	66.00		非同一控制下企业合并
金健植物油(长沙)有限公司	湖南省长沙市	3,000	湖南省长沙市	制造业	100.00		设立
湖南金健储备粮管理有限公司	湖南省常德市	4,800	湖南省常德市	装卸搬运和仓储业	100.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

√适用 □不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

√适用 □不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
金健乳业公司	2023 年 1 月 1 日	87.41%	87.78%

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	湖南金健乳业股份有限公司
购买成本	
--现金	427,548.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本合计	427,548.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	427,548.00
差额	
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

□适用 √不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		

一综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	21,656,384.31	21,994,273.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-349,271.70	-4,034,826.57
一其他综合收益	11,382.72	21,019.80
一综合收益总额	-337,888.98	-4,013,806.77

其他说明：

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（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南华悦酒店有限公司	长沙市	长沙市	酒店经营	25.00		权益法核算
金健米业泰国有限公司	泰国	泰国	制造业	49.00		权益法核算
中南粮油食品科学研究院有限公司	长沙市	长沙市	研究和试验发展	18.00		权益法核算

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 1,326,530.00（单位：元币种：人民币）



未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

√适用 □不适用

补助拨付流程影响。

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	65,551,453.10	6,295,960.40		4,312,178.79		67,535,234.71	与资产相关
递延收益	451,302.99	2,797,000.00		219,128.11		3,029,174.88	与收益相关
合计	66,002,756.09	9,092,960.40		4,531,306.90		70,564,409.59	/

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,312,178.79	4,359,798.08
与收益相关	32,226,618.99	38,758,874.78
合计	36,538,797.78	43,118,672.86

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

#### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5、七 9 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.59%（2022 年 12 月 31 日：21.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

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	621,264,887.39	633,642,706.05	584,532,650.49	49,110,055.56	
应付账款	33,862,938.33	33,862,938.33	33,862,938.33		
其他应付款	57,830,620.27	57,830,620.27	57,830,620.27		
租赁负债（含一年内到期部分）	1,180,466.32	1,293,951.46	413,225.73	506,725.73	374,000.00
其他流动负债	550,000.00	550,000.00	550,000.00		
<b>小计</b>	<b>714,688,912.31</b>	<b>727,180,216.11</b>	<b>677,189,434.82</b>	<b>49,616,781.29</b>	<b>374,000.00</b>

（续上表）

项目	上年年末数				
	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	889,778,617.61	905,646,638.69	905,646,638.69		
应付账款	60,364,068.50	60,364,068.50	60,364,068.50		

其他应付款	51,464,526.91	51,464,526.91	51,464,526.91		
租赁负债(含一年内到期部分)	20,943.19	21,428.57	21,428.57		
小计	1,001,628,156.21	1,017,496,662.67	1,017,496,662.67		

**(三) 市场风险**

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

**1. 利率风险**

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

截至2023年12月31日，本公司的银行借款人民币62,064.00万元（2022年12月31日：人民币88,896.71万元）均以固定利率计息。

**2. 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

适用 不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	146,000.00		3,334,000.00	3,480,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	146,000.00			146,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	146,000.00			146,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,334,000.00	3,334,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			3,334,000.00	3,334,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			765,960.00	765,960.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	146,000.00		4,099,960.00	4,245,960.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

在市场上可以获取公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(2) 本公司应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南粮食集团有限责任公司 (以下简称粮食集团)	长沙	批发业	20,000.00	21.34	21.34

本企业的母公司情况的说明：

本公司间接控股股东为湖南农业发展投资集团有限责任公司。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注十之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注十之说明。

