

公司代码：600127

公司简称：金健米业



金健米业股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人帅富成、主管会计工作负责人黄思苗及会计机构负责人（会计主管人员）陈绍红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案。

不适用。

六、 前瞻性陈述的风险声明。

☒适用 ☐不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性。

否

十、 重大风险提示。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的相关风险及其对策，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”中的相关内容。

十一、 其他。

☐适用 ☒不适用

目录

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 8

第四节 公司治理、环境和社会25

第五节 重要事项 28

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 41

备查文件 目录	1、载有董事长亲笔签名的2026年半年度报告全文；
	2、载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
金健米业、本公司、公司	指	金健米业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
长沙市国资委	指	长沙市人民政府国有资产监督管理委员会
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
现代农业集团	指	湖南省现代农业产业控股集团有限公司，湖南农业集团的全资子公司
金霞粮食	指	湖南金霞粮食产业有限公司，原控股股东，现为湖南农业集团的全资子公司
资产置换	指	2024 年，金健米业股份有限公司与控股股东湖南粮食集团有限责任公司实施了资产置换，金健米业股份有限公司置入控股股东旗下 2 家子公司股权，金健米业股份有限公司置出 3 家子公司股权至控股股东
粮食公司	指	金健粮食有限公司，公司的全资子公司
益阳粮食公司	指	金健粮食（益阳）有限公司，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
金健国贸公司	指	湖南农发金健国际贸易股份有限公司，公司的全资子公司
裕湘食品	指	湖南裕湘食品有限公司，公司的全资子公司，2024 年实施资产置换的置入标的
中南粮科院	指	中南粮油食品科学研究院有限公司，公司的全资子公司，2024 年实施资产置换的置入标的
天正公司	指	黑龙江金健天正粮食有限公司，公司的控股子公司
重庆公司	指	金健米业（重庆）有限公司，公司的控股子公司
储备粮公司	指	湖南金健储备粮管理有限公司，公司的全资子公司
公司章程	指	金健米业股份有限公司章程
报告期、本年度	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	胡 靖	岑东钦
联系地址	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号	常德市常德经济技术开发区德山办事处莲池居委会崇德路158号
电 话	0736-2588288	0736-2588216
传 真	0736-2588216	0736-2588216
电子信箱	dm_600127@163.com	jjmydmc@163.com

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司资产证券部
报告期内变更情况查询索引	-

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,969,947,120.50	1,573,571,851.11	25.19
利润总额	-8,242,332.28	14,148,792.75	-158.25
归属于上市公司股东的净利润	-9,579,087.68	11,663,880.30	-182.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,101,183.88	8,193,481.65	-223.28
经营活动产生的现金流量净额	37,787,716.17	106,521,261.49	-64.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	661,611,551.03	671,220,744.82	-1.43
总资产	1,887,620,839.64	1,867,902,470.54	1.06

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同 期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0149	0.0182	-181.87
稀释每股收益(元/股)	-0.0149	0.0182	-181.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0157	0.0128	-222.66
加权平均净资产收益率(%)	-1.44	1.73	减少 3.17 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.52	1.22	减少 2.74 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

√适用 □不适用

1. 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减少，主要影响因素是：

(1) 报告期内，因国际地缘局势导致大宗原辅料价格波动加剧，公司主要原材料成本上涨，致使毛利额同比减少。

(2) 报告期内，公司开展税务自查并补缴税款及滞纳金，致使利润同比减少。

2. 报告期内公司营业收入同比增长主要原因：公司政策性粮油储备轮换规模同比增加带来业务收入同比增长，以及围绕粮油主业开展的原材料贸易业务收入同比增长。

3. 公司本期基本每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益同比减少主要原因：公司归属于上市公司股东的净利润同比减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,080.06	
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	2,342,268.29	

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-440,674.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,921.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,525,112.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-39,630.66	
少数股东权益影响额（税后）	359,016.34	
合计	522,096.20	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	6,257,482.69	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	3,462,979.33	系储备粮油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。
小计	9,720,462.02	

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业发展情况

（1）粮油行业

大米：我国大米行业持续步入存量优化与提质升级并行的发展阶段，刚需消费属性稳固，周期性相对较弱，行业产能总体充裕，产品同质化和渠道竞争仍较突出。随着居民消费需求向品质化、健康化、便捷化转变，优质食味米、功能米以及餐饮、食品加工等场景化专用米需求持续增长；行业竞争重点由规模和价格竞争逐步转向原粮保障、品质管控、品牌建设、渠道运营和全产业链效率，市场资源进一步向具备规模、品牌、渠道及产业链协同优势的企业集中。

报告期内，国内稻米市场供给总体充裕，价格呈窄幅偏弱走势。据海关总署统计，上半年我国稻谷和大米进口量为 243 万吨，同比增长 67.7%；出口量为 94 万吨，同比增长 56.8%，进口规模扩大进一步增加了国内市场粮源供给。价格方面，国家粮食和物资储备局监测数据显示，截至 2026 年 6 月末，全国早籼稻、中晚籼稻和粳稻收购均价分别为 2,624 元/吨、2,594 元/吨和 2,689 元/吨，较年初分别下降约 0.7%、0.9%和 0.2%。在政策性粮源持续投放、进口增加及终端需求相对平稳的共同作用下，行业原料供给延续宽松格局，终端价格传导空间有限，因此加工环节仍面临利润空间收窄及库存周转压力。市场竞争进一步考验企业的原粮采购、产销衔接、成本控制和差异化经营能力，优质稻米、定制化专用米等细分需求则为行业改善产品结构、提升经营质量提供了可能性。

（数据来源：海关总署、国家粮食和物资储备局、卓创资讯、北京市粮食和物资储备局）

面条：面条作为我国主食文化基础品类，刚需属性突出、周期性相对较弱，全面覆盖家庭自烹、餐饮现制、便携速食等多元消费场景，行业消费底盘稳固。当前，大众挂面仍是行业基本盘，全谷物、杂粮、低 GI 及营养强化等细分产品不断丰富，餐饮连锁化和团餐标准化也带动配方、规格及口感差异化的定制需求增长。面对产品同质化和渠道竞争，企业更加注重品牌建设、产品研发、渠道覆盖及供应链效率，具备原料掌控、规模化生产和多渠道运营能力的企业竞争优势进一步显现。

报告期内，国内小麦供应基础保持稳定，市场价格呈现先扬后抑、品质分化的运行特征。国家统计局数据显示，2026 年全国小麦产量为 13,895.2 万吨，同比增长 0.6%；上半年主产区小麦均价为 2,520.43 元/吨，同比上涨 5.21%，原料成本同比有所抬升。2026 年第二季度政策性粮源投放叠加新季小麦集中上市，市场供应增加，截至 6 月末全国小麦现货价格为 2,458 元/吨，较年初下降 2.31%。原料价格阶段性回落有助于缓解后续采购成本压力，但受面粉市场购销活跃度不足、终端价格传导不畅及行业产能较为充足等因素影响，面条加工企业盈利空间仍然承压。优质小麦价格分化以及餐饮、团膳、食品加工等客户对标准化、定制化产品需求的增长，为行业优化原料组合、改善产品结构和提高产能利用效率提供了新的空间。

（数据来源：国家统计局、北京市粮食和物资储备局、粮油市场报、卓创资讯、中研普华）

植物油：我国植物油行业供需规模总体稳定，居民消费及食品加工需求保持韧性，行业发展更加注重品类结构优化和产业链质效提升。2026 年中央一号文件提出巩固提升大豆产能，拓展油菜、花生、油茶等生产空间，扩大油料多元化供给；农产品精深加工相关政策持续推进，为增强国内油料供给能力、优化原料结构和延伸产业链条提供了政策支持。在此背景下，特色油种开发、油脂精深加工及副产物综合利用等领域进一步拓展，多元化原料保障和多品种协同经营成为行业提升供应稳定性、应对市场波动的重要方向。

报告期内，国内植物油供给总体充足，行业产量保持基本稳定。国家统计局数据显示，2026 年上半年全国精制食用植物油产量为 2,521.5 万吨，同比增长 0.7%；海关统计数据显示，上半年我国大豆和油菜籽进口量分别为 5,015.4 万吨和 188 万吨，同比分别增长 1.5%、下降 1.5%，食用植物油进口量为 342.8 万吨，同比增长 7.6%，其中菜籽油进口量为 113 万吨，同比下降 3.8%。国产及进口油料压榨与成品植物油进口共同保障了市场供应，但各油种受原料供需、产区天气、国际原油及生物柴油政策等因素影响，价格走势有所分化。部分油料原料依赖进口，使国内植物油成本仍易受到国际市场和贸易环境变化的影响，对企业采购节奏、库存周转及成本管理提出了更高要求。

（数据来源：国家统计局、农业农村部、北京市粮食和物资储备局、中国粮油网、导油网）

（2）乳品行业

乳制品兼具日常消费和民生属性，行业竞争呈现全国性乳企与区域乳企差异化发展的格局。整体来看，供给端产能自 2024 年起持续去化，生奶价格持续下行；需求端受宏观增速放缓、消费信心偏弱、人口出生率下降等影响，液态奶零售额增速低迷，乳制品全渠道年收入近年呈下降趋势；品类上纯牛奶因市场饱和、同质化严重销量下滑，而巴氏鲜奶、低温酸奶、茶饮/烘焙等 B 端新渠道保持增长，结构分化明显。全国性乳企依托品牌影响力、供应链体系和全国渠道布局保持竞争优势，区域乳企则凭借本地奶源、产品新鲜度、冷链配送半径及区域渠道基础深耕细分市场。消费端对乳制品品质、营养价值和场景适配的关注度不断提高，低温鲜奶、发酵乳等品类受到更多关注，产品差异化、渠道精细化和全链条质量管控成为行业竞争的重要着力点。

报告期内，全国牛奶产量为 1,909 万吨，同比增长 2.4%；规模以上工业企业乳制品产量为 1,518.4 万吨，同比增长 5.8%，原料奶供给和乳制品加工端产出均保持增长。2026 年中央一号文件提出巩固奶牛产业纾困成果，促进供求平衡、健康发展，并多措并举促进乳制品消费；农业农村部进一步部署稳定基础产能、推动养加一体化和乳制品精深加工、加大学生饮用奶推广力度。相关政策有助于改善产业供需关系、拓展乳品消费场景，也为具备奶源、冷链及区域渠道基础的乳企发挥差异化优势创造了有利条件。农业农村部监测数据显示，2026 年上半年内蒙古、河北等 10 个主产省份生奶月均价格在 3.02—3.04 元/公斤之间，截至二季度末已在此价格区间持续底部运行超过 12 个月。当前，在 C 端消费培育+B 端国产替代下，“喝奶向吃奶转变”的产品持续迭代，部分乳企深加工产能建设逐步兑现，以“两油一酪”为代表的乳品和乳铁蛋白、乳清蛋白等高附加值原料产量增长将带动原奶加速消化，原奶供需平衡有望重新确立。

（数据来源：国家统计局、国家市场监督管理总局、农业农村部）

（3）农产品贸易行业

农产品贸易行业经过长期发展，已步入成熟运行、结构持续优化的稳态发展阶段，贸易体系完善、品类覆盖齐全，是保障国内粮油供给、调剂供需余缺的核心渠道。报告期内，我国农产品

进出口总额为 1,637.8 亿美元，同比增长 10.8%；其中进口 1,108.1 亿美元，同比增长 12.5%。同期，我国粮食进口量为 7,105.6 万吨，同比增长 13.2%，进口农产品继续发挥补充国内供给和丰富粮源结构的作用。

受国际农产品供需变化、地缘政治、贸易政策、汇率及海运成本等因素影响，农产品贸易价格波动和品种分化特征较为明显，对行业资源配置和风险管理能力提出了更高要求。为应对外部环境变化，行业经营模式更加注重进口来源多元化、采购节奏优化和工贸协同，通过加强上下游衔接、合理调节库存及完善风险控制，提升粮源保障效率和产业链运行韧性。

（数据来源：海关总署、中国食品土畜进出口商会、粮信粮油信息网）

（二）公司所处行业地位

1. 粮油食品行业

公司作为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”、首批“中国消费名品”企业，旗下“金健”“裕湘”两大核心品牌奠定了公司在全国粮油食品行业的知名度，特别是在湖南及周边市场的较高品牌认可度和消费者基础。公司持续深耕主业，围绕绿色粮食、特色食用油完善全产业链布局，坚持规模化、标准化、品牌化、数字化高质量发展路径，持续提升粮油食品产业链综合竞争力。

2. 乳品行业

公司乳业公司属于区域型液态奶生产企业，主要经营低温奶产品。受产品保质期、冷链运输条件和销售半径等因素影响，公司乳品业务主要面向区域市场，与全国性乳企的竞争维度存在差异。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。

3. 农产品贸易行业

公司农产品贸易业务主要围绕粮油主业开展原料采购和供应链服务，是服务公司主业经营的重要配套业务。报告期内，公司通过集中采购、工贸协同等方式，实现降本增效、平滑价格波动、保障供应稳定，有效夯实粮油主业的产业链协同能力。

（三）公司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、休闲食品等。

公司粮油板块、乳业板块和休闲食品板块的核心单品列示如下：

HEALTH 大健康

大米



食用油



面制品



鲜食玉米/杂粮



公司加速构建大健康产品生态圈，先后推出适度加工留皮米、低GI大米、高油酸菜籽油、甘油二酯油菜籽油、苦荞麦挂面、富硒挂面、鲜食玉米、杂粮等多款“健康”类目产品。

RICE 大米

籼米



世界香米系列



中国香米系列



湖湘好米系列

粳米



五常香米系列



五谷稻常系列



北国风光系列

金健旗下拥有籼米、粳米等多品类多规格大米产品，覆盖线上线下全渠道终端。

OIL 油脂

茶油



菜籽油



餐饮油



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。

FLOUR 面制品

富硒系列



高筋柔韧系列



低钠系列



小袋粉系列



大袋粉系列



全谷物药食同源系列



A+系列



擀面系列



波纹面系列



米粉系列



公司面制品实现全品类生产，拥有“金健”“裕湘”两大品牌以及挂面、波纹面、米粉、面粉等多类产品，覆盖线上线下全渠道终端。

MILK 乳制品

鲜系列



嚼系列



常温纯牛奶系列



学生奶系列



金健乳制品主营低温奶和常温奶两大品线，拥有鲜牛奶、酸奶、乳饮料、纯牛奶等多种品类产品，覆盖零售、批发、学生特渠等多类型渠道。

SNACKS 休闲食品

果冻



糖果



布丁



新中意公司主营果冻、糖果、甜品等三大休闲食品品类，主打原料新鲜、口味清爽、产品规格及消费场景差异化。

（四）公司经营模式

1. 粮油行业

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

在粮食原料采购方面，按公司的大宗原辅材料采购工作流程，实行以销定采，滚动采购，适度库存，积极拓展采购渠道，根据国内国际市场行情合理把控节奏，在确保质量的基础上，尽可能降低采购成本。公司根据生产经营情况及采购物料的类型，主要开展季节性挂牌收购、订单收购、储备粮双向竞价交易、询价采购四种粮油原料采购模式。目前，公司用于大米加工的水稻及大米，主要来源地为湖南、湖北、安徽、江西及东北三省，其中小部分进口大米主要来源地为泰国、柬埔寨、越南。用于面制品加工的面粉采取线上、线下相结合的方式多方询比价采购，其来源为国内面粉主要产区。用于植物油加工的油菜籽主要来源于湖南、湖北、四川，成品油主要来源地为华东地区和华南地区的主要炼油企业及油脂贸易商。

