

公司代码：600127

公司简称：金健米业



金健米业股份有限公司 2022 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.....	35
第五节	环境与社会责任.....	54
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	67
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	72
第十节	财务报告.....	73

备查文件目录	1、载有公司负责人亲笔签名的2022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，湖南粮食集团的全资子公司
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
湖北乐米乐公司	指	湖北乐米乐家庭营销股份有限公司，公司和湖南乐米乐公司的全资子公司
进出口公司	指	湖南金健进出口有限责任公司，公司的全资子公司
长沙国际贸易公司	指	金健米业国际贸易（长沙）有限公司，进出口公司的全资子公司
农产品湖南公司	指	金健农产品（湖南）有限公司，公司的全资子公司
农产品营口公司	指	金健农产品（营口）有限公司，公司的全资子公司
农产品重庆公司	指	金健农产品（重庆）有限公司，进出口公司的控股子公司
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
商业公司	指	湖南金健商业管理有限公司，乳业公司的全资子公司
广州晟宇公司	指	广州晟宇供应链有限公司，湖南乐米乐公司的全资子公司
园林公司	指	常德金健园林建设有限公司，公司的全资子公司
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	2022 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花池居委会崇德路158号	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲花池居委会崇德路158号
电 话	0736-2588288	0736-2588216
传 真	0736-2588216	0736-2588216
电子信箱	hj_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花池居委会崇德路158号
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲花池居委会崇德路158号
公司办公地址的邮政编码	415001
公司网址	http://www.jjmy.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	6,412,071,601.89	6,706,482,232.32	-4.39	5,715,996,407.78
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	6,408,793,060.95	6,701,604,232.32	-4.37	5,702,016,307.78
归属于上市公司股东的净利润	-50,819,930.35	-23,269,011.48	不适用	21,061,399.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-64,673,030.46	-35,216,033.04	不适用	7,303,253.39
经营活动产生的现金流量净额	238,567,722.24	84,702,379.23	181.65	-112,532,803.55
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	664,684,228.10	715,483,138.65	-7.10	738,806,795.70
总资产	1,928,830,309.54	2,124,998,372.06	-9.23	2,447,344,804.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.0792	-0.0363	不适用	0.0328
稀释每股收益(元/股)	-0.0792	-0.0363	不适用	0.0328
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1008	-0.0549	不适用	0.0114
加权平均净资产收益率(%)	-7.36	-3.20	减少 4.16 个百分点	2.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.37	-4.84	减少 4.53 个百分点	1.00

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

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减少，主要影响因素是：

1. 本期各类原材料采购成本普遍上涨，而公司产品的市场销售价格未能实现同步上涨，从而导致销售毛利率下降，毛利额同比减少 7,393 万元。

2. 本期计提资产减值准备 83 万元，同比 3,532 万元减少 3,450 万元，一是减少重庆公司固定资产和无形资产减值准备合计 2,968 万元，二是减少处于报废或闲置状态的机器设备等固定资产减值准备 133 万元，三是减少存货跌价准备 349 万元。

3. 本期销售费用同比减少 1,343 万元，主要是由于粮油产品销量及营业收入下降，导致市场推广费用、人员薪酬、广告宣传费和仓储保管费等费用同比减少。

4. 本期所得税费用同比减少 639 万元，主要是毛利额减少，应纳税所得额同比减少所致。

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、2022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	1,518,962,312.66	1,784,166,271.33	1,613,577,558.93	1,495,365,458.97
归属于上市公司股东的净利润	-5,471,749.94	-13,090,442.63	-23,829,319.49	-8,428,418.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,521,555.78	-16,868,848.90	-29,756,062.84	-9,526,562.94
经营活动产生的现金流量净额	81,073,279.77	-12,139,042.47	292,749,696.07	-123,116,211.13

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	2022年金额	附注(如适用)	2021年金额	2020年金额
非流动资产处置损益	-293,540.50		-58,106.16	-142,750.20
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,618,997.92		13,323,147.30	22,418,476.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	229,228.87			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	-3,737,281.22		-2,080,265.73	-5,636,984.68

业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	166,444.95		2,403,213.18	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入	254,716.98		254,716.98	241,793.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,982.02		-374,087.95	113,591.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,059.34		15,937.01	12,968.00
减:所得税影响额	165,446.54		1,042,507.36	1,357,615.24
少数股东权益影响额(税后)	652,061.71		495,025.71	1,891,332.50
合计	13,853,100.11		11,947,021.56	13,758,146.32

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	15,844,279.51	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	9,655,395.43	系储备粮油贴息款,与公司正常经营业务密切相关。
小计	25,499,674.94	

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	159,000.00	74,633.27
期货				-356,844.60
权益工具投资	6,789,069.89	3,334,000.00	-3,455,069.89	-3,455,069.89
应收款项融资		900,000.00	900,000.00	
合计	6,789,069.89	4,393,000.00	-2,396,069.89	-3,737,281.22

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

2022 年，公司经营管理层在公司党委和董事会的坚强领导下，面对全球经济持续低迷、大宗农产品原料价格高位运行、市场竞争加剧等不利因素影响，团结带领全体员工迎难而上、创新作为，确保了公司各产业稳步发展，为下阶段的创新蜕变、突破发展打下良好基础。

（一）2022 年公司主要经营情况分析

2022 年，公司全年实现营业收入 64.12 亿元，较上年度 67.06 亿元减少 2.94 亿元，同比上期减少了 4.39%，主要系公司全资子公司湖南乐米乐公司及其控股的子公司结合社区电商发展情况，适时对线上渠道和销售区域进行了战略调整，电商渠道销售收入同比 2021 年减少了约 4.12 亿元。

公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为-5,082 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-6,467 万元，同比上期持续减少，主要系：一是本期各类原材料采购成本普遍上涨，而公司产品的市场销售价格未能实现同步上涨，从而导致销售毛利率下降，毛利额同比减少 7,393 万元。二是本期计提资产减值准备 83 万元，同比 3,532 万元减少 3,450 万元，2021 年度主要对重庆公司的固定资产和无形资产进行了计提减值准备约 2,968 万元。三是本期销售费用同比减少 1,343 万元，报告期内由于粮油产品销量及营业收入下降，导致市场推广费用、人员薪酬、广告宣传费和仓储保管费等费用同比减少。四是本期所得税费用同比减少 639 万元，因毛利额减少，应纳税所得额同比减少。

（二）2022 年公司主要推进的重点工作情况

1、加强党的领导，突出党建引领。报告期内，公司积极推动党建工作与公司治理之间的深度融合，不断探索在引领企业高质量发展过程中加强党的领导的新方法新思路，为企业发展凝聚新动能、塑造新优势。一是以习近平新时代中国特色社会主义思想和党的二十大精神为指引，统筹推进产业发展，进一步提高政治站位，建立健全子公司“党建入章”、“三重一大”决策制度、“党委会议事规则”等制度机制，充分发挥党组织“把方向、管大局、保落实”的作用。二是进一步健全基层党组织建设，完善基层党组织的配备设置，确保业务工作开展到哪里，党建工作就延伸到哪里。三是深入推进党建融合，以“一月一课一片一实践”活动开展为契机，持续开展“党建+”、“党员示范岗”创建评选活动，充分发挥党组织战斗堡垒和党员干部先锋模范作用。

2、优化治理体系，调整组织架构。报告期内，为激发领导干部队伍活力，夯实核心团队管理能力，增强企业高质量发展的内生动力，公司有序推进并圆满完成了新一届党委领导班子、董事会、监事会、经理层换届工作，并对公司中层干部进行了重新选聘。公司新领导班子上任后，根据省委省政府、省国资委关于“国企改革三年行动”的总体要求，开始积极推进组织架构调整的专项工作，公司旗下主要参控股公司数量需从 28 家压减到 18 家，总部部门从 10 个压减至 9 个。对此，公司领导层积极推进体制机制改革创新，厘清参控股公司股权关系，调整职能部门机构设置和职责，构建更适合公司战略发展和经营管理的组织管控架构，进一步优化了公司治理结构，有效激发了经营活力。

3、瞄准市场机会，精准营销攻坚。2022 年，面对复杂的市场环境和经济形势，公司因地制宜地统筹营销资源，把握重点市场精准发力，持续打好攻坚创效这场硬仗。一是公司全力抓好经销商渠道的维护与稳定，按照“一区一策”、“一品一策”、“一企一策”的原则，大力提升经销商拓市积极性，确保经销商渠道销量稳中有增。二是加大团购特渠开发，拓宽销售平台，重点开发了湖南省建行、湖南省农行及湖南银行等金融系统客户，全年团购特渠销量快速增长。三是积极启动和推进与雪天盐业等合作伙伴的战略合作，共同推进双方品牌影响力、市场竞争力和占有率的快速提升，为下阶段销量突破打下了良好基础。四是重新规划布局，加快线上销售转型。按“区域聚焦，

效益优先”的策略，收缩市场战线，梳理产品线及价格体系，聚焦平台运营深耕，为下阶段重新发力蓄势蓄能。

4、加速产品创新，培优竞争能力。公司在粮油领域深耕多年，深知技术研发是产品创新的关键因素，富有科研含量和可靠质量的产品才能在竞争激烈市场中得以生存。报告期内，公司进一步完善了内部科研项目立项及结题机制，全年开展 2 次内部科技创新项目立项与评审，并积极参与或承担国家科技项目攻关以及“十四五”国家科技项目，通过提升科研技术助推企业发展。同时，公司加快了产品包装设计优化和品质改进提升，推进了“汤泼面”、“零添加布丁”、“零添加蔗糖燕麦酸奶”等功能产品的研究开发，培育战略新品，保持研发优势。

5、抓好项目建设，推进降本增效。报告期内，一是公司重点开展了子公司乳业公司低温奶生产线技改和五牧场升级改造、子公司粮食公司清理系统技改等项目建设，通过科学部署安排和全过程跟踪督导，确保相关项目建设按期按质圆满完成，为产业蓄势扩能、提质经营奠定了坚实基础。二是公司先后在降低包材费用、加强费用管控等方面持续加大降本增效工作力度，通过对照行业先进建立和完善关键经济技术指标对标机制及成本控制模型，进一步提升成本控制水平。同时，公司采取多种方式积极盘活和高效利用相关资源，力争通过内部挖潜，努力提升经营效益。

6、强化规范管理，有效防控风险。公司高度重视风险防范工作，多措并举抓实抓细，从多方面多角度化解潜在经营风险。一是加强廉政警示教育，增强防腐拒变能力，重点抓好招标采购、选人用人等领域的日常监督，确保规范运作。二是强化内控和专项监督，重点开展高风险领域的专项业务自查，充分发挥审计的监督作用，保证了公司经营管理的合法合规、资产资金安全。三是深入排查重点行业领域潜在安全风险隐患，通过定期与不定期安全检查督导、安全课程培训、消防演练等方式，确保安全生产落地生根。四是加强资金管控，密切关注客户动态，做好应收账款的跟踪、监控工作，有效防范资金风险。

二、报告期内公司所处行业情况

（1）粮油行业

大米：我国是粮食生产大国，其中大米产量位居全球第一，供给量充足。根据美国农业部数据显示，2021/22 年度我国大米产量为 1.4899 亿吨，比 2020/21 年度增加 0.47%。总体来看，近年来我国大米产量变化不大，趋于稳定。但在我国人口出现负增长的情况下，后期我国大米口粮需求将面临人口下降和人均需求下降的双重压力。

目前来看，我国大米加工行业仍存在“行业门槛低、中小企业数量众多、品牌效益不明显”等情况，导致大米产品同质化严重，产品结构单一，大米加工企业之间的竞争持续加剧，具体表现在无品牌的大米加工厂在低端市场竞争，地域性品牌和全国性品牌的大米加工企业在中高端市场竞争。未来，随着国内大米消费结构的升级，为适应更加激烈的竞争环境和消费者多样的消费需求，大米加工业将逐渐实现产业链整合，品牌效应愈加明显，而大米产品也将逐步向符合大众需求的绿色有机健康产品转变。

（数据来源：前瞻产业研究院）

面条：经过多年发展，挂面行业目前已经处于相对成熟的发展阶段。根据中国食品科学技术学会数据显示，2021 年全国 24 家挂面企业产量占全国挂面总产量的 55%，其中前五大挂面企业产量占全国挂面总产量的 41%，行业集中度不断提高，预计未来挂面市场将保持平稳发展的趋势。同时，为应对消费升级，满足消费者的各种需求，挂面产品也在呈现健康化、营养化、功能化、便捷化的发展趋势，挂面的功能已从单纯果腹、方便的快捷食品，发展成快捷、营养、健康、美味兼顾的主食产品。另外，消费者购买挂面的渠道也更加多元化，线上销售蓬勃发展，出现了以传统商超为主，线上电商新零售为辅的局面。

（数据来源：中商产业研究院）

植物油：随着我国人口规模的持续增长以及人们生活水平的不断提升，我国食用植物油消费量持续提升。在消费结构不断改变的情况，我国消费者对于食用植物油消费的需求日益多样化、品质化和健康化，这也促使食用植物油行业将向“四化”阶段，即“品牌化”、“小包装化”、“高端化”和“细分化”发展。报告期内，受国际形势、能源危机的影响，全球食用油价格延续上涨势头，棕榈油、豆油和葵花籽油等部分品种食用油涨幅达到创纪录的高位。我国食用油对外依存度高，国内食用油价格也持续承压上涨。同时，从下游需求端来看，在一个阶段内，国内消费相对低迷，特别是餐饮业受到严重冲击，消费者需求疲软。故近年来，食用植物油加工企业受成本上涨和需求疲软两方面的影响，利润空间进一步被压缩。

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卓越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。受极端天气、地缘冲突、能源危机等因素的影响，部分农产品主产国农作物的生产受到严重损害，农产品物流运输受阻流通不畅，农产品生产成本和贸易成本同时抬高，国际农产品市场价格大起大落。2022 年上半年芝加哥期货市场（CBOT）小麦和大豆价格创新高、玉米创历史次高，下半年震荡回落。小麦、玉米和大豆全年价格震幅分别达 74.5%、44.8%和 35.9%。在此情况下，我国农产品贸易持续发力，进出口均保持增长，在诸多不利国际环境下显现出良好韧性。2022 年 1 月至 12 月，我国农产品进出口额 3343.2 亿美元，同比增 9.9%。其中，出口 982.6 亿美元，增 16.5%；进口 2360.6 亿美元，增 7.4%；贸易逆差 1378.0 亿美元，增 1.7%。其中，由于国际农产品价格大幅上涨，而相对较为稳定的国内农产品价格进一步激励农产品出口，导致出口增速明显高于进口增速。另外，随着中国农产品进口需求逐步扩大，国内外大中型农产品贸易及加工企业近年来纷纷战略布局中国农产品上下游市场，抢占粮源和主要市场，农产品贸易竞争十分激烈。

（数据来源：中国农业农村部农业贸易促进中心、中国食品报网）

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，但下设子公司在湖南省内和东北区域是有一定影响力的谷物和粮食贸易企业。

（3）乳品行业

随着国家对乳品产业相关支持政策的落地以及消费者对乳品日益旺盛的需求，我国乳制品产量也随之逐年增长。根据相关数据显示，我国乳制品产量在 2017 至 2018 年呈下降趋势，于 2019 至 2022 年逐渐回升，在 2022 年达到 3117.7 万吨，同比增长 2%。价格方面，2022 年牛奶（指生鲜乳、原料奶）均价整体处于下降的态势，年平均价格为 4.16 元/千克，同比 2021 年的 4.29 元/千克下降 0.13 元/千克，降幅 2.9%。在消费需求萎缩、饲料价格攀升的情况下，乳品产业上游生产端面临原料奶价格下行和生产成本上涨的双向挤压困境。而从乳品产业下游消费端来看，伴随饮奶意识及饮奶人群渗透率提升，乳制品零售额稳步增长，乳制品呈现多元化、品质化等发展趋势。与此同时，终端消费渠道也进一步得到扩展，超市、线上零售、大卖场等渠道仍占有重要地位。总之，奶源建设、产品研发、营销渠道建设已成为中国乳品产业跨越式发展的重要内容，这促使更多的乳制品企

业已经进入奶源、产品、渠道全产业链竞争的时期。

(数据来源：中国农业农村部、前瞻数据库)

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。

公司粮油板块和乳业板块的核心单品列示如下：

大米 金健旗下拥有籼米、粳米、进口米等多品类多规格大米产品，覆盖线上线下全渠道终端。

油脂 金健油脂实现全品类生产，拥有900ML、1.8L、5L、20L等多种规格，覆盖线上线下全渠道终端。

面制品 金健面制品生产多规格挂面、面粉产品，覆盖线上线下全渠道终端。

乳制品 金健乳制品拥有鲜牛奶、酸奶、乳饮料等多种品类的常温奶、低温奶，覆盖零售、批发、学生特渠等多类型终端。

（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。

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

在粮油生产加工方面，公司拥有良好的原粮与产品储存条件，并采用先进的设备与自动化包装、科学的产品配方、严格的检测程序来保障产品的质量与品质。目前，公司拥有 7 条大米生产加工线，将采购的稻谷或白米通过清理、砻谷、碾米、抛光、色选、包装等技术流程生产出包装大米。公司大米的加工产能(含委托生产)为 22.3 万吨,2022 年生产大米产量为 16.1 万吨,产能利用率为 72.2%；公司现有的面制品加工业务生产量相对较小，主要拥有 9 条面条面粉的生产加工线，公司面制品的加工产能为 5.3 万吨，2022 年生产面制品产量为 3.7 万吨，产能利用率为 69.8%；对于植物油加工业务，公司主要采用采购原料油及油菜籽后，通过原材料压榨、浸出，原料油精炼、灌装等生产技术流程，最终制成成品食用植物油对外销售。公司现拥有 4 万吨的精炼产能、年灌装 15 万吨产能的灌装生产线及配套的注塑吹瓶生产线，拥有独立的压榨生产线、浸出生产线。公司食用植物油的加工产能（含委托生产）为 16.4 万吨，公司 2022 年的食用植物油的年产量为 15.3 万吨，产能利用率为 93.3%。

在粮油产品的销售方面，公司以大米产品为龙头、面油产品联动，构筑了面向全国的复合式、多渠道营销网络平台，在粮油主业板块，实施主分品牌战略，通过主品牌占领中高端市场，通过分品牌抢占低端市场，线上线下多措并举，从而进一步提升市场占有率和市场份额。报告期末，公司将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。对于湘鄂赣等核心市场，由子公司营销公司集合统一营销，不实行分品类的独立营销。子公司天正公司和重庆公司根据所处位置分别负责相对应的华北、西北、西南区域市场。子公司湖南乐米乐公司主要负责粮油产品在传统电商和新零售平台等线上销售业务。公司粮油产品是以传统经销商和 KA 系统为主、新零售为发展重点、特通渠道为辅，线上与线下互融的复合式多渠道模式销售。其中，经销商渠道主要采取先款后货模式进行结算，特渠、团购、KA 卖场则按合同账期结算回款。公司依据《经销商管理办法》等规定，明确规定了经销商选择、调整、取缔相关原则，同时，对经销商进行管理、考核与激励，与经销商签订合同，指定经销区域与经销品类，每年与经销商确定年度目标任务与促销资源支持等。同时，公司还派出业务员对经销商进行具体业务管理与指导、提供服务与工作协调。

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

（2）农产品贸易行业

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

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

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

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

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

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

（3）乳品行业

公司控股子公司乳业公司采用“牧场+工厂+市场”的经营模式，建立了从奶牛养殖、乳品加工到冷链配送销售全过程的质量监控溯源体系。目前，公司拥有的 2 个规模化奶牛养殖场，对奶牛采取集约化全舍饲的饲养方式，实行管道式全封闭机械挤奶。乳业公司每日从牧场运送原奶至工厂加工，公司现有巴氏奶和常温奶 2 个乳品加工车间，生产系统有低温奶和常温奶两大系列 9 条自动化生产线，生产巴氏杀菌乳、灭菌乳、发酵乳、调制乳、含乳饮料等 5 大类 40 余种产品。乳品加工采用先进工艺和设备，实行 CIP 自动清洗、巴氏杀菌、超高温瞬时灭菌、全封闭自动灌装等全过程无污染作业。每日液态奶生产量可达 180 吨，2022 全年共生产 10,352 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。销售模式主要采取经销模式，经销商均采取合同管理，合同中约定销售任务、销售管理、销售奖励等事宜。销售渠道有学生奶渠道、订户（社区自动取奶机）渠道、流通零售渠道、酒餐渠道、电商渠道等等。从区域销售额度占比来看，常德地区销售额约占 73%，长沙地区约占 15%，湘西地区约占 10%，湘南区域约占 2%。

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”、“省级技术中心”、“国家稻谷加工技术研发分中心”和“湖南省稻米深加工工程技术中心”等四大科研平台，构建了以总部技术研发部为核心、各分子公司技术研发部为补充、产学研联合体为平台的科技创新体系，先后承担了 20 多项国家级、省级“九五”至“十四五”重大科研项目及 863 计划项目，获得国家级科技进步二等奖 5 项，省级科技进步奖 5 项。报告期内，公司组织实施了两次内部科技创新项目的立项与验收评审，对 8 个项目进行了立项评审，对 7 个项目组织了验收，有效提升了内部科技创新能力。同时，公司积极参与或承担国家级重大专项的研究开发，实施了 3 个国家重点研发项目，参与了 1 个“十四五”国家科技攻关项目的申报，获得 5 个发明专利授权书，申请发明专利 4 项，进一步提升了行业影响力。

2、市场优势。公司构筑了面向全国的复合式、多渠道的营销网络平台。报告期内，公司深耕传统渠道赋能业务增长，继续夯实传统经销商的开发与维护，加强与经销商的沟通交流提高忠诚度，实现经销商渠道销量稳中有增。同时，集中资源加大团购、特渠开发力度，启动了与雪天盐业等的战略合作，实现资源共享优势互补，为公司进一步拓宽了销售平台，并为下阶段销量突破打下了良好基础。此外，公司积极加快线上销售转型，通过梳理线上销售产品线及价格体系，聚焦平台运营深耕，年末线上销售形势出现明显好转。