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南嘉合晟贸易有限公司	股东的子公司
湖南省储备粮管理有限公司	股东的子公司
湖南金健速冻食品有限公司[注 1]	其他
湖南省军粮放心粮油有限公司	股东的子公司
长沙帅牌油脂有限公司	股东的子公司
湖南湘粮食品科技有限公司	股东的子公司
湖南金健米制食品有限公司[注 1]	其他
湖南长沙金霞港口有限公司	股东的子公司
长沙惠湘禽业有限公司	股东的子公司
湖南湘粮商业管理有限公司	其他
湖南湘粮投资控股有限公司	股东的子公司
长沙霞凝粮油购销有限公司	股东的子公司
湖南金山粮油食品有限公司	股东的子公司
湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	其他
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	股东的子公司
湖南湘粮物业管理有限公司	其他
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司[注 2]	其他
湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	其他
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	股东的子公司
耒阳新五丰生物饲料科技有限公司衡阳分公司	其他
东安新五丰生物饲料有限公司	其他
湖南省食用油控股集团有限公司	股东的子公司
衡阳九炫商业有限公司	股东的子公司
湖南湘村电子商务有限公司	股东的子公司
湖南午阳供应链管理有限公司	股东的子公司
长沙金果百货有限责任公司	股东的子公司
湖南农发资产运营管理有限公司	股东的子公司
重庆市四季风日用品有限公司	其他

重庆市日用消费品（集团）有限公司	其他
湖南金健种业科技有限公司	股东的子公司

其他说明：

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

[注 2]截至 2023 年年底，湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司已注销。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南嘉合晟贸易有限公司	购买商品	435,117,865.88	600,000,000	否	54,483,835.80
湖南省储备粮管理有限公司	购买商品	29,312,293.60	29,312,293.58	是	17,853,211.01
湖南金健速冻食品有限公司	购买商品	10,071,263.41	10,080,000.00	否	22,466,618.95
湖南省军粮放心粮油有限公司	购买商品、接受劳务	6,358,001.71	5,120,000.00	是	62,124.21
长沙帅牌油脂有限公司	购买商品、接受劳务	3,722,639.00	4,350,000.00	否	4,533,175.13
湖南湘粮食品科技有限公司	购买商品	2,450,640.54	2,420,000.00	是	
湖南金健米制食品有限公司	购买商品	776,606.13	780,000.00	否	2,757,689.06
湖南长沙金霞港口有限公司	接受劳务	409,884.32	850,000.00	否	601,632.14
湖南省食用油控股集团有限公司	购买商品	187,341.28	1,350,000.00	否	
衡阳九炫商业有限公司	购买商品、接受劳务	75,524.05	20,000.00	是	
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	购买商品				59,449.54
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	购买商品				11,149.13
湖南湘粮物业管理有限公司	购买商品				7,198.26
粮食集团	购买商品				6,241.86

注：报告期内，上述关联交易事项已经公司董事会和股东大会审议通过。

在实际执行中，公司子公司向湖南省储备粮管理有限公司购买优质稻的实际发生金额比获批的交易额度多 0.02 元；公司子公司向湖南省军粮放心粮油有限公司购买商品和接受其劳务的实际发生金额比获批的交易金额多 1,238,001.71 元；公司子公司向湖南湘粮食品科技有限公司购买商品的实际发生金额比获批的交易金额多 30,640.54 元；公司子公司向衡阳九炫商业有限公司购买商品和接受其劳务的实际发生金额比获批的交易金额多 55,524.05 元。综合前述，报告期内，公司子公司向关联方购买商品及接受其劳务的实际发生金额比获批的交易金额多 1,324,166.32 元，未达到公司前一期经审计净资产的 0.5%，且未超过 300 万元。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省储备粮管理有限公司	销售商品	29,649,365.42	38,917,949.50
湖南省军粮放心粮油有限公司	销售商品、提供劳务	19,027,214.37	22,698,563.96

湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	销售商品	13,537,036.66	646,699.82
湖南湘村电子商务有限公司	销售商品	7,466,087.35	
耒阳新五丰生物饲料科技有限公司衡阳分公司	销售商品	5,108,156.07	
重庆市四季风日用品有限公司	销售商品	2,358,219.67	62,610,180.45
东安新五丰生物饲料有限公司	销售商品	1,966,619.50	
湖南金健米制食品有限公司	销售商品、提供劳务	470,183.49	629,215.00
衡阳九炫商业有限公司	销售商品	445,044.23	
湖南金健速冻食品有限公司	提供劳务、提供劳务	239,053.62	1,008,493.45
湖南午阳供应链管理有限公司	销售商品	207,024.73	
湖南湘粮食品科技有限公司	销售商品、提供劳务	106,169.88	
长沙金果百货有限责任公司	销售商品	7,752.30	
湖南农业发展投资集团有限责任公司	销售商品	3,345.13	
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	销售商品		77,790.18
湖南长沙金霞港口有限公司	销售商品		18,801.00
粮食集团	销售商品		17,181.78
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	销售商品		14,213.20
长沙霞凝粮油购销有限公司	销售商品		12,504.02
长沙帅牌油脂有限公司	销售商品		12,144.20
湖南金山粮油食品有限公司	销售商品		10,614.93
湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	销售商品		6,746.78
中南粮油食品科学研究院有限公司	销售商品		3,148.50
长沙惠湘禽业有限公司	销售商品		2,788.67
湖南湘粮商业管理有限公司	销售商品		2,518.79
湖南湘粮投资控股有限公司	销售商品		1,259.40
湖南嘉合晟贸易有限公司	销售商品		1,079.48
重庆市日用消费品（集团）有限公司	销售商品		686.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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



关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

2015年12月25日和2016年3月31日，公司分别召开的第六届董事会第四十一次会议和2016年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司受托管理控股股东及关联方部分股权资产暨关联交易的议案》，同意公司受托管理粮食集团所持有的湖南裕湘食品有限公司100%股权和湖南银光粮油股份有限公司51%股权，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（现已更名为湖南嘉合晟贸易有限公司，其股东已变更为湖南粮食集团有限责任公司）100%股权和湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司（由其母公司吸收合并后予以注销）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（由其母公司吸收合并后予以注销），托管费用为每个标的5万元/年。

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

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

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

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	房屋建筑物	274,141.67				274,141.67					
湖南农发资产运营管理有限公司	房屋建筑物	101,067.12				101,067.12					
湖南长沙金霞港口有限公司	房屋建筑物	56,415.06	43,396.20			56,415.06	43,396.20				
湖南湘粮物业管理有限公司	房屋建筑物	39,333.70				39,333.70					
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	房屋建筑物	32,580.97	42,857.14			32,580.97	42,857.14				
湖南湘粮商业管理有限公司	房屋建筑物	1,769.91				1,769.91					
湖南省军粮放心粮油有限公司	房屋建筑物		286,398.27				286,398.27				

关联租赁情况说明：  
适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432.31	470.00

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## ①使用关联方商标情况

单位：元

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)
本公司	“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

## ②供关联方使用商标情况

单位：元

使用方名称	使用商标名称	本期确认的 商标使用收入(含税)	上年同期确认的 商标使用收入(含税)
湖南金健种业科技有限公司	“金健”商标涉及第 3547533 号、3547534 号、3547535 号、4502850 号、14872585 号、14872703 号、5316633 号第 31 类商标	10,000.00	10,000.00

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南省军粮放心粮油有限公司	94,358.27	1,887.17	278,099.02	5,802.39
	衡阳九炫商业有限公司	60,441.70	1,208.83		

	湖南湘粮食品科技有限公司	28,746.00	574.92		
	金健米业泰国有限公司	6,456.24	4,713.86		
	湖南省储备粮管理有限公司			2,702,949.80	54,059.00
	湖南金健米制食品有限公司			599,324.15	11,986.48
	湖南省现代冷链物流控股集团有限公司			72,906.90	1,458.14
	粮食集团			7,942.31	158.85
小计		190,002.21	8,384.78	3,661,222.18	73,464.86
预付款项	湖南嘉合晟贸易有限公司	56,199,851.75			
	湖南金健米制食品有限公司			134,853.16	
	长沙帅牌油脂有限公司			7,204.95	
小计		56,199,851.75		142,058.11	
其他应收款	湖南省储备粮管理有限公司	845,700.00		72,562.00	1,451.24
	湖南省军粮放心粮油有限公司	96,283.36	1,925.67		
	湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	79,603.60	1,592.07	78,603.60	1,572.07
	湖南农发资产运营管理有限公司	8,750.00	175.00		
	湖南金健速冻食品有限公司			178,293.48	3,565.87
小计		1,030,336.96	3,692.74	329,459.08	6,589.18