在粮油生产加工方面，公司拥有优质原粮品质及良好储运条件，并运用先进的生产设备、自动化包装技术、科学的配方设计及严格的质量检测体系，全面保障产品品质。其中，大米加工以采购的稻谷或白米为原料，经清理、砻谷、碾米、抛光、色选及包装等工序制成包装大米；植物油加工以采购的原料油为基础，经精炼、灌装等工序制成食用植物油成品；面制品加工以采购的优质小麦粉为原料，采用相应生产工艺制成面条等产品。

在粮油产品的销售方面，公司以大米、面类产品、植物油为核心业务，构建覆盖全国的“复合式、全渠道”营销体系。**品牌运营方面**，公司实行“主分品牌并行”战略。主品牌“金健”“裕湘”聚焦中高端市场，强化“健康、品质、地域文化”标签，围绕米、面、油等核心品类完善中高端产品布局。其中，大米及其他谷物产品包括生态蛙田米、米纤生留皮米、简糖大米、五谷稻常、鲜食玉米等；食用油产品包括甘油二酯菜籽油、高油酸菜籽油、口服茶油等；面制品包括裕湘 A+、裕湘荞麦、金健纯麦香、金健低钠系列、裕湘食药同源系列等，进一步满足消费者品质化、健康化的消费需求。分品牌方面，“邦可泰”“乐米乐”“稻膳坊”“香盈门”“金禾盛”等副品牌进一步明确细分定位，覆盖大众消费与下沉市场，形成主品牌与分品牌相互补充的品牌矩阵。**渠道运营方面**，公司以传统经销商渠道为基础，以电商、即时零售和特渠等渠道为增量。其中，经销商渠道主要通过业务拜访、终端支持、产品培训等方式开展客户维护和市场服务；电商渠道主要布局货架电商和即时零售等细分赛道；特渠主要通过部分头部企业开展订单合作，推动业务由华中市场向全国拓展。同时，公司充分利用湖南农业集团资源协同优势，开展渠道共享、业务联动和资源整合，进一步拓展销售渠道和业务增量。**市场拓展方面**，公司采取核心市场深耕与省外市场拓展相结合的方式，持续完善终端市场布局。报告期内，公司先后开展传统渠道铺市“春蓄行动”和餐饮渠道“战酷暑拓网点”铺市行动，持续深耕终端网点；依托“湘粮出湘”“福建粮洽会”等平台拓展省外新兴市场；积极开拓 KA 连锁商超等增量市场。

2. 农产品贸易行业

公司深度布局粮油全产业链。上游端深耕国际粮源，深化工贸协同。依托与头部国际粮商及俄罗斯、泰国、越南、柬埔寨等核心产区的长期深度合作，公司积极拓展优质大米、油脂、小麦等进口粮源渠道。通过进口海外优质粮源，为国内工厂提供稳定、适配、高性价比的原料供应，实现“以贸促工、工贸联动”，从源头上保障产业链的稳定与安全。中游端聚焦降本增效，赋能产业流通。通过发挥大宗贸易的规模优势与供应链整合能力，紧密围绕加工端实际需求，以贸易为纽带打通产业链条，推动工贸一体化深度融合发展。通过全链拉通与资源优化配置，公司持续提升产业服务能力，既为民生保供和粮食安全提供坚实支撑，也为产业链整体增值注入新动能。

3. 乳品行业

乳业公司采用“牧场+工厂+市场”的经营模式，将自有奶源、乳品加工与市场销售有机衔接，形成覆盖乳制品生产经营主要环节的运营体系。养殖端，公司拥有2个规模化奶牛养殖场，采取集约化全舍饲的饲养方式，实行转盘式全封闭机械挤奶，为乳品生产提供稳定、可控的自有奶源；运输端，原奶每日由牧场运送至工厂进行加工，保障奶源供应与生产加工有效衔接；加工端，公司设有低温奶、常温奶2个乳品加工车间，共有10条全自动化生产线，采用CIP自动清洗、高温巴氏杀菌、超高温瞬时灭菌、全封闭自动灌装等工艺，实行全过程无污染作业，并对奶源获取、原奶运输、乳品加工及冷链配送销售等环节实施质量监控，实现产品质量全过程可追溯；产品端，公司开发了巴氏杀菌乳、灭菌乳、发酵乳、调制乳、含乳饮料、植物蛋白饮料等6大类70余种产品，并围绕低温、新鲜等产品特点，打造“鲜系列、嚼系列”等特色乳制品产品体系；销售端，公司立足湖南省市场，依托自有牧场奶源优势，形成以低温牛奶产品为重点、常温牛奶产品为补充的产品销售结构，构建学校、社区、酒餐、商超和通路相结合的销售网络，并围绕“湖南人自己的鲜奶”“牧场在身边、好奶自然鲜”“鲜奶300公里”等方向开展品牌推广，致力于成为湖南本土乳制品的标杆品牌。报告期内，学生奶渠道销售额占比约71%，流通渠道销售额占比约29%。

4. 休闲食品

新中意公司为集研发、生产、销售于一体的休闲食品企业，依托较为成熟的糖果、果冻生产工艺，在巩固传统特色产品的基础上，重点推进创新产品研发与市场推广，持续优化产品结构；销售渠道以直营零食系统为主，并结合传统经销等渠道开展市场销售。报告期内，公司持续推进产品研发和技术改造，启动年产3万吨果冻生产车间项目，不断提升生产加工能力和质量控制水平。当前，糖果类业务配有玉米软糖自动浇注生产线2条、桔片软糖浇注生产线2条、黑糖话梅糖浇注生产线1条、软硬花生牛轧糖自动生产线1条、高速自动理料包装线2条；果冻类业务配有什锦果肉果冻灌装封口机4台、直立袋自动灌装机2台、原切果肉果冻灌装封口机2台，形成了覆盖糖果、果冻主要产品的生产加工体系。

产品布局方面，新中意公司深入挖掘传统特色产品和地域特色产品的市场优势，依托传统产品的消费基础及地域特色产品的差异化特点，增强产品辨识度和市场竞争力；同时，结合消费需求变化推进创新产品开发，重点培育功能化、健康化等符合现代消费理念的产品，进一步丰富产品结构。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂严峻的国际经贸环境及国内消费市场承压的行业态势，公司经营管理层坚决落实党委和董事会的重大决策，科学统筹战略全局，紧扣“十五五”开局之年重点任务，坚持稳中求进、提质增效，聚焦粮油食品主业，统筹推进市场拓展、科技创新、精益管理、产业建设、价值创造、合规经营等重点工作。面对原材料价格波动、成本传导不畅和市场竞争加剧等压力，公司积极挖掘市场增量、优化经营机制、推进重点项目，经营运行总体平稳，各项重点任务有序推进。

（一）2026 年上半年主要经营情况分析

公司 2026 年 1—6 月实现营业收入 19.70 亿元，同比增加 25.19%；公司归属于上市公司股东的净利润为-957.91 万元，同比减少 2,124.30 万元。主要原因是：一是报告期内公司政策性粮油储备轮换规模同比增加带来业务收入同比增长，以及围绕粮油主业开展的原材料贸易业务收入同比增长。二是受国际地缘政治局势及大宗原辅料市场价格波动等因素影响，公司主要原材料成本上升，产品毛利空间受到挤压，毛利额同比减少。三是公司开展税务自查并补缴相关税款及滞纳金，对当期利润产生一定影响。

（二）2026 年上半年主要工作举措

1. 拓展经营增量，提升市场品牌质效。公司聚焦粮油食品主业，统筹推进经营拓展、渠道建设和品牌营销。一是经营增量加快释放。报告期内，公司米面油产品总销量为 19.80 万吨，同比增长 4.73%，其中品牌面制品、品牌大米销量分别增长 15.69%、4.85%；储备轮换业务实现营业收入 1.63 亿元，同比增加 1.48 亿元、增长 996.10%。休闲食品、农产品贸易等业务实现增利，增量业务的效益贡献进一步显现。二是渠道布局持续拓展。公司深化政企、商超、连锁、餐饮等渠道建设，经销商渠道实现营业收入 12.90 亿元，同比增长 16.57%；开展“春蕾行动”

“战酷暑拓网点”等终端铺市活动，积极拓展省外市场。三是品牌传播多维发力。公司通过央视、湖南卫视等主流媒体开展品牌宣发，相关内容全网累计播放量超千万次；推出品牌微电影《时光，停在那碗面里》，携手湘超常德队球员、红色电影《四渡》等推出联名产品。四是数字营销持续深化。公司依托自有新媒体账号矩阵，累计推出品牌宣传视频 428 条，总播放量达 167 万次，开展直播带货及品牌直播活动 501 场，线上品牌触达能力进一步增强。

2. 强化创新驱动，加快研发成果转化。公司坚持创新驱动发展，围绕协同机制、科研项目和成果转化持续完善创新体系。一是优化科创管理机制。搭建一体化协同研发管理体系，促进研发资源有效整合，有效提升研发运营规范化、高效化水平。二是科研项目有序推进。报告期内，公司累计投入研发费用 2,008 万元，完成研发立项 16 项，成功获批 2 项湖南省重点研发计划项目，科研平台支撑能力和项目实施质效进一步提升。三是研发成果加快转化。公司围绕健康化、差异化消费需求优化产品矩阵，报告期内累计上市新品近 30 款，产品创新对经营发展的支撑作用持续增强。

3. 强化管理赋能，夯实产业发展基础。公司坚持规划引领与精益运营并重，围绕粮油食品主业产业链升级，统筹推进规划落实、项目建设、粮源保障、数字化转型和降本增效，着力提升资源配置效率和经营管理质效。一是加强产业规划顶层设计。公司先后开展“十五五”发展规划、数字化转型、科技创新等 5 项专项规划编制，推动市场拓展三年行动方案落地实施，进一步明确发展路径和重点任务。二是加快重点项目推进实施。3 万吨小麦仓项目、长沙粮油食品加工中心新建项目、油脂及乳业的车间、设备改造项目等按期推进，数据中台、全流程数字化追溯和合同管理系统建设陆续实施。报告期内，“金健米业工业互联网平台建设及应用项目”入选湖南省“数字新基建”100 个标志性项目，数字技术与生产经营加快融合。三是加固粮源保障。联合金健种业、常德市农林科学院等企业、院所开展核心稻种提纯复壮，从源头提升粮油产品品质；发挥规模化集中采购和市场化比价优势，动态优化采购节奏与库存结构，降低原材料价格波动对采购成本的影响，保障原料供应稳定性。四是优化资金管理。合理安排融资规模，优化融资结构，积极降低融资成本和财务费用。

4. 完善公司治理，提升价值传递质效。公司持续落实年度“提质增效重回报”行动安排，深入践行“以投资者为本”的理念，切实承担起高质量发展和提升自身投资价值的主体责任。一是保障公司治理持续规范。报告期内，公司顺利完成第十届董事会换届及经理层聘任工作，治理架构平稳接续；累计完成 25 项内控制度的制定修订，合规基础持续夯实。二是加强主动信息披露。首次发布公司 2025 年度 ESG 报告，延续“提质增效重回报”方案专题披露，积极提升可持续发展信息及自愿性信息披露质量。三是更新完善股东回报机制。制定发布《金健米业股份有限公司未来三年（2026—2028 年）股东回报规划》，增强利润分配决策的透明度和可操作性，积极回报投资者，切实保护公司全体股东特别是中小投资者的合法权益。

5. 强化党建引领，筑牢安全合规基础。公司坚持党建引领安全生产与经营发展，推动党建工作与生产经营、风险防控深度融合，夯实企业安全发展根基。一是抓实学习教育与问题整改。常态化推进专题学习教育，建立问题整改、责任落实、成果巩固三张清单，推动学查改工作走深走实。二是深化党建业务融合。持续深化“粮心向党惠农三农”特色党建品牌建设，落地“书记攻难关”项目 25 个、“党员创佳绩”项目 207 个，充分发挥党组织战斗堡垒和党员先锋模范作用。报告期内，公司报送作品《躬耕在希望的田野上》荣获湖南省国资委“党课开讲啦”决赛铜奖，党建品牌影响力持续提升。三是严守安全生产底线。全力保障安全生产投入，排查整改各类安全隐患；常态化开展安全培训与应急演练，累计组织专项培训 86 场，覆盖全员 3,000 余人次，开展应急演练 20 场，参演人数 1,500 余人次，全方位防范生产经营风险，保障公司经营发展安全稳定。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项。

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 科技优势。

公司拥有“企业博士后科研工作站”“国家稻谷加工技术研发分中心”“省级企业技术中心”“湖南省稻米深加工工程技术中心”等多个科研平台。公司成立以来，共承担省级以上项目 35 项，其中稻米及深加工领域、质量追溯、稻米产后减损等方面获批项目 16 项，参与 863 项目 1 项，“九五”至“十四五”国家科技攻关项目 8 个，主持国家科技攻关项目 1 个，湖南省重大专项 2 个，获得国家级科技进步二等奖 5 项。报告期内，公司持续深化科创驱动战略，聚焦粮油健康化、功能化、智能化升级，科研攻关与成果转化节奏持续加快。持续推进“十四五”国家重点研发计划项目——产地镉砷污染生态系统自然修复技术与示范、基于土地管理措施的产地镉砷污染修复技术及示范、粮食产后减损项目 3 个项目研究的后期验收准备工作，完成南方籼稻优质丰产高效模式创新与应用课题层面验收。积极申报并成功参与 2 项湖南省重点研发计划项目、常德市十大技术攻关项目和 2026 年“芙蓉计划”湖南省企业科技创新创业团队项目，持续加强科研平台建设，加大科研投入，深化高校、科研院所产学研协同合作。公司依托成熟研发体系，推进专利申请与技术落地，以技术创新赋能产品结构优化，助力主业向高附加值赛道转型。

2. 市场优势。

公司依托多年的品牌积淀，已在全国多个地区形成较为稳固的消费认知基础，具有良好的品牌美誉度。报告期内，公司在持续深耕湖南本土市场的同时，加快省外空白市场开拓，并发挥多品类经营优势，满足客户多元化的产品需求；积极开发团购客户和B端客户，拓展业务增量；在新零售渠道方面，大力发展兴趣电商，通过“达人带货+品牌自播”的方式推动线上销量增长；在海外市场方面，持续推进品牌出海，积极开拓新的出口国家，进一步完善国内外市场布局。