3、品牌优势。公司是“首批农业产业化国家重点龙头企业”、“首批国家级粮食应急保障企业”、“全国优秀食品工业企业”、“中国主食加工示范企业”、“全国绿色工厂”、“好粮油行动示范企业”。报告期内，公司还荣获了“全国粮油食品行业质量领军企业”、“全国消费者质量信誉保障产品”、“全国质量检验稳定合格产品”、“全国产品和服务质量诚信示范企业”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。报告期内，公司积极参与“金健杯”长沙第二届中老年春晚、“金健杯”老爸老妈拿手菜系列宣传活动，精心组织参加 2022 年湖南省第三届油菜花节和各类品牌宣传推介活动，强化了品牌的文化输出，提升了“金健”品牌的影响力。同时，公司品牌优势的广泛传播离不开健康绿色的粮油产品这个载体。2022 年，公司“金健纯香菜籽油”、“原味低钠挂面”和“星 2 号米”三款产品成功入选“中国好粮油”，入选数量位居全省第一；公司产品斩获“第七届中国国际食品餐饮博览会”金奖。

五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司全年实现营业收入 64.12 亿元，较上年度 67.06 亿元减少 2.94 亿元，同比上期减少了 4.39%，主要系公司全资子公司湖南乐米乐公司及其控股的子公司结合社区电商发展情况，适时对线上渠道和销售区域进行了战略调整，电商渠道销售收入同比 2021 年减少了约 4.12 亿元。

公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为-5,082 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-6,467 万元，同比上期持续减少，主要系：一是本期各类原材料采购成本普遍上涨，而公司产品的市场销售价格未能实现同步上涨，从而导致销售毛利率下降，毛利额同比减少 7,393 万元。二是本期计提资产减值准备 83 万元，同比 3,532 万元减少 3,450 万元，2021 年度主要对重庆公司的固定资产和无形资产进行了计提减值准备约 2,968 万元。三是本期销售费用同比减少 1,343 万元，报告期内由于粮油产品销量及营业收入下降，导致市场推广费用、人员薪酬、广告宣传费和仓储保管费等费用同比减少。四是本期所得税费用同比减少 639 万元，因毛利额减少，应纳税所得额同比减少。

(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	6,412,071,601.89	6,706,482,232.32	-4.39
营业成本	6,225,085,454.84	6,445,570,507.18	-3.42
销售费用	126,976,898.41	140,407,929.34	-9.57
管理费用	80,569,007.54	83,323,014.93	-3.31
财务费用	20,393,309.63	24,754,413.66	-17.62
研发费用	13,122,488.91	13,027,729.73	0.73
经营活动产生的现金流量净额	238,567,722.24	84,702,379.23	181.65
投资活动产生的现金流量净额	-25,560,767.48	-16,904,939.71	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-95,629,762.51	-320,598,352.46	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额 23,857 万元，同比增加净流入 15,387 万元，主要是销售商品与购买商品产生的现金净流入同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额-2,556 万元，同比增加净流出 866 万元，主要是乳业公司五牧改造升级工程导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加。

(3) 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-9,563 万元，同比减少净流出 22,497 万元，主要是同比减少归还湖南粮食集团有限责任公司借款及利息支出 30,172 万元，以及银行借款产生的现金流量净额同比增加净流出所致。

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 641,207 万元，较上年度 670,648 万元减少 29,441 万元，减幅为 4.39%。其中：主营业务收入 632,353 万元，较上年度 664,041 万元减少 31,688 万元，减幅为 4.77%。

公司本期营业成本 622,509 万元，较上年度 644,557 万元减少 22,049 万元，减幅为 3.42%。其中：主营业务成本 613,863 万元，较上年度 638,829 万元减少 24,966 万元，减幅为 3.91%。

(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	3,033,063,634.30	2,913,712,936.95	3.93	-5.98	-4.53	减少 1.45 个百分点
农产品贸易类	2,122,863,225.78	2,103,436,797.41	0.92	5.79	5.99	减少 0.18 个百分点
进出口	1,012,103,595.76	995,089,820.93	1.68	-17.64	-17.91	增加 0.32 个百分点
乳业	116,230,943.84	88,391,335.41	23.95	-2.74	1.66	减少 3.29 个百分点
休闲食品加工业	39,265,276.70	37,995,440.35	3.23	-33.98	-27.64	减少 8.47 个百分点
合计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 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	3,178,213,951.61	3,035,907,220.34	4.48	-5.34	-4.54	减少 0.80 个百分点
农产品贸易	2,948,458,693.50	2,936,038,960.71	0.42	-2.07	-1.41	减少 0.67 个百分点

乳品	116,399,654.07	88,497,118.90	23.97	-2.57	1.84	减少 3.29 个百分点
休闲食品	39,334,406.82	38,111,078.57	3.11	-34.64	-28.39	减少 8.46 个百分点
其他	41,119,970.38	40,071,952.53	2.55	-55.53	-55.42	减少 0.22 个百分点
合计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 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	1,071,361,459.99	1,060,660,662.78	1.00	-0.77	-0.85	增加 0.08 个百分点
华北	400,747,766.03	397,336,906.08	0.85	100.58	105.38	减少 2.32 个百分点
华东	459,982,983.78	444,236,898.48	3.42	-14.79	-14.83	增加 0.04 个百分点
中南	4,084,748,099.72	3,940,870,889.62	3.52	-9.05	-8.03	减少 1.08 个百分点
西南	277,448,065.36	270,719,110.32	2.43	-7.79	-8.06	增加 0.28 个百分点
西北	25,221,024.12	21,348,017.75	15.36	7.48	4.93	增加 2.06 个百分点
国外	4,017,277.38	3,453,846.02	14.03	-25.12	-11.07	减少 13.58 个百分点
合计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 个百分点
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	2,382,836,450.82	2,278,288,240.34	4.39	12.56	16.21	减少 3.01 个百分点
KA 卖场	93,176,002.94	83,128,939.70	10.78	-38.07	-38.31	增加 0.34 个百分点
特渠	180,406,909.49	155,063,335.14	14.05	-6.51	-7.05	增加 0.50 个百分点
电商	532,140,491.59	523,619,197.53	1.60	-43.66	-43.67	增加 0.01 个百分点
贸易	3,134,966,821.54	3,098,526,618.34	1.16	-3.11	-3.07	减少 0.04 个百分点
合计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 个百分点

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本期乳业毛利率 23.95%，同比减少 3.29 个百分点，主要是生奶等原辅材料和包装物采购成本同比上涨所致。

②本期休闲食品加工业主营业务收入同比减少 33.98%，主要是受消费市场影响，糖果、果冻和甜品等销量同比减少所致；毛利率同比减少 8.47 个百分点，主要是产品产量减少，单位制造成本同比增加，以及原辅材料和包装物采购成本同比增加，导致产品单位成本同比增加。

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减少 55.53%和 55.42%，主要是贸易业务的进口农机和新零售电商业务的其他产品销售同比减少。

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增加 100.58%和 105.38%，主要是农产品贸易业务量同比大幅增加所致。

②本期国外区域毛利率 14.03%，同比减少 13.58 个百分点，主要是采购成本与海运费成本同比上涨所致。

4) 分销售模式情况说明：

①本期经销商销售毛利率 4.39%，同比减少 3.01 个百分点，主要是本期各类原材料采购成本普遍上涨，而产品的销售价格未能实现同步上涨所致。

②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 38.07%和 38.31%，主要是公司

为了控制资金风险，压缩卖场销售规模所致。

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 43.66%和 43.67%，主要原因一是同期社区电商平台处于高速扩张期，销量爆增；二是本期各大平台补贴全面收缩，导致各平台整体日单量、流量和销量同比严重下滑；三是原材料采购成本持续上涨，公司粮油产品无价格优势，导致销量急剧缩减；四是公司战略收缩区域布局，停止部分区域市场业务。

(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	161,030.74	161,033.23	2,474.13	-25.75%	-25.88%	-0.10%
品牌面制品	吨	37,406.16	37,790.48	565.65	6.44%	8.11%	-40.46%
品牌包装油	吨	153,239.98	153,526.07	1,022.29	-11.46%	-11.57%	-21.87%
奶制品	吨	10,352.28	10,283.54	120.79	-4.59%	-5.23%	132.07%
糖果果冻	吨	3,186.20	3,141.98	247.75	-31.71%	-35.48%	21.73%

产销量情况说明：

1、面制品库存量较上年同期有所减少，主要是根据 2023 年春节假期安排和预计的生产计划组织生产，面制品在假期来临前增加铺货销售量，导致库存同比减少。

2、奶制品库存量较上年同期有所增加，主要是 2023 年春节假期较以往有所提前，学生奶市场的销量受此影响，导致库存同比增加。

3、糖果果冻的生产量与销售量较上年同期有所减少，主要是受外界环境阶段性因素的影响，新中意公司的核心市场和消费旺季较以往过于低迷，从而导致其产销量减少。

(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	211,841,116.04	87.20	229,870,039.67	87.71	-7.84	
	直接人工	4,699,910.35	1.93	4,949,003.89	1.89	-5.03	
	包装	9,673,483.87	3.98	10,445,324.55	3.99	-7.39	
	制造费用	16,719,997.65	6.89	16,804,711.25	6.41	-0.50	
	小 计	242,934,507.91	100.00	262,069,079.36	100.00	-7.30	
面制品加工	直接材料	65,117,112.63	76.01	74,382,860.72	77.25	-12.46	
	直接人工	5,626,626.48	6.57	5,824,867.15	6.05	-3.40	
	包装	6,622,651.08	7.73	6,680,251.37	6.94	-0.86	
	制造费用	8,302,031.83	9.69	9,404,621.11	9.76	-11.72	
	小 计	85,668,422.02	100.00	96,292,600.35	100.00	-11.03	
油脂加工	直接材料	1,591,774,859.52	95.86	1,497,502,234.47	95.30	6.30	

	直接人工	8,555,865.38	0.52	9,090,155.47	0.58	-5.88	
	包装	49,740,036.48	3.00	51,909,489.90	3.30	-4.18	
	制造费用	10,393,152.24	0.62	12,861,882.61	0.82	-19.19	
	小 计	1,660,463,913.62	100.00	1,571,363,762.45	100.00	5.67	
乳业	直接材料	48,388,704.76	56.91	47,230,872.35	56.92	2.45	
	直接人工	6,072,318.04	7.14	5,895,590.97	7.11	3.00	
	包装	17,939,283.53	21.10	18,007,012.06	21.70	-0.38	
	制造费用	12,625,730.65	14.85	11,838,131.70	14.27	6.65	
	小 计	85,026,036.98	100.00	82,971,607.08	100.00	2.48	
休闲食品加工	直接材料	17,822,110.60	50.39	32,089,072.53	58.10	-44.46	产量同比减少所致。
	直接人工	3,662,926.27	10.36	3,974,233.25	7.20	-7.83	
	包装	7,286,749.72	20.60	11,558,071.62	20.93	-36.96	
	制造费用	6,594,135.68	18.65	7,604,637.30	13.77	-13.29	
	小 计	35,365,922.27	100.00	55,226,014.70	100.00	-35.96	
分产品情况							
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	211,841,116.04	87.20	229,870,039.67	87.71	-7.84	
	直接人工	4,699,910.35	1.93	4,949,003.89	1.89	-5.03	
	包装	9,673,483.87	3.98	10,445,324.55	3.99	-7.39	
	制造费用	16,719,997.65	6.89	16,804,711.25	6.41	-0.50	
	小 计	242,934,507.91	100.00	262,069,079.36	100.00	-7.30	
面制品	直接材料	65,117,112.63	76.01	74,382,860.72	77.25	-12.46	
	直接人工	5,626,626.48	6.57	5,824,867.15	6.05	-3.40	
	包装	6,622,651.08	7.73	6,680,251.37	6.94	-0.86	
	制造费用	8,302,031.83	9.69	9,404,621.11	9.76	-11.72	
	小 计	85,668,422.02	100.00	96,292,600.35	100.00	-11.03	
食用油	直接材料	1,591,774,859.52	95.86	1,497,502,234.47	95.30	6.30	
	直接人工	8,555,865.38	0.52	9,090,155.47	0.58	-5.88	
	包装	49,740,036.48	3.00	51,909,489.90	3.30	-4.18	
	制造费用	10,393,152.24	0.62	12,861,882.61	0.82	-19.19	
	小 计	1,660,463,913.62	100.00	1,571,363,762.45	100.00	5.67	
乳制品	直接材料	48,388,704.76	56.91	47,230,872.35	56.92	2.45	
	直接人工	6,072,318.04	7.14	5,895,590.97	7.11	3.00	
	包装	17,939,283.53	21.10	18,007,012.06	21.70	-0.38	
	制造费用	12,625,730.65	14.85	11,838,131.70	14.27	6.65	
	小 计	85,026,036.98	100.00	82,971,607.08	100.00	2.48	
糖果	直接材料	7,887,254.99	56.87	17,587,122.41	64.61	-55.15	产量同比减少所致。
	直接人工	1,692,009.48	12.20	1,993,927.52	7.33	-15.14	
	包装	2,010,025.12	14.49	4,400,906.16	16.17	-54.33	
	制造费用	2,280,847.65	16.44	3,238,576.11	11.89	-29.57	
	小 计	13,870,137.24	100.00	27,220,532.20	100.00	-49.05	
果冻	直接材料	9,934,855.61	46.22	14,501,950.12	51.78	-31.49	产量同比减

	直接人工	1,970,916.79	9.17	1,980,305.73	7.07	-0.47	少所致。
	包装	5,276,724.60	24.55	7,157,165.46	25.56	-26.27	
	制造费用	4,313,288.03	20.06	4,366,061.19	15.59	-1.21	
	小 计	21,495,785.03	100.00	28,005,482.50	100.00	-23.24	

(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 2022 年度对部分子公司的股权结构进行了调整，注销了部分盈利水平较弱的子公司，并存续分立了一家新子公司金健储备粮公司。

报告期内，园林公司、商业公司和湖北乐米乐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。其中，公司于 2022 年 6 月 10 日召开的第八届董事会第三十次会议审议通过了《关于注销全资子公司常德金健园林建设有限公司的议案》和《关于注销子公司湖南金健商业管理有限公司的议案》，同意注销公司子公司常德金健园林建设有限公司和湖南金健商业管理有限公司，具体内容详见公司登载于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的编号为临 2022-28 号、临 2022-44 号和临 2022-54 号的公告。公司于 2022 年 10 月 14 日召开的第八届董事会第三十五次会议审议通过了《关于全资子公司吸收合并湖北乐米乐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》，公司同意全资子公司湖南乐米乐家庭营销股份有限公司吸收合并公司全资子公司湖北乐米乐家庭营销股份有限公司和广州晟宇供应链有限公司，具体内容详见公司登载于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的编号为临 2022-51 号、临 2023-01 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 142,191.54 万元，占年度销售总额 22.18%；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 106,917.33 万元，占年度采购总额 18.25%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	米禾(锦州)现代供应链有限公司	18,486.32	3.16

其他说明：

米禾（锦州）现代供应链有限公司为公司 2022 年前 5 名供应商中新增供应商。

3. 费用

√适用 □不适用

公司本期期间费用合计 24,106 万元，同比 26,151 万元减少 2,045 万元，减幅 7.82%，主要是销售费用同比减少。其中：

(1) 本期销售费用 12,698 万元，同比 14,041 万元减少 1,343 万元，减幅 9.57%，主要是由于粮油产品销量及营业收入下降，导致市场推广费用、人员薪酬、广告宣传费和仓储保管费等费用同比减少。

(2) 本期财务费用 2,039 万元，同比 2,475 万元减少 436 万元，减幅 17.62%，主要原因是银行借款平均规模同比减少导致银行借款利息费用同比减少。

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	13,122,488.91
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	13,122,488.91
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.20
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	74
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.83%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	9
本科	36
专科	16
高中及以下	11
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	17
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	22
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	21
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	14
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 1,312.25 万元。为积极与高校及研究所合作，合力解决产业技术瓶颈问题，主要实施研究了国家重点研发项目—“粮油质量安全溯源控制体系构建与应用示范”、“粮食产后收储运保质减损技术集成与产业示范项目”、“产地镉砷污染生态系统自然修复技术及示范”；博士后课题—“高营养浓香型菜籽油压榨工艺的关键技术研究”；公司内部项目—“根外有机硒肥+硅钙钾镁土壤调节剂联合降镉、增产、提质方案示范性研究”、“中国‘好粮油’产品质量安全持续改进技术研究”等项目；参与申请了“十四五”国家重点研发项目—“南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用项目”。其中“粮油质量安全溯源控制体系构建与应用示范”项目已基本完成，项目成果“粮油质量安全溯源控制系统”已在子公司粮食公司储粮仓库进行应用，该系统对粮食质量安全保障重点环节实时监测、分析与防控，实现虫、霉变动态监测的及时报警、问题精准溯源及整改措施自动决策。对公司粮油质量安全过程保障和追溯研究具有重要的科学价值，产生了显著的经济效益。

报告期内，公司加大技术创新项目的开展与评估力度，以提升相关技术人员的技术水平，同时更好解决产业问题。2022 年，公司内部评审立项技术创新项目 8 项，完成验收项目 7 项；获得食品加工领域发明专利授权 5 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 23,857 万元，同比增加净流入 15,387 万元，主要是销售商品与购买商品产生的现金净流入同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-2,556 万元，同比增加净流出 866 万元，主要是乳业公司五牧改造升级工程等导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-9,563 万元，同比减少净流出 22,497 万元，主要是同比减少归还湖南粮食集团有限责任公司借款及利息支出 30,172 万元，以及银行借款产生的现金流量净额同比增加净流出所致。

(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	250,615,665.40	12.99	128,275,881.06	6.04	95.37	(1)
其他应收款	11,274,855.36	0.58	8,203,310.65	0.39	37.44	(2)
其他非流动	3,334,000.00	0.17	6,789,069.89	0.32	-50.89	(3)

金融资产						
在建工程	7,525,315.43	0.39	2,923,279.97	0.14	157.43	(4)
应付账款	60,364,068.50	3.13	104,033,481.37	4.90	-41.98	(5)

其他说明：

(1) 期末货币资金 25,062 万元，较上年末 12,828 万元增加 12,234 万元，增幅 95.37%，主要是为偿还即将到期的银行借款准备的资金。

(2) 期末其他应收款 1,127 万元，较上年末 820 万元增加 307 万元，增幅 37.44%，主要是增加省市级储备粮油补贴款所致。

(3) 期末其他非流动金融资产 333 万元，较上年末 679 万元减少 346 万元，减幅 50.89%，主要是根据黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司经营结果，公司本期确认其公允价值变动损失 346 万元所致。

(4) 期末在建工程 753 万元，较上年末 292 万元增加 460 万元，增幅 157.43%，主要是乳业公司五牧改造升级工程增加所致。

(5) 期末应付账款 6,036 万元，较上年末 10,403 万元减少 4,367 万元，减幅 41.98%，主要是支付贸易粮采购款所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,802,000.00	信用证保证金、平台保证金
存货	222,944,937.66	静态储备
固定资产	121,194,609.03	抵押
无形资产	23,244,793.63	抵押
合计	373,186,340.32	/

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

2022 年，公司粮油产品经销商的变动情况如下：

单位：个

区域	2021年末 经销商数量	2022年末 经销商数量	2022年 增加数量	2022年 减少数量
中部	608	657	125	76
西南	94	96	6	4
华北	54	49	6	11
华东	27	33	8	2
西北	13	17	7	3
华南	17	12	4	9
合计	813	864	156	105

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	3,178,213,951.61	3,035,907,220.34	4.48	-5.34	-4.54	减少 0.80 个百分点
农产品贸易	2,948,458,693.50	2,936,038,960.71	0.42	-2.07	-1.41	减少 0.67 个百分点
乳品	116,399,654.07	88,497,118.90	23.97	-2.57	1.84	减少 3.29 个百分点
休闲食品	39,334,406.82	38,111,078.57	3.11	-34.64	-28.39	减少 8.46 个百分点
其他	41,119,970.38	40,071,952.53	2.55	-55.53	-55.42	减少 0.22 个百分点
小计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 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	2,382,836,450.82	2,278,288,240.34	4.39	12.56	16.21	减少 3.01 个百分点
KA 卖场	93,176,002.94	83,128,939.70	10.78	-38.07	-38.31	增加 0.34 个百分点
特渠	180,406,909.49	155,063,335.14	14.05	-6.51	-7.05	增加 0.50 个百分点
电商	532,140,491.59	523,619,197.53	1.60	-43.66	-43.67	增加 0.01 个百分点
贸易	3,134,966,821.54	3,098,526,618.34	1.16	-3.11	-3.07	减少 0.04 个百分点
小计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 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	1,071,361,459.99	1,060,660,662.78	1.00	-0.77	-0.85	增加 0.08 个百分点
华北	400,747,766.03	397,336,906.08	0.85	100.58	105.38	减少 2.32 个百分点
华东	459,982,983.78	444,236,898.48	3.42	-14.79	-14.83	增加 0.04 个百分点
中南	4,084,748,099.72	3,940,870,889.62	3.52	-9.05	-8.03	减少 1.08 个百分点
西南	277,448,065.36	270,719,110.32	2.43	-7.79	-8.06	增加 0.28 个百分点
西北	25,221,024.12	21,348,017.75	15.36	7.48	4.93	增加 2.06 个百分点
国外	4,017,277.38	3,453,846.02	14.03	-25.12	-11.07	减少 13.58 个百分点
小计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 个百分点
合计	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	2.92	-4.77	-3.91	减少 0.87 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	532,140,491.59	8.30	1.60	944,501,235.16	14.08	1.59

近些年来，由于互联网的普及和营销业态的发展变化，公司加大了对电商、新零售渠道的开拓力度。但报告期内，随着兴盛优选、橙心优选、十荟团、美团优选、多多买菜等社区电商平台促销补贴力度的减弱，而公司社区电商的重点合作客户兴盛优选平台在湖南省外市场的单量与流量呈现下降趋势，其关停了部分省外市场。故公司线上渠道的销售策略也同步予以调整，从而同比上期，线上渠道的销量大幅减少。

2023年，公司将继续强化与兴盛优选、美团优选、多多买菜等平台的合作，推动新零售业务的进一步拓展。同时继续与天猫、京东、拼多多等传统电商销售平台开展合作，积极探索抖音直播电商、小红书等新媒体销售方式，提升线上销售规模。