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南湘粮食品科技有限公司	91,314.09	
	长沙帅牌油脂有限公司	11,333.33	11,333.33
小计		102,647.42	11,333.33
合同负债	粮食集团	15,898.81	
	重庆市四季风日用品有限公司		13,779.17
小计		15,898.81	13,779.17
其他流动负债	粮食集团	1,430.89	
	重庆市四季风日用品有限公司		1,240.13
小计		1,430.89	1,240.13
其他应付款	重庆市四季风日用品有限公司	73.90	100,000.00
小计		73.90	100,000.00

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

(1) 根据公司第九届董事会第七次会议决议通过了《关于公司协议转让湖南金健米制食品有限公司 18%的股权涉及关联方交易的议案》和《关于公司协议转让湖南金健速冻食品有限公司 18%的股权涉及关联方交易的议案》，拟将公司持有的湖南金健米制食品有限公司 18%的股权和湖南金健速冻食品有限公司 18%的股权转让给湖南湘粮食品科技有限公司，以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日，湖南金健米制食品有限公司及湖南金健速冻食品有限公司的在评估基准日的股权全部权益价值分别为-2,754.02 万元和-1,809.10 万元，以该评估结果作为依据，经交易双方友好协商，

湖南金健米制食品有限公司 18%股权和湖南金健速冻食品有限公司 18%的股权转让价格均为人民币 1 元。2023 年 3 月 28 日公司已收到湖南湘粮食品科技有限公司支付的湖南金健米制食品有限公司及湖南金健速冻食品有限公司股权转让交易款并于次日完成相关股权过户工商变更登记手续。

(2) 根据 2023 年 11 月 3 日, 子公司金健储备粮公司与湖南省储备粮公司签订的《湖南省储备粮粮食轮入及合作合同》, 合同约定湖南省储备粮公司将储备在金健储备粮公司的 2023 年省级储备 6,000 吨优质中晚籼稻的轮入及下一年度轮出工作包干给金健储备粮公司, 轮入和轮出的交易双方不变, 交易价格按照湖南省地方储备粮管理下发文件中的库贷价执行, 故在金健储备粮公司未对该项业务确认销售收入及成本。

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一) 2016 年 6 月 1 日, 本公司与粮食集团、国家粮食局科学研究院、中南林业科技大学、湖南省林业科学院签署《投资合作协议》, 协议约定: 投资人共同出资设立中南粮油食品科学研究院有限公司, 注册资本为人民币 5,000.00 万元, 其中粮食集团以现金出资 2,850 万元, 占出资比例的 57%, 本公司以现金出资 900.00 万元, 占出资比例的 18%, 国家粮食局科学研究院、中南林业科技大学及湖南省林业科学院均以知识产权出资, 合计占出资比例的 25%。该项交易已经公司第七届董事会第五次会议审议通过。根据中南粮油食品科学研究院有限公司章程的规定, 所有股东出资认缴时间为 2018 年 12 月 31 日。根据中南粮油食品科学研究院有限公司 2018 年股东会决议, 同意本公司、国家粮食局科学研究院、中南林业科技大学、湖南省林业科学院实际缴纳公司注册资本的最迟时间均由 2018 年 12 月 31 日改为 2066 年 6 月 1 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司以现金出资 450 万元。