3. 品牌优势。

公司经过多年发展积累了较为深厚的品牌底蕴和品牌资产，获评工业和信息化部首批“中国消费名品”。报告期内，公司围绕扩大品牌传播覆盖、完善新媒体运营体系和丰富品牌文化内涵，持续加强品牌建设。主流媒体及线下宣传方面，公司携手湖南卫视打造《新春走基层》特别栏目，在春节期间投放CCTV-1品牌广告，并通过公交车身、站台、户外立柱等多种载体扩大品牌触达；新媒体运营方面，公司成立新媒体运营中心，构建自有新媒体账号矩阵，推动抖音平台常态化直播带货，实现品牌内容持续、稳定输出；品牌内容及跨界传播方面，公司在多个平台同步发布品牌微电影《时光，停在那碗面里》，参与2026年长沙“爱心送考”公益活动，并与北京诗词人生文化传播有限公司、主旋律电影《四渡》片方开展跨界联名，推出“万里征途福寿礼盒”，积极探索“产品创新+文化赋能”的品牌发展路径，进一步提升品牌知名度和影响力。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,969,947,120.50	1,573,571,851.11	25.19
营业成本	1,852,679,694.53	1,443,542,209.36	28.34
销售费用	63,501,923.17	58,472,197.66	8.60
管理费用	38,020,951.59	40,144,645.01	-5.29
财务费用	2,757,426.01	3,787,825.19	-27.20
研发费用	20,082,639.33	18,197,853.96	10.36
经营活动产生的现金流量净额	37,787,716.17	106,521,261.49	-64.53
投资活动产生的现金流量净额	-21,571,588.93	-18,043,297.21	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-52,735,015.13	-77,657,808.42	不适用

（1）经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期内公司扩大油脂原料采购规模，致使经营活动产生的现金流量净流入同比减少。

（2）筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是报告期内公司结合自身经营实际统筹优化资金运作，同比上期净增加银行贷款规模，致使筹资活动产生的现金净流出同比减少。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	771,752.97	0.04	1,212,427.94	0.06	-36.35	(1)
预付账款	181,039,113.01	9.59	98,056,289.92	5.25	84.63	(2)
其他应收款	68,073,296.84	3.61	18,155,560.43	0.97	274.94	(3)
在建工程	38,446,806.73	2.04	28,819,521.12	1.54	33.41	(4)
递延所得税资产	3,164,830.88	0.17	2,203,977.82	0.12	43.60	(5)
其他非流动资产	0	0	1,186,670.68	0.06	-100.00	(6)
合同负债	130,147,447.89	6.89	65,249,416.07	3.49	99.46	(7)
应付职工薪酬	16,056,577.75	0.85	31,195,429.00	1.67	-48.53	(8)
应交税费	5,129,321.51	0.27	8,621,832.06	0.46	-40.51	(9)
其他流动负债	11,576,792.68	0.61	5,794,373.41	0.31	99.79	(10)

其他说明：

(1) 期末交易性金融资产 77 万元，较期初 121 万元减少 44 万元，减幅 36.35%，主要是子公司持有的因债转股获得的步步高股票价格下跌所致。

(2) 期末预付账款 18,104 万元，较期初 9,806 万元增加 8,298 万元，增幅 84.63%，主要是结合油脂贸易市场供需行情，扩大油脂原料采购规模，导致预付款增加。

(3) 期末其他应收款 6,807 万元，较期初 1,816 万元增加 4,991 万元，增幅 274.94%，主要是公司投标储备轮换业务，支付中储粮、四川粮油批发中心的押金保证金。

(4) 期末在建工程 3,845 万元，较期初 2,882 万元增加 963 万元，增幅 33.41%，主要是公司全资子公司储备粮公司新建 3 万吨小麦储备仓等相关配套工程投入。

(5) 期末递延所得税资产 316 万元，较期初 220 万元增加 96 万元，增幅 43.60%，主要是可抵扣暂时性差异（弥补以前年度亏损）确认递延所得税资产。

(6) 期末其他非流动资产 0 万元，较期初 119 万元减少 119 万元，主要是机器设备完成安装调试并验收合格，转入固定资产。

(7) 期末合同负债 13,015 万元，较期初 6,525 万元增加 6,490 万元，增幅 99.46%。主要是围绕其他粮油承储企业客户的轮换需求开展粮油等大宗商品的购销业务，向客户预收货款增加。

(8) 期末应付职工薪酬 1,606 万元，较期初 3,120 万元减少 1,514 万元，减幅 48.53%，主要是报告期内支付上年度绩效工资。

(9) 期末应交税费 513 万元，较期初 862 万元减少 349 万元，减幅 40.51%，主要是报告期内支付上年度企业所得税。

(10) 期末其他流动负债 1,158 万元，较期初 579 万元增加 579 万元，增幅 99.79%，主要是合同负债增加导致对应的待转销项税额增加。

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位:元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	保证金
存货	80,707,787.64	80,707,787.64	静态储备
固定资产	41,399,013.87	31,894,490.26	借款抵押
无形资产	6,146,825.06	4,685,080.19	借款抵押
合计	128,254,126.57	117,287,858.09	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

①其他非流动金融资产

单位：元

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例%
湖南嘉业达电子有限公司	3,234,000.00	3,234,000.00		3,234,000.00	9.80
黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司 [注]	6,300,000.00	0.00		0.00	35.00
合计	9,534,000.00	3,234,000.00	0.00	3,234,000.00	

[注]：黑龙江湘粮粮食产业有限责任公司当前正在办理清算注销的决策审批流程，待流程审批完成后，将会按照相关规定及时完成注销的工商登记手续。

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%
湖南华悦阳光酒店有限公司	34,250,000.00	12,512,052.27	-1,043,476.35	11,468,575.92	25.00
金健米业泰国有限公司	500,600.00	392,837.04	-31,828.13	361,008.91	49.00
合计	39,250,600.00	12,904,889.31	-1,075,304.48	11,829,584.83	

(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

2、证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	002251	步步高	634,754.62	债务清偿获得	1,212,427.94	-440,674.97	0.00	0.00	0.00	0.00	771,752.97	交易性金融资产
合计	/	/	634,754.62	/	1,212,427.94	-440,674.97	0.00	0.00	0.00	0.00	771,752.97	/

证券投资情况的说明：

☒适用 ☐不适用

①公司持有的步步高商业连锁股份有限公司（即步步高）的股票，系步步高商业连锁股份有限公司因拖欠公司子公司湖南金健米业营销有限公司货款进行的债务清偿，按照《步步高商业连锁股份有限公司及其十四家子公司重整计划》及所确认的债权，公司子公司于2024年10月18日收到步步高股票102,418股，当日步步高股票的收盘价为2.78元/股，合计金额284,722.04元。

②公司于2024年11月完成同一控制下企业合并，纳入湖南裕湘食品有限公司，其持有步步高股票125,911股，初始投资成本350,032.58元。裕湘食品所持股票系步步高商业连锁股份有限公司因拖欠其货款进行债务清偿而获得。

3、私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

4、衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

（五）重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

（六）主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金健粮食有限公司	子公司	粮食的收购、加工与销售	90,000,000.00	137,047,024.87	121,944,959.75	66,445,565.65	1,114,784.67	1,077,569.76
金健粮食（益阳）有限公司	子公司	粮食的收购、加工与销售	40,000,000.00	66,538,067.74	29,290,842.24	36,046,991.48	-913,888.04	-913,888.04
黑龙江金健天正粮食有限公司	子公司	粮食的收购、加工与销售	71,049,900.00	95,808,435.53	76,631,073.00	108,720,892.93	411,162.36	332,793.53
金健面制品有限公司	子公司	小麦及小麦制品的收购、加工与销售	120,000,000.00	63,210,838.46	37,100,104.30	34,665,577.89	-686,336.20	-679,942.21
金健植物油有限公司	子公司	油脂及油脂原料的收购、加工与销售	52,000,000.00	163,649,988.07	159,793,676.98	387,718,713.03	4,274,512.76	1,680,646.65
金健植物油（长沙）有限公司	子公司	油脂及油脂原料的收购、加工与销售	92,470,000.00	112,107,986.65	101,028,784.26	331,178,648.16	1,005,598.82	754,199.11
湖南金健米业营销有限公司	子公司	食品销售	60,000,000.00	78,321,000.89	-18,258,003.79	1,071,687,353.36	-14,989,889.72	-14,947,185.91
湖南农发金健国际贸易股份有限公司	子公司	农副产品的批发与销售	100,000,000.00	505,131,075.47	86,883,651.29	1,039,361,434.79	12,323,361.88	12,323,361.88
湖南金健乳业股份有限公司	子公司	奶牛养殖、乳制品及饮料的加工与销售	90,000,000.00	147,699,854.63	127,722,353.91	44,893,299.54	44,820.71	-31,016.61
湖南新中意食品有限公司	子公司	糖果果冻的加工与销售	80,000,000.00	69,304,371.40	-21,289,606.92	67,773,911.62	3,982,404.20	3,962,404.20
金健米业（重庆）有限公司	子公司	粮食、油脂及油脂原料的收购、加工与销售	80,000,000.00	89,942,831.22	19,457,595.14	68,592,029.14	-940,135.89	-654,049.85

湖南金健储备粮管理有限公司	子公司	粮油的收购、仓储服务及销售	77,000,000.00	208,426,913.30	80,607,365.59	164,811,460.00	1,729,989.83	2,170,154.02
湖南裕湘食品有限公司	子公司	小麦及小麦制品的收购、加工与销售	140,000,000.00	221,739,302.08	144,373,367.13	161,549,663.93	1,580,322.29	843,742.68
中南粮油食品科学研究院有限公司	子公司	农业、食品、工程等行业的科技研究、试验发展、检验检测、咨询服务	50,000,000.00	38,588,393.86	37,185,090.45	1,133,566.98	-744,163.54	-744,360.03

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(一) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 宏观环境变动风险。

公司农产品加工所需原料采购及配套贸易业务受国际局势复杂演变、全球农产品贸易格局调整、行业监管政策、生态环保及食品安全等宏观环境变化影响较大。报告期内，地缘冲突持续扰动国际航运通道，大宗商品价格波动加剧；叠加海外检验检疫、绿色贸易壁垒趋严，国内监管标准持续收紧，可能对供应链稳定、成本管控及运营管理带来挑战。对此，公司将持续密切跟踪国内外宏观环境与政策动态，严守合规经营底线，积极适配监管要求，强化环保治理与质量管控，优化全球供应链布局，不断提升风险应对能力与产业链韧性，推动业务持续稳健发展。

2. 市场竞争风险。

粮油加工行业市场竞争较为充分，不同业务板块因产品特性、消费需求和渠道结构存在差异，面临的竞争压力也有所不同。

大米板块：进口米价格冲击、全国性头部品牌加快市场下沉以及区域品牌低价竞争等因素相互叠加，常规大米产品同质化和价格竞争较为突出；同时，头部品牌持续布局低GI、复配杂粮等健康细分品类，公司中高端产品的市场竞争力仍有提升空间。对此，公司将持续优化产品结构，加快低GI、富硒高端粳米、鲜食玉米等产品的渠道铺市，推进“万店飘香”终端推广计划，聚焦核心单品，通过差异化产品供给和终端渠道深耕提升市场竞争力。

面制品板块：国内挂面行业进入存量竞争阶段，市场增速放缓、行业产能相对过剩，头部企业凭借全产业链和规模成本优势，通过价格竞争及全渠道布局持续挤压市场空间。与此同时，小麦价格受气候、粮储政策和市场供求等因素影响存在波动，而终端产品调价具有一定滞后性，可能影响公司盈利的稳定性；健康杂粮面、速食预制产品和鲜湿面等替代品类较快发展，也对传统挂面产品的迭代升级提出更高要求。对此，公司构建包括“全谷物”“药食同源”等多元化、差异化健康产品矩阵，发挥“金健”“裕湘”双品牌协同优势，加强全媒体传播和新渠道开拓，并持续深耕传统渠道，推动线上精细化运营与线下场景化拓展相结合。

食用油板块：原料价格波动、行业价格竞争加剧以及头部品牌加快布局健康油品，可能对公司成本控制、常规品类盈利空间和中高端产品销售形成压力。终端销售价格受市场竞争影响，原料成本上涨难以及时向下游充分传导；头部品牌依托规模、供应链和渠道优势抢占市场份额，区域品牌采取低价策略冲击中包装餐饮及大众流通渠道。同时，非转基因、零反式脂肪酸等中高端健康油品的市场认知度提升，进一步加剧细分品类竞争。对此，公司将优化产品价格和渠道政策，推出餐饮定制中包装产品，重点推广甘油二酯油、高油酸菜籽油等特色健康油品，并加强线上渠道运营，通过产品结构升级和渠道精细化管理缓解市场竞争压力。

3. 品牌发展风险。

随着传播媒介和消费触点日趋碎片化，品牌传播逐步向数字化、内容化和场景化转变，传统线下宣传的触达效率有所下降，线上流量竞争和品牌传播成本持续增加。公司品牌建设资源相对有限，既需要巩固湖南本土核心市场的品牌影响力，又需要提升省外市场的品牌认知度；同时，行业头部品牌加快抢占高端、健康品类的消费者认知，公司差异化品牌标签尚需进一步强化，中高端产品的品牌溢价能力仍有提升空间。对此，公司将持续优化品牌资源配置，适度压降低效传统户外宣传投入，加大线上精准传播和场景化营销力度；深化“内容+销售”的新媒体运营模式，强化短视频、直播等渠道的传播与销售协同；依托爱心送考、农耕文化体验等公益及 IP 活动塑造品牌记忆点，逐步形成差异化品牌认知，提升品牌投入产出效率。

4. 渠道发展风险。

当前消费场景和流通方式不断变化，传统渠道承压与新兴渠道快速发展并存，渠道运营成本及统筹管理难度相应增加。具体来看，传统农贸及二批流通渠道客流有所下降，经销商盈利空间收窄，可能带来合作稳定性下降、客户流失及回款滞后等风险；商超、连锁便利店的进场、陈列和促销等费用较高，叠加新零售渠道对客流的分流，单店产出和渠道投入产出效率可能下降；餐饮、食堂及集团福利采购等市场价格竞争较为激烈，低价散装产品对标准化包装产品形成一定冲击，公司招投标和定制团购业务可能存在拓展不及预期的风险。与此同时，新媒体电商、社区团购等新兴渠道快速发展，公司线上运营体系仍在完善，线上低价促销还可能造成线上线下价格倒挂，引发渠道冲突，对全域渠道统筹和数字化运营能力提出更高要求。对此，公司将持续完善健康产品矩阵和“线上精准引流+线下场景体验”的全渠道运营体系，提质增效传统渠道，重点拓展餐饮、团购和新零售等增量渠道，加强线上线下价格、库存及客户政策的统筹管理，提升渠道协同效率和市场适应能力。