(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	9.80
汉寿县金健米业金泽福民种粮专业合作社	100,000.00	100,000.00		100,000.00	8.93
湖南金健米制食品有限公司	9,000,000.00				18.00
湖南金健速冻食品有限公司	18,000,000.00				18.00
黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司	6,300,000.00	3,455,069.89	-3,455,069.89	0.00	35.00
合 计	36,634,000.00	6,789,069.89	-3,455,069.89	3,334,000.00	
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	20,118,800.13	-4,371,879.37	15,746,920.76	25.00
中南粮油食品科学研究院有限公司	4,500,000.00	5,497,107.80	364,216.44	5,861,324.24	18.00
金健米业泰国有限公司	500,600.00	392,172.13	-6,143.84	386,028.29	49.00
合 计	39,250,600.00	26,008,080.06	-4,013,806.77	21,994,273.29	

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	本期公允价值变动损益	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	25,000.00	0.00	447,252.81	49,633.27	159,000.00	交易性金融资产
合计	/	/	531,619.54	/	25,000.00	0.00	447,252.81	49,633.27	159,000.00	/

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

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

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
金健粮食有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山镇樟木桥居委会崇德路（金健米业大楼）	制造业	90,000,000.00	粮食收购；食用农产品初加工；谷物销售；农副产品销售；食用农产品批发；农副产品加工专用设备销售；粮油仓储服务；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；谷物种植。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	90,000,000.00
金健粮食（益阳）有限公司	全资子公司	益阳市大通湖区北洲子镇十字沟	制造业	40,000,000.00	粮食收购、加工及销售；政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品（不含危险化学品）销售；粮油机械设备及配件、包装材料销售；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	40,000,000.00
黑龙江金健天正粮食有限公司	控股子公司	黑龙江尚志经济开发区发展大街南侧	制造业	71,049,900.00	食品生产，食品流通，粮食收购（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），饲料及饲料原料、农副产品收购、销售，货物仓储（危险化学品除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	43,162,264.15
金健面制品有限公司	全资子公司	常德市临澧县经济开发区安福工业园	制造业	120,000,000.00	粮食收购、储存、加工、销售；国家政策允许的农副产品收购、销售；饲料加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	120,000,000.00
金健植物油有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山街道乾明寺社区德山大道 857 号	制造业	52,000,000.00	许可项目：食品生产；食品销售；食品用塑料包装容器工具制品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：非食用农产品初加工；非食用植物油加工；非食用植物油销售；初级农产品收购；粮食收购；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；粮油仓储服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	52,000,000.00
金健植物油（长沙）有限公司	全资子公司	湖南省长沙市开福区芙蓉北路 1119 号	制造业	30,000,000.00	食用植物油加工；农副产品销售；收购农副产品；粮食收购；其他农产品仓储；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；塑料包装箱及容器制造；其他化工产品、米、面制品及食用油的批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	30,000,000.00
湖南金健米业营销有限公司	全资子公司	常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会崇德路 158 号	商业	60,000,000.00	预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；市场分析调查服务；贸易咨询服务；企业管理咨询。（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	10,000,000.00

					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)	
湖南金健乳业股份有限公司	控股子公司	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池社区桃林路 717 号	制造业	90,000,000.00	乳制品、饮料加工、销售;牧草种植、奶牛养殖、初奶收购;预包装食品、散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)零售(限分支机构经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	78,719,815.62
湖南新中意食品有限公司	全资子公司	湖南省津市市嘉山工业新区嘉山大道 8 号	制造业	80,000,000.00	食品生产;粮食加工食品生产;调味品生产;保健食品生产;食品添加剂生产;饮料生产;酒制品生产;食品用塑料包装容器工具制品生产;食品销售;酒类经营;食品互联网销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:食用农产品初加工;谷物销售;豆及薯类销售;粮食收购;水产品批发;农副产品销售;食品销售(仅销售预包装食品);塑料制品销售;食用农产品零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);包装材料及制品销售;食用农产品批发;保健食品(预包装)销售;食品添加剂销售;塑料制品制造;塑料包装箱及容器制造;食品互联网销售(仅销售预包装食品)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	80,000,000.00
湖南金健进出口有限责任公司	全资子公司	湖南省常德经济技术开发区崇德路 158 号(金健米业股份有限公司办公楼一楼)	进出口	30,000,000.00	货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);农产品、农副产品、食品、饲料及饲料添加剂(不含违禁药物)、化工产品(不含危险化学品)、塑料制品、机械设备(不含特种设备)、五金产品、酒的销售;通用仓储。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000,000.00
金健农产品(湖南)有限公司	全资子公司	长沙市开福区青竹湖街道芙蓉北路 1018 号交易大楼 101 单元 503	商业	20,000,000.00	粮食收购;农产品销售;饲料、预包装食品、米、面制品及食用油、乳制品、食盐、茶叶的批发;谷物仓储;贸易代理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20,000,000.00
金健农产品(营口)有限公司	全资子公司	辽宁省营口市老边区金牛山大街东 139 号(营口辽河经济开发区管委会大楼 B 座五层 510)	商业	50,000,000.00	经销:初级农副产品、饲料及原料、化工产品(除易燃易爆危险品)、油脂(除危险品)、预包装食品兼散装食品;粮食收购与销售、仓储(除危险品)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	50,000,000.00
金健米业(重庆)有限公司	控股子公司	重庆市涪陵区鹤凤大道 18 号	制造业	80,000,000.00	一般项目:收购、加工、销售:粮油(取得相关行政许可后,在许可范围内从事经营);销售:预包装食品(在许可证核定范围及有效期内经营);仓储服务(不含危化品),市场调查,社会经济咨询服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	40,800,000.00
金健米业国际贸易(长沙)有限公司[注 1]	全资子公司的全资子公司	长沙市开福区青竹湖街道芙蓉北路 1119 号交易大楼三楼	批发业	20,000,000.00	农产品、农副产品、食品、鲜肉、冷却肉、饲料原料、配合饲料、通用机械设备销售;水产品、肉制品、饲料添加剂、塑料制品、五金产品的批发;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);谷物仓储(限分支机构);货物仓储(不含危化品和监控品)(限分支机构)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20,000,000.00
金健农产品(重庆)有限公司[注 2]	全资子公司的控股子公司	重庆市江北区郭家沱街道隆港路 2 号 4 层 401 室	批发业	10,000,000.00	许可项目:货物进出口,技术进出口,食品经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,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:农副产品销售,农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务,机械设备销售,普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目),鲜肉零售,饲料原料销售,五金产品批发,水产品批发,饲料添加剂销售,塑料制品销售,粮油仓储	5,500,000.00

					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）	
广州晟宇供应链有限公司[注 3]	全资子公司 的全资子 公司	广州市番禺区东环街乐享街 21 号 618	商业	1,000,000.00	商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址： http://cri.gz.gov.cn/ 。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。）	-

[注 1]2023 年 3 月 7 日，金健米业国际贸易（长沙）有限公司工商登记核准注销。

[注 2]2023 年 3 月 15 日，金健农产品（重庆）有限公司工商登记核准注销。

[注 3]2023 年 1 月 6 日，广州晟宇供应链有限公司工商登记核准注销。

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	312,043,726.55	174,501,136.37	283,273,688.54	5,115,081.68
金健粮食（益阳）有限公司	100	64,916,445.22	33,208,108.70	128,087,922.08	1,053,941.45
黑龙江金健天正粮食有限公司	66	142,555,745.54	70,797,946.92	243,312,149.25	4,875,210.79
金健面制品有限公司	100	144,360,279.64	35,727,313.34	273,805,594.26	-5,984,446.29
金健植物油有限公司	100	549,192,026.06	147,932,556.93	1,426,671,987.47	-1,536,372.73
金健植物油（长沙）有限公司	100	129,117,818.84	33,420,906.51	487,096,611.03	-2,942,108.71
湖南金健米业营销有限公司	100	20,392,115.15	-6,462,907.18	120,353,888.99	-983,845.97
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	100	43,633,416.37	-32,069,943.79	559,859,804.34	-10,164,274.90
湖北乐米乐家庭营销股份有限公司[注]	100			19,745,650.76	-613,948.68
湖南金健乳业股份有限公司	87.41	142,983,745.63	116,606,062.51	116,845,134.16	5,500,375.10
湖南新中意食品有限公司	100	77,455,486.21	-2,291,894.03	39,335,167.14	-15,091,587.63
湖南金健进出口有限责任公司（合并）	100	130,271,555.16	57,682,491.77	1,061,595,446.62	8,880,841.39
金健农产品（湖南）有限公司	100	114,356,810.12	19,297,366.84	831,024,829.67	1,393,633.63
金健农产品（营口）有限公司	100	105,111,424.14	65,104,580.22	1,291,839,789.12	3,834,389.03
常德金健园林建设有限公司[注]	100				-224,510.14
金健米业（重庆）有限公司	51	94,397,422.53	28,297,486.06	182,061,407.27	-4,350,285.53
广州晟宇供应链有限公司	100			16,054,702.89	-619,117.43

注：为聚焦主业，提升公司资产整体运营效率，经公司董事会审议通过后，在 2022 年度内已对湖北乐米乐家庭营销股份有限公司和常德金健园林建设有限公司进行了注销。

（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，我国的粮油加工业务受到各级政府的高度重视和国家产业政策的重点支持。国家陆续出台了多项产业政策，为粮油加工行业的发展提供了明确、广阔的市场前景，为企业提供了良好的生产经营环境。

2023 年 2 月 13 日，中共中央国务院发布《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（即 2023 年中央一号文件），上述文件表示要立足国情农情，体现中国特色，建设供给保障

强、科技装备强、经营体系强、产业韧性强、竞争能力强的农业强国。在抓紧抓好粮食和重要农产品稳产保供方面，一是要全力抓好粮食生产：确保全国粮食产量保持在 1.3 万亿斤以上，各省（自治区、直辖市）都要稳住面积、主攻单产、力争多增产；继续提高小麦最低收购价，合理确定稻谷最低收购价，稳定稻谷补贴，完善农资保供稳价应对机制；实施好优质粮食工程。鼓励发展粮食订单生产，实现优质优价。二是要加力扩种大豆油料：深入推进大豆和油料产能提升工程；统筹油菜综合性扶持措施，推行稻油轮作，大力开发利用冬闲田种植油菜；支持木本油料发展，实施加快油茶产业发展三年行动，落实油茶扩种和低产低效林改造任务；深入实施饲用豆粕减量替代行动。另外，还要做好发展现代设施农业、构建多元化食物供给体系、统筹做好粮食和重要农产品调控等工作。而从乳制品产业发展情况来看，2022 年 2 月 16 日，农业农村部发布了《“十四五”奶业竞争力提升行动方案》。上述方案提出，支持乳制品加工做优做强，用好“本土”优势，打好“品质”、“新鲜”牌，满足差异化市场需求，研发生产适合不同消费群体的乳制品，避免过度包装，提高国产乳制品竞争力。同时，加强消费宣传引导，加大奶业公益宣传，扩大乳品消费科普，倡导科学饮奶，引导健康消费；普及乳制品营养知识，培育多样化、本土化的消费习惯；加大学生饮用奶宣传推广；支持奶牛休闲观光牧场发展，深化消费者对奶牛养殖的科学认识；开拓“互联网+”等新型营销模式，满足乳品便捷、个性化的消费需求。

公司所从事的粮油食品加工业是粮油产业的中游端，行业上游的原材料价格及质量对公司的成本有举足轻重的影响，而行业下游的销售渠道及通路又直接影响着公司销售和盈利情况。上文所提及的 2023 年中央一号文件在明确粮食产量、扩种大豆油料等方面提出了要求，公司将紧跟行业发展趋势，不仅要保障粮油原料质量与安全，还要进一步掌控优质资源，控制原料成本，生产出优质的粮油产品。同时还需在产业下游持续发力，扩宽销售渠道，节约销售成本与费用，提升公司盈利能力。对于公司的乳品产业，公司将进一步发挥区域型乳品企业的竞争优势，将企业的发展方向向国家的奶业规划方案靠拢，打造集养殖示范、科普宣传、休闲观光为一体的奶牛牧场，同时充分利用自有牧场生产出的新鲜优质奶源，将低温巴士鲜奶打造成为公司的特色产品。

综合上述，公司将聚焦粮油食品主业，完善产业链布局、调优产品品种、拓宽销售渠道，在稳固现有产业布局和销售渠道的基础上，进一步全力打造油脂、大米产业链，推进产业的提质增效，推动公司的高质量发展。

（2）公司的竞争优劣势

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 年度和 2022 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”、“省级技术中心”、“国家稻谷加工技术研发分中心”和“湖南省稻米深加工工程技术中心”等科研平台，先后承担了 20 多项国家级、省级“九五”至“十三五”科研攻关项目和“863”项目，获得了 5 项“国家科技进步二等奖”，省级科技进步奖 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，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，围绕市场化运营能力提升和产业提质增效，全面推进体制机制创新变革，进一步释放动能，激发经营活力，加快高质量发展步伐，把金健打造成为中国卓越的粮油食品产业集团，积极赋能人民美好生活。

(三)经营计划

适用 不适用

1、2023 年经营目标：

计划实现营业收入 70 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) 持续强化党建引领。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，坚定不移加强党的领导，持续完善以党的领导统领公司高质量发展的长效机制，切实提升支部决策能力，充分发挥党员干部的先锋模范作用，用高质量党建引领高质量发展。

(2) 坚持全面协同发展。根据公司日常经营情况，着力打造“财务”、“贸易”、“生产”、“营销”四个中心，做到上下协同创造效率、内外协同创造效益，确保公司发展“一盘棋”，凝聚发展动力，集聚产业合力，切实推进各产业高质量发展。

(3) 大力推进产业发展。积极转变发展思路，从做产品转向做产业，大力推进集原料进口、本地收购、加工、物流、销售于一体的“全产业链发展”，构建稳定的盈利模式，提升抗风险能力。一是全力打造油脂、大米产业链，积极引进合作伙伴补强产业链薄弱环节，包括大宗进口、港口加工、深加工、物流等重点项目的引进与合作。二是在拥有优质粮油原材料的省份建立产品整合示范，全力推动潜力市场集合营销的高效增长，积极进入新产业、新业务，推进产业的快速增长。三是合理区分定位贸易板块，加强品牌经营产业链前端业务的开展，把控源头风险，掌控原料成本与质量，实现产业链的延伸与协同。

(4) 持续深化营销变革。随时关注市场变化，及时创新营销模式，积极发挥销售渠道在扩大市场中的重要作用。一是做好营销资源的整合。内部加强各产业的营销特渠共享，外部加强与各战略合作伙伴的渠道协同，实现内外的优势互补资源共享。同时，大幅缩减低效市场的投入资金，有效配置业务资源，重点发展高效市场。二是高度关注实体渠道发展趋势。核心市场要树立渠道标杆，空白及薄弱市场要打造样板市场，强力推进相邻省份市场的崛起。三是集中资源大力开发

餐团、团购、私域等新兴盈利性、增长性渠道，进一步丰富公司产品的销售路径，迎来新的发展机遇。

(5) 集中打造核心产品。大力推进现有产品线的梳理与优化，聚焦资源打造核心单品，进一步提升产品品质，增强市场竞争力，赋能人民群众美好生活，切实守护好人民群众的“米袋子”、“油罐子”。一是加大粳米及进口米产品线配置，建立优质籼米品质评价数据库，前瞻性的跟进油脂类新品，差异化的设计面制品，聚焦资源打造核心产品和盈利性产品。二是进一步优化内部科研立项，加大产品的科研投入力度和创新维度，使产品紧密结合市场，打造更加贴合消费者需求的新产品。

(6) 严防各类风险隐患。一是积极对标同行业的先进企业，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，为企业改革发展保驾护航。二是认真研究企业改革在资金、货物、价格、质量、安全、品牌等方面带来的潜在风险，提出针对措施，防控因改革创新可能带来的重大风险。

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

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

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

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

(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，公司高度重视经营风险的防范，继续加强风险管理体系建设，在市场竞争激烈的状况下，采取严控风险、稳健经营的战略，并要求公司重视风险的全面管理，重点关注销售、存货、资金管理等高风险领域的内部风险控制，对尚未完善的方面进行分析、整改，对可能存在的风险进行评估，梳理公司的优劣势，保护全体股东的合法权益，促进公司可持续发展。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。

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 80 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。公司充分利用投资者专线、上海证券交易所“e互动”平台、投资者交流会等渠道和方式，与投资者积极互动，听取投资者的声音，耐心解答投资者的问题。报告期内，公司通过上证路演中心召开了 2021 年年度报告暨 2022 年一季度报告业绩说明会、2022 年半年度报告业绩说明会和 2022 年三季度报告业绩说明会，还参加了湖南省证监局及湖南上市公司协会组织的“投资者网上集体接待日”活动，公司主要领导分别与投资者就公司经营业绩、生产经营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，增进了投资者对公司的了解和认同，解答了投资者的疑问。报告期内，公司接收投资者来电 61 余次、通过“e互动”平台共回答投资者 45 个提问，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（<http://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与公司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”的承诺尚在期限内, 公司正在配合湖南省国资委和湖南农业集团积极梳理形成同业竞争的业务范围, 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
2022年第一次临时股东大会	2022年3月8日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 公告编号: 临 2022-11 号	2022年3月9日	会议审议通过了《关于预计公司及子公司 2022 年发生日常关联交易的议案》、《关于公司控股子公司计提资产减值准备的议案》。
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 公告编号: 临 2022-21 号	2022 年 4 月 21 日	会议审议通过了《公司 2021 年年度报告全文及摘要》、《公司董事会 2021 年度工作报告》、《公司监事会 2021 年度工作报告》、《公司独立董事 2021 年度述职报告》、《公司 2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《关于预计公司 2022 年度为子公司提供对外担保总额的议案》、《关于预计公司 2022 年度银行借款总额的议案》、《关于聘请公司 2022 年度财务报告暨内控审计机构的议案》。
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 10 月 31 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 公告编号: 临 2022-58 号	2022 年 11 月 1 日	会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第九届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第九届监事会监事的议案》。
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 12 月 21 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 公告编号: 临 2022-74 号	2022 年 12 月 22 日	会议审议通过了《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》。

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（注）	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	董事长	男	40	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	3.15	否
	董事			2022-10-31	2025-10-30						
张小威	副总裁	男	46	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	33.42	否
	副董事长、总经理			2022-11-03	2025-10-30						
	董事			2022-10-31	2025-10-30						
李子清	副总裁	男	56	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	32.48	否
	党委副书记			2022-10-28	2027-10-27						
	董事			2022-10-31	2025-10-30						
杨乾诚	董事	男	52	2022-10-31	2025-10-30	0	0	0	-	1.89	否
	副总经理			2022-11-03	2025-10-30						
凌志雄	独立董事	男	60	2019-05-07	2025-05-06	0	0	0	-	7.00	否
胡君	独立董事	男	53	2020-09-08	2025-10-30	0	0	0	-	7.00	否
周志方	独立董事	男	42	2020-09-08	2025-10-30	0	0	0	-	7.00	否
李欣	纪委书记	男	38	2022-10-28	2027-10-27	0	0	0	-	1.89	否
	监事会主席			2022-11-03	2025-10-30						
	监事			2022-10-31	2025-10-30						
刘学清	职工监事	男	57	2019-05-07	2022-11-02	0	0	0	-	26.63	否
	监事			2022-10-31	2025-10-30						
丁丹懿	职工监事	女	43	2022-11-02	2025-10-30	0	0	0	-	1.04	否
李启盛	董事	男	59	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	36.48	否
	副总经理			2019-05-07	2025-10-30						
陈绍红	董事会秘书	男	50	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	32.70	否
	副总经理			2022-11-03	2025-10-30						
李桥辉	副总经理	男	50	2022-02-18	2025-10-30	0	0	0	-	16.31	否
黄亚	副总经理	男	52	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	1.89	否
李军	财务总监	男	49	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	1.58	否
胡靖	董事会秘书	女	38	2022-11-03	2025-10-30	0	0	0	-	1.58	否

张思华	副总裁	男	58	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	32.15	否
	总经理助理			2022-11-03	2025-10-30						
马先明	财务总监	男	54	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	32.38	否
	总经理助理			2022-11-03	2025-10-30						
陈伟	党委副书记、董事、总裁 (离任)	男	59	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	52.11	否
	代董事长(离任)			2021-08-13	2022-10-31						
成利平	党委副书记、纪委书记、 工会主席、董事(离任)	女	56	2019-05-07	2022-02-28	0	0	0	-	33.64	否
王志辉	监事会主席(离任)	男	60	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	49.80	否
周静	监事(离任)	男	51	2019-11-06	2022-10-31	0	0	0	-	0	是
吴飞	副总裁(离任)	男	53	2019-05-07	2022-10-31	0	0	0	-	28.60	否
林利忠	总工程师(离任)	男	47	2019-05-07	2023-01-17	0	0	0	-	27.39	否
彭正阳	副总经理(离任)	男	51	2022-11-03	2023-02-28	0	0	0	-	1.89	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	470.00	/