(二) 本公司在中国银行股份有限公司常德分行开具国际信用证。截至 2023 年 12 月 31 日, 未结清国际信用证 6,011,742.97 美元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对粮油业务、乳品业务和食品行业等经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	粮油业务	乳品业务	食品行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,747,696,879.22	114,360,518.56	25,744,990.37	2,167,925,281.61	4,719,877,106.54
主营业务成本	6,563,613,637.38	81,085,165.47	24,813,031.51	2,167,913,463.51	4,501,598,370.85
资产总额	2,349,265,053.53	145,332,675.35	62,841,455.84	909,440,202.14	1,647,998,982.58
负债总额	1,251,220,884.77	23,847,329.66	75,146,660.43	447,365,353.15	902,849,521.71

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

√适用 □不适用

**受托代储商品**

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

2023 年 7-9 月，益阳粮食公司将承储的 5,000 吨省级储备粮陆续轮出后，终止了与湖南省储备粮公司代收代储业务。

根据湖南省储备粮公司 2023 年 7 月 21 日回复的《关于对金健米业申请变更省级储备粮油存储主体的回函》，湖南省储备粮公司同意将省级储备粮主体由金健粮食公司及金健植物油公司变更为湖南金健储备粮管理有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，公司受托代储 15,000 吨省级储备粮。

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	120,612.00	3,530,572.50
1 年以内小计	120,612.00	3,530,572.50
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	120,612.00	3,530,572.50

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	120,612.00	100.00	2,412.24	2.00	118,199.76	3,530,572.50	100.00	70,611.45	2.00	3,459,961.05
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	120,612.00	100.00	2,412.24	2.00	118,199.76	3,530,572.50	100.00	70,611.45	2.00	3,459,961.05
合计	120,612.00	/	2,412.24	/	118,199.76	3,530,572.50	/	70,611.45	/	3,459,961.05

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,612.00	2,412.24	2.00
合计	120,612.00	2,412.24	2.00



按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	70,611.45	-68,199.21				2,412.24
<b>合计</b>	<b>70,611.45</b>	<b>-68,199.21</b>				<b>2,412.24</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
茶陵县教育局	120,612.00		120,612.00	100.00	2,412.24
<b>合计</b>	<b>120,612.00</b>		<b>120,612.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,412.24</b>

其他说明：

无。

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,234,860.82	279,206,421.53
合计	273,234,860.82	279,206,421.53

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

##### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

##### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	220,885,578.91	218,199,717.92
1 年以内小计	220,885,578.91	218,199,717.92
1 至 2 年	38,843,582.76	81,633,739.58
2 至 3 年	41,923,739.57	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	28,796,632.79	28,796,632.79
合计	330,449,534.03	328,630,090.29

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	28,891,732.79	28,959,075.13
金健米业合并范围内关联方往来	301,379,352.81	298,901,607.96
押金保证金	178,448.43	769,407.20
合计	330,449,534.03	328,630,090.29

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	18,636.99		49,405,031.77	49,423,668.76
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,166.02		7,804,170.47	7,791,004.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,470.97		57,209,202.24	57,214,673.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末坏账准备计提比例（%）	0.00		44.33	17.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
单项计提坏账准备	28,773,761.00					28,773,761.00
采用账龄组合计提坏账准备	41,508.78	-13,166.02				28,342.76
合并范围内往来组合	20,608,398.98	7,804,170.47				28,412,569.45
<b>合计</b>	<b>49,423,668.76</b>	<b>7,791,004.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>57,214,673.21</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
金健植物油公司	75,955,985.93	22.99	合并范围内关 联往来	1年以内	
新中意公司	68,039,561.93	20.59	合并范围内关 联往来	1年以内, 1-2 年, 2-3年	12,305,204.59
金健米业(重庆)有 限公司	43,560,924.56	13.18	合并范围内关 联往来	1年以内	
益阳粮食公司	34,044,801.73	10.30	合并范围内关 联往来	1年以内	

湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	32,232,055.09	9.75	合并范围内关联往来	1年以内,1-2年,2-3年	16,107,364.86
<b>合计</b>	<b>253,833,329.24</b>	<b>76.81</b>	/	/	<b>28,412,569.45</b>