5. 食品安全与质量风险。

公司粮油业务产业链条完整、覆盖范围较广，贯穿原粮采购、生产加工、仓储物流、终端销售全流程，各环节均存在质量波动潜在风险。尽管公司常态化推进质量合规管控，但受各类不可预见因素、不可抗力等外部条件影响，仍存在出现产品质量问题的可能性，进而引发消费投诉、经济赔付，甚

至受到市场监管部门行政处罚，对品牌口碑、市场份额及整体经营效益造成负面影响。为前置防范、稳妥化解质量安全各类风险，公司坚持将食品安全和产品质量贯穿经营管理全过程，严格执行食品安全法律法规及相关监管要求，建立覆盖采购、生产、仓储、运输和销售等环节的质量安全管理体系，并取得 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系双认证。各生产基地均配齐专职品控人员，同步向终端市场派驻质量监督专员，对采购、生产、仓储、运输、销售关键节点实施全流程闭环监管。公司同步搭建源头管控、过程监督、应急处置三位一体多维风险防控体系：出台《产品标识与可追溯管理制度》《不合格品控制程序》等配套内控文件，实现全链条产品溯源、不合格品规范化处置；从严落实原辅料准入审核，常态化开展生产现场巡检、成品出厂检测，从源头阻隔质量隐患；健全食品安全应急处置机制，统一规范突发事件处置流程，高效响应各类质量类突发状况。下一步，公司将持续对标行业国际先进质量管理标准，完善以风险评估为核心的食品安全预防性管控体系，常态化开展全员质量安全宣教培训，迭代优化质量管理手段与管控工具，持续夯实全产业链质量管控水平，严守食品安全底线，充分保障消费者合法权益，护航企业持续稳定发展。

6. 安全生产风险。

公司属于加工制造型企业，生产过程中涉及粮食粉尘、机械设备、电气线路、压力容器及仓储物流等多个环节，安全生产存在一定的非人为可控的风险。公司始终贯彻习近平总书记关于安全生产的重要论述精神，全面落实“安全第一、预防为主、综合治理”方针，牢固树立安全发展理念。公司建立了完善的安全生产管理体系，以及安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，以系统性辨识、评估、监控与化解安全风险；制定了完备的生产安全事故应急预案，定期组织演练、评估与修订；定期组织开展全员安全教育培训与考核，强化从业人员安全意识与操作技能；常态化开展安全生产检查、专项排查与隐患治理，确保整改闭环。未来，公司将继续加强重点区域、重点设备和关键作业环节的安全管控，提升风险预警、隐患治理和应急处置能力，进一步夯实安全生产基础，努力保持生产经营安全稳定。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司 2026 年上半年主要产品的产销量情况：

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	77,457.62	77,786.62	916.00	5.05%	4.85%	-0.50%
品牌面制品	吨	41,276.41	42,449.59	1,399.80	14.80%	15.69%	-6.56%
品牌包装油	吨	77,785.57	77,713.64	1,251.93	-0.24%	-0.54%	-4.56%
奶制品	吨	3,957.34	3,983.12	46.28	-7.48%	-7.69%	-23.31%
糖果果冻	吨	7,396.67	7,460.79	236.52	-26.48%	-26.50%	-15.01%

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
帅富成	党委书记、董事长	选举	换届
黄 亚	党委委员	董事	选举
		副总经理	聘任
龙 阳	董事	选举	换届
周志方	独立董事	选举	换届
胡 君	独立董事	选举	换届
吴静桦	独立董事	选举	换届
刘海生	党委副书记、职工董事	选举	工作调动
郝建国	总经理	聘任	换届
姚正友	党委委员、副总经理	聘任	换届
黄思苗	财务总监	聘任	换届
胡 靖	董事会秘书	聘任	换届
甘平洋	总工程师	聘任	换届
曾春平	副总经理	聘任	工作调动
邹癸森	党委副书记、职工董事	选举	换届
		离任	工作调动
李维忠	党委委员、副总经理	聘任	换届
		离任	个人年龄原因

公司董事、高级管理人员变动的情况说明：

√适用 □不适用

1. 关于选举情况：

(1) 鉴于公司第九届董事会任期已届满，根据《公司法》《公司章程》《公司股东会议事规则》《公司董事会议事规则》等有关规定，公司分别于 2026 年 1 月 9 日、1 月 26 日召开的第九届董事会第四十七次会议和 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》，会议同意选举龙阳先生、帅富成先生、黄亚先生为公司第十届董事会非独立董事，吴静桦先生、周志方先生和胡君先生为公司第十届董事会独立董事（按照姓氏笔画排列，排名不分先后）。

(2) 公司董事会于 2026 年 1 月 26 日收到公司工会委员会提供的《关于金健米业股份有限公司召开职代会选举职工董事的结果》，公司召开的职工代表大会选举邹癸森先生为公司第十届董事会职工董事。邹癸森先生与公司 2026 年第一次临时股东会选举产生的非职工董事共同组成公司第十届董事会，任期与第十届董事会任期一致。

(3) 公司董事会于 2026 年 7 月 9 日收到公司工会委员会提供的《关于金健米业股份有限公司召开职代会选举职工董事的结果》，公司召开的职工代表大会选举刘海生先生为公司第十届董事会职工董事。刘海生先生职工董事的任期与公司第十届董事会的任期一致。

2. 关于离任情况：

(1) 公司董事会于 2026 年 2 月 28 日收到李维忠先生递交的书面辞职报告。因个人年龄原因，李维忠先生申请辞去公司副总经理职务，其辞任后将不在公司担任任何职务。

(2) 公司董事会于 2026 年 6 月 17 日收到邹癸森先生提交的书面辞职报告。因工作调整原因，邹癸森先生辞去公司第十届董事会职工董事职务，同时一并辞去董事会战略委员会、审计委员会委员职务。辞去前述职务后，邹癸森先生将不在公司担任任何职务。

3. 关于聘任情况：

(1) 公司于 2026 年 1 月 30 日召开的第十届董事会第一次会议审议通过了《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》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》以及《关于聘任公司总工程师的议案》，会议同意聘任郝建国先生担任公司总经理，李维忠先生、黄亚先生、姚正友先生担任公司副总经理，黄思苗女士为公司财务总监，胡靖女士为公司董事会秘书，甘平洋先生为公司总工程师，任期三年（自本次董事会审议通过之日起至 2029 年 1 月 25 日止）。

(2) 公司于 2026 年 6 月 23 日召开的第十届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，会议同意聘任曾春平先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第十届董事会任期届满日止。

上述董事、高级管理人员的变动情况具体详见公司分别于 2026 年 1 月 10 日、1 月 27 日、1 月 31 日、3 月 4 日、6 月 18 日、6 月 24 日、7 月 11 日登载于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的《金健米业第九届董事会第四十七次会议决议公告》（公告编号：临 2026-01 号）、《金健米业 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：临 2026-04 号）、《金健米业关于选举职工董事的公告》（公告编号：临 2026-05 号）、《金健米业关于董事会完成换届选举暨聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：临 2026-07 号）、《金健米业关于高级管理人员辞职的公告》（公告编号：临 2026-16 号）、《金健米业关于职工董事辞职的公告》（公告编号：临 2026-33 号）、《金健米业第十届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：临 2026-35 号）和《金健米业关于选举职工董事的公告》（公告编号：临 2026-38 号）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
-	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

报告期内，公司深入学习贯彻习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，切实履行国有企业政治责任和社会责任，围绕巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，强化统筹谋划，压实帮扶责任，稳步推进乡村振兴各项工作。

一是强化统筹部署，压实帮扶责任。公司健全乡村振兴工作统筹协调和常态化推进机制，明确职责分工，选派骨干力量组建驻村工作组，持续加强驻村帮扶工作的组织保障，推动各项帮扶任务有序落实。

二是开展走访慰问，传递企业温暖。公司坚持把保障和改善民生作为乡村振兴帮扶工作的重要着力点，围绕帮扶对象的实际需求，持续开展走访慰问和关爱帮扶，推动帮扶工作落细落实。春节前夕，公司赴乡村振兴帮扶点开展新春走访慰问，为困难群众送去慰问物资，切实履行国有企业社会责任。

三是聚焦教育帮扶，助力人才振兴。报告期内，公司结合前期走访调研掌握的实际情况，将教育帮扶纳入下半年重点帮扶工作安排。后续将根据帮扶对象的实际需求，进一步做好相关措施的研究论证和沟通衔接，为教育帮扶工作有序实施奠定基础。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	湖南省国资委	避免同业竞争	2021 年 7 月 15 日	是	湖南粮食集团股权调整办理完成工商变更登记之日后的 3 年内	是
	解决同业竞争	湖南农业集团	避免同业竞争	2022 年 8 月 3 日	是	2024 年 6 月 30 日前	是
					是	2024 年 9 月 30 日前	是
					是	2024 年 12 月 31 日前	是
其他承诺	置入资产价值保证及补偿	湖南粮食集团	资产置换中置入上市公司之标的业绩未达承诺则现金补偿	2024 年 11 月 26 日	是	公司 2027 年年度报告公告后 60 日内	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》中承诺力争在 2024 年 6 月 30 日前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。”

3. 自作出上述承诺以来，湖南农业集团积极践行上述承诺，牵头制定解决同业竞争的方案，通过积极推进湖南粮食集团与上市公司实施资产置换以解决面制品业务、饲料贸易业务方面同业竞争、实施股权托管以先行解决油脂加工业务方面同业竞争。2024 年 6 月 28 日，由于资产置换相关标的公司的审计、评估、事项审批、决策流程预计无法在原承诺到期（2024 年 6 月 30 日）前完成，湖南农业集团出具了《关于避免同业竞争承诺申请延期履行的函》，于 2024 年 6 月 28 日、2024 年 9 月 29 日两次出具《关于避免同业竞争承诺申请延期履行的函》延长承诺期限至 2024 年 12 月 31 日，将原承诺部分内容变更为：“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 12 月 31 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在面制品业务以及饲料贸易业务的同业竞争问题；并力争在 2027 年 6 月 30 日前，通过前述方式，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在其他业务的同业竞争问题”，其他承诺内容不变。

4. 在湖南粮食集团与公司于 2024 年 11 月 26 日生效的《资产置换协议》中，湖南粮食集团对拟置入上市公司资产（裕湘食品 100%股权和中南粮科院 82%股权）未来三年（2025-2027 年）的净利润作出了承诺，即置入资产 2025 年净利润不低于 400 万元，2026 年净利润不低于 600 万元，2027 年净利润不低于 800 万元；亦即置入资产 2025 年、2026 年、2027 年度累计实现的净利润不低于 1,800 万元（以下简称“累计承诺净利润”）。如置入资产未实现前述业绩承诺，湖南粮食集团将于上市公司 2027 年度报告公告后 60 日内根据置入资产三年业绩累计完成情况以现金方式支付补偿款。应补偿金额=累计承诺净利润-累计实际净利润。

以上具体内容详见公司登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、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

公司及有关责任人于 2026 年 2 月 4 日分别收到中国证券监督管理委员会湖南监管局《关于对金健米业股份有限公司采取责令改正并对相关责任人员采取出具警示函行政监管措施的决定》（（2026）5 号）、上海证券交易所《关于对金健米业股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（（2026）20 号）。本次收到的行政监管措施主要系 2020 年至 2022 年期间，公司原子公司金健农产品（营口）有限公司开展的部分贸易业务无实物流转且缺乏商业实质，部分收入确认不符合会计准则规定，导致公司有关期间财务数据存在差错。监管部门查实公司时任董事长全臻、时任总裁及代董事长陈伟、时任副总裁（分管贸易业务）吴飞、时任财务总监马先明对前述违法违规行为负有主要责任；湖南证监局决定对公司采取责令改正的行政监管措施，对前述责任人员采取出具警示函的行政监管措施；上海证券交易所决定对公司及上述责任人员予以通报批评。相关行政监管措施及纪律处分按规定记入证券期货市场诚信档案。

收到上述决定后，公司高度重视，及时向全体董事、高级管理人员及有关部门传达监管要求，深入分析问题原因，全面开展自查整改，并于 2026 年 3 月 3 日召开第十届董事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》以及《关于对湖南证监局行政监管措施决定相关事项的整改报告》。

截至本报告披露日，公司已按要求完成整改。具体内容详见公司分别于 2026 年 2 月 5 日、2026 年 3 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《金健米业关于公司及有关责任人收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临 2026-08 号）、《金健米业关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：临 2026-14 号）、《金健米业关于对湖南证监局行政监管措施决定相关事项的整改报告》（公告编号：临 2026-15 号）。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2026 年 2 月 6 日、2 月 25 日召开的第十届董事会第二次会议和 2026 年第二次临时股东会审议通过了《关于公司 2025 年度日常关联交易执行情况及预计公司 2026 年度日常关联交易额度的议案》，公司及子公司预计在 2026 年 12 月 31 日之前拟与湖南农业发展投资集团有限责任公司及旗下子公司发生日常关联交易共计不超过人民币 78,200,000.00 元（不含税），其中包括采购生产经营所需原材料、向关联人购买产品和商品、向关联人销售产品和商品、向关联人提供劳务、接受关联人提供的劳务和其他。	公司分别于 2026 年 2 月 7 日、2 月 26 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 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2026-10 号）、《金健米业股份有限公司 2026 年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：临 2026-12 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
湖南省军粮放心粮油有限公司	股东的子公司	购买商品	购买商品	市场定价	1,299.75
湖南金健种业科技有限公司	其他关联人	购买商品	购买商品	市场定价	40,679.81
湖南华悦阳光酒店有限公司	其他关联人	购买商品、其他流出	购买商品、物业费	市场定价	34,196.81
湖南农业集团供应链有限公司及旗下子公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	12,797.16
湖南省粮油食品进出口集团有限公司及旗下子公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	2,859.43
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	3,927.36
湖南农发资产运营管理有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	4,220.75
湖南金霞粮食产业有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	619.81
湖南乡村产业发展有限公司及旗下子公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	3,249.98
湖南省兴隆农业开发有限公司	其他关联人	提供劳务	提供服务	市场定价	922.64
湖南农发投资私募基金管理有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	2,250.00
长沙惠湘禽业有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	112.26
湖南省农科集团有限公司及旗下子公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	2,250.00
湖南省自然资源资产经营有限公司及旗下子公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	2,209.43
湖南湘种科技有限责任公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	1,459.43
湖南湘猪科技股份有限公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	1,445.28
湖南省扶贫开发投资有限公司及旗下子公司	股东的子公司	提供劳务	提供服务	市场定价	1,517.92

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）	电费	市场定价	3,539.82
合计				/	119,557.64
大额销货退回的详细情况					无