姓名	主要工作经历
苏臻	2013年4月至2016年9月，先后任湖南粮食集团期货经营部副部长、部长；2018年8月至2019年3月，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；2019年3月至2022年9月，任湖南嘉合晟贸易有限公司（原长沙新帅牌油脂有限责任公司）执行董事兼总经理、湖南金霞（浏阳）油茶科技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；2022年11月至今，任金健米业股份有限公司董事长。
张小威	2009年1月至2011年12月，任湖南金健米业股份有限公司总部营运投资管理中心主任；2012年1月至2012年12月，任湖南金健米业股份有限公司投资管理中心主任；2013年1月至2013年3月，任湖南金健米业股份有限公司董事会秘书兼投资发展部部长。2013年3月至2022年10月任金健米业股份有限公司副总裁，其中2013年3月至2013年12月兼任投资发展部部长，2014年1月至2016年1月兼任湖南金健农产品贸易有限公司执行董事、总经理，2015年9月至2019年8月兼任湖南新中意食品有限公司执行董事、总经理，2016年4月至5月，兼任金健米业股份有限公司董事会秘书；2022年11月至今，任金健米业股份有限公司副董事长、总经理。
李子清	2008年12月至2011年12月，任湖南金健米业股份有限公司总裁助理，兼任湖南金健面制品有限责任公司董事长、湖南金健高科技食品有限责任公司执行董事；2012年1月至2012年7月，任湖南金健米业股份有限公司总裁助理。2012年7月至2022年10月，任金健米业股份有限公司副总裁，其中2013年6月至2013年12月兼任湖南金健面制品有限责任公司董事长、总经理；2022年10月至今，任金健米业股份有限公司党委副书记、董事。
杨乾诚	2008年12月至2011年7月，任湖南金健乳业股份有限公司总经理助理；2011年7月至2016年11月，任湖南金健乳业股份有限公司副总经理；2016年11月至2022年12月，任湖南金健乳业股份有限公司董事长、总经理；2022年11月至今，任金健米业股份有限公司董事、副总经理。
凌志雄	现任湖南大学工商管理学院副教授，兼任株洲时代新材料科技股份有限公司的独立董事。2019年5月至今，兼任金健米业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。2020 年 9 月至今，兼任金健米业股份有限公司独立董事。
周志方	现任中南大学商学院会计学教授、会计与财务系博士生导师。2020 年 9 月至今，兼任金健米业股份有限公司独立董事。
李 欣	2018 年 3 月至 2018 年 4 月，任湖南省农业集团有限公司党政办副主任兼纪检监察专干；2018 年 4 月至 2018 年 8 月，任湖南省农业集团有限公司党政办副主任兼纪检监察副主任；2018 年 9 月至 2019 年 3 月，任湖南省农业集团有限公司党政办主任兼纪检监察副主任；2019 年 4 月至 2022 年 9 月，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；2022 年 7 月至 2022 年 9 月，任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；2022 年 10 月至今，任金健米业股份有限公司纪委书记；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司监事会主席。
刘学清	2006 年 7 月至 2013 年 3 月，任湖南金健米业股份有限公司第四届、第五届监事会职工监事；2007 年 1 月至 2015 年 9 月，任金健面制品有限公司副总经理兼财务总监。2013 年 4 月至 2022 年 11 月，任金健米业股份有限公司第六届、第七届、第八届监事会职工监事；2015 年 9 月至今，先后任金健米业股份有限公司审计部（原风险控制部）副部长、部长；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司第九届监事会监事。
丁丹懿	2010 年 5 月至 2013 年 4 月，先后任金健米业股份有限公司人力资源管理中心主管、主任助理；2013 年 4 月至 2013 年 12 月，任金健米业股份有限公司人力资源部部长助理；2013 年 12 月至 2018 年 5 月，任金健米业股份有限公司人力资源部副部长；2018 年 5 月至 2022 年 7 月，任金健米业股份有限公司纪检部（原纪检监察部）部长兼党委办主任；2022 年 7 月至今，任金健米业股份有限公司纪检部（原纪检监察部）部长。2022 年 10 月至今，任金健米业股份有限公司纪委副书记；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司职工监事。
李启盛	2007 年 3 月至 2012 年 10 月，任湖南金健粮油实业发展有限责任公司董事长、总经理；2012 年 11 月至 2013 年 3 月，任湖南金健米业股份有限公司总裁助理，兼任湖南金健粮油实业发展有限责任公司董事长、总经理；2013 年 3 月至 2018 年 5 月，任金健米业股份有限公司副总裁，其中 2013 年 3 月至 2013 年 12 月兼任湖南金健粮油实业发展有限责任公司董事长、总经理；2015 年 7 月至 2018 年 5 月兼任湖南金健药业有限责任公司董事长。2018 年 5 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司董事、副总裁；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司副总经理。
陈绍红	2010 年 10 月至 2012 年 5 月，任岳阳林纸股份有限公司财务总监兼计划财务部长；2012 年 5 月至 2012 年 7 月，任佛山诚通纸业财务总监；2012 年 8 月至 2014 年 9 月，任中国纸业投资总公司财务管理部经理；2014 年 9 月至 2015 年 6 月，任北京兴诚旺实业公司财务总监兼中国纸业嘉成林业控股公司、香港龙邦投资公司财务总监；2015 年 6 月至 2016 年 4 月，任湖南华联瓷业股份有限公司董事长助理兼董事会秘书。2016 年 5 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司董事会秘书，其中 2017 年 1 月至 2022 年 10 月，兼任常德金健园林建设有限公司执行董事、总经理；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司副总经理。
李桥辉	2010 年 3 月至 2015 年 5 月，任长丰联成汽车模具有限公司总经理；2015 年 5 月至 2016 年 3 月，任长丰集团投资规划发展部部长；2016 年 3 月至 2021 年 10 月，任湖南猎豹汽车股份有限公司荆门分公司总经理；2022 年 2 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司副总裁；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司副总经理。
黄 亚	2007 年 8 月至 2012 年 1 月，先后任湖南金健粮油实业发展有限责任公司总经理助理、副总经理；2012 年 1 月至 2012 年 7 月任湖南金健面制品有限责任公司副总经理；2012 年 7 月至 2014 年 3 月，任湖南金健面制品有限责任公司总支委员会副书记；2013 年 12 月至 2022 年 12 月，任金健面制品有限公司执行董事、总经理；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司副总经理。

李 军	2009 年 7 月至 2011 年 2 月，任湖南湘福投资发展有限公司财务总监、副总裁；2011 年 2 月至 2015 年 8 月，任湖南股权交易所业务总监；2015 年 9 月至 2018 年 3 月，任长江证券股份有限公司湖南分公司企业金融部总经理；2018 年 9 月至 2022 年 6 月，任湖南天劲制药有限责任公司财务总监；2022 年 7 月至 2022 年 9 月任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；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司财务总监。
胡 靖	2013 年 1 月至 2022 年 10 月，先后任金健米业股份有限公司董事会书记处证券事务主管、证券事务代表、董事会秘书处副主任、主任；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司董事会秘书、董事会秘书处主任。
张思华	2008 年至 2016 年 1 月，先后任湖南金健植物油有限责任公司副总经理、总经理、董事长，金健植物油有限公司执行董事兼总经理；2016 年 1 月至 2020 年 5 月，任湖南金健米业营销有限公司董事长，其中 2016 年 1 月至 2019 年 8 月兼任湖南金健米业营销有限公司总经理；2016 年 7 月至 2019 年 8 月，兼任金健米业（重庆）有限公司董事长；2016 年 3 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司副总裁；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司总经理助理。
马先明	2008 年 1 月至 2016 年 3 月，先后任湖南金健米业股份有限公司财务管理中心副主任、主任，金健米业股份有限公司财务管理部部长；2016 年 3 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司财务总监，其中 2016 年 3 月至 2016 年 4 月，兼任金健米业股份有限公司财务管理部部长；2022 年 11 月至今，任金健米业股份有限公司总经理助理。
陈 伟	2010 年 12 月至 2016 年 2 月，先后任湖南粮食集团有限责任公司总裁助理、副总裁；2012 年 3 月至 2016 年 6 月，任湖南裕湘食品有限公司董事长；2015 年 7 月至 2022 年 7 月，任湖南粮食集团有限责任公司党委委员；2019 年 5 月至 2022 年 7 月，任湖南粮食集团有限责任公司董事；2016 年 3 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司党委副书记、董事、总裁；2021 年 8 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司代董事长。
成利平	2010 年 9 月至 2010 年 12 月，任湖南长沙霞凝国家粮食储备库副主任；2010 年 12 月至 2013 年 2 月，任湖南粮食集团有限责任公司监事、财务管理委员会主任；2013 年 3 月至 2016 年 3 月，任金健米业股份有限公司董事、副总裁（财务负责人）；2013 年 2 月至 2022 年 2 月，任湖南粮食集团有限责任公司监事；2016 年 3 月至 2019 年 10 月，任金健米业股份有限公司监事；2016 年 3 月至 2022 年 2 月，任金健米业股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2019 年 11 月至 2022 年 2 月，任金健米业股份有限公司董事。
王志辉	2010 年 12 月至 2015 年 8 月，任湖南粮食集团有限责任公司董事、副总裁；2015 年 9 月至 2022 年 10 月，任湖南粮食集团有限责任公司董事；2013 年 3 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司监事会主席。
周 静	2007 年 1 月至 2018 年 3 月，任长沙房产（集团）有限公司下属子公司长沙东方城房地产开发公司副总经理、长沙房产（集团）有限公司审计合约部经理、运营管理部经理、长沙房产（集团）有限公司下属子公司长沙市长房物业管理有限公司总经理；2018 年 4 月至 2019 年 3 月，任湖南粮食集团有限责任公司改革办主任；2019 年 3 月至 2022 年 8 月，任湖南粮食集团有限责任公司财务总监；2019 年 2 月至今，任湖南金霞粮食产业有限公司监事；2022 年 8 月至今，任湖南农业发展投资集团财务管理部部长；2019 年 11 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司监事。
吴 飞	2000 年 8 月至 2017 年 3 月 23 日，先后任湖南金健进出口有限责任公司副总经理、执行董事兼总经理；2017 年 3 月至 2018 年 4 月，任金健米业股份有限公司总裁助理；2018 年 4 月至 2022 年 10 月，任金健米业股份有限公司副总裁，其中 2017 年 3 月至 2022 年 10 月，兼任湖南金健进出口有限责任公司执行董事、总经理。
林利忠	2007 年 1 月至 2008 年 12 月，任湖南金健米业股份有限公司技术中心副主任；2009 年 1 月至 2013 年 11 月，任金健米业股份有限公司技术研发部主任；2013 年 12 月至 2023 年 1 月，任金健米业股份有限公司总工程师，其中 2013 年 12 月至 2018 年 10 月兼任技术研发部部长。

彭正阳	2008 年 11 月至 2010 年 11 月，任中共湖南省沅江市赤山国家粮食储备库委员会党委委员；2010 年 11 月至 2011 年 7 月，任湖南省沅江市赤山国家粮食储备库纪检书记；2011 年 7 月至 2019 年 4 月，任湖南天下洞庭粮油实业有限公司党委委员、工会主席；2019 年 4 月至 2022 年 9 月任湖南天下洞庭粮油实业有限公司党委委员、副总经理；其中 2011 年 7 月至 2022 年 3 月，任湖南天下洞庭粮油实业有限公司董事；2022 年 11 月至 2023 年 2 月，任金健米业股份有限公司副总经理。
-----	---

其它情况说明：

适用 不适用

(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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王志辉	湖南粮食集团有限责任公司	董事	2010年12月	2022年10月
成利平	湖南粮食集团有限责任公司	监事	2010年12月	2022年2月
陈伟	湖南粮食集团有限责任公司	党委委员	2015年7月	2022年7月
		董事	2019年5月	2022年7月
	湖南农业发展投资集团有限责任公司	工会副主席	2022年10月	—
周静	湖南粮食集团有限责任公司	财务总监	2019年3月	2022年8月
	湖南金霞粮食产业有限公司	监事	2019年2月	—
	湖南农业发展投资集团有限责任公司	财务管理部部长	2022年8月	—

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
吴飞	湖南金健进出口有限责任公司	执行董事兼总经理	2007年1月12日	2022年10月31日
	金健米业泰国有限公司	董事长	2017年4月18日	2022年6月27日
林利忠	中南粮油食品科学研究院有限公司	董事	2016年6月1日	—
马先明	黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司	董事	2020年9月15日	—
	湖南华悦酒店有限公司	董事	2020年9月15日	—
刘学清	湖南华悦酒店有限公司	监事	2020年9月15日	—
陈绍红	常德金健园林建设有限公司	执行董事兼总经理	2017年1月20日	2022年10月13日

(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	2020年12月21日公司召开的第八届董事会第十五次会议和2021年2月3日召开的2021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高层管理人员薪酬方案》，报酬实行年薪制，由公司董事会薪酬与考核委员会负责考核，基本薪酬根据其所任职务按月考核发放，奖励薪酬本着先审计后兑现原则，根据经营目标和工作情况年中考核兑现。
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高层管理人员薪酬方案》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	470.00万元
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	470.00万元

(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
苏 臻	董事长	选举	董事会换届选举
张小威	副董事长、总经理	选举	董事会换届选举
李子清	董事	选举	董事会换届选举
杨乾诚	董事、副总经理	选举	董事会换届选举
李 欣	监事会主席	选举	监事会换届选举
刘学清	监事	选举	监事会换届选举
丁丹懿	职工监事	选举	职工代表大会选举产生
陈绍红	副总经理	聘任	经理层换届
李桥辉	副总经理	聘任	经理层换届
黄 亚	副总经理	聘任	经理层换届
李 军	财务总监	聘任	经理层换届
胡 靖	董事会秘书	聘任	经理层换届
张思华	总经理助理	聘任	经理层换届
马先明	总经理助理	聘任	经理层换届
陈 伟	党委副书记、总裁、代董事长	离任	任期届满
成利平	党委副书记、纪委书记、工会主席、董事	离任	退休
王志辉	监事会主席	离任	任期届满
周 静	监事	离任	任期届满
吴 飞	副总裁	离任	任期届满

(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
第八届董事会第二十六次会议	2022 年 1 月 27 日	会议审议通过了《关于预计公司及子公司 2022 年发生日常关联交易的议案》、《关于公司控股子公司计提资产减值准备的议案》。
第八届董事会第二十七次会议	2022 年 2 月 18 日	会议审议通过了《关于公司聘任高级管理人员的议案》、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第二十八次会议暨 2021 年年度董事会会议	2022 年 3 月 29 日	会议审议通过了《公司 2021 年年度报告全文及摘要》、《公司董事会 2021 年度工作报告》、《公司董事会审计委员会 2021 年度工作履职情况报告》、《公司董事会薪酬与考核委员会 2021 年度工作报告》、《公司总裁 2021 年度工作报告》、《公司独立董事 2021 年度述职报告》、《公司 2021 年度内部控制评价报告》、《公司 2021 年度内部控制审计报告》、《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》、《关于核销新一佳超市有限公司应收款项的议案》、《公司 2021 年度财务决算及 2022 年财务预算报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《关于预计公司 2022 年度为子公司提供对外担保总额的议案》、《关于预计公司 2022 年度银行借款总额的议案》、《关于聘请公司 2022 年度财务报告暨内控审计机构的议案》、《关于修订公司部分内控制

		度的议案》、《关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案》。
第八届董事会第二十九次会议	2022 年 4 月 28 日	会议审议通过了《公司 2022 年第一季度报告》。
第八届董事会第三十次会议	2022 年 6 月 10 日	会议审议通过了《关于注销全资子公司常德金健园林建设有限公司的议案》、《关于注销子公司湖南金健商业管理有限公司的议案》。
第八届董事会第三十一次会议	2022 年 7 月 15 日	会议审议通过了《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有限责任公司涉及关联交易的议案》。
第八届董事会第三十二次会议	2022 年 8 月 12 日	会议审议通过了《关于变更〈湖南省储备粮粮食轮入销售合同〉主体涉及关联交易的议案》。
第八届董事会第三十三次会议	2022 年 8 月 18 日	会议审议通过了《2022 年半年度报告全文及摘要》。
第八届董事会第三十四次会议	2022 年 9 月 16 日	会议审议通过了《关于调整公司部分子公司股权结构的议案》。
第八届董事会第三十五次会议	2022 年 10 月 14 日	会议审议通过了《关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第九届董事会独立董事的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于全资子公司吸收合并湖北乐米乐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有限责任公司涉及关联交易的议案》、《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第三十六次会议	2022 年 10 月 28 日	会议审议通过了《公司 2022 年第三季度报告》、《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有限责任公司涉及关联交易的议案》。
第九届董事会第一次会议	2022 年 11 月 3 日	会议审议通过了《关于选举公司第九届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第九届董事会副董事长的议案》、《关于选举公司第九届董事会各专门委员会及召集人的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司总工程师的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司总经理助理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第九届董事会第二次会议	2022 年 12 月 5 日	会议审议通过了《关于召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第三次会议	2022 年 12 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》、《关于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》。

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
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
苏臻	否	3	3	2	0	0	否	1
张小威	否	3	3	2	0	0	否	1
李子清	否	3	3	2	0	0	否	1
杨乾诚	否	3	3	2	0	0	否	1
凌志雄	是	14	14	12	0	0	否	4
胡君	是	14	14	12	0	0	否	4
周志方	是	14	14	12	0	0	否	4
陈伟	否	11	11	3	0	0	否	3
成利平	否	2	2	1	0	0	否	0
李启盛	是	11	11	3	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	14
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(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

(1). 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、张小威
薪酬与考核委员会	周志方、胡君、李子清
战略委员会	苏臻、张小威、杨乾诚、凌志雄、胡君

(2). 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
2022 年 1 月 27 日	会议审议了《关于预计公司及子公司 2022 年发生日常关联交易的议案》和《关于公司控股子公司计提资产减值准备的议案》。	审议通过	无
2022 年 2 月 18 日	会议审议了公司自行编制的 2021 年财务报表情况、与天健会计师事务所就公司 2021 年年报的审计计划及相关情况进行了沟通、听取公司 2021 年度内部审计工作情况。	审议通过	无
2022 年 3 月 23 日	会议审议了经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2021 年度财务报告的初审报告。	审议通过	无
2022 年 3 月 28 日	会议审议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 2021 年度财务会计报表。	审议通过	无
2022 年 3 月	会议听取并审议了《天健会计事务所（特殊普通合伙）从事公司 2021	审议通过	无

29 日	年度审计工作总结报告》、《审计委员会 2021 年度工作履职情况报告》、《公司 2021 年度内部控制评价报告》、《公司 2021 年度内部控制审计报告》、《关于公司 2021 年度计提资产减值准备的议案》、《关于公司核销新一佳超市有限公司应收款项的议案》、《关于聘请公司 2022 年度财务报告暨内控审计机构议案》。		
2022 年 4 月 28 日	会议审议了《公司 2022 年第一季度财务报表》。	审议通过	无
2022 年 7 月 15 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有限责任公司涉及关联交易的议案》。	审议通过	无
2022 年 8 月 12 日	会议审议了《关于变更〈湖南省储备粮食轮入销售合同〉主体涉及关联交易的议案》。	审议通过	无
2022 年 8 月 18 日	会议审议了《公司 2022 年半年度报告全文及摘要》。	审议通过	无
2022 年 10 月 14 日	会议审议了《关于子公司执行湖南储备粮业务需将收购稻谷销售给湖南省储备粮有限责任公司涉及关联交易的议案》。	审议通过	无
2022 年 10 月 28 日	会议审议了《公司 2022 年第三季度财务报表》、《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有限责任公司涉及关联交易的议案》。	审议通过	无

(3). 报告期内提名委员会召开 4 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
2022 年 2 月 18 日	会议对拟聘任的副总裁的相关资料和任职资格进行了认真审查，同意将本次提名提交董事会审议。	审议通过	无
2022 年 3 月 29 日	会议审议了《公司董事会提名委员会 2021 年度工作报告》。	审议通过	无
2022 年 10 月 10 日	会议对公司第九届董事会非独立董事候选人和独立董事候选人的任职资格进行了审查，同意将本次提名情况提交董事会审议。	审议通过	无
2022 年 11 月 3 日	会议对拟聘任的总经理及高级管理人员的相关资料进行了认真审查，同意将本次提名情况提交董事会审议。	审议通过	无

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 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
2022 年 3 月 29 日	会议审议了《公司董事会薪酬与考核委员会 2021 年度工作报告》。	审议通过	无

(5). 报告期内战略委员会召开 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
2022 年 3 月 29 日	会议审议通过了《公司董事会战略委员会 2021 年度工作报告》。	审议通过	无
2022 年 12 月 16 日	会议审议了《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》。	审议通过	无

(6). 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	95
主要子公司在职员工的数量	1,174
在职员工的数量合计	1,269
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	456
销售人员	387
技术人员	74
财务人员	94
行政人员	246
后勤人员	12
合计	1,269
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	19
本科	315
专科	324
其他	611
合计	1,269

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

《金健米业股份有限公司薪酬福利制度》。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内,公司始终坚持以党建引领培训工作的开展,将党建工作贯穿于人才培养的全过程,积极开展思想政治教育 2 次,廉政教育 4 次,共培训党员 261 人次,培训入党积极分子 21 人次;开展年轻骨干挂职锻炼 4 人次,举办员工技能提升培训 3 场,先后培训 150 人次,不断提升员工的政治思想意识,提高员工的知识技能水平,推动了年轻骨干队伍建设。

报告期内,公司根据年度经营目标制定了系统的年度培训计划,重点围绕产业升级、降本增效、改革转型、人才培养等方面开展针对性培训,累计开展培训 148 场次,参训 3535 人次。通过系列培训,员工的职业素养逐步提高,团队的专业化、职业化进一步加强。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	35,994 小时
劳务外包支付的报酬总额	551,976 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 2022 年度归属于母公司所有者的净利润为-50,819,930.35 元，累计可供分配利润为-462,773,924.53 元，由于累计可供分配利润为负数，公司 2022 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情况

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

为激励公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，公司实施了以《金健米业高层管理人员薪酬方案》为主要内容的绩效评价与激励约束机制，通过设置可量化的考核标准以及相应的评价标准，对高层管理人员的岗位和工作业绩给予综合评价。报告期内，根据公司 2022 年的经营目标和《金健米业高层管理人员薪酬方案》，对公司高层管理人员进行了年度绩效考核，并按照薪酬和考核制度予以兑现，董事会薪酬与考核委员会认为：报告期内，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薪酬和绩效考核办法执行，符合公司薪酬制度和考核办法规定，公司所披露的报酬情况真实、合理。

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，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，公司也在持续修订和完善内控制度，内容涵盖公司治理、经销商管理、合同管理、产品价格管理、品牌管理等主要领域。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八次会议暨 2022 年年度董事会会议审议通过了《公司 2022 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（<http://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

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 2022 年度对部分子公司的股权结构进行了调整，注销了部分盈利水平较弱的子公司，并存续分立了一家新子公司金健储备粮公司。截止 2023 年 3 月 30 日，公司已经完成了对天正公司、益阳粮食公司和长沙植物油公司的股权调整手续以及商业公司、园林公司、湖北乐米乐公司、广州晟宇公司、长沙国贸公司、农产品重庆公司的注销手续。

报告期内，为保证公司对各个子公司的绝对控制和全面管理，公司对子公司制定相应的管理制度，如：《子公司管理制度》、《对外投资管理制度》、《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（包括企业管理部、战略发展部、董秘处、综合管理部、党群人力部、财务管理部、审计部等部门）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 2022 年度内部控制审计报告》，认为公司于 2022 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（<http://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