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	794,081,960.06	366,703,106.96	427,378,853.10	793,654,412.06	293,669,714.30	499,984,697.76
对联营、合营企业投资	21,656,384.31		21,656,384.31	21,994,273.29		21,994,273.29
<b>合计</b>	<b>815,738,344.37</b>	<b>366,703,106.96</b>	<b>449,035,237.41</b>	<b>815,648,685.35</b>	<b>293,669,714.30</b>	<b>521,978,971.05</b>

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金健面制品公司	105,722,691.94		73,033,392.66	32,689,299.28	73,033,392.66	87,310,700.72
金健乳业公司	66,757,906.46	427,548.00		67,185,454.46		11,961,909.16
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司						9,000,000.00
湖南金健进出口有限责任公司	25,670,732.45			25,670,732.45		4,329,267.55
金健粮食公司	74,465,195.48			74,465,195.48		15,534,804.52
金健植物油公司	25,610,697.47		8,131,396.45	17,479,301.02	-23,618,603.55	50,770,698.98
金健营销有限公司						60,000,000.00
金健农产品(湖南)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
金健农产品(营口)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新中意公司						80,000,000.00
金健米业(重庆)有限公司	16,622,877.52			16,622,877.52		24,177,122.48
金健粮食(益阳)有限公司	32,115,443.25			32,115,443.25		
黑龙江金健天正粮食有限公司	46,656,662.99			46,656,662.99		
金健植物油(长沙)有限公司	36,362,490.20			36,362,490.20		
湖南金健储备粮管理有限公司		8,131,396.45		8,131,396.45	23,618,603.55	23,618,603.55
<b>合计</b>	<b>499,984,697.76</b>	<b>8,558,944.45</b>	<b>81,164,789.11</b>	<b>427,378,853.10</b>	<b>73,033,392.66</b>	<b>366,703,106.96</b>

## (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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南华悦酒店有限公司	15,746,920.76			-391,854.58						15,355,066.18	
中南粮油食品科学研究院有限公司	5,861,324.24			83,951.77						5,945,276.01	
金健米业泰国有限公司	386,028.29			-41,368.89	11,382.72					356,042.12	
小计	21,994,273.29			-349,271.70	11,382.72					21,656,384.31	
合计	21,994,273.29			-349,271.70	11,382.72					21,656,384.31	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,098,862.39	1,091,389.91	12,390,331.72	12,421,401.67
其他业务	558,416.75		811,132.78	
合计	1,657,279.14	1,091,389.91	13,201,464.50	12,421,401.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,602,390.55	1,091,389.91	13,112,528.29	12,421,401.67

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
粮油产品	1,098,862.39	1,091,389.91
其他	503,528.16	
小计	1,602,390.55	1,091,389.91
按经营地区分类		
中南地区	1,602,390.55	1,091,389.91
小计	1,602,390.55	1,091,389.91
市场或客户类型		
合同类型		

按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,602,390.55	1,091,389.91
小 计	1,602,390.55	1,091,389.91
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1,602,390.55	1,091,389.91

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

**5、 投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	108,000,000.00	4,830,413.83
权益法核算的长期股权投资收益	-349,271.70	-4,034,826.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,349,832.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	2.00	
合计	107,650,730.30	-554,245.45

**6、 其他**

适用 不适用



## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	664,169.23	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,668,330.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-12,998.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	510,274.00	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,784,432.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	979,311.44	
少数股东权益影响额（税后）	1,564,627.68	
<b>合计</b>	<b>11,070,268.53</b>	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	12,407,791.12	系储备粮油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。
财务费用	9,150,497.86	系储备粮油贴息款，与公司正常经营业务密切相关。
<b>小计</b>	<b>21,558,288.98</b>	

其他说明

√适用 □不适用

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响： 单位：元

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,853,100.11
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,891,713.66
差异	3,961,386.45

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.03	0.03

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：苏臻

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 29 日

**修订信息**

□适用 √不适用