注：因部分关联交易金额很小，故将部分主体及金额根据股权关系合并统计。

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

在于 2024 年 11 月 26 日生效的湖南粮食集团与公司的《资产置换协议》中，湖南粮食集团对拟置入上市公司资产（裕湘食品 100%股权和中南粮科院 82%股权）未来三年（2025-2027 年）的净利润（置入资产的净利润按照湖南裕湘食品有限公司的净利润*100%+中南粮油食品科学研究所有限公司的净利润*82%计算）作出了承诺，即置入资产 2025 年净利润不低于 400 万元，2026 年净利润不低于 600 万元，2027 年净利润不低于 800 万元，亦即置入资产 2025 年、2026 年、2027 年度累计实现的净利润不低于 1,800 万元（以下简称“累计承诺净利润”）。如置入资产未实现前述业绩承诺，湖南粮食集团将于上市公司 2027 年度报告公告后 60 日内根据置入资产三年业绩累计完成情况以现金方式支付补偿款。应补偿金额=累计承诺净利润-累计实际净利润。

2026 年 1-6 月（未经审计），裕湘食品实现归母净利润 843,742.68 元，中南粮科院实现归母净利润-744,360.03 元。因此“置入上市公司资产的净利润”按上述标准计算结果如下：

（1）本年净利润实现额=843,742.68×100%+（-744,360.03）×82%=233,367.46（元），本年完成率=233,367.46/6,000,000.00=3.89%；

（2）累计净利润实现额=11,876,551.01×100%+（-2,972,594.14）×82%=9,439,023.82（元），累计完成率=9,439,023.82/18,000,000.00=52.44%。

（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

根据公司全资子公司金健植物油（长沙）有限公司经营发展需要，为适时引入战略投资者，优化股权结构，扩展业务板块渠道资源，公司和金健植物油（长沙）有限公司拟引入间接控股股东湖南农业发展投资集团有限责任公司的全资子公司湖南农发投资私募基金管理有限公司或其作为管理人管理的基金为战略投资者，由战略投资者对金健植物油（长沙）有限公司增资，三方于

2024 年 12 月 27 日签署相关投资意向协议。此次总投资金额预计不超过人民币 12,000 万元，具体的投资估值、增资交易的对价、付款条件和方式等事项，届时由此次投资相关各方根据尽职调查结果，经各方公平商议后以最终签订的增资协议的约定为准。自签署《投资意向协议》以来，双方就具体投资方案等事宜持续进行沟通。基于此前相关工作进展，各方对最终投资安排尚未达成一致意见。综合考虑各方工作实际，经审慎研究和友好协商，相关方于 2026 年 1 月 9 日签署了《投资意向协议之终止协议》。

具体内容请详见公司分别于 2024 年 12 月 31 日、2026 年 1 月 10 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签署投资意向协议暨关联交易的公告》（编号：临 2024-84 号）和《金健米业股份有限公司关于〈投资意向协议之终止协议〉的公告》（公告编号：临 2026-03 号）。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

（六）其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

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 2026 年度省级储备粮油轮换计划的通知》（湘粮调〔2026〕12 号）及相关文件精神，公司下属子公司金健储备粮公司在执行湖南省储备粮轮换业务时，需将新收购轮入的 4,617 吨早籼稻销售给关联方湖南省储备粮公司，预计金额不超过 1,070 万元（含税）。该事项已经公司于 2026 年 7 月 13 日召开的第十届董事会第九次会议审议通过。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 14 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《金健米业关于子公司执行湖南省储备粮早籼稻轮换业务涉及关联交易的公告》（公告编号：临 2026-41 号）。

（七）其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管起始日	托管终止日	托管收益确定依据	是否关联交易	关联关系
湖南粮食集团有限责任公司	金健米业股份有限公司	湖南湘粮食品科技有限公司100%股权、湖南嘉合晟贸易有限公司100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	控股股东
湖南金霞粮食产业有限公司	金健米业股份有限公司	长沙帅牌油脂有限公司100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	股东的子公司
湖南农业发展投资集团有限责任公司	金健米业股份有限公司	湖南省食用油控股集团有限公司100%股权	协议生效之日	暂未确定	固定费用	是	间接控股股东

托管情况说明：

托管事项	事项概述	查询索引
(1) 公司受托管理湖南湘粮食品科技有限公司 100%股权、湖南嘉合晟贸易有限公司 100%股权情况	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《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》，会议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。 后因湖南粮食集团旗下企业持续重组整合（含原长沙新帅牌油脂有限责任公司于 2020 年 6 月更名为湖南嘉合晟贸易有限公司），公司于 2024 年 12 月 31 日将湖南嘉合晟贸易有限公司 100%股权的委托方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；公司于 2025 年 1 月 23 日终止对湖南金健米制食品有限公司股权托管并变更为受托管理湖南湘粮食品科技有限公司股权。	具体内容详见公司分别于 2015 年 12 月 26 日、2020 年 6 月 3 日、2025 年 1 月 1 日、2025 年 1 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）、《金健米业股份有限公司关于股权托管委托方变更暨继续受托管理控股股东部分股权资产的公告》（公告编号：临 2024-86 号）、《金健米业股份有限公司关于变更托管控股股东部分股权资产签订〈股权托管协议之补充协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：临 2025-03 号）。
(2) 公司受托管理长沙帅牌油脂有限公司 100%股权情况	公司于 2020 年 7 月 28 日、9 月 8 日召开的第八届董事会第十一次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过《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》，同意公司受托管理长沙帅牌油脂有限公司的 100%股权。	具体内容详见公司于 2020 年 7 月 29 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）。
(3) 公司受托管理湖南省食用油控股集团有限公司 100%股权情况	公司于 2024 年 6 月 28 日、2024 年 7 月 15 日召开的第九届董事会第二十二次会议和 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司受托管理间接控股股东及关联方部分股权资产暨关联交易的议案》，会议同意公司受托管理现代农业集团旗下全资子公司湖南省食用油控股集团有限公司的 100%股权。 2025 年 8 月，因现代农业集团全面贯彻落实湖南省委、省政府、省国资委关于深化国企改革工作要求，其将所持有的湖南省食用油控股集团有限公司 100%股权内部无偿划转给湖南农业集团，湖南省食用油控股集团有限公司成为湖南农业集团全资子公司。公司于 2025 年 8 月 4 日将湖南省食用油控股集团有限公司 100%股权的委托方由现代农业集团变更为湖南农业集团。	具体内容详见公司分别于 2024 年 6 月 29 日、2025 年 8 月 5 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公司受托管理间接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 2024-31 号）、《金健米业股份有限公司关于股权托管委托方变更暨继续受托管理控股股东部分股权资产的公告》（公告编号：临 2025-40 号）。

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易	关联关系
韶山银田粮食产业有限公司	湖南金健米业营销有限公司	位于韶山市银田镇银田村陈家组的粮食产业园区及园区内房屋建筑物等的经营权,租赁面积共计 48,867.99 平方米	360	2024 年 4 月 15 日	2027 年 4 月 14 日	是	股东的子公司

租赁情况说明：

公司全资子公司湖南金健米业营销有限公司与关联方韶山银田粮食产业有限公司开展租赁合作，银田粮食产业有限公司将其在韶山市银田镇银田村陈家组的粮食产业 2 园区及园区内房屋建筑物等资产出租给湖南金健米业营销有限公司经营使用，租赁面积共计 48,867.99 平方米。金健米业营销有限公司按需对其进行维修改造后，打造成为公司红色品牌及文化宣传推广基地，开展品牌宣传推广。租赁费用为 120 万元/年，租赁期限为自租赁协议签订之日起 3 年。该事项已经公司于 2024 年 3 月 28 日召开的第九届董事会第十八次会议暨 2023 年年度董事会会议审议通过。具体内容详见公司 2024 年 3 月 30 日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《金健米业第九届董事会第十八次会议暨 2023 年年度董事会会议决议公告》（公告编号：临 2024-09 号）、《金健米业关于全资子公司湖南金健米业营销有限公司签订租赁协议暨关联交易的公告》（公告编号：临 2024-14 号）。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	173,146.63
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,447,292.99
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,447,292.99
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.48
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）	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司分别于2026年4月7日、6月23日召开的公司第十届董事会第四次会议暨2025年年度董事会和2025年年度股东会审议并通过了《关于预计公司2026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2026年度为子公司提供总额不超过人民币13,280.00万元的担保，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，且可以在预计的担保总额度内，对不同子公司相互调剂使用其预计额度。具体内容详见公司分别于2026年4月9日、6月24日登载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上编号为临2026-17号、临2026-21号、临2026-34号的公告。

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	94,848
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	—

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
湖南粮食集团有限责任公司	0	136,932,251	21.34	0	无	0	国有法人

香港中央结算有限公司	-2,518,549	2,458,302	0.38	0	未知	-	其他
陶学锭	739,400	1,749,300	0.27	0	未知	-	境内自然人
湖南农发投资私募基金管理有限公司	1,666,800	1,666,800	0.26	0	无	0	国有法人
孟召敏	-900,000	1,600,000	0.25	0	未知	-	境内自然人
詹朝霞	1,505,400	1,505,400	0.23	0	未知	-	境内自然人
方 嵘	1,414,700	1,414,700	0.22	0	未知	-	境内自然人
李 康	-74,800	1,401,023	0.22	0	未知	-	境内自然人
敖开秀	1,390,800	1,390,800	0.22	0	未知	-	境内自然人
王珊珊	143,300	1,371,900	0.21	0	未知	-	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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
香港中央结算有限公司	2,458,302	人民币普通股	2,458,302
陶学锭	1,749,300	人民币普通股	1,749,300
湖南农发投资私募基金管理有限公司	1,666,800	人民币普通股	1,666,800
孟召敏	1,600,000	人民币普通股	1,600,000
詹朝霞	1,505,400	人民币普通股	1,505,400
方 嵘	1,414,700	人民币普通股	1,414,700
李 康	1,401,023	人民币普通股	1,401,023
敖开秀	1,390,800	人民币普通股	1,390,800
王珊珊	1,371,900	人民币普通股	1,371,900
前十名股东中回购专户情况说明	-		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 公司前 10 名股东均为无限售条件股东。 2. 公司控股股东湖南粮食集团有限责任公司与湖南农发投资私募基金管理有限公司均为公司间接控股股东湖南农业发展投资集团有限责任公司的全资子公司。根据《上市公司收购管理办法》，湖南农发投资私募基金管理有限公司为湖南粮食集团有限责任公司的一致行动人。 3. 公司控股股东及其一致行动人与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，亦不存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动关系；除上述情形外，公司未知其他前 10 名股东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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		149,820,135.77	186,339,023.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		771,752.97	1,212,427.94
衍生金融资产			
应收票据		10,519,526.09	8,938,742.30
应收账款		73,518,890.96	72,666,036.79
应收款项融资			
预付款项		181,039,113.01	98,056,289.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		68,073,296.84	18,155,560.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		529,295,133.03	600,961,142.10
其中：数据资源			
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		14,722,825.69	12,239,410.38
流动资产合计		1,027,760,674.36	998,568,633.52
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		11,829,584.83	12,904,889.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,234,000.00	3,234,000.00

投资性房地产			
固定资产		635,387,356.47	648,975,658.48
在建工程		38,446,806.73	28,819,521.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,969,253.25	8,054,290.48
无形资产		156,986,323.58	159,462,955.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,842,009.54	4,491,873.69
递延所得税资产		3,164,830.88	2,203,977.82
其他非流动资产			1,186,670.68
非流动资产合计		859,860,165.28	869,333,837.02
资产总计		1,887,620,839.64	1,867,902,470.54
流动负债：			
短期借款		726,415,215.70	772,354,840.97
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		100,030,974.76	85,928,882.41
预收款项			
合同负债		130,147,447.89	65,249,416.07
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		16,056,577.75	31,195,429.00
应交税费		5,129,321.51	8,621,832.06
其他应付款		66,262,484.87	65,272,993.35
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		1,618,085.39	1,616,762.86
其他流动负债		11,576,792.68	5,794,373.41
流动负债合计		1,057,236,900.55	1,036,034,530.13
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		3,215,186.16	4,033,938.91

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,456,547.95	15,482,990.17
递延收益		99,484,758.61	89,260,232.81
递延所得税负债		419,437.25	462,450.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,575,929.97	109,239,612.64
负债合计		1,174,812,830.52	1,145,274,142.77
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		485,843,248.83	485,843,248.83
减：库存股			
其他综合收益		31,235.08	61,341.19
专项储备			
盈余公积		18,263,657.74	18,263,657.74
一般风险准备			
未分配利润		-484,309,808.62	-474,730,720.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		661,611,551.03	671,220,744.82
少数股东权益		51,196,458.09	51,407,582.95
所有者权益（或股东权益）合计		712,808,009.12	722,628,327.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,887,620,839.64	1,867,902,470.54

公司负责人：帅富成 主管会计工作负责人：黄思苗 会计机构负责人：陈绍红

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：金健米业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		70,398,581.83	55,056,431.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		143,689.48	33,825.00
其他应收款		413,611,839.18	284,243,213.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,169,817.98	7,429,778.32
其中：数据资源			
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		419,890.57	538,684.82
流动资产合计		489,743,819.04	347,301,932.80
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		698,796,675.39	699,871,979.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,234,000.00	3,234,000.00
投资性房地产			
固定资产		51,371,317.59	52,624,771.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,430,291.69	2,454,851.73
无形资产		3,888,661.78	3,975,765.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,012,589.24	1,200,180.38
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		760,733,535.69	763,361,549.60
资产总计		1,250,477,354.73	1,110,663,482.40
流动负债：			
短期借款		618,867,902.63	496,720,806.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,300.00	13,300.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,439,386.44	3,703,032.12
应交税费		101,658.17	165,316.70
其他应付款		201,761,085.47	166,763,744.58
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			
其他流动负债			
流动负债合计		822,183,332.71	667,366,200.19
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		502,674.23	502,674.23
递延收益		35,465,724.93	35,121,749.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,968,399.16	35,624,423.33
负债合计		858,151,731.87	702,990,623.52
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		463,448,120.25	463,448,120.25
减：库存股			
其他综合收益		31,235.08	61,341.19
专项储备			
盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
未分配利润		-719,699,929.94	-704,382,800.03
所有者权益（或股东权益）合计		392,325,622.86	407,672,858.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,250,477,354.73	1,110,663,482.40

公司负责人：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,969,947,120.50	1,573,571,851.11
其中：营业收入		1,969,947,120.50	1,573,571,851.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,986,439,039.21	1,572,011,221.28
其中：营业成本		1,852,679,694.53	1,443,542,209.36
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		9,396,404.58	7,866,490.10
销售费用		63,501,923.17	58,472,197.66