2021 年，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，成立了治理专项行动工作领导小组和治理专项行动工作执行小组，制定了开展治理专项行动的工作方案。公司对照《上市公司治理专项自查清单》，对公司 2018 年至 2020 年的情况逐项进行全面梳理，并于 2021 年 4 月报送了自查完成的《上市公司治理专项自查清单》。随后，公司根据上市公司治理专项自查清单中出现的相关问题进行了深刻的原因分析，形成了整改措施。

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。特别是公司自 2014 年建立内部控制体系以来，注重通过加强制度体系的建设来规范公司治理和企业内部运营管理，构建了一套完善的公司治理和企业管理制度体系，在实际工作中得到了有效实施，取得了较好的效果，有效保证了公司的规范、健康运行。但是随着国家、行业政策、相关监管部门法律法规的修订完善，公司在完善内控制度、创新激励机制、提升资本市场运作能力等方面还存在一定的问题和不足。

截止 2021 年年末，公司严格对照制定的整改措施和整改时间完成了内控制度修订等相关问题的整改报告期内。

2022 年，公司根据证券监管部门新颁布的相关法律法规，对《公司章程》、《公司合同管理制度》、《公司内部审计制度》等内控制度进行了修订完善。未来，在创新激励机制方面，公司将积极借鉴其它同行业或类似上市公司的成功经验，结合公司实际情况，积极探索，适时地推出适合公司特点的激励机制，更充分地调动公司各层级人员的积极性。在资本市场运作方面，公司将在抓好生产经营的同时，积极重视资本市场的作用，及时掌握资本市场的新政策、新动向，加强资本经营，促进实体产业的发展，不断地将公司做优做强。

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）	270.1

(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第一牧场和第五牧场被常德市环保局列为重点排污单位，相关排污信息如下：

(1) 主要污染物及特征污染物名称：养殖废水，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，经处理达标后排入指定沟渠。

(3) 排放口数量和分布情况：两个牧场分别设有一个排放口，排放口即牧场污水处理站出水口。

(4) 排放浓度和总量：

第一牧场：COD:45.11mg/L, 0.8418 吨；总磷:0.752mg/L, 0.014034 吨；氨氮:4.314mg/L, 0.0805 吨；总氮:7.34mg/L, 0.137 吨。

第五牧场：COD:28.8mg/L, 0.3218 吨；总磷:3.8mg/L, 0.045；氨氮:4.7mg/L, 0.0548 吨；总氮:25.6mg/L, 0.286 吨。

(5) 超标排放情况：无

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

(7) 核定的排放总量：COD:27 吨/年、氨氮 5.402 吨/年。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

2022 年度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

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 2019 年 12 月 31 日给第一牧场颁发了排污许可证。

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 2019 年 12 月 31 日给第五牧场颁发了排污许可证。

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。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 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。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

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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 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）	888
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 89.064 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）	31.5	主要系捐赠金额及慰问物资的金额。
其中：资金（万元）	30	
物资折款（万元）	1.5	
惠及人数（人）	43	这里指结对帮扶的户数。

具体说明：

适用 不适用

报告期内，公司旗帜鲜明讲政治，积极主动承担和推进乡村振兴工作任务。一是在 2022 年度共捐献 30 万元用于修建道路，改善乡村交通情况，并为帮扶对象送去米、面、油、奶等慰问物资折款 1.5 万元。二是积极组织入户走访、电话随访，全年共四次摸排帮扶对象在收入、住房、饮用水、教育、养老、医疗等生产生活方面的基本情况以及遇到的困难，及时给予相关帮扶。三是通过入户当面算、察看现场算、电话回访算等多种方式，帮助帮扶对象估算在种植养殖、务工就业、自主经营、产业发展、政策保障、社会帮扶等方面的 2022 年家庭纯收入，按照“一户一方案”原则制定年度收入增长具体措施。四是帮助帮扶对象落实衔接各项政策。重点落实产业帮扶、教育资助、“送教上门”、“雨露计划”、医保补助、住院报销及医疗救助、慢病签约服务、低收入人口常态化帮扶、易地搬迁后续帮扶等政策。同时，持续支持并督导开展饮水安全三年提质改造行动与人居环境整治提升五年行动，确保取得良好效果。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

(二) 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

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(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) 其他说明

□适用 √不适用

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	25 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连续年限	1 年、2 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

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
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。	公司分别于 2022 年 2 月 18 日、11 月 9 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全资子公司涉及诉讼的公告》(编号：临 2022-06 号)和《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》(编号：临 2022-64 号)。
为维护公司及全体股东的合法权益，公司（原告）于 2021 年 11 月 2 日就湖南友益佳粮油有限公司（被告一）、沅江市旭泰米业有限公司（被告二）存在不正当竞争行为向湖南省长沙市天心区人民法院提起了民事诉讼，并收到湖南省长沙市天心区人民法院出具的《受理案件通知书》（2021）湘 0103 民初 10690 号。在本案开庭审理的过程中，经各方友好协商，公司与湖南友益佳粮油有限公司、沅江市旭泰米业有限公司达成和解，并于 2022 年 4 月 29 日与沅江市旭泰米业有限公司签署了《和解协议》。同时，公司决定向人民法院撤销起诉。2022 年 5 月 6 日，公司收到了湖南省长沙市天心区人民法院《民事裁定书》(2021)湘 0103 民初 10690 号之一，准许公司撤销起诉。	公司分别于 2021 年 11 月 4 日和 2022 年 5 月 7 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载的《金健米业涉及诉讼的公告》(公告编号：临 2021-37 号)和《金健米业股份有限公司关于诉讼进展暨签署和解协议的公告》(编号：临 2022-24 号)。

(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 2022 年 1 月 27 日、3 月 8 日召开的第八届董事会第二十六次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司及子公司 2022 年发生日常关联交易的议案》，同意公司及子公司在 2022 年 12 月 31 日之前拟与湖南粮食集团有限责任公司及其子公司、重庆市四季风日用品有限公司发生日常关联交易共计不超过人民币 263,492,487.16 元，其中包括向关联人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 2022 年 1 月 28 日、3 月 9 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 2022 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:临 2022-03 号)和《金健米业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:临 2022-11 号)。
公司于 2022 年 7 月 15 日召开的第八届董事会第三十一次会议审议通过了《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 2022 年 12 月 31 日前新增向关联方湖南嘉合晟贸易有限公司采购生产经营所需的原材料共计不超过人民币 1,500 万元。	公司于 2022 年 7 月 16 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 2022-34 号)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	其他关联人	销售商品	销售粮油产品	市场定价	77,790.18
湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	其他关联人	销售商品	销售豆粕	市场定价	646,699.82
湖南金山粮油食品有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	10,614.93
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	其他关联人	销售商品	销售乳制品	市场定价	14,213.20
湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	6,746.78
湖南省储备粮管理有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	4,677.76
湖南湘粮投资控股有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	1,259.40
湖南长沙金霞港口有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	18,801.00
长沙惠湘禽业有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	2,788.67
长沙帅牌油脂有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	12,144.20
长沙霞凝粮油购销有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	12,504.02
中南粮油食品科学研究院有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	3,148.50
湖南嘉合晟贸易有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	1,079.48
湖南湘粮商业管理有限公司	股东的子公司	销售商品	销售乳制品	市场定价	2,518.79
湖南金健药业有限责任公司	其他关联人	销售商品	销售休闲食品	市场定价	5,663.72
重庆市日用消费品(集团)有限公司	其他关联人	销售商品	销售粮油产品	市场定价	686.24

湖南金牛置业有限公司	其他关联人	销售商品	销售粮油产品	市场定价	13,761.47
湖南金健米制食品有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供推广陈列服务	市场定价	5,814.50
湖南湘粮物业管理有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用（购买）	购买水电	市场定价	7,198.26
合计				/	848,110.92
大额销货退回的详细情况					无。

(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

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

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 2022 年省级储备粮油轮换计划的通知》（湘粮调[2022]21 号）的文件精神，公司下属子公司金健植物油有限公司、金健粮食有限公司和金健益阳粮食有限公司分别于 2022 年 8 月、2022 年 10 月因执行湖南省储备粮轮换业务与关联方湖南省储备粮管理有限公司发生了关联销售业务，将 2022 年收购轮入的 2,075.639 吨早籼稻、2,307.867 吨早籼稻、6,000 吨中晚籼稻和 5,000 吨中晚籼稻分别销售给湖南省储备粮管理有限公司，涉及金额共计 4,230.74 万元。上述事项已经公司分别于 2022 年 8 月 12 日、2022 年 10 月 14 日、2022 年 10 月 28 日和 2022 年 12 月 21 日召开的第八届董事会第三十二次会议、第八届董事会第三十五次会议、第八届董事会第三十六次会议和 2022 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司分别于 2022 年 8 月 13 日、2022 年 10 月 15 日、2022 年 10 月 31 日和 2022 年 12 月 22 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上公司编号为临 2022-38 号、临 2022-52 号、临 2022-57 号和临 2022-74 号的公告。

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	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南湘粮食品科技有限公司	金健米业股份有限公司	湖南金健米制食品有限公司82%股权	协议生效之日	暂未确定	47,169.81	固定费用	47,169.81	是	其他关联人
湖南粮食集团有限责任公司	金健米业股份有限公司	湖南裕湘食品有限公司100%股权	协议生效之日	暂未确定	47,169.81	固定费用	47,169.81	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	113,207.55	固定费用	113,207.55	是	其他关联人
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	47,169.81	固定费用	47,169.81	是	其他关联人

托管情况说明：

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

②2018 年 1 月 16 日，公司与湖南湘粮食品科技有限公司签订了《湖南湘粮食品科技有限公司与金健米业股份有限公司股权托管协议的补充协议》，由于湖南湘粮食品科技有限公司将湖南裕湘食品宁乡公司 82%的股权无偿划转给湖南裕湘食品有限公司后，湖南裕湘食品宁乡公司将成为湖南裕湘食品有限公司的全资子公司，且湖南裕湘食品有限公司是由公司受托管理的，故同意解除公司与湖南裕湘食品宁乡有限公司的股权托管关系，相应的权利义务也全部终止，具体内容详见 2018 年 1 月 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集团有限责任公司的过户登记手续已于 2022 年 2 月 22 日办理完成，即公司控股股东已由湖南金霞粮食产业有限公司变更为湖南粮食集团有限责任公司。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《金健米业股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成过户暨控股股东变更的公告》（公告编号：临 2022-09 号）。

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

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

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]	45,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	345,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	345,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	51.90
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）	230,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	12,657,885.95
上述三项担保金额合计（C+D+E）	242,657,885.95
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2022年4月20日召开的2021年年度股东大会审议并通过了《关于预计公司2022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2022年度为子公司提供总额不超过人民币100,000万元的担保，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2022年4月21日登载于上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）上编号为临2022-21号的公告。</p> <p>2、在报告期内，公司于2022年6月24日、8月26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粮食公司在约定期限内与常德农发行签订的银行借款合同提供连带责任保证，担保的最高债权额度为人民币20,000万元；二是公司为全资子公司植物油公司在约定期限内与农发行临澧支行签订的银行借款合同提供连带责任保证，担保的最高债权额度为人民币</p>

	18,000万元。具体内容详见公司于2022年6月24日、8月27日登载于上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)上编号为临2022-29号、临2022-40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、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)	137,161
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	137,423
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							
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	136,932,251	136,932,251	21.34	0	无	0	国有法人

张晓夏	2,000,000	4,000,000	0.62	0	未知	-	境内自然人
周德华	-68,900	1,698,101	0.26	0	未知	-	境内自然人
许万良	-	1,320,317	0.21	0	未知	-	境内自然人
柯晓彤	-	1,169,649	0.18	0	未知	-	境内自然人
张忠田	-	1,070,000	0.17	0	未知	-	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	-	1,055,800	0.16	0	未知	-	境外法人
葛平	-	1,037,800	0.16	0	未知	-	境内自然人
法国兴业银行	-	1,010,600	0.16	0	未知	-	境外法人
陈启来	-	959,100	0.15	0	未知	-	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
张晓夏	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
周德华	1,698,101	人民币普通股	1,698,101
许万良	1,320,317	人民币普通股	1,320,317
柯晓彤	1,169,649	人民币普通股	1,169,649
张忠田	1,070,000	人民币普通股	1,070,000
BARCLAYS BANK PLC	1,055,800	人民币普通股	1,055,800
葛平	1,037,800	人民币普通股	1,037,800
法国兴业银行	1,010,600	人民币普通股	1,010,600
陈启来	959,100	人民币普通股	959,100
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

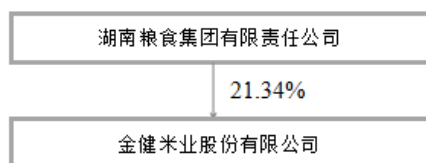
2021年11月2日，公司收到公司原控股股东金霞粮食《关于拟将金健米业股份有限公司提升股权和管理层级的函》，公司原控股股东金霞粮食拟将其持有的金健米业21.34%的股份无偿划转给其控股股东湖南粮食集团。2021年12月27日，经湖南粮食集团党政联席会会议审议通过，湖南粮食集团与金霞粮食签订了《股权无偿划转协议》。

2022年2月22日，湖南粮食集团完成本次股权转让的过户登记手续。本次股权无偿划转事项全部完成，湖南粮食集团直接持有金健米业136,932,251股股份，占公司总股本的21.34%，金霞粮食不再持有公司股份。公司控股股东由金霞粮食变更为湖南粮食集团。

具体内容详见公司分别于2021年11月3日、2021年12月28日、2022年2月24日登载于上海证券交易所（<http://www.sse.com.cn>）网站上的《金健米业关于控股股东国有股份拟无偿划转的提示性公告》（临2021-36号）、《金健米业关于控股股东国有股份无偿划转的进展公告》（临2021-46号）、《金健米业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》（临2022-09号）。

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

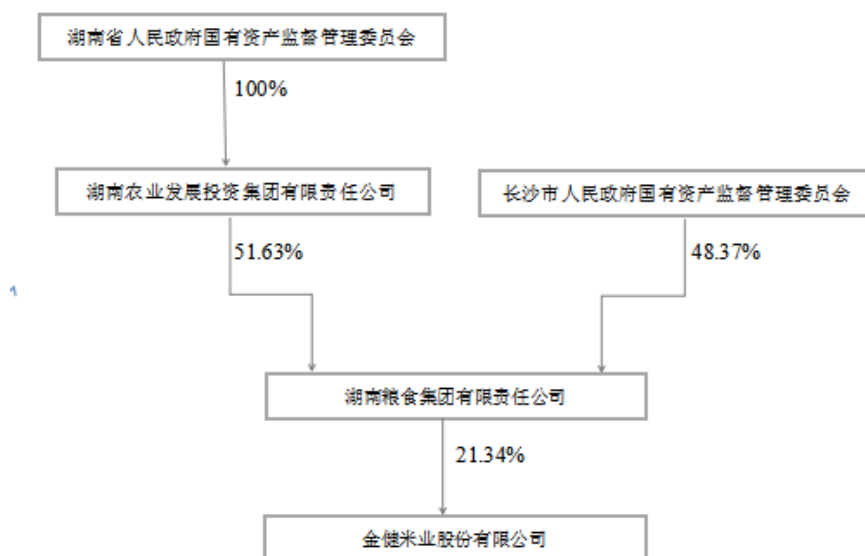
□适用 √不适用

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）。

截止到 2023 年 3 月 30 日，上述无偿划转股份尚未完成过户，相关过户事宜正在推进中。公司将根据上述事项的进展情况，按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。

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〔2023〕2-83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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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。

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（38）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。2022 年度金健米业公司营业收入金额为人民币 641,207.16 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）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入和贸易类收入，以选取特定项目的方式检查与收入确认相关的支持性文件，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，并以选取特定项目的方式检查销售合同、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，以选取特定项目向主要客户函证本期销售额；

（6）通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，确认主要客户与公司是否存在关联

关系或者异常情况；

- (7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业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（40）及附注七（84）。

金健米业公司 2022 年度计入当期损益的政府补助金额为人民币 4,311.87 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

二〇二三年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		250,615,665.40	128,275,881.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		159,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		5,510,378.00	7,678,529.89
应收账款		75,115,319.20	103,624,899.15
应收款项融资		900,000.00	
预付款项		155,166,365.24	154,342,360.04
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款		11,274,855.36	8,203,310.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		712,126,982.52	978,678,276.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,041,953.24	30,303,511.79
流动资产合计		1,233,910,518.96	1,411,106,769.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,994,273.29	26,008,080.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,334,000.00	6,789,069.89
投资性房地产			
固定资产		509,230,786.75	519,664,388.33
在建工程		7,525,315.43	2,923,279.97
生产性生物资产		1,082,006.06	1,528,921.63
油气资产			
使用权资产		2,628,149.93	2,742,662.85
无形资产		148,194,980.69	153,179,659.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,359.77	119,974.56
递延所得税资产		810,918.66	935,566.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		694,919,790.58	713,891,602.80
资产总计		1,928,830,309.54	2,124,998,372.06
流动负债：			
短期借款		889,778,617.61	949,939,079.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,364,068.50	104,033,481.37
预收款项			
合同负债		90,438,123.93	125,832,348.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬		26,891,475.80	26,053,068.15
应交税费		12,536,631.22	14,130,847.54
其他应付款		51,464,526.91	48,323,104.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,943.19	203,609.31
其他流动负债		8,008,407.77	11,248,502.04
流动负债合计		1,139,502,794.93	1,279,764,040.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			20,943.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		66,002,756.09	70,863,051.18
递延所得税负债		955,543.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,958,299.53	70,883,994.36
负债合计		1,206,461,094.46	1,350,648,034.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		641,783,218.00	641,783,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,360,956.95	469,360,956.95
减：库存股			
其他综合收益		-1,783.56	-22,803.36
专项储备			
盈余公积		16,315,761.24	16,315,761.24
一般风险准备			
未分配利润		-462,773,924.53	-411,953,994.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		664,684,228.10	715,483,138.65
少数股东权益		57,684,986.98	58,867,198.81
所有者权益（或股东权益）合计		722,369,215.08	774,350,337.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,928,830,309.54	2,124,998,372.06

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

母公司资产负债表

2022 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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		166,037,180.74	44,311,400.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款		3,459,961.05	2,108,558.93
应收款项融资			
预付款项			31,350.00
其他应收款		279,206,421.53	433,170,257.00
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		489,060.70	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,823.72	254,347.99
流动资产合计		449,226,447.74	480,075,914.49
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		521,978,971.05	540,858,181.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,234,000.00	7,689,069.89
投资性房地产			
固定资产		58,602,446.42	60,950,193.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,602,211.97	
无形资产		4,498,309.24	4,672,437.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,269.77	73,561.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		590,980,208.45	614,243,444.06
资产总计		1,040,206,656.19	1,094,319,358.55
流动负债:			
短期借款		250,186,805.56	320,294,414.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		13,300.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,528,916.66	4,924,426.31
应交税费		152,022.09	101,166.09
其他应付款		289,072,700.82	98,296,760.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			138,152.82
其他流动负债			
流动负债合计		546,953,745.13	423,754,920.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,256,113.07	14,256,113.07
递延收益		38,122,946.84	39,900,573.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,379,059.91	54,156,687.00
负债合计		599,332,805.04	477,911,607.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		641,783,218.00	641,783,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		478,036,953.97	478,036,953.97
减：库存股			
其他综合收益		-1,783.56	-22,803.36
专项储备			
盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
未分配利润		-685,707,516.73	-510,152,596.98
所有者权益（或股东权益）合计		440,873,851.15	616,407,751.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,040,206,656.19	1,094,319,358.55

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		6,412,071,601.89	6,706,482,232.32
其中：营业收入		6,412,071,601.89	6,706,482,232.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,479,789,664.13	6,719,708,344.04
其中：营业成本		6,225,085,454.84	6,445,570,507.18
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		13,642,504.80	12,624,749.20
销售费用		126,976,898.41	140,407,929.34
管理费用		80,569,007.54	83,323,014.93
研发费用		13,122,488.91	13,027,729.73
财务费用		20,393,309.63	24,754,413.66
其中：利息费用		21,648,416.21	26,721,798.97
利息收入		2,040,124.31	2,862,808.82
加：其他收益		31,138,942.77	25,682,063.94
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,112,809.03	-81,573.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,034,826.57	-602,976.45
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）		-3,430,069.89	-2,278,669.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		588,014.68	-315,815.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-826,735.65	-35,324,698.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-106,977.61	-44,985.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,467,696.97	-25,589,789.50
加：营业外收入		898,381.90	850,425.28
减：营业外支出		677,962.77	1,237,633.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,247,277.84	-25,976,997.85
减：所得税费用		6,142,378.43	12,531,488.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,389,656.27	-38,508,486.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,389,656.27	-38,508,486.81
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）		-50,819,930.35	-23,269,011.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		430,274.08	-15,239,475.33
六、其他综合收益的税后净额		21,019.80	-54,645.57
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,019.80	-54,645.57
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		21,019.80	-54,645.57
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		21,019.80	-54,645.57
(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		-50,368,636.47	-38,563,132.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,798,910.55	-23,323,657.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		430,274.08	-15,239,475.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.04

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		13,201,464.50	214,222,991.43
减：营业成本		12,421,401.67	210,976,580.41
税金及附加		1,152,892.23	1,212,230.32
销售费用		4,185,212.34	4,524,279.97
管理费用		26,592,229.36	23,718,418.85
研发费用		3,861,205.86	3,392,384.85
财务费用		-320,279.17	124,008.29
其中：利息费用		11,397,319.24	18,669,102.43
利息收入		11,753,260.82	18,706,140.64
加：其他收益		9,094,481.21	5,758,029.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-554,245.45	-279,976.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,034,826.57	-602,976.45
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	-2,278,669.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,983,348.97	-726,906.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-130,000,000.00	-25,256,210.07
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）		-175,524,854.36	-52,508,643.66
加：营业外收入		270,000.00	
减：营业外支出		300,065.39	312,229.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-175,554,919.75	-52,820,873.62

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,554,919.75	-52,820,873.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-175,554,919.75	-52,820,873.62
（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		21,019.80	-54,645.57
（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		21,019.80	-54,645.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		21,019.80	-54,645.57
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		-175,533,899.95	-52,875,519.19
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