管理费用		38,020,951.59	40,144,645.01
研发费用		20,082,639.33	18,197,853.96
财务费用		2,757,426.01	3,787,825.19
其中：利息费用		2,502,613.30	3,977,383.29
利息收入		120,798.98	368,121.59
加：其他收益		11,732,151.62	12,884,426.46
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,045,198.37	-576,237.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,045,198.37	-576,237.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-440,674.97	169,835.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-600,083.53	-58,768.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		87,612.02	30,525.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,892.20	97,128.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,717,219.74	14,107,539.60
加：营业外收入		524,895.25	197,782.88
减：营业外支出		2,050,007.79	156,529.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,242,332.28	14,148,792.75
减：所得税费用		1,547,880.26	1,986,045.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,790,212.54	12,162,747.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,790,212.54	12,162,747.17
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）		-9,579,087.68	11,663,880.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-211,124.86	498,866.87
六、其他综合收益的税后净额		-30,106.11	11,710.83
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,106.11	11,710.83
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		-30,106.11	11,710.83
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-30,106.11	11,710.83
（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		-9,820,318.65	12,174,458.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,609,193.79	11,675,591.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-211,124.86	498,866.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0149	0.0182
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0149	0.0182

公司负责人：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		1,507,547.01	813,793.81
减：营业成本		2,057,849.75	481,944.96
税金及附加		563,584.23	533,936.74
销售费用		55,537.48	267,530.59
管理费用		9,685,192.86	11,172,989.52
研发费用		3,257,330.44	1,336,829.99
财务费用		2,058,971.47	740,705.50
其中：利息费用		2,266,095.84	2,989,423.44
利息收入		215,316.30	2,309,552.93
加：其他收益		1,956,024.17	2,691,811.59
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,045,198.37	-576,237.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,045,198.37	-576,237.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,158.64	-84.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,262,252.06	-11,604,654.09
加：营业外收入		0.57	0.07
减：营业外支出		54,878.42	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,317,129.91	-11,604,654.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,317,129.91	-11,604,654.02
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,317,129.91	-11,604,654.02
(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		-30,106.11	11,710.83
(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		-30,106.11	11,710.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-30,106.11	11,710.83
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		-15,347,236.02	-11,592,943.19
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：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		2,759,338,980.98	1,706,930,767.26
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			
收到其他与经营活动有关的现金		24,687,727.89	34,436,695.11
经营活动现金流入小计		2,784,026,708.87	1,741,367,462.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,510,973,863.43	1,464,951,965.70
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		93,100,124.85	85,597,283.28
支付的各项税费		31,803,142.92	26,117,948.96
支付其他与经营活动有关的现金		110,361,861.50	58,179,002.94

经营活动现金流出小计		2,746,238,992.70	1,634,846,200.88
经营活动产生的现金流量净额		37,787,716.17	106,521,261.49
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,622.00	96,316.28
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		99,622.00	96,316.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,671,210.93	18,139,613.49
投资支付的现金			
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		21,671,210.93	18,139,613.49
投资活动产生的现金流量净额		-21,571,588.93	-18,043,297.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		261,822,303.38	124,867,270.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		261,822,303.38	124,867,270.20
偿还债务支付的现金		310,242,463.43	189,867,270.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,640,890.08	5,447,907.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		673,965.00	7,209,900.81
筹资活动现金流出小计		314,557,318.51	202,525,078.62
筹资活动产生的现金流量净额		-52,735,015.13	-77,657,808.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			25,052.63
五、现金及现金等价物净增加额		-36,518,887.89	10,845,208.49
加：期初现金及现金等价物余额		186,338,523.66	134,851,002.55
六、期末现金及现金等价物余额		149,819,635.77	145,696,211.04

公司负责人：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		2,240,800.63	878,622.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,370,795.82	4,230,070.25
经营活动现金流入小计		4,611,596.45	5,108,692.62
购买商品、接受劳务支付的现金		-189,504.81	525,320.00

支付给职工及为职工支付的现金		9,408,211.56	10,705,067.65
支付的各项税费		1,039,040.52	575,338.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,999,478.10	3,329,054.58
经营活动现金流出小计		15,257,225.37	15,134,781.08
经营活动产生的现金流量净额		-10,645,628.92	-10,026,088.46
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		144,521.05	23,679,882.11
投资活动现金流入小计		144,521.05	23,679,882.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,710.00	207,231.37
投资支付的现金			35,629,435.81
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		129,262,852.98	
投资活动现金流出小计		129,769,562.98	35,836,667.18
投资活动产生的现金流量净额		-129,625,041.93	-12,156,785.07
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		240,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		35,612,821.12	106,760,643.15
筹资活动现金流入小计		275,612,821.12	206,760,643.15
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,335,065.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,000,000.00	148,335,065.28
筹资活动产生的现金流量净额		155,612,821.12	58,425,577.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		55,056,431.56	60,427,003.53
六、期末现金及现金等价物余额		70,398,581.83	96,669,707.87

公司负责人：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	641,783,218.00				485,843,248.83		61,341.19		18,263,657.74		-474,730,720.94		671,220,744.82	51,407,582.95	722,628,327.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	641,783,218.00				485,843,248.83		61,341.19		18,263,657.74		-474,730,720.94		671,220,744.82	51,407,582.95	722,628,327.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-30,106.11				-9,579,087.68		-9,609,193.79	-211,124.86	-9,820,318.65
(一) 综合收益总额							-30,106.11				-9,579,087.68		-9,609,193.79	-211,124.86	-9,820,318.65
(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. 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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	641,783,218.00				485,843,248.83		31,235.08		18,263,657.74		-484,309,808.62		661,611,551.03	51,196,458.09	712,808,009.12

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

						存 股				准 备					
一、上年期末余额	641,783,218.00				485,357,002.49		44,916.87		18,263,657.74		-478,017,247.80		667,431,547.30	51,840,530.04	719,272,077.34
加：会计政策变更															
前期差错更正					486,246.34						-486,246.34		0.00	0.00	0.00
其他															
二、本年期初余额	641,783,218.00				485,843,248.83		44,916.87		18,263,657.74		-478,503,494.14		667,431,547.30	51,840,530.04	719,272,077.34
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							11,710.83				11,663,880.30		11,675,591.13	498,866.87	12,174,458.00
（一）综合收益总 额							11,710.83				11,663,880.30		11,675,591.13	498,866.87	12,174,458.00
（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. 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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	641,783,218.00				485,843,248.83		56,627.70		18,263,657.74		-466,839,613.84		679,107,138.43	52,339,396.91	731,446,535.34

公司负责人：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	641,783,218.00				463,448,120.25		61,341.19		6,762,979.47	-704,382,800.03	407,672,858.88
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				463,448,120.25		61,341.19		6,762,979.47	-704,382,800.03	407,672,858.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-30,106.11			-15,317,129.91	-15,347,236.02
（一）综合收益总额							-30,106.11			-15,317,129.91	-15,347,236.02
（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				463,448,120.25		31,235.08		6,762,979.47	-719,699,929.94	392,325,622.86

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	641,783,218.00				449,694,681.41		44,916.87		6,762,979.47	-689,038,853.39	409,246,942.36
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				449,694,681.41		44,916.87		6,762,979.47	-689,038,853.39	409,246,942.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,710.83			-11,604,654.02	-11,592,943.19
（一）综合收益总额							11,710.83			-11,604,654.02	-11,592,943.19
（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				449,694,681.41		56,627.70		6,762,979.47	-700,643,507.41	397,653,999.17

公司负责人：帅富成

主管会计工作负责人：黄思苗

会计机构负责人：陈绍红

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。

本财务报表经公司2026年8月27日召开的第十届董事会第十次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过100万元

重要的账龄超过一年的预付款项	账龄超过 1 年且金额超过 100 万元的预付款项
重要的在建工程项目	在建工程超过资产总额 0.5% 的在建工程项目
超过一年的重要应付款项	账龄超过一年且金额超过 100 万元的应付款项
超过一年的重要合同负债	账龄超过一年且金额超过 100 万元的合同负债
重要的子公司、非全资子公司	将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	公司将资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% 的参股公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营公司。
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10% 以上，且绝对金额超过 100 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10% 以上，且绝对金额超过 1,000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非

同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终

止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据
应收账款-账龄组合	账龄

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

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

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，按单项计提预期信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据☐适用 ☒不适用**17、 合同资产**☒适用 ☐不适用**合同资产的确认方法及标准**☒适用 ☐不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐适用 ☒不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☒适用 ☐不适用

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

18、 持有待售的非流动资产或处置组☒适用 ☐不适用

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是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;二是出售极可能发生,即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法☒适用 ☐不适用

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是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;二是出售极可能发生,即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或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,应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

终止经营的认定标准和列报方法☒适用 ☐不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

其他设备	年限平均法	5-8	5%	19.00%-11.875%
------	-------	-----	----	----------------

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

24、 生物资产

√适用 □不适用

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。

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。

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

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	土地使用权年限	平均年限法
专利权	10	权利许可年限或合同约定使用年限	平均年限法
商标权	10	权利许可年限或合同约定使用年限	平均年限法
专有技术	10	权利许可年限或合同约定使用年限	平均年限法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用

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

(7) 其他费用

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

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：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，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。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，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。

本公司旗下全资子公司湖南金健储备粮管理有限公司开展静态储备业务，根据国粮财〔2021〕281号《粮食企业执行会计准则有关粮油业务会计处理指引》，储备粮油轮换采取成本不变、实物推陈储新方式进行，粮油购入价与入账成本差额结转到当期主营业务成本。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2、 税收优惠

√适用 □不适用

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

2. 子公司湖南新中意食品有限公司（以下简称“新中意公司”）于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业认证，取得证书编号为 GR202343002822 的高新技术企业证书，有效期三年，新中意公司 2026 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 子公司金健粮食（益阳）有限公司（以下简称“益阳公司”）于 2024 年 12 月 16 日通过高新技术企业认证，取得证书编号为 GR202443004975 的高新技术企业证书，有效期三年，益阳公司 2026 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 控股子公司湖南金健乳业股份有限公司（以下简称“乳业公司”）于 2025 年 12 月 8 日通过高新技术企业认证，取得证书编号为 GR202543001560 的高新技术企业证书，有效期三年，乳业公司 2026 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据《财政部 国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税字〔1999〕198 号），2026 年度公司与粮食收储任务相关的粮食购销免缴增值税。

6. 根据《财政部 税务总局关于继续实施部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 48 号），对商品储备管理公司及其直属库营业账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的买卖合同免征印花税。对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。子公司湖南金健储备粮管理有限公司享受上述税收优惠。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	149,820,135.77	186,338,022.66
其他货币资金		1,001.00
存放财务公司存款		
合计	149,820,135.77	186,339,023.66

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：

期末银行存款中存在 500.00 元使用受到限制。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	771,752.97	1,212,427.94	/
其中：			
权益工具投资	771,752.97	1,212,427.94	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	771,752.97	1,212,427.94	/

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	8,644,356.85	6,537,742.30
商业承兑票据	1,913,438.00	2,450,000.00
减：坏账准备	38,268.76	49,000.00
合计	10,519,526.09	8,938,742.30

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 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	10,557,794.85	100.00	38,268.76	0.36	10,519,526.09	8,987,742.30	100.00	49,000.00	0.55	8,938,742.30
其中：										
银行承兑汇票	8,644,356.85	81.88			8,644,356.85	6,537,742.30	72.74			6,537,742.30
商业承兑汇票	1,913,438.00	18.12	38,268.76	2.00	1,875,169.24	2,450,000.00	27.26	49,000.00	2.00	2,401,000.00
合计	10,557,794.85	/	38,268.76	/	10,519,526.09	8,987,742.30	/	49,000.00	/	8,938,742.30

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、商业承兑汇票

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 (%)
银行承兑汇票	8,644,356.85		
商业承兑汇票	1,913,438.00	38,268.76	2.00
合计	10,557,794.85	38,268.76	0.36

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

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	
商业承兑汇票	49,000.00		10,731.24			38,268.76
合计	49,000.00		10,731.24			38,268.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	73,253,964.39	69,781,715.56
1 年以内小计	73,253,964.39	69,781,715.56
1 至 2 年	644,404.60	1,909,895.92
2 至 3 年	2,135,805.13	3,788,723.52
3 年以上		
3 至 4 年	1,333,011.79	1,361,358.73
4 至 5 年	103,912.56	103,912.55
5 年以上	4,729,268.35	4,729,268.35
合计	82,200,366.82	81,674,874.63

(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	6,270,108.88	7.63	5,747,943.60	91.67	522,165.28	8,609,917.18	10.54	6,168,864.64	71.65	2,441,052.54
其中：										
单项计提坏账准备	6,270,108.88	7.63	5,747,943.60	91.67	522,165.28	8,609,917.18	10.54	6,168,864.64	71.65	2,441,052.54
按组合计提坏账准备	75,930,257.94	92.37	2,933,532.26	3.86	72,996,725.68	73,064,957.45	89.46	2,839,973.20	3.89	70,224,984.25
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备	75,930,257.94	92.37	2,933,532.26	3.86	72,996,725.68	73,064,957.45	89.46	2,839,973.20	3.89	70,224,984.25
合计	82,200,366.82	/	8,681,475.86	/	73,518,890.96	81,674,874.63	/	9,008,837.84	/	72,666,036.79

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
湖南中金食品科技有限公司	360,113.99	360,113.99	100.00	预计无法收回
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	12,451.20	12,451.20	100.00	预计无法收回
广东润华商业有限公司	1,044,330.57	522,165.29	50.00	预计无法收回
湖南省新一佳商业投资有限公司	1,235,937.13	1,235,937.13	100.00	预计无法收回
安徽启旭贝贝食品贸易有限公司	616,374.76	616,374.76	100.00	预计无法收回
其他	3,000,901.23	3,000,901.23	100.00	预计无法收回
合计	6,270,108.88	5,747,943.60	91.67	/

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

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 (%)
1 年以内	73,253,964.39	1,465,079.28	2.00
1 至 2 年	573,642.02	57,364.21	10.00
2 至 3 年	559,016.45	111,803.29	20.00
3 至 4 年	456,390.44	228,195.22	50.00
4 至 5 年	80,771.88	64,617.50	80.00
5 年以上	1,006,472.76	1,006,472.76	100.00
合计	75,930,257.94	2,933,532.26	3.86

组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏账准备	6,168,864.64		420,921.04			5,747,943.60
按组合计提坏账准备	2,839,973.20	93,559.06				2,933,532.26
合计	9,008,837.84	93,559.06	420,921.04			8,681,475.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国邮政集团有限公司	9,487,948.00		9,487,948.00	11.54	204,805.12
中储粮油脂有限公司	9,064,478.18		9,064,478.18	11.03	181,289.56
北京京东世纪信息技术有限公司	5,898,019.28		5,898,019.28	7.18	117,960.39
福建万辰食品集团股份有限公司	5,158,401.17		5,158,401.17	6.28	103,168.02
湖南省军粮放心粮油有限公司	3,674,877.58		3,674,877.58	4.47	73,497.55
合计	33,283,724.21		33,283,724.21	40.49	680,720.64