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,980,817,573.50	7,321,344,344.37
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		11,647,733.30	452,472.27
收到其他与经营活动有关的现金		81,238,385.62	75,879,970.11
经营活动现金流入小计		7,073,703,692.42	7,397,676,786.75
购买商品、接受劳务支付的现金		6,502,718,498.22	6,990,949,696.10
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		121,989,675.10	127,859,472.39
支付的各项税费		47,180,704.27	43,446,632.06
支付其他与经营活动有关的现金		163,247,092.59	150,718,606.97
经营活动现金流出小计		6,835,135,970.18	7,312,974,407.52
经营活动产生的现金流量净额		238,567,722.24	84,702,379.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,918,954.71	3,182,437.45
取得投资收益收到的现金			323,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		565,153.70	174,193.73
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		3,484,108.41	3,679,631.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,216,329.39	17,600,536.89
投资支付的现金		2,828,546.50	2,984,034.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,044,875.89	20,584,570.89
投资活动产生的现金流量净额		-25,560,767.48	-16,904,939.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,500,000.00
取得借款收到的现金		1,026,719,623.43	1,371,507,583.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,026,719,623.43	1,376,007,583.76
偿还债务支付的现金		1,083,805,620.01	1,361,288,074.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,475,226.79	33,527,859.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,612,485.91	
支付其他与筹资活动有关的现金		68,539.14	301,790,002.14
筹资活动现金流出小计		1,122,349,385.94	1,696,605,936.22
筹资活动产生的现金流量净额		-95,629,762.51	-320,598,352.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,381.70	130,606.78
五、现金及现金等价物净增加额		117,348,810.55	-252,670,306.16
加：期初现金及现金等价物余额		127,464,854.85	380,135,161.01
六、期末现金及现金等价物余额		244,813,665.40	127,464,854.85

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		13,302,362.48	231,417,517.36
收到的税费返还		444,726.18	
收到其他与经营活动有关的现金		10,637,822.06	29,038,220.94
经营活动现金流入小计		24,384,910.72	260,455,738.30
购买商品、接受劳务支付的现金		13,968,225.82	211,809,432.89
支付给职工及为职工支付的现金		17,722,758.02	18,912,285.60
支付的各项税费		1,107,524.92	1,465,635.23
支付其他与经营活动有关的现金		12,551,668.40	38,621,791.76
经营活动现金流出小计		45,350,177.16	270,809,145.48
经营活动产生的现金流量净额		-20,965,266.44	-10,353,407.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,830,413.83	323,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		425,201,711.31	363,913,306.36
投资活动现金流入小计		430,272,296.05	364,236,306.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,101.74	1,085,674.11
投资支付的现金		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		89,546,544.01	209,344,711.00
投资活动现金流出小计		205,243,242.19	210,430,385.11
投资活动产生的现金流量净额		225,029,053.86	153,805,921.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		360,000,000.00	687,005,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		360,000,000.00	687,005,000.00
偿还债务支付的现金		427,143,152.82	670,275,454.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,194,854.43	13,495,714.51
支付其他与筹资活动有关的现金			301,721,463.00
筹资活动现金流出小计		442,338,007.25	985,492,632.06
筹资活动产生的现金流量净额		-82,338,007.25	-298,487,632.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			0.17
五、现金及现金等价物净增加额			
		121,725,780.17	-155,035,117.82
加：期初现金及现金等价物余额		44,311,400.57	199,346,518.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		166,037,180.74	44,311,400.57

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

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	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																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	641,783,218.00				469,360,956.95		-22,803.36		16,315,761.24		-411,953,994.18		715,483,138.65	58,867,198.81	774,350,337.46	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							21,019.80				-50,819,930.35		-50,798,910.55	-1,182,211.83	-51,981,122.38	
(一)综合收益总额							21,019.80				-50,819,930.35		-50,798,910.55	430,274.08	-50,368,636.47	
(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																

金健米业股份有限公司 2022 年年度报告

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		-462,773,924.53		664,684,228.10	57,684,986.98	722,369,215.08

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	641,783,218.00				469,360,956.95		31,842.21		16,315,761.24		-388,684,982.70		738,806,795.7	69,606,674.14	808,413,469.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	641,783,218.00				469,360,956.95		31,842.21		16,315,761.24		-388,684,982.70		738,806,795.7	69,606,674.14	808,413,469.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-54,645.57				-23,269,011.48		-23,323,657.05	-10,739,475.33	-34,063,132.38
(一) 综合收益总额							-54,645.57				-23,269,011.48		-23,323,657.05	-15,239,475.33	-38,563,132.38
(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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

金健米业股份有限公司 2022 年年度报告

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		-22,803.36		16,315,761.24		-411,953,994.18		715,483,138.65	58,867,198.81	774,350,337.46

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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											
(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											

金健米业股份有限公司 2022 年年度报告

(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

项目	2021 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		31,842.21		6,762,979.47	-457,331,723.36	669,283,270.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	641,783,218.00				478,036,953.97		31,842.21		6,762,979.47	-457,331,723.36	669,283,270.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-54,645.57			-52,820,873.62	-52,875,519.19
(一) 综合收益总额							-54,645.57			-52,820,873.62	-52,875,519.19
(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		-22,803.36		6,762,979.47	-510,152,596.98	616,407,751.10

公司负责人：苏臻

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：周华

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本财务报表业经公司2023年3月29日第九届董事会第八次会议暨2022年年度董事会会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将金健粮食公司有限公司(以下简称金健粮食公司)、金健面制品有限公司(以下简称金健面制品公司)、金健植物油有限公司(以下简称金健植物油公司)、湖南金健米业营销有限公司(以下简称金健营销公司)和湖南金健乳业股份有限公司(以下简称金健乳业公司)等17家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

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

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见附注10。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见附注 10。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

见附注 10。

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见附注 10。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

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

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**1) 初始计量和后续计量**

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

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

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

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

价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

26. 生物资产

适用 不适用

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

(2) 各类生产性生物资产的折旧方法

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

(3) 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

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

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

公司作为承租人

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

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

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

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

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时

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

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

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2) 收入计量原则

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

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

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

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

3) 收入确认的具体方法

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1) 公司作为承租人

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

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

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

①使用权资产

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

赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

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

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

2) 公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定	经公司 2023 年 3 月 29 日第九届董事会第八次会议暨 2022 年年度董事会会议批准	该项会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定	经公司 2023 年 3 月 29 日第九届董事会第八次会议暨 2022 年年度董事会会议批准	该项会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定	经公司 2023 年 3 月 29 日第九届董事会第八次会议暨 2022 年年度董事会会议批准	该项会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份	经公司 2023 年 3 月 29 日第九届董事会第八次会议暨 2022 年年度董事会会议批准	该项会计政策变更对公司财务报表无影响

支付的会计处理”规定		
------------	--	--

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,494.30	133,877.62
银行存款	244,398,412.24	124,338,266.61
其他货币资金	6,121,758.86	3,803,736.83

合计	250,615,665.40	128,275,881.06
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末其他货币资金包括信用证保证金 5,800,000.00 元、信用证保证金利息 241.67 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 318,516.19 元和平台保证金 2,000.00 元，其中信用证保证金和平台保证金使用受到限制。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,510,378.00	7,678,529.89
商业承兑票据		
合计	5,510,378.00	7,678,529.89

(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	4,513,309.19	
商业承兑票据		
合计	4,513,309.19	

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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,510,378.00	100.00			5,510,378.00	7,678,529.89	100.00			7,678,529.89
其中：										
银行承兑汇票	5,510,378.00	100.00			5,510,378.00	7,678,529.89	100.00			7,678,529.89
合计	5,510,378.00	/		/	5,510,378.00	7,678,529.89	/		/	7,678,529.89

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,510,378.00		
合计	5,510,378.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	75,176,046.97
1 年以内小计	75,176,046.97
1 至 2 年	3,497,782.27
2 至 3 年	20,872.50
3 年以上	
3 至 4 年	182,547.67
4 至 5 年	142,766.53
5 年以上	5,185,235.59
合计	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	6,278,443.39	7.46	6,278,443.39	100.00		7,710,588.50	6.73	7,379,356.82	95.70	331,231.68
其中：										
按组合计提坏账准备	77,926,808.14	92.54	2,811,488.94	3.61	75,115,319.20	106,786,549.71	93.27	3,492,882.24	3.27	103,293,667.47
其中：										
合计	84,205,251.53	/	9,089,932.33	/	75,115,319.20	114,497,138.21	/	10,872,239.06	/	103,624,899.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南德森农业发展有限公司	2,021,756.00	2,021,756.00	100.00	预计无法收回
湖南省新一佳商业投资有限公司	874,236.65	874,236.65	100.00	预计无法收回
其他	3,382,450.74	3,382,450.74	100.00	预计无法收回
合计	6,278,443.39	6,278,443.39	100.00	/

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	75,176,046.97	1,503,520.95	2.00
1-2 年	1,476,026.27	147,602.63	10.00
2-3 年	3,178.00	635.60	20.00
3-4 年	182,547.67	91,273.84	50.00

4-5 年	102,766.53	82,213.22	80.00
5 年以上	986,242.70	986,242.70	100.00
合计	77,926,808.14	2,811,488.94	3.61

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	7,379,356.82	267,094.21	166,444.95	1,201,562.69		6,278,443.39
按组合计提坏账准备	3,492,882.24	-681,393.30				2,811,488.94
合计	10,872,239.06	-414,299.09	166,444.95	1,201,562.69		9,089,932.33

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,201,562.69

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南家润多超市有限公司	货款	1,201,562.69	签订债务重组协议，无法收回	经管理层审批通过	否
合计	/	1,201,562.69	/	/	/

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南华润万家生活超市有限公司	5,375,563.44	6.38	107,511.27
广东润华商业有限公司	4,312,518.37	5.12	86,250.37
湖南省军粮长沙供应站	3,439,861.20	4.09	68,797.22
湖南省储备粮管理有限公司	2,702,949.80	3.21	54,059.00

湖南中金食品科技有限公司	2,680,688.32	3.18	109,631.22
合计	18,511,581.13	21.98	426,249.08

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	160,526.39
小计	160,526.39

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

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	155,159,397.24	100.00	154,303,095.74	99.98
1至2年	6,968.00	0.00	34,264.30	0.02
2至3年				
3年以上			5,000.00	0.00
合计	155,166,365.24	100.00	154,342,360.04	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(%)
上海佰融实业有限公司	26,374,925.08	17.00
湖南省九和进出口贸易有限公司	20,570,069.40	13.26
厦门象屿农产品有限责任公司	14,952,500.00	9.64
江苏佳丰粮油工业有限公司	13,707,806.40	8.83
江苏禾丰粮油工业有限公司	8,993,972.80	5.80
合计	84,599,273.68	54.53

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,274,855.36	8,203,310.65
合计	11,274,855.36	8,203,310.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	10,557,388.14
1 年以内小计	10,557,388.14
1 至 2 年	640,794.58
2 至 3 年	227,040.00
3 年以上	
3 至 4 年	46,220.50
4 至 5 年	62,400.00
5 年以上	30,018,910.22
合计	41,552,753.44

(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	3,465,934.24	4,175,213.47
应收暂付款	31,170,818.78	32,844,271.42
储备粮补贴及贴息款	6,660,510.20	1,219,993.02
其他	255,490.22	259,151.46
合计	41,552,753.44	38,498,629.37

(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)	
2022年1月1日余额	130,370.51	44,716.27	30,120,231.94	30,295,318.72
2022年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-12,815.89	12,815.89		
--转入第三阶段		-22,704.00	22,704.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-41,084.46	29,251.29	4,562.53	-7,270.64
本期转回				
本期转销				
本期核销			10,150.00	10,150.00
其他变动				
2022年12月31日余额	76,470.16	64,079.45	30,137,348.47	30,277,898.08

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	894,918.99	-7,270.64		10,150.00		877,498.35
合计	30,295,318.72	-7,270.64		10,150.00		30,277,898.08

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,150.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南家润多超市有限公司	保证金	10,150.00	签订债务重组协议，无法收回	经管理层审批通过	否
合计	/	10,150.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

常德市路桥建设开发公司	应收暂付款	27,348,129.89	5年以上	65.82	27,348,129.89
湖南省财政厅	储备粮补贴、贴息款及其他往来	3,636,718.45	1年以内、1-2年	8.75	634.92
常德市财政局	储备粮补贴及贴息款	2,192,900.00	1年以内	5.28	
朱元发	应收暂付款	1,071,729.84	5年以上	2.58	1,071,729.84
国家粮食局粮食交易协调中心	押金保证金	769,407.20	1年以内	1.85	15,388.14
合计	/	35,018,885.38	/	84.28	28,435,882.79

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
常德市财政局	2022年市级储备粮利息和费用补贴	2,192,900.00	一年以内	已于2023年1月全部收回
湖南省财政厅	2022年省级储备粮利息和费用补贴	3,606,732.45	一年以内	预计2023年上半年可收回
湖南省储备粮管理有限公司	2022年省级储备粮利息和费用补贴	72,562.00	一年以内	已于2023年1月收回57,697.00元，剩余款项预计2023年上半年可收回
长沙市财政局	2022年市级储备粮利息和费用补贴	344,599.08	一年以内	预计2023年上半年可收回
益阳市财政局	2022年市级储备粮利息和费用补贴	184,966.67	一年以内	已于2023年2月全部收回
重庆市财政局	2022年市级储备粮利息和费用补贴	258,750.00	一年以内	预计2023年上半年可收回
小计		6,660,510.20		

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料[注1]	157,552,420.48	54,581.04	157,497,839.44	197,174,669.98	218,464.20	196,956,205.78
在产品	314,859.09		314,859.09	572,696.20		572,696.20

库存商品[注 2]	290,417,110.29	1,399,965.26	289,017,145.03	512,200,953.39	1,348,206.68	510,852,746.71
周转材料	27,175,816.90	4,353,066.22	22,822,750.68	24,511,943.45	4,209,800.03	20,302,143.42
消耗性生物资产	489,060.70		489,060.70	489,060.70		489,060.70
合同履约成本						
发出商品	13,233,804.89		13,233,804.89	1,430,334.42		1,430,334.42
在途物资	5,806,585.03		5,806,585.03	2,809,052.74		2,809,052.74
静态储备[注 3]	222,944,937.66		222,944,937.66	245,266,036.71		245,266,036.71
合计	717,934,595.04	5,807,612.52	712,126,982.52	984,454,747.59	5,776,470.91	978,678,276.68

[注 1]期末原材料中动态管理的储备粮 1,400 吨，金额 5,905,024.23 元

[注 2]期末库存商品中动态管理的储备粮 1,500 吨，金额 6,097,033.62 元，储备油 65 吨，金额为 891,682.38 元

[注 3]静态储备包括：省级储备粮 20,000 吨、省级储备油 14,067 吨、市级储备油 1,379.58 吨和市级储备粮 4,600 吨

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,464.20			163,883.16		54,581.04
在产品						
库存商品	1,348,206.68	459,194.53		407,435.95		1,399,965.26
周转材料	4,209,800.03	343,001.43		199,735.24		4,353,066.22
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,776,470.91	802,195.96		771,054.35		5,807,612.52

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	22,709,613.93	30,177,924.80
待摊费用	248,416.82	124,015.88
预交其他税金	83,922.49	1,571.11
合计	23,041,953.24	30,303,511.79

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

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

(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

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

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南华悦酒店有限公司	20,118,800.13			-4,371,879.37							15,746,920.76
中南粮油食品科学研究院有限公司[注]	5,497,107.80			364,216.44							5,861,324.24
金健米业泰国有限公司	392,172.13			-27,163.64	21,019.80						386,028.29
小计	26,008,080.06			-4,034,826.57	21,019.80						21,994,273.29
合计	26,008,080.06			-4,034,826.57	21,019.80						21,994,273.29

其他说明：

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

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,334,000.00	6,789,069.89
其中：权益工具投资	3,334,000.00	6,789,069.89
合计	3,334,000.00	6,789,069.89

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

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	509,230,786.75	519,664,388.33
固定资产清理		
合计	509,230,786.75	519,664,388.33

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
一、账面原值：						
1. 期初余额	565,935,703.74	275,124,422.42	23,899,305.54	5,715,923.50	16,991,953.15	887,667,308.35
2. 本期增加金额	2,432,376.97	13,472,258.30	1,348,469.09	454,094.84	1,345,893.92	19,053,093.12

(1) 购置	817,499.02	7,472,339.83	1,106,199.61	35,369.91	770,717.68	10,202,126.05
(2) 在建工程转入	1,614,877.95	5,999,918.47	242,269.48	418,724.93	575,176.24	8,850,967.07
3. 本期减少金额	138,750.41	3,665,312.17	5,977,552.49	639,474.75	881,059.30	11,302,149.12
(1) 处置或报废	138,750.41	3,665,312.17	5,977,552.49	639,474.75	881,059.30	11,302,149.12
4. 期末余额	568,229,330.30	284,931,368.55	19,270,222.14	5,530,543.59	17,456,787.77	895,418,252.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	152,502,148.10	138,213,082.11	18,251,710.09	3,020,345.29	11,158,008.40	323,145,293.99
2. 本期增加金额	12,935,197.45	12,336,395.11	1,555,950.43	233,334.66	1,603,918.36	28,664,796.01
(1) 计提	12,935,197.45	12,336,395.11	1,555,950.43	233,334.66	1,603,918.36	28,664,796.01
3. 本期减少金额	66,606.44	3,149,271.55	5,598,819.91	502,485.73	580,519.16	9,897,702.79
(1) 处置或报废	66,606.44	3,149,271.55	5,598,819.91	502,485.73	580,519.16	9,897,702.79
4. 期末余额	165,370,739.11	147,400,205.67	14,208,840.61	2,751,194.22	12,181,407.60	341,912,387.21
三、减值准备						
1. 期初余额	30,689,913.09	13,555,501.54	161,139.23	84,608.31	366,463.86	44,857,626.03
2. 本期增加金额		80,887.97				80,887.97
(1) 计提		80,887.97				80,887.97
3. 本期减少金额	22,828.00	281,022.89	64,365.91	39,386.96	255,831.85	663,435.61
(1) 处置或报废	22,828.00	281,022.89	64,365.91	39,386.96	255,831.85	663,435.61
4. 期末余额	30,667,085.09	13,355,366.62	96,773.32	45,221.35	110,632.01	44,275,078.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	372,191,506.10	124,175,796.26	4,964,608.21	2,734,128.02	5,164,748.16	509,230,786.75
2. 期初账面价值	382,743,642.55	123,355,838.77	5,486,456.22	2,610,969.90	5,467,480.89	519,664,388.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,525,315.43	2,923,279.97
工程物资		
合计	7,525,315.43	2,923,279.97

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
五牧升级改造工程	5,972,264.82		5,972,264.82	1,869,000.00		1,869,000.00
工厂加工能力及附属设施工程	774,000.00		774,000.00			
其他	779,050.61		779,050.61	1,054,279.97		1,054,279.97
合计	7,525,315.43		7,525,315.43	2,923,279.97		2,923,279.97

(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	1,869,000.00	10,017,837.36	5,914,572.54		5,972,264.82	66.00	90.00				自筹
工厂加工能力及附属设施工程	12,630,000.00		1,340,095.77	566,095.77		774,000.00	10.61	10.00				自筹
覆膜连线改造工程项目	399,400.00		335,614.94	335,614.94			94.27	100.00				自筹
一牧零星改造工程	1,082,594.95		1,025,006.50	1,025,006.50			89.00	95.00				自筹
粮油食品基地建设项目一期	600,000.00		507,794.11	507,794.11			66.00	90.00				自筹
其他		1,054,279.97	226,653.85	501,883.21		779,050.61						自筹
合计	33,711,994.95	2,923,279.97	13,453,002.53	8,850,967.07		7,525,315.43	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(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	
一、账面原值		
1. 期初余额	9,373,552.53	9,373,552.53
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	9,373,552.53	9,373,552.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,844,630.90	7,844,630.90
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		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	8,291,546.47	8,291,546.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,082,006.06	1,082,006.06
2. 期初账面价值	1,528,921.63	1,528,921.63

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	151,274.25	3,438,406.00	3,589,680.25
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	151,274.25	3,438,406.00	3,589,680.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	59,943.45	787,073.95	847,017.40
2. 本期增加金额	65,392.84	49,120.08	114,512.92
(1) 计提	65,392.84	49,120.08	114,512.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	125,336.29	836,194.03	961,530.32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,937.96	2,602,211.97	2,628,149.93
2. 期初账面价值	91,330.80	2,651,332.05	2,742,662.85

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
一、账面原值				
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				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	188,590,744.66	900,000.00	9,445,289.65	198,936,034.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	36,105,156.81	900,000.00	5,769,553.19	42,774,710.00
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				
(1) 处置				
4. 期末余额	40,152,632.20	900,000.00	6,706,756.19	47,759,388.39
三、减值准备				

1. 期初余额	2,981,665.23			2,981,665.23
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,981,665.23			2,981,665.23
四、账面价值				
1. 期末账面价值	145,456,447.23		2,738,533.46	148,194,980.69
2. 期初账面价值	149,503,922.62		3,675,736.46	153,179,659.08

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

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

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

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
包装物制版费	46,412.71	40,353.98	31,676.69		55,090.00
汉仪字库使用费	73,561.85		9,292.08		64,269.77
合计	119,974.56	40,353.98	40,968.77		119,359.77

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,243,674.64	810,918.66	3,742,265.62	935,566.43
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,243,674.64	810,918.66	3,742,265.62	935,566.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	3,822,173.77	955,543.44		
合计	3,822,173.77	955,543.44		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	89,188,511.91	91,041,054.33
可抵扣亏损	493,345,452.48	445,711,292.58
合计	582,533,964.39	536,752,346.91

(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
2022 年		21,425,149.49	
2023 年	46,751,520.25	49,282,391.74	
2024 年	263,330,181.40	265,123,148.80	
2025 年	46,284,734.08	47,580,177.84	
2026 年	61,571,658.53	62,300,424.71	
2027 年	75,407,358.22		
合计	493,345,452.48	445,711,292.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	79,942,843.76
保证借款	115,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	498,967,120.00	565,972,120.00
抵押兼保证借款	230,000,000.00	90,000,000.00
预提利息	811,497.61	4,024,115.51
合计	889,778,617.61	949,939,079.27