其他说明：

无。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	180,997,202.88	99.98	98,000,661.29	99.94
1 至 2 年	6,043.50	0.00	55,628.63	0.06
2 至 3 年	35,866.63	0.02		
3 年以上				
合计	181,039,113.01	100.00	98,056,289.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙商中拓农业发展(浙江)有限公司	38,695,599.65	21.37
LIBOIL LLC	23,368,778.20	12.91
杭州沃诚实业有限公司	19,604,835.99	10.83
江苏禾丰粮油工业有限公司	13,442,473.80	7.43
中粮（东莞）粮油工业有限公司	10,303,669.92	5.69
合计	105,415,357.56	58.23

其他说明：

无。

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	68,073,296.84	18,155,560.43
合计	68,073,296.84	18,155,560.43

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	68,260,086.05	16,965,019.40
1 年以内小计	68,260,086.05	16,965,019.40
1 至 2 年	575,684.81	951,605.20
2 至 3 年	664,440.23	683,379.82
3 年以上		
3 至 4 年	93,100.10	137,243.61
4 至 5 年	51,221.74	107,642.24
5 年以上	30,258,231.22	30,201,960.72

合计	99,902,764.15	49,046,850.99
----	---------------	---------------

(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	62,568,921.70	14,163,896.98
应收暂付款	33,070,021.57	32,803,731.71
储备粮补贴及贴息款	3,597,480.09	1,827,130.09
其他	666,340.79	252,092.21
合计	99,902,764.15	49,046,850.99

(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)	
2026年1月1日余额	302,757.79	95,160.52	30,493,372.25	30,891,290.56
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-11,513.70	11,513.70		
--转入第三阶段		-66,444.02	66,444.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,002,008.04	17,338.29	-81,169.57	938,176.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,293,252.13	57,568.48	30,478,646.70	31,829,467.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末坏账准备计提比例（%）	1.89	10.00	98.11	31.86

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	1,490,890.83	938,176.75				2,429,067.58
合计	30,891,290.56	938,176.75				31,829,467.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中储粮油脂有限公司	31,440,000.00	31.47	押金保证金	1年以内	628,800.00
常德市路桥建设开发公司	27,348,129.89	27.37	应收暂付款	5年以上	27,348,129.89
四川粮油批发中心	24,235,604.92	24.26	押金保证金	1年以内	484,712.10
湖南粮食中心批发市场	2,933,572.73	2.94	押金保证金	1年以内	58,671.45
湖南省储备粮管理有限公司	1,951,600.00	1.95	押金保证金、 储备粮补贴及 贴息款	1年以内	14,032.00
合计	87,908,907.54	87.99	/	/	28,534,345.44

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
在途物资	86,139,146.29		86,139,146.29	32,920,836.88		32,920,836.88
原材料[注 1]	120,826,126.35	179,690.13	120,646,436.22	178,856,999.17	179,690.13	178,677,309.04
库存商品	221,719,795.54	840,592.51	220,879,203.03	123,492,445.94	1,005,684.59	122,486,761.34
周转材料	27,458,455.88	7,060,712.40	20,397,743.48	27,800,180.75	7,066,043.53	20,734,137.22
委托加工物资	28,229.50		28,229.50	12,103.48		12,103.48
发出商品	7,526.17		7,526.17			
消耗性生物资产	489,060.70		489,060.70	489,060.70		489,060.70
静态储备[注 2]	80,707,787.64		80,707,787.64	245,640,933.43		245,640,933.43
合计	537,376,128.07	8,080,995.04	529,295,133.03	609,212,560.35	8,251,418.25	600,961,142.10

注 1：期末原材料中包含动态管理的储备粮 5,240.00 吨，账面价值 1,832.21 万元，动态管理的储备油 65.00 吨，账面价值 59.97 万元；

注 2：期末静态储备包括省级储备粮油 14,847.00 吨、市级储备粮 2,342.22 吨。

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 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	179,690.13					179,690.13
库存商品	1,005,684.59			165,092.08		840,592.51
周转材料	7,066,043.53			5,331.13		7,060,712.40
合计	8,251,418.25			170,423.21		8,080,995.04

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 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

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无。

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,608,751.77	11,606,330.98
待摊费用	1,893,215.63	633,079.40
预缴其他税金	220,858.29	
合计	14,722,825.69	12,239,410.38

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无。

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动						期末 余额（账面价 值）	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	计提减 值准备	其他		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南华悦阳光酒店有限公司	12, 512, 052. 27				-1, 043, 476. 35				11, 468, 575. 92	
金健米业泰国有限公司	392, 837. 04				-1, 722. 02	-30, 106. 11			361, 008. 91	
小计	12, 904, 889. 31				-1, 045, 198. 37	-30, 106. 11			11, 829, 584. 83	
合计	12, 904, 889. 31				-1, 045, 198. 37	-30, 106. 11			11, 829, 584. 83	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无。

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,234,000.00	3,234,000.00
其中：权益工具投资	3,234,000.00	3,234,000.00
合计	3,234,000.00	3,234,000.00

其他说明：

无。

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	635,384,113.27	648,972,415.28
固定资产清理	3,243.20	3,243.20
合计	635,387,356.47	648,975,658.48

其他说明：

无。

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	785,805,324.57	392,144,615.29	32,273,811.49	7,064,803.94	27,134,889.06	1,244,423,444.35
2. 本期增加金额	487,713.15	5,163,301.46	1,063,184.89	116,021.12	2,171,872.52	9,002,093.14
(1) 购置	367,090.00	4,342,483.57	1,063,184.89	116,021.12	850,496.38	6,739,275.96
(2) 在建工程转入	120,623.15	820,817.89			1,262,936.55	2,204,377.59
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加					58,439.59	58,439.59
3. 本期减少金额	1,115,225.04	73,751.41		889,475.15		2,078,451.60
(1) 处置或报废		73,751.41		889,475.15		963,226.56
(2) 其他减少	1,115,225.04					1,115,225.04
4. 期末余额	785,177,812.68	397,234,165.34	33,336,996.38	6,291,349.91	29,306,761.58	1,251,347,085.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	253,824,266.31	244,998,067.46	22,859,536.30	4,719,847.28	20,918,847.15	547,320,564.50
2. 本期增加金额	9,624,073.76	9,776,786.46	1,337,776.68	350,886.62	811,574.06	21,901,097.58
(1) 计提	9,624,073.76	9,776,786.46	1,337,776.68	350,886.62	811,574.06	21,901,097.58
3. 本期减少金额	470,220.54	70,063.85		848,869.64		1,389,154.03

(1) 处置或报废		70,063.85		848,869.64		918,933.49
(2) 其他减少	470,220.54					470,220.54
4. 期末余额	262,978,119.53	254,704,790.07	24,197,312.98	4,221,864.26	21,730,421.21	567,832,508.05
三、减值准备						
1. 期初余额	30,667,085.09	16,911,874.33	316,695.56	84,816.14	149,993.45	48,130,464.57
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	30,667,085.09	16,911,874.33	316,695.56	84,816.14	149,993.45	48,130,464.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	491,532,608.06	125,617,500.94	8,822,987.84	1,984,669.51	7,426,346.92	635,384,113.27
2. 期初账面价值	501,313,973.17	130,234,673.50	9,097,579.63	2,260,140.52	6,066,048.46	648,972,415.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	3,243.20	3,243.20
合计	3,243.20	3,243.20

其他说明：

无。

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	38,446,806.73	28,819,521.12
工程物资		
合计	38,446,806.73	28,819,521.12

其他说明：

无。

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
新建 3 万吨小麦储备仓工程项目	32,362,773.87		32,362,773.87	22,753,375.42		22,753,375.42
金健米业（长沙）粮油食品加工中心项目（一期）	2,869,852.92		2,869,852.92	2,379,252.92		2,379,252.92
湖南金健储备粮管理有限公司高标准粮库建设				317,569.64		317,569.64
待安装设备	497,565.80		497,565.80	1,704,977.18		1,704,977.18
其他	2,716,614.14		2,716,614.14	1,664,345.96		1,664,345.96
合计	38,446,806.73		38,446,806.73	28,819,521.12		28,819,521.12

(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
新建 3 万吨小麦储备仓工程项目	45,000,000.00	22,753,375.42	9,609,398.45			32,362,773.87	71.92	72%				自筹
金健米业（长沙）粮油食品加工中心项目（一期）	369,864,000.00	2,379,252.92	490,600.00			2,869,852.92	0.78	1%				自筹
湖南金健储备粮管理有限公司高标准粮库建设	4,380,000.00	317,569.64	134,621.94	452,191.58		0.00	99.09	100%				自筹
合计	419,244,000.00	25,450,197.98	10,234,620.39	452,191.58		35,232,626.79	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□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

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,977,701.17	6,628,652.71	11,606,353.88
2. 本期增加金额			
(1) 租入			
3. 本期减少金额	518,860.13		518,860.13
(1) 处置			
(2) 其他	518,860.13		518,860.13
4. 期末余额	4,458,841.04	6,628,652.71	11,087,493.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,166,812.57	1,385,250.83	3,552,063.40

2. 本期增加金额	439,036.62	127,140.48	566,177.10
(1) 计提	439,036.62	127,140.48	566,177.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,605,849.19	1,512,391.31	4,118,240.50
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	1,852,991.85	5,116,261.40	6,969,253.25
2. 期初账面价值	2,810,888.60	5,243,401.88	8,054,290.48

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	223,839,992.53	900,000.00	36,283,189.65	1,028,853.93	262,052,036.11
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	223,839,992.53	900,000.00	36,283,189.65	1,028,853.93	262,052,036.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	61,823,886.66	900,000.00	36,283,189.65	600,339.13	99,607,415.44
2. 本期增加金额	2,433,809.80			42,822.06	2,476,631.86
(1) 计提	2,433,809.80			42,822.06	2,476,631.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	64,257,696.46	900,000.00	36,283,189.65	643,161.19	102,084,047.30
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	156,600,630.84			385,692.74	156,986,323.58
2. 期初账面价值	159,034,440.64			428,514.80	159,462,955.44

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
包装物制版费	384,429.84	153,982.30	68,654.25		469,757.89
软件使用费	1,440,456.05		168,632.20		1,271,823.85
汉仪字库使用费	36,393.77		4,645.98		31,747.79
装修费	2,630,594.03	370,294.18	932,208.20		2,068,680.01
合计	4,491,873.69	524,276.48	1,174,140.63		3,842,009.54

其他说明：

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,695,878.63	1,423,969.66	5,680,251.65	1,420,059.37
可抵扣亏损	7,251,969.00	1,812,992.25	3,784,740.76	946,185.19
租赁负债	2,708,462.69	677,115.67	2,914,122.28	728,530.57
合计	15,656,310.32	3,914,077.58	12,379,114.69	3,094,775.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,988,766.08	497,191.52	2,624,442.08	656,110.52
使用权资产	2,685,969.72	671,492.43	2,788,550.15	697,137.54
合计	4,674,735.80	1,168,683.95	5,412,992.23	1,353,248.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	749,246.70	3,164,830.88	890,797.31	2,203,977.82
递延所得税负债	749,246.70	419,437.25	890,797.31	462,450.75

(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	152,297,331.62	152,679,295.95
可抵扣亏损	408,466,239.24	413,272,386.12
合计	560,763,570.86	565,951,682.07

(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
2026 年	36,024,015.08	36,024,015.08	
2027 年	35,391,775.60	36,235,518.28	
2028 年	190,068,591.09	194,030,995.29	
2029 年	31,952,025.33	31,952,025.33	
2030 年	50,884,268.13	50,884,268.13	
2031 年	16,935,624.60	16,935,624.60	
2032 年	18,864,173.97	18,864,173.97	
2033 年	12,534,407.40	12,534,407.40	
2034 年	12,278,413.59	12,278,413.59	
2035 年	3,532,944.45	3,532,944.45	
合计	408,466,239.24	413,272,386.12	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	0.00		0.00	1,186,670.68		1,186,670.68
合计	0.00		0.00	1,186,670.68		1,186,670.68

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	质押	保证金	500.00	500.00	质押	保证金
应收票据					79,948.00	79,948.00	其他	已背书未终止确认
存货	80,707,787.64	80,707,787.64	其他	静态储备	245,640,933.43	245,640,933.43	其他	静态储备
固定资产	41,399,013.87	31,894,490.26	抵押	借款抵押	41,399,013.87	32,386,103.56	抵押	借款抵押
无形资产	6,146,825.06	4,685,080.19	抵押	借款抵押	6,146,825.06	5,203,165.02	抵押	借款抵押
合计	128,254,126.57	117,287,858.09	/	/	293,267,220.36	283,310,650.01	/	/

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	5,223,171.20	4,960,827.82
信用借款	718,447,234.07	752,162,793.79
预提利息	2,744,810.43	231,219.36
合计	726,415,215.70	772,354,840.97

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□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	98,909,182.46	79,504,963.87
工程款、设备款	1,108,492.30	6,410,618.54
其他	13,300.00	13,300.00
合计	100,030,974.76	85,928,882.41

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	130,147,447.89	65,249,416.07
合计	130,147,447.89	65,249,416.07

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,092,389.72	69,003,631.40	84,166,764.71	15,929,256.41
二、离职后福利-设定提存计划	103,039.28	8,576,699.20	8,552,417.14	127,321.34
三、辞退福利		380,943.00	380,943.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,195,429.00	77,961,273.60	93,100,124.85	16,056,577.75

(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	25,746,331.80	55,075,483.30	69,847,322.34	10,974,492.76
二、职工福利费	99,664.57	2,965,945.44	2,969,874.43	95,735.58
三、社会保险费	50,713.34	5,106,408.56	5,095,235.36	61,886.54
其中：医疗保险费	49,650.62	4,522,251.00	4,511,400.73	60,500.89
工伤保险费	870.22	584,157.56	583,834.63	1,193.15
生育保险费	192.50			192.50
四、住房公积金	37,257.88	4,658,733.36	4,639,660.64	56,330.60
五、工会经费和职工教育经费	5,158,422.13	1,197,060.74	1,614,671.94	4,740,810.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,092,389.72	69,003,631.40	84,166,764.71	15,929,256.41

(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	99,816.83	8,222,788.39	8,199,250.31	123,354.91
2、失业保险费	3,222.45	353,910.81	353,166.83	3,966.43
3、企业年金缴费				
合计	103,039.28	8,576,699.20	8,552,417.14	127,321.34

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,591,126.82	3,196,519.69
企业所得税	240,712.13	3,284,836.99
房产税	72,711.08	31,631.73
土地使用税	134,518.86	13,298.40
个人所得税	238,514.29	317,029.27
城市维护建设税	176,368.70	204,361.42
教育费附加	130,521.37	150,243.96
印花税	1,318,419.10	1,306,843.56
其他税费	226,429.16	117,067.04
合计	5,129,321.51	8,621,832.06