(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

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	58,962,071.05	103,174,588.37
工程款、设备款	1,401,997.45	858,893.00
合计	60,364,068.50	104,033,481.37

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款适用 不适用

其他说明

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	90,438,123.93	125,832,348.51
合计	90,438,123.93	125,832,348.51

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,868,379.43	109,958,217.53	109,103,194.13	26,723,402.83
二、离职后福利-设定提存计划	184,688.72	12,532,769.06	12,549,384.81	168,072.97
三、辞退福利		257,718.00	257,718.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,053,068.15	122,748,704.59	121,910,296.94	26,891,475.80

(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	18,361,813.10	87,365,732.07	87,078,312.94	18,649,232.23
二、职工福利费	457,940.01	9,023,415.71	8,964,555.71	516,800.01
三、社会保险费	27,992.33	6,588,045.51	6,590,649.94	25,387.90
其中：医疗保险费	18,906.14	5,660,599.67	5,657,506.23	21,999.58
工伤保险费	5,233.42	703,474.22	706,875.91	1,831.73
生育保险费	856.63	1,292.67	1,616.65	532.65
其他	2,996.14	222,678.95	224,651.15	1,023.94
四、住房公积金	21,674.01	3,674,612.46	3,677,059.46	19,227.01
五、工会经费和职工教育经费	6,998,959.98	3,306,411.78	2,792,616.08	7,512,755.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,868,379.43	109,958,217.53	109,103,194.13	26,723,402.83

(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	142,136.16	12,006,565.35	12,008,951.67	139,749.84
2、失业保险费	42,552.56	526,203.71	540,433.14	28,323.13
3、企业年金缴费				
合计	184,688.72	12,532,769.06	12,549,384.81	168,072.97

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	6,360,961.31	3,589,059.07
企业所得税	4,113,233.29	8,933,517.36
个人所得税	225,871.23	305,249.39

城市维护建设税	293,275.33	212,449.82
房产税	105,757.71	77,815.93
土地使用税	144,378.00	13,298.40
印花税	800,225.90	787,618.91
教育费附加	394,611.94	100,131.52
地方教育费附加	33,173.45	66,754.36
其他	65,143.06	44,952.78
合计	12,536,631.22	14,130,847.54

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,464,526.91	48,323,104.05
合计	51,464,526.91	48,323,104.05

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,900,923.85	10,173,247.55
应付暂收款	32,333,438.98	32,989,878.67
其他	7,230,164.08	5,159,977.83
合计	51,464,526.91	48,323,104.05

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		138,152.82
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	20,943.19	65,456.49
合计	20,943.19	203,609.31

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	8,008,407.77	11,248,502.04
合计	8,008,407.77	11,248,502.04

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物		20,943.18
合计		20,943.18

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	70,863,051.18	1,476,200.00	6,336,495.09	66,002,756.09	政府补助

合计	70,863,051.18	1,476,200.00	6,336,495.09	66,002,756.09	
----	---------------	--------------	--------------	---------------	--

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
改扩建 4.5 万吨粮食仓储项目资金	4,250,000.00		125,000.00		4,125,000.00	与资产相关
2020 年粮油千亿产业项目资金	838,690.15		135,714.28		702,975.87	与资产相关
粮油科技及粮油行业科技人才教育平台建设资金	360,000.00		80,000.00		280,000.00	与资产相关
2015 年第二批省级环保专项资金	285,714.31		35,714.28		250,000.03	与资产相关
政府补助节能专项资金	85,714.24		8,571.44		77,142.80	与资产相关
2018 年第一批工业转型升级专项资金	155,952.24		14,285.76		141,666.48	与资产相关
优质大米产业项目补贴	338,285.38		15,882.08		322,403.30	与资产相关
2015 年粮食仓储设施项目资金	4,539,062.50		131,250.00		4,407,812.50	与资产相关
年产 5 万吨挂面生产线升级改造项目资金	74,999.97		10,714.29		64,285.68	与资产相关
工业转型升级项目资金	136,904.97		14,285.67		122,619.30	与资产相关
粮食产后体系项目资金	900,000.16		24,999.96		875,000.20	与资产相关
工业升级项目资金	359,523.85		28,571.40		330,952.45	与资产相关
两型社会建设补贴资金	182,142.80		14,285.76		167,857.04	与资产相关
挂面生产工艺智能化设备升级改造项目专项资金	494,047.62		35,714.28		458,333.34	与资产相关
综合土地开发托管项目资金	6,518,750.04		174,999.96		6,343,750.08	与资产相关
粮油食品加工车间智能化提升项目资金	1,840,188.16		163,571.40		1,676,616.76	与资产相关
边坡治理项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
年产 4.5 万吨优质大米智能加工生产线项目资金	2,788,928.66		183,351.64	1,960,000.00	645,577.02	与资产相关
大米质量检测平台建设资金	342,857.17		123,571.44		219,285.73	与资产相关
粮食食品安全检测能力专项资金	525,178.49		85,714.28		439,464.21	与资产相关
农科院农产品加工研究院投入项目设备补贴	474,629.83		105,473.32		369,156.51	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	2,490,000.00		415,000.00		2,075,000.00	与资产相关
危仓老库新建项目资金	29,367,500.00		863,750.00		28,503,750.00	与资产相关
经开区标准化厂房建设补贴资金	546,480.00		16,560.00		529,920.00	与资产相关
2016 年省预算内“双创”建设专项资金	385,714.20		42,857.16		342,857.04	与资产相关
2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	514,285.60		57,142.88		457,142.72	与资产相关
节能循环经济和资源节约项目	1,158,928.53		125,289.60		1,033,638.93	与资产相关
农产品外贸转型升级项目资金	166,666.77		17,857.12		148,809.65	与资产相关
粮油仓储物流工程项目资金	2,678,571.43		214,285.71		2,464,285.72	与资产相关
移动互联网产业发展专项资金	904,761.91		71,428.57		833,333.34	与资产相关
粮油加工仓储物流工程-低温库改造奖补资金	345,000.00		90,000.00		255,000.00	与资产相关
沼气项目建设资金	900,000.00		180,000.00		720,000.00	与资产相关
液态奶检验检测能力项目资金	667,262.31		135,714.24		531,548.07	与资产相关
乳品加工改造扩建工程资金	812,500.09		107,142.84		705,357.25	与资产相关

农村沼气项目补助	938,571.23		104,285.76		834,285.47	与资产相关
1200 头奶牛养殖基地改建项目补贴资金	1,273,214.22		132,857.16		1,140,357.06	与资产相关
熟酸奶自动控制生产线建设工程资金	228,571.60		21,428.52		207,143.08	与资产相关
至鲜优质奶自动化控制生产线建设项目资金	255,357.25		21,428.52		233,928.73	与资产相关
粪污预处理场建设工程资金[注 1]		344,000.00	6,142.86		337,857.14	与资产相关
规模化养殖场粪污资源化利用工程项目资金[注 1]		264,200.00	4,717.86		259,482.14	与资产相关
2018 年第一批资源节约循环利用重点工程项目资金	138,095.16		14,285.76		123,809.40	与资产相关
2017 年第二批企业转型升级专项资金	547,619.22		57,142.80		490,476.42	与资产相关
市级财源建设专项资金[注 2]		150,000.00	50,000.04		99,999.96	与资产相关
湖南省中小企业发展专项资金[注 3]		250,000.00	41,666.64		208,333.36	与资产相关
2017 年第一批资源节约循环利用重点工程中央预算内基建资金	552,381.12		57,142.80		495,238.32	与资产相关
南京土壤研究所研发项目课题经费[注 4]		238,000.00			238,000.00	与收益相关
湖南省农业科学院项目资金[注 5]		230,000.00	16,697.01		213,302.99	与收益相关
合计	70,863,051.18	1,476,200.00	4,376,495.09	1,960,000.00	66,002,756.09	

其他说明：

适用 不适用

[注 1] 根据《汉寿县畜禽粪污资源化利用整县推进项目验收程序》（汉畜资利〔2020〕2 号），本公司子公司金健乳业公司于 2022 年收到规模化养殖场粪污资源化利用工程项目专项资金 60.82 万元，该项资金用于粪污预处理项目，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

[注 2] 根据《关于下达 2021 年度市级财源建设专项资金的通知》（常财企指〔2021〕72 号），本公司子公司湖南新中意食品有限公司于 2022 年收到市级财源建设专项资金 15 万元，该项资金用于糖果自动生产线改造，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

[注 3] 根据《关于下达 2022 年湖南省中小企业发展专项资金的通知》（湘财企指〔2022〕36 号），本公司子公司湖南新中意食品有限公司于 2022 年收到湖南省中小企业发展专项资金 25 万元，该项资金用于糖果升级改造项目，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销

[注 4] 根据《国家重点研发计划子课题任务书》，公司于 2022 年收到基于土地管理措施的产地镉砷污染修复技术及示范项目资金 23.8 万元

[注 5] 根据《国家重点研发计划课题任务书》，公司于 2022 年收到产地镉砷污染生态系统自然修复技术及示范项目资金 23.00 万元

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	-22,803.36	21,019.80				21,019.80		-1,783.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-22,803.36	21,019.80				21,019.80		-1,783.56
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	-22,803.36	21,019.80				21,019.80		-1,783.56

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-411,953,994.18	-388,684,982.70
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-411,953,994.18	-388,684,982.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,819,930.35	-23,269,011.48
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	-462,773,924.53	-411,953,994.18

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,323,526,676.38	6,138,626,331.05	6,640,407,646.25	6,388,289,458.82
其他业务	88,544,925.51	86,459,123.79	66,074,586.07	57,281,048.36
合计	6,412,071,601.89	6,225,085,454.84	6,706,482,232.32	6,445,570,507.18

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	641,207.16		670,648.22	
营业收入扣除项目合计金额	327.85		487.80	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.05	/	0.07	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	214.98	其中：市场推广服务收入 29.1 万元，仓储保管费收入 68.58 万元，水电物业费收入 59.20 万元，销售包装物、低值易耗品 15.90 万元，租赁收入 14.28 万元，其他收入 27.92 万元	296.04	其中：市场推广服务收入 96.90 万元，销售材料、包装物、低值易耗品 181.09 万元，租赁收入 7.12 万元，其他收入 10.94 万元
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			26.78	其中：资金占用费 26.78 万元
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	112.87	其中：托管费收入 25.47 万元，推广服务费收入 86.46 万元，商标使用费 0.94 万元	164.98	其中：租赁收入 0.92 万元，托管费收入 25.47 万元，推广服务费收入 106.51 万元，商标使用费 32.08 万元
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	327.85		487.80	

二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	640,879.31		670,160.42	

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
粮油产品		6,234,174,470.51
乳制品		116,407,011.81
食品		50,508,262.88
其他		10,839,085.05
小 计		6,411,928,830.25
按经营地区分类		
东北地区		1,065,019,002.12
华北地区		371,359,504.34
华东地区		381,907,514.09
中南地区		4,311,039,016.49
西南地区		253,365,491.71
西北地区		25,221,024.12
国外		4,017,277.38
小 计		6,411,928,830.25
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		6,411,928,830.25
小 计		6,411,928,830.25
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		6,411,928,830.25

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 121,200,257.68 元。

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,305,806.07	1,295,765.41
教育费附加	943,172.29	969,029.03
房产税	3,452,430.58	3,571,497.93
土地使用税	3,291,024.80	3,166,873.40
车船使用税		

印花税	4,618,292.33	3,573,366.48
其他	31,778.73	48,216.95
合计	13,642,504.80	12,624,749.20

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	1,170,913.00	1,456,236.96
市场推广费	77,640,230.79	86,742,005.76
差旅费	6,901,730.82	7,015,560.26
职工薪酬	29,608,691.04	31,731,547.64
广告宣传费	6,576,682.71	7,398,955.78
其他	5,078,650.05	6,063,622.94
合计	126,976,898.41	140,407,929.34

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	46,658,661.63	45,737,616.48
折旧和摊销费	13,962,872.54	14,230,980.13
交通差旅费	4,091,847.77	4,314,274.81
行政管理费	4,584,244.16	5,879,107.28
业务招待费	2,081,638.18	3,011,669.60
存货报废		169,491.35
咨询服务费	2,585,123.71	2,919,032.25
其他	6,604,619.55	7,060,843.03
合计	80,569,007.54	83,323,014.93

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	10,158,585.60	10,472,483.87
直接投入费	2,873,169.91	2,270,682.09
差旅办公费	90,733.40	284,563.77
合计	13,122,488.91	13,027,729.73

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	33,653,205.64	37,579,090.06
减：利息收入	2,040,124.31	2,862,808.82
减：财政贴息[注]	12,004,789.43	10,857,291.09
汇兑损益	28,381.70	-130,606.78

其他	756,636.03	1,026,030.29
合计	20,393,309.63	24,754,413.66

其他说明：

[注]本期计入财务费用的财政贴息情况详见本财务报表附注七 84(1)之说明

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	4,359,798.08	4,244,275.36
与收益相关的政府补助[注]	26,754,085.35	21,421,851.57
代扣个人所得税手续费返还	25,059.34	15,937.01
合计	31,138,942.77	25,682,063.94

其他说明：

[注]本期计入其他收益的财政贴息情况详见本财务报表附注七 84(1)之说明

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,034,826.57	-602,976.45
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		323,000.00
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	198,403.45
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	229,228.87	
合计	-4,112,809.03	-81,573.00

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	-3,430,069.89	-2,278,669.18
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	-3,430,069.89	-2,278,669.18

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	580,744.04	-204,849.94
其他应收款坏账损失	7,270.64	-110,965.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	588,014.68	-315,815.04

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-745,847.68	-4,237,525.43
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	-28,105,508.08
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		-2,981,665.23
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-826,735.65	-35,324,698.74

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	-106,977.61	-44,985.76
合计	-106,977.61	-44,985.76

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	86,725.66	34,573.36
其中：固定资产处置利得	34,573.36	86,725.66	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	420,248.58	336,041.22	420,248.58
豁免利息		312,930.00	
其他	443,559.96	114,728.40	443,559.96
合计	898,381.90	850,425.28	898,381.90

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	221,136.25	99,846.06	221,136.25
其中：固定资产处置损失	221,136.25	99,846.06	221,136.25
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	363,401.68	442,276.45	363,401.68
罚款支出	70,436.57	107.29	70,436.57
赔款支出		640,093.40	
其他	22,988.27	55,310.43	22,988.27
合计	677,962.77	1,237,633.63	677,962.77

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	5,062,187.22	12,892,240.08
递延所得税费用	1,080,191.21	-360,751.12
合计	6,142,378.43	12,531,488.96

(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	-44,247,277.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,061,819.46
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	15,984.65
非应税收入的影响	-1,043,426.91

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,256,563.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	16,659,720.16
研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-684,643.92
所得税费用	6,142,378.43

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,040,124.31	2,862,808.82
政府补助	34,777,860.59	39,950,860.81
收到信用证及锁汇保证金	37,295,026.21	12,719,266.42
其他	7,125,374.51	20,347,034.06
合计	81,238,385.62	75,879,970.11

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及研发费用	20,038,206.77	23,660,258.19
付现的销售费用	97,096,644.82	108,408,038.53
支出信用证及锁汇保证金	42,286,000.00	11,712,947.43
其他	3,826,241.00	6,937,362.82
合计	163,247,092.59	150,718,606.97

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付粮食集团借款利息		1,721,463.00
归还粮食集团借款		300,000,000.00
支付的租赁费	68,539.14	68,539.14
合计	68,539.14	301,790,002.14

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-50,389,656.27	-38,508,486.81
加：资产减值准备	826,735.65	35,324,698.74
信用减值损失	-588,014.68	315,815.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,664,796.01	30,853,538.21
使用权资产摊销	114,512.92	109,063.53
无形资产摊销	4,984,678.39	5,051,953.39
长期待摊费用摊销	40,968.77	87,711.77
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）	106,977.61	44,985.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	186,562.89	13,120.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,430,069.89	2,278,669.18
财务费用（收益以“-”号填列）	33,681,587.34	37,448,483.28
投资损失（收益以“-”号填列）	4,112,809.03	81,573.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	124,647.77	-360,751.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	955,543.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	265,805,446.48	-15,953,186.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,031,172.10	26,980,090.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,521,115.10	935,101.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	238,567,722.24	84,702,379.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	244,813,665.40	127,464,854.85
减：现金的期初余额	127,464,854.85	380,135,161.01
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	117,348,810.55	-252,670,306.16

(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	244,813,665.40	127,464,854.85
其中：库存现金	95,494.30	133,877.62
可随时用于支付的银行存款	244,398,412.24	124,338,266.61
可随时用于支付的其他货币资金	319,758.86	2,992,710.62
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	244,813,665.40	127,464,854.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他货币资金余额 6,121,758.86 元，其中信用证保证金 5,800,000.00 元、平台保证金 2,000.00 元，因其使用受到限制，未作为现金及现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,802,000.00	信用证保证金、平台保证金
应收票据		
存货	222,944,937.66	静态储备
固定资产	121,194,609.03	抵押
无形资产	23,244,793.63	抵押
合计	373,186,340.32	/

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	3.76
其中：美元	0.54	6.9646	3.76
欧元			
港币			
应收账款	-	-	327,160.34
其中：美元	46,974.75	6.9646	327,160.34
欧元			
港币			
应付账款	-	-	8,059,086.89
其中：美元	1,157,150.00	6.9646	8,059,086.89
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
粪污预处理场建设工程资金	344,000.00	递延收益	6,142.86
规模化养殖场粪污资源化利用工程项目资金	264,200.00	递延收益	4,717.86
市级财源建设专项资金	150,000.00	递延收益	50,000.04
湖南省中小企业发展专项资金	250,000.00	递延收益	41,666.64
南京土壤研究所研发项目课题经费	238,000.00	递延收益	
湖南省农业科学院项目资金	230,000.00	递延收益	16,697.01
递延收益摊销转入		其他收益	4,257,270.68
储备粮、储备油补贴款[注 1]	15,844,279.51	其他收益	15,844,279.51
粮油千亿产业专项资金[注 2]	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
全区高质量发展奖励资金[注 3]	1,357,000.00	其他收益	1,357,000.00
北京工商大学课题费资金	1,202,000.00	其他收益	1,202,000.00
失业稳岗补贴	1,194,654.82	其他收益	1,194,654.82
外贸发展专项资金	714,540.00	其他收益	714,540.00
第三批制造强省专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
规模工业企业个性化奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
现代农业产业化体系项目资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
互联网产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
学生奶推广费用补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
农产品供应链冷链物流体系建设项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
常德香米品牌建设形象店补助金	182,234.00	其他收益	182,234.00
重要商品储备资金	180,000.00	其他收益	180,000.00

常德好粮油工程专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
职业技能提升培训补助	130,280.00	其他收益	130,280.00
常德十大农产品品牌奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
国防动员经费资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
推进新型工业化专项资金	68,000.00	其他收益	68,000.00
粮油质量安全项目资金	63,000.00	其他收益	63,000.00
电子商务示范体系企业资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他	196,400.01	其他收益	196,400.01
储备粮、储备油利息补贴款[注 4]	9,655,395.43	财务费用	9,655,395.43
新型农业经营主体贷款贴息资金[注 5]	2,349,394.00	财务费用	2,349,394.00
合计	40,218,377.77		43,118,672.86

[注 1] 本期本公司的子公司确认储备粮、储备油补贴合计 15,844,279.51 元，将其确认为与收益相关的政府补助。其中：

① 根据《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第一季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕32 号)、《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第二季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕90 号)、《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第三季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕157 号)和《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于预拨 2022 年第四季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕168 号)、《常德市财政局关于下达 2022 年上半年市级储备粮油利费补贴的通知》(常财函〔2022〕38 号)和《常德市财政局关于下达 2022 年下半年市级储备粮油利费补贴的通知》(常财函〔2022〕57 号)，本公司的子公司金健植物油公司本期确认储备油保管费补贴和储备油轮换费补贴 7,655,282.96 元；本公司的子公司金健粮食公司本期确认储备粮保管费补贴和储备粮轮换费补贴 2,171,852.83 元。

② 根据《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第一季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕32 号)、《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第二季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕90 号)、《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第三季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕157 号)和《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于预拨 2022 年第四季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》(湘财建指〔2022〕168 号)本公司的子公司金健植物油公司合口油厂本期确认储备粮保管费补贴 591,833.02 元；本公司的子公司金健粮食(益阳)有限公司本期确认储备粮保管费补贴 555,104.76 元；本公司的子公司金健面制品公司本期确认储备粮保管费补贴和储备粮轮换费补贴 3,076,864.69 元。

③ 根据《长沙市发展和改革委员会 长沙市财政局关于下达市级成品粮储备计划的储通知》(长发改粮调〔2021〕243 号)，本公司的子公司湖南乐乐家庭营销股份有限公司本期确认储备粮保管费补贴 432,075.52 元。

④ 根据本公司子公司益阳粮食与益阳市粮食和物资储备局、益阳市财政局于 2022 年 2 月 18 日签订的《益阳市市级应急成品储备粮承储合同书》本期确认市级储备粮保管费补贴 176,100.65 元。

⑤ 根据《重庆市储备粮管理有限公司关于拨付 2022 年第一季度市级成品粮油储备补贴的通知》(重储粮〔2022〕168 号)、《重庆市储备粮管理有限公司关于拨付 2022 年第二季度市级成品粮油储备补贴的通知》(重储粮〔2022〕241 号)、《重庆市储备粮管理有限公司关于拨付 2022 年第三季度市级成品粮油储备补贴的通知》(重储粮〔2022〕290 号)、《重庆市储备粮管理有限公司关于拨付 2022 年第四季度市级成品粮油储备补贴的通知》(重储粮〔2023〕35 号)、《重庆市涪陵区发展和改革委员会 重庆市涪陵区财政局 国家税务总局 重庆市涪陵区税务局关于调整涪陵区级成品粮储备计划的通知》(涪发改委发〔2020〕529 号)和《重庆市涪陵区发展和改革委员会 重庆市涪陵区财政局 国家税务总局 重庆市涪陵区税务局关于调整涪陵区级成品粮储备计划的通知》(涪发改委发〔2022〕400 号)，本公司的子公司金健米业(重庆)有限公司本期确认储备粮、油保管费补贴 1,185,165.08 元。

[注 2] 根据《常德市财政局关于提前下达 2022 年粮油千亿产业工程专项资金的通知》(常财

农指〔2021〕143号），本公司及其他子公司本期收到粮油千亿产业专项资金 3,000,000.00 元。上述政府补助均用于补偿已实际发生的费用，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 3]根据《中共常德经济技术开发区工作委员会办公室、常德经济技术开发区管理委员会办公室关于 2020 年全区高质量发展奖励的表彰通报》（德办发〔2021〕10 号）和《常德经济技术开发区管理委员会关于 2021 年度全区高质量发展奖励》（德管发〔2022〕1 号），本公司于 2022 年收到全区高质量发展奖励资金 10,000.00 元，子公司金健植物油公司收到 160,000.00 元，子公司金健营销公司收到 22,000.00 元，子公司金健乳业公司收到 1,165,000.00 元。上述政府补助均用于补偿已实际发生的费用，将其确认为与收益相关的政府补助。

[注 4]根据《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第一季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》（湘财建指〔2022〕32 号）、《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第二季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》（湘财建指〔2022〕90 号），《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于下达 2022 年第三季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》（湘财建指〔2022〕157 号）和《湖南省财政厅 湖南省粮食和物资储备局关于预拨 2022 年第四季度省级储备粮油利息费用补贴的通知》（湘财建指〔2022〕168 号）、《常德市财政局关于下达 2022 年上半年市级储备粮油利费补贴的通知》（常财函〔2022〕38 号）和《常德市财政局关于下达 2022 年下半年市级储备粮油利费补贴的通知》（常财函〔2022〕57 号），本公司的子公司金健植物油公司本期确认省级储备油和市级储备油利息补贴款 6,712,500.00 元；本公司的子公司金健粮食公司本期确认市级储备粮利息补贴款 459,900.00 元；公司的子公司金健面制品公司本期确认市级储备粮利息补贴款 2,140,091.45 元。根据《长沙市发展和改革委员会 长沙市财政局关于下达市级成品粮储备计划的储通知》（长发改粮调〔2021〕243 号），本公司的子公司湖南乐乐家庭营销股份有限公司本期确认市级储备粮利息补贴款 218,103.98 元。根据本公司子公司益阳粮食与益阳市粮食和物资储备局、益阳市财政局于 2022 年 2 月 18 日签订的《益阳市市级应急成品储备粮承储合同书》本期确认市级储备粮利息补贴款 124,800.00 元。

[注 5]根据《湖南省农业农村厅办公室关于下达 2021 年度新型农业经营主体贷款贴息明细的通知》，本公司于 2022 年收到新型农业经营主体贷款贴息资金 694,926.00 元，本公司的子公司金健植物油公司于 2022 年收到新型农业经营主体贷款贴息资金 380,669.00 元，本公司的子公司金健面制品公司收到新型农业经营主体贷款贴息资金 294,097.00 元，本公司的子公司湖南新中意食品有限公司收到新型农业经营主体贷款贴息资金 979,702.00 元。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
年产 4.5 万吨优质大米智能加工生产线项目	1,960,000.00	项目为新项目，不符合“中国好粮油”项目不得用于新建厂房、生产线、办公生活设施的项目要求，故收回专项拨款
合计	1,960,000.00	

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助金额为 43,118,672.86 元。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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	期初至处置日净利润
常德金健园林建设有限公司	注销	2022年10月13日	-899,430.02	-226,606.67
湖南金健商业管理有限公司	注销	2022年7月26日	391,529.45	-71,192.11
湖北乐米乐家庭营销股份有限公司	注销	2022年12月30日	-11,232,260.38	-613,733.18

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金健粮食公司	湖南省常德市	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健面制品公司	湖南省常德市	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健植物油公司	湖南省常德市	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	湖南省常德市	制造业	87.41		设立
湖南金健进出口有限责任公司	湖南省常德市	湖南省常德市	进出口	100.00		设立
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商业	90.00	10.00	设立
金健营销公司	湖南省常德市	湖南省常德市	商业	100.00		设立
金健农产品(湖南)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	商业	100.00		设立
金健农产品(营口)有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	商业	100.00		设立
湖南新中意食品有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	食品业	100.00		设立
金健米业(重庆)有限公司	重庆市	重庆市涪陵区	制造业	51.00		设立
金健粮食(益阳)有限公司	湖南省益阳市	湖南省益阳市	制造业	100.00		设立
黑龙江金健天正粮食有限公司	黑龙江省尚志市	黑龙江省尚志市	制造业	66.00		非同一控制下企业合并
广州晟宇供应链有限公司	广东省广州市	广东省广州市	批发业		100.00	设立
金健植物油(长沙)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业	100.00		设立
金健米业国际贸易(长沙)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	批发业		100.00	设立
金健农产品(重庆)有限公司	重庆市	重庆市江北区	批发业		55.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南金健乳业股份有限公司	12.59%	589,998.12	339,900.00	14,680,703.27
黑龙江金健天正粮食有限公司	34.00%	1,308,637.23	1,272,585.91	24,071,301.95
金健米业(重庆)有限公司	49.00%	-2,105,231.80		13,865,768.17
金健农产品(重庆)有限公司	45.00%	636,870.53		5,067,213.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南金健乳业股份有限公司	22,501,831.37	120,481,914.26	142,983,745.63	20,452,180.74	5,925,502.38	26,377,683.12	24,804,923.46	115,645,691.56	140,450,615.02	20,755,558.07	5,075,476.70	25,831,034.77

黑龙江金健天正粮食有限公司	89,659,454.87	52,896,290.67	142,555,745.54	71,757,798.62		71,757,798.62	76,025,000.93	54,691,874.91	130,716,875.84	60,024,962.22		60,024,962.22
金健米业(重庆)有限公司	26,760,689.02	67,636,733.51	94,397,422.53	56,933,992.61	9,165,943.86	66,099,936.47	39,838,517.33	69,857,273.43	109,695,790.76	65,454,046.40	11,647,866.86	77,101,913.26
金健农产品(重庆)有限公司	11,264,477.33		11,264,477.33	4,002.68		4,002.68	16,542,336.74	119,339.04	16,661.675.78	6,816,468.98		6,816,468.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南金健乳业股份有限公司	116,845,134.16	4,686,482.26	4,686,482.26	9,607,778.29	121,046,744.54	7,944,819.93	7,944,819.93	17,046,125.31
黑龙江金健天正粮食有限公司	243,312,149.25	3,848,933.04	3,848,933.04	-3,719,262.55	344,701,728.03	3,687,405.49	3,687,405.49	39,729,039.90
金健米业(重庆)有限公司	182,061,407.27	-4,296,391.44	-4,296,391.44	10,346,657.88	203,427,358.57	-35,558,753.23	-35,558,753.23	6,081,252.90
金健农产品(重庆)有限公司	228,078,829.08	1,415,267.85	1,415,267.85	-28,853,327.02	57,571,220.44	-154,793.20	-154,793.20	-13,515,577.85

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	湖南华悦酒店有限公司	湖南华悦酒店有限公司

流动资产	16,173,988.64	27,156,034.06
非流动资产	59,861,304.76	63,909,513.02
资产合计	76,035,293.40	91,065,547.08
流动负债	13,047,610.36	10,590,346.57
非流动负债		
负债合计	13,047,610.36	10,590,346.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	62,987,683.04	80,475,200.51
按持股比例计算的净资产份额	15,746,920.76	20,118,800.13
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	15,746,920.76	20,118,800.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,753,183.31	26,418,083.64
净利润	-17,487,517.47	-4,173,405.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-17,487,517.47	-4,173,405.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,247,352.53	5,889,279.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	337,052.80	440,375.03
—其他综合收益	21,019.80	-54,645.57
—综合收益总额	358,072.60	385,729.46

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.98%（2021 年 12 月 31 日：21.47%）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：

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	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		

（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	950,077,232.09	974,684,291.14	974,684,291.14		

应付账款	104,033,481.37	104,033,481.37	104,033,481.37		
其他应付款	48,323,104.05	48,323,104.05	48,323,104.05		
租赁负债(含一年内到期部分)	86,399.67	86,399.67	65,456.49	20,943.18	
小计	1,102,520,217.18	1,127,127,276.23	1,127,106,333.05	20,943.18	

(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2022年12月31日，本公司的银行借款人民币88,896.71万元（2021年12月31日：人民币94,605.32万元）均以固定利率计息。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 82 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	159,000.00		3,334,000.00	3,493,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	159,000.00			159,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	159,000.00			159,000.00
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	159,000.00		3,334,000.00	3,493,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

在市场上可以获取公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明：

金霞粮食为公司的原控股股东，湖南粮食集团系其母公司。2022年2月22日，金霞粮食将其持有的金健米业21.34%股份无偿转让给湖南粮食集团的股权转让过户登记手续办理完毕。至此，湖南粮食集团直接持有金健米业136,932,251股股份，占公司总股本的21.34%，金霞粮食不再持有金健米业股份。

2022年8月，湖南农业发展投资集团有限责任公司成为公司的间接控股股东。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注九1之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注九3之说明。

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南嘉合晟贸易有限公司	股东的子公司
湖南金健速冻食品有限公司	股东的子公司
湖南省储备粮管理有限公司	股东的子公司
长沙帅牌油脂有限公司	股东的子公司
湖南金健米制食品有限公司	股东的子公司
湖南长沙金霞港口有限公司	股东的子公司

湖南省军粮放心粮油有限公司	股东的子公司
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	股东的子公司
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	其他
湖南湘粮物业管理有限公司	股东的子公司
湖南金霞粮食产业有限公司（以下简称金霞粮食）	股东的子公司
益阳大通湖粮食购销有限公司	股东的子公司
湖南湘粮食品科技有限公司	股东的子公司
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	股东的子公司
中南粮油食品科学研究院有限公司	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	股东的子公司
湖南湘粮投资控股有限公司	股东的子公司
湖南天天农博信息科技有限公司	股东的子公司
湖南金健高科技食品有限责任公司	股东的子公司
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	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
湖南金健药业有限责任公司	其他
重庆市日用消费品（集团）有限公司	其他
重庆市四季风日用品有限公司	其他
湖南金健种业科技有限公司	其他

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	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、接受劳务	54,483,835.80	否	35,455,243.20
湖南金健速冻食品有限公司	购买商品	22,466,618.95	否	40,251,547.23
湖南省储备粮管理有限公司	购买商品	17,853,211.01	否	19,460,000.00
长沙帅牌油脂有限公司	购买商品、接受劳务	4,533,175.13	否	4,962,719.11
湖南金健米制食品有限公司	购买商品	2,757,689.06	否	7,020,598.58
湖南长沙金霞港口有限公司	接受劳务	601,632.14	否	794,197.67
湖南省军粮放心粮油有限公司	购买商品	62,124.21	否	783,210.36
湖南金霞（浏阳）油茶科技有限公司	购买商品	59,449.54	否	
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	购买商品	11,149.13	否	11,856.76
湖南湘粮物业管理有限公司	购买商品	7,198.26	否	
湖南粮食集团	购买商品	6,241.86	否	4,905.13
重庆市四季风日用品有限公司	购买商品			157,456.33
金霞粮食	接受劳务			174,081.28
益阳大通湖粮食购销有限公司	购买商品			778,589.22

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
重庆市四季风日用品有限公司	销售商品	62,610,180.45	90,593,368.40
湖南省储备粮管理有限公司	销售商品	38,917,949.50	17,853,211.01
湖南省军粮放心粮油有限公司	销售商品	22,698,563.96	32,271,225.05
湖南金健速冻食品有限公司	销售商品、提供劳务	1,008,493.45	1,137,316.87
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	646,699.82	
湖南金健米制食品有限公司	销售商品、提供劳务	629,215.00	2,236,425.13
湖南金健药业有限责任公司	销售商品	244,684.51	447,678.73
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	
湖南粮食集团	销售商品	17,181.78	136,005.53
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	销售商品	14,213.20	
湖南金牛置业有限公司	销售商品	13,761.47	
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	
湖南天天农博信息科技有限公司	销售商品		1,047,639.49
湖南金健高科技食品有限责任公司	销售商品		176,877.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南湘粮食品科技有限公司	本公司	股权托管	协议生效之日	暂未确定	固定收费	47,169.81
湖南粮食集团有限责任公司	本公司	股权托管	协议生效之日	暂未确定	固定收费	47,169.81
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	113,207.55
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	47,169.81

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

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

品科技有限公司所持有的湖南裕湘食品宁乡有限公司 82%股权和湖南金健米制食品有限公司 82%股权，托管费用为每个标的 5 万元/年。

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

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

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

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南金健药业有限责任公司	房屋建筑物	9,174.31	9,174.31

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
湖南省军粮放心粮油有限公司	房屋建筑物	286,398.27	165,796.50			286,398.27	165,796.50				
湖南长沙金霞港口有限公司	房屋建筑物	43,396.20				43,396.20					
湖南金霞粮食产业有限公司物业分公司	房屋建筑物	42,857.14	42,857.14			42,857.14	42,857.14				

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	470.00	516.33

(8). 其他关联交易适用 不适用

1) 使用关联方商标情况

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	100,000.00

2) 供关联方使用商标情况

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
湖南金健米制食品有限公司	“金健”商标涉及第 5316632 号、3564250 号第 30 类商标		30,000.00
湖南粮食集团	“金健”商标涉及第 3564256 号第 29 类商标		300,000.00

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	湖南省军粮放心粮油有限公司	278,099.02	5,802.39	2,235,980.73	44,719.61
	金健米业泰国有限公司			5,811.77	1,162.35
	湖南现代冷链物流控股集团有限公司	72,906.90	1,458.14		
	湖南天天农博信息科技有限公司			150,424.80	3,008.50
	粮食集团	7,942.31	158.85		
	湖南省储备粮管理有限公司	2,702,949.80	54,059.00		
	湖南金健米制食品有限公司	599,324.15	11,986.48		
小计		3,661,222.18	73,464.86	2,392,217.30	48,890.46
预付款项	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		142,058.11			
其他应收款	湖南金健速冻食品有限公司			383,546.57	7,670.93
	湖南省储备粮管理有限公司	72,562.00	1,451.24		
	湖南金健速冻食品有限公司	178,293.48	3,565.87		
	湖南金霞粮食批发市场有限责任公司	78,603.60	1,572.07		
小计		329,459.08	6,589.18	383,546.57	7,670.93

(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	湖南金健速冻食品有限公司		7,190.91
	湖南金健米制食品有限公司		249,884.20
	长沙帅牌油脂有限公司	11,333.33	
小计		11,333.33	257,075.11
合同负债	重庆市四季风日用品有限公司	13,779.17	2,120,113.31
小计		13,779.17	2,120,113.31
其他流动负债	重庆市四季风日用品有限公司	1,240.13	190,810.20
小计		1,240.13	190,810.20
其他应付款	湖南粮食集团		1,881,400.00
	重庆市四季风日用品有限公司	100,000.00	
小计		100,000.00	1,881,400.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(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2022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2022年12月31日,未结清国际信用证777,000.00美元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	粮油业务	乳品业务	食品行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,762,145,443.89	116,277,773.20	39,279,866.22	594,176,406.93	6,323,526,676.38
主营业务成本	6,606,492,293.23	88,438,164.77	38,010,029.87	594,314,156.82	6,138,626,331.05
资产总额	2,894,883,700.03	142,983,745.63	77,455,486.21	1,186,492,622.33	1,928,830,309.54
负债总额	1,817,177,334.08	26,377,683.12	79,747,380.24	716,841,302.98	1,206,461,094.46

(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

(1) 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承储 80,000 吨 2020 年度新增省级储备粮计划, 其中 20,000 吨实物承储由本公司子公司金健(益阳)粮食有限公司、金健粮食公司和金健植物油公司执行。根据上述规定, 湖南省储备粮管理有限公司于 2020 年 7 月分别与金健(益阳)粮食有限公司、金健粮食公司和金健植物油公司签订《湖南省省级储备粮委托代收代储合同》, 公司受托代储 20,000 吨省级储备粮。

(2) 租赁

1) 公司作为承租人

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 42 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,851,670.97	1,151,659.53
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
合 计	1,851,670.97	1,151,659.53

③ 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,082.66	3,664.56
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
与租赁相关的总现金流出	1,920,210.11	1,222,341.53

④ 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

2) 公司作为出租人

经营租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	142,771.64	80,364.78
其中: 未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,530,572.50
1 年以内小计	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	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										
按组合计提坏账准备	3,530,572.50	100.00	70,611.45	2.00	3,459,961.05	2,151,590.75	100.00	43,031.83	2.00	2,108,558.93
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	3,530,572.50	100.00	70,611.45	2.00	3,459,961.05	2,151,590.75	100.00	43,031.82	2.00	2,108,558.93
合计	3,530,572.50	/	70,611.45	/	3,459,961.05	2,151,590.75	/	43,031.82	/	2,108,558.93

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	3,530,572.50	70,611.45	2.00
合计	3,530,572.50	70,611.45	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	43,031.82	27,579.63				70,611.45
合计	43,031.82	27,579.63				70,611.45

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**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省军粮长沙供应站	2,237,220.00	63.37	44,744.40
郴州市军粮供应站	266,662.00	7.55	5,333.24
洞口县军粮供应站	249,078.50	7.05	4,981.57
茶陵县教育局	191,864.00	5.43	3,837.28
湘潭市军粮供应站	168,075.00	4.76	3,361.50
合计	3,112,899.50	88.16	62,257.99

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	279,206,421.53	433,170,257.00
合计	279,206,421.53	433,170,257.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	218,199,717.92
1 年以内小计	218,199,717.92
1 至 2 年	81,633,739.58
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	28,796,632.79
合计	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
合并范围内关联往来	298,901,607.96	436,360,559.67
应收暂付款	28,959,075.13	28,898,905.41
押金保证金	769,407.20	2,046,514.69
合计	328,630,090.29	467,305,979.77

(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)	
2022年1月1日余额	43,075.75		34,092,647.02	34,135,722.77
2022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	-24,438.76		15,980,208.10	15,955,769.34
本期转回				
本期转销				
本期核销			672,823.35	672,823.35
其他变动			5,000.00	5,000.00
2022年12月31日余额	18,636.99		49,405,031.77	49,423,668.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	28,773,761.00					28,773,761.00
信用风险特征组合	60,947.54	-24,438.76			5,000.00	41,508.78
合并范围内往来组合	5,301,014.23	15,980,208.10		672,823.35		20,608,398.98
合计	34,135,722.77	15,955,769.34		672,823.35	5,000.00	49,423,668.76

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	672,823.35

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常德金健园林建设有限公司	合并范围内关联往来	672,823.35	对方单位清算注销，往来无法收回	经管理层审批通过	是
合计	/	672,823.35	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金健农产品（湖南）有限公司	合并范围内关联往来	68,725,036.84	1年以内	20.91	
湖南新中意食品有限公司	合并范围内关联往来	67,297,476.25	1年以内、1-2年	20.48	2,291,894.03
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	合并范围内关联往来	53,179,846.08	1年以内、1-2年	16.18	18,316,504.95
黑龙江金健天正粮食有限公司	合并范围内关联往来	36,188,908.85	1年以内	11.01	
湖南金健进出口有限责任公司	合并范围内关联往来	26,186,886.76	1年以内	7.97	
合计	/	251,578,154.78	/	76.55	20,608,398.98

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	793,654,412.06	293,669,714.30	499,984,697.76	680,384,849.46	165,534,748.14	514,850,101.32
对联营、合营企业投资	21,994,273.29		21,994,273.29	26,008,080.06		26,008,080.06
合计	815,648,685.35	293,669,714.30	521,978,971.05	706,392,929.52	165,534,748.14	540,858,181.38

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金健粮食公司	74,465,195.48			74,465,195.48		15,534,804.52
金健面制品公司	105,722,691.94			105,722,691.94		14,277,308.06
金健植物油公司	25,610,697.47			25,610,697.47		74,389,302.53
金健乳业公司	66,757,906.46			66,757,906.46		11,961,909.16
湖南金健进出口有限责任公司	25,670,732.45			25,670,732.45		4,329,267.55
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司						9,000,000.00
金健营销公司	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00	60,000,000.00
金健农产品(湖南)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
金健农产品(营口)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南新中意食品有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00		80,000,000.00	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		
合计	514,850,101.32	115,134,596.44	130,000,000.00	499,984,697.76	130,000,000.00	293,669,714.30

[注]本期增加系公司为优化公司股权结构，梳理公司下设子公司间的股权关系，公司对部分子公司的股权结构进行调整，将金健粮食（益阳）有限公司、黑龙江金健天正粮食有限公司、金健植物油（长沙）有限公司从二级子公司调整为一级子公司

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南华悦酒店有限公司	20,118,800.13			-4,371,879.37							15,746,920.76
中南粮油食品科学研究院有限公司	5,497,107.80			364,216.44							5,861,324.24
金健米业泰国有限公司	392,172.13			-27,163.64	21,019.80						386,028.29

小计	26,008,080.06			-4,034,826.57	21,019.80					21,994,273.29
合计	26,008,080.06			-4,034,826.57	21,019.80					21,994,273.29

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	12,390,331.72	12,421,401.67	213,012,177.45	210,976,580.41
其他业务	811,132.78		1,210,813.98	
合计	13,201,464.50	12,421,401.67	214,222,991.43	210,976,580.41

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
粮油产品		12,390,331.72
其他		722,196.57
小计		13,112,528.29
按经营地区分类		
中南地区		13,112,528.29
小计		13,112,528.29
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		13,112,528.29
小计		13,112,528.29
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		13,112,528.29

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,830,413.83	

权益法核算的长期股权投资收益	-4,034,826.57	-602,976.45
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		323,000.00
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		
合计	-554,245.45	-279,976.45

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-293,540.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,618,997.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	229,228.87	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,737,281.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	166,444.95	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	254,716.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,982.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,059.34	
减：所得税影响额	165,446.54	
少数股东权益影响额	652,061.71	
合计	13,853,100.11	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	15,844,279.51	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	9,655,395.43	系储备粮油贴息款，与公司正常经营业务密切相关。
小 计	25,499,674.94	

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	-7.36	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.37	-0.10	-0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：苏臻

董事会批准报送日期：2023 年 3 月 30 日

修订信息

适用 不适用