其他说明：

无。

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	66,262,484.87	65,272,993.35
合计	66,262,484.87	65,272,993.35

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	25,162,451.99	25,892,116.96
应付暂收款	37,950,763.00	36,667,541.40
其他	3,149,269.88	2,713,334.99
合计	66,262,484.87	65,272,993.35

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,618,085.39	1,616,762.86
合计	1,618,085.39	1,616,762.86

其他说明：

无。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,576,792.68	5,714,425.41
已背书未终止确认票据		79,948.00
合计	11,576,792.68	5,794,373.41

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

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	3,215,186.16	4,033,938.91
合计	3,215,186.16	4,033,938.91

其他说明：

无。

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	14,456,547.95	15,482,990.17	员工社保款及滞纳金
合计	14,456,547.95	15,482,990.17	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

湖南裕湘食品有限公司置入上市公司之前涉及员工社保款及社保滞纳金。

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	89,260,232.81	14,490,000.00	4,265,474.20	99,484,758.61	政府补助
合计	89,260,232.81	14,490,000.00	4,265,474.20	99,484,758.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无。

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）	416,829,223.25			416,829,223.25
其他资本公积	69,014,025.58			69,014,025.58
合计	485,843,248.83			485,843,248.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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	61,341.19	-30,106.11				-30,106.11		31,235.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	61,341.19	-30,106.11				-30,106.11		31,235.08
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	61,341.19	-30,106.11				-30,106.11		31,235.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

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	18,263,657.74			18,263,657.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,263,657.74			18,263,657.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-474,730,720.94	-478,017,247.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-486,246.34
调整后期初未分配利润	-474,730,720.94	-478,503,494.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,579,087.68	3,772,773.20
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	-484,309,808.62	-474,730,720.94

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	1,967,693,860.04	1,852,087,201.74	1,561,741,291.29	1,434,641,019.76
其他业务	2,253,260.46	592,492.79	11,830,559.82	8,901,189.60
合计	1,969,947,120.50	1,852,679,694.53	1,573,571,851.11	1,443,542,209.36

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
粮油产品	1,855,257,476.20	1,763,643,853.41
乳制品	44,842,535.63	32,045,897.76
休闲食品	64,935,485.70	52,721,299.93
其他	4,911,622.97	4,268,643.43
小计	1,969,947,120.50	1,852,679,694.53
按经营地区分类		
东北地区	27,587,625.31	26,683,758.54
华北地区	15,656,499.10	15,119,862.42
华东地区	117,002,019.73	91,266,677.17

中南地区	1, 518, 413, 251. 52	1, 431, 076, 201. 96
西南地区	274, 417, 723. 15	272, 578, 735. 86
西北地区	15, 398, 930. 32	14, 856, 532. 89
国外	1, 471, 071. 37	1, 097, 925. 69
小计	1, 969, 947, 120. 50	1, 852, 679, 694. 53
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1, 969, 464, 457. 31	1, 852, 679, 694. 53
在某一时段确认收入	478, 238. 67	
租赁收入	4, 424. 52	
小计	1, 969, 947, 120. 50	1, 852, 679, 694. 53
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1, 969, 947, 120. 50	1, 852, 679, 694. 53

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

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
房产税	3, 369, 342. 41	2, 777, 762. 75
土地使用税	1, 779, 057. 29	1, 870, 380. 19
城市维护建设税	946, 003. 03	718, 741. 99
教育费附加	687, 138. 17	517, 062. 43
印花税	2, 438, 979. 88	1, 807, 603. 77
其他	175, 883. 80	174, 938. 97
合计	9, 396, 404. 58	7, 866, 490. 10

其他说明：

无。

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
市场推广费	30,046,558.81	26,483,433.99
职工薪酬	21,671,906.15	21,543,173.94
差旅费	3,549,285.03	2,974,640.69
业务招待费	368,724.48	453,703.52
广告宣传费	2,075,459.32	1,225,898.96
其他	5,789,989.38	5,791,346.56
合计	63,501,923.17	58,472,197.66

其他说明：

无。

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	22,658,191.10	24,105,705.62
业务招待费	283,291.17	485,618.38
折旧和摊销费	7,706,192.06	8,194,443.91
咨询服务费	720,375.29	508,878.46
交通差旅费	982,023.05	1,031,721.29
保险费	94,304.89	30,935.70
其他	5,576,574.03	5,787,341.65
合计	38,020,951.59	40,144,645.01

其他说明：

无。

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	7,119,438.44	7,369,697.40
直接投入费	11,997,260.50	9,650,060.92
折旧及办公费	965,940.39	1,178,095.64
合计	20,082,639.33	18,197,853.96

其他说明：

无。

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	2,958,564.49	5,567,066.73
减：利息收入	120,798.98	368,121.59
减：财政贴息	3,807,579.33	3,611,554.25
汇兑损益	-29,290.16	-20,739.46
贴现利息	3,281,860.37	1,901,462.34

其他	474,669.62	319,711.42
合计	2,757,426.01	3,787,825.19

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,458,714.07	3,457,496.68
与收益相关的政府补助	8,255,150.98	8,996,568.03
代扣个人所得税手续费返还	18,286.57	22,999.87
增值税加计抵减		407,361.88
合计	11,732,151.62	12,884,426.46

其他说明：

无。

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	-1,045,198.37	-576,237.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,045,198.37	-576,237.67

其他说明：

无。

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	-440,674.97	169,835.81
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	-440,674.97	169,835.81

其他说明：

无。

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	10,731.24	
应收账款坏账损失	327,361.98	-30,881.76
其他应收款坏账损失	-938,176.75	-27,886.84
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-600,083.53	-58,768.60

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	87,612.02	30,525.51
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	87,612.02	30,525.51

其他说明：

无。

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	40,892.20	97,128.26
合计	40,892.20	97,128.26

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,187.86		3,187.86
其中：固定资产处置利得	3,187.86		3,187.86
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	55,090.00		55,090.00
其他	466,617.39	197,782.88	466,617.39
合计	524,895.25	197,782.88	524,895.25

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,909.00		5,909.00
罚款支出		145,765.63	
滞纳金	2,000,098.79	10,764.10	2,000,098.79
其他	44,000.00		44,000.00
合计	2,050,007.79	156,529.73	2,050,007.79

其他说明：

无。

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	2,551,746.82	2,092,551.56
递延所得税费用	-1,003,866.56	-106,505.98
合计	1,547,880.26	1,986,045.58

(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	-8,242,332.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,060,583.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,171,077.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,588.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,201,536.72
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	3,571,334.09
所得税费用	1,547,880.26

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	120,798.98	368,121.59
政府补助	23,975,620.18	33,847,790.77
其他	591,308.73	220,782.75
合计	24,687,727.89	34,436,695.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及研发费用	19,423,523.10	16,675,823.16
付现的销售费用	38,787,469.25	33,627,394.79
支出信用证及锁汇保证金		1,530,000.00
其他	52,150,869.15	6,345,784.99
合计	110,361,861.50	58,179,002.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并股权收购款		6,629,435.81
支付的租赁费	673,965.00	580,465.00
合计	673,965.00	7,209,900.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	772,354,840.97	261,822,303.38	6,121,424.86	313,883,353.51		726,415,215.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,650,701.77		69,767.77	673,965.00	213,232.99	4,833,271.55
合计	778,005,542.74	261,822,303.38	6,191,192.63	314,557,318.51	213,232.99	731,248,487.25

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,790,212.54	12,162,747.17
加: 资产减值准备	-87,612.02	-30,525.51
信用减值损失	600,083.53	58,768.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,901,097.58	21,700,739.52
使用权资产摊销	566,177.10	874,847.35
无形资产摊销	2,476,631.86	2,948,896.36
长期待摊费用摊销	1,174,140.63	931,105.22
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)	-40,892.20	-97,128.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-3,187.86	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	440,674.97	-169,835.81
财务费用(收益以“-”号填列)	6,310,192.63	7,568,198.08
投资损失(收益以“-”号填列)	1,045,198.37	576,237.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-960,853.06	-1,513.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-43,013.50	-104,992.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	71,753,621.09	73,108,463.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,417,696.30	-15,722,415.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,863,365.89	2,717,669.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,787,716.17	106,521,261.49
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	149,819,635.77	145,696,211.04
减: 现金的期初余额	186,338,523.66	134,851,002.55
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	-36,518,887.89	10,845,208.49

(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	149,819,635.77	186,338,523.66
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	149,819,635.77	186,337,522.66
可随时用于支付的其他货币资金		1,001.00
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	149,819,635.77	186,338,523.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	500.00	500.00	保证金
合计	500.00	500.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	333,376.00	6.8109	2,270,590.60

其他说明：

无。

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,020,790.38	609,342.17
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合计	1,020,790.38	609,342.17

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,694,755.38(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产出租	4,424.52	
合计	4,424.52	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,119,438.44	7,369,697.40
直接投入费	11,997,260.50	9,650,060.92
折旧及办公费	965,940.39	1,178,095.64
合计	20,082,639.33	18,197,853.96
其中：费用化研发支出	20,082,639.33	18,197,853.96
资本化研发支出		

其他说明：

无。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南金健米业营销有限公司	湖南省长沙市	6,000.00	湖南省常德市	商业	100.00		设立

金健面制品有限公司	湖南省常德市	12,000.00	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健粮食有限公司	湖南省常德市	9,000.00	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健植物油有限公司	湖南省常德市	5,200.00	湖南省常德市	制造业	100.00		设立
金健粮食（益阳）有限公司	湖南省益阳市	4,000.00	湖南省益阳市	制造业	100.00		设立
金健植物油（长沙）有限公司	湖南省长沙市	9,247.00	湖南省长沙市	制造业	100.00		设立
黑龙江金健天正粮食有限公司	黑龙江省尚志市	7,104.99	黑龙江省尚志市	制造业	66.00		非同一控制下企业合并
金健米业（重庆）有限公司	重庆市涪陵区	8,000.00	重庆市涪陵区	制造业	51.00		设立
湖南农发金健国际贸易股份有限公司	湖南省长沙市	10,000.00	湖南省长沙市	商业	99.00	1.00	设立
湖南金健乳业股份有限公司	湖南省常德市	9,000.00	湖南省常德市	食品制造业	87.78		设立
湖南新中意食品有限公司	湖南省常德市	8,000.00	湖南省常德市	食品制造业	100.00		设立
湖南金健储备粮管理有限公司	湖南省常德市	7,700.00	湖南省常德市	装卸搬运和仓储业	100.00		设立
中南粮油食品科学研究院有限公司	湖南省长沙市	5,000.00	湖南省长沙市	科学研究和技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
湖南裕湘食品有限公司	湖南省郴州市	14,000.00	湖南省郴州市	食品制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖南裕湘食品宁乡有限公司	湖南省长沙市	5,000.00	湖南省长沙市	食品制造业		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(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	12.22%	-3,790.23		15,607,671.65
黑龙江金健天正粮食有限公司	34.00%	113,149.80		26,054,564.82
金健米业（重庆）有限公司	49.00%	-320,484.43		9,534,221.62

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	40,246,230.70	107,453,623.93	147,699,854.63	14,238,432.40	5,739,068.32	19,977,500.72	41,872,058.10	108,979,202.71	150,851,260.81	16,744,297.90	6,353,592.39	23,097,890.29
黑龙江金健天正粮食有限公司	48,867,639.31	46,940,796.22	95,808,435.53	19,177,362.53		19,177,362.53	66,210,012.31	48,051,898.26	114,261,910.57	37,963,631.10		37,963,631.10
金健米业（重庆）有限公司	31,243,858.23	58,698,972.99	89,942,831.22	63,219,487.13	7,265,748.95	70,485,236.08	27,760,339.37	59,948,683.06	87,709,022.43	60,131,600.49	7,465,776.95	67,597,377.44

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	44,893,299.54	-31,016.61	-31,016.61	-751,128.27	51,698,178.91	2,965,031.13	2,965,031.13	5,923,332.50
黑龙江金健天正粮食有限公司	108,720,892.93	332,793.53	332,793.53	16,013,438.69	102,448,577.89	399,180.38	399,180.38	12,126,390.10
金健米业（重庆）有限公司	68,592,029.14	-654,049.85	-654,049.85	-322,565.93	84,045,485.76	1,670.87	1,670.87	9,385,550.48

其他说明：

无。

(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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	11, 829, 584. 83	12, 904, 889. 31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1, 045, 198. 37	-576, 237. 67
--其他综合收益	-30, 106. 11	11, 710. 83
--综合收益总额	-1, 075, 304. 48	-564, 526. 84

其他说明:

联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
湖南华悦阳光酒店有限公司	长沙市	长沙市	酒店经营	25.00		权益法核算
金健米业泰国有限公司	泰国	泰国	制造业	49.00		权益法核算

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额3,597,480.09（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

补助拨付流程影响。

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	84,967,263.37	14,490,000.00		3,458,714.07		95,998,549.30	与资产相关
递延收益	4,292,969.44			806,760.13		3,486,209.31	与收益相关
合计	89,260,232.81	14,490,000.00		4,265,474.20		99,484,758.61	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关	3,458,714.07	3,457,496.68
与收益相关	12,062,730.31	12,608,122.28
合计	15,521,444.38	16,065,618.96

其他说明：
无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 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 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 40.49%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司的银行借款人民币 72,641.52 万元均以固定利率计息。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 81 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	771,752.97		3,234,000.00	4,005,752.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	771,752.97		3,234,000.00	4,005,752.97
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	771,752.97		3,234,000.00	4,005,752.97
（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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（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	771,752.97		3,234,000.00	4,005,752.97
（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

交易性金融资产系本公司持有的境内上市公司股票，市价可通过公开渠道查询。

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。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
湖南粮食集团有限责任公司（以下简称粮食集团）	长沙	批发业	20,000	21.34	21.34

本企业的母公司情况的说明：

本公司间接控股股东为湖南农业发展投资集团有限责任公司。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

公司间接控股股东湖南农业发展投资集团有限责任公司的全资子公司湖南农发投资私募基金管理有限公司于 2026 年 5 月 27 日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式首次增持公司股份 1,666,800 股，占公司总股本的 0.26%。本次增持前，湖南农发投资私募基金管理有限公司未持有公司股份；本次增持后，湖南农发投资私募基金管理有限公司持有公司股份 1,666,800 股，占公司总股本的 0.26%。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注十之说明。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注十之说明。

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
金健米业泰国有限公司	联营企业
湖南华悦阳光酒店有限公司	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
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南省食用油控股集团有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南新五丰股份有限公司生物科技分公司	受同一间接控股股东控制
湖南安又德物流服务有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南军粮红旗米业有限责任公司	受同一间接控股股东控制
湖南农发资产运营管理有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南农发资产运营管理有限公司物业分公司	受同一间接控股股东控制
湖南农业集团供应链有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南省茶油有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南省食用油控股集团有限公司浏阳分公司	受同一间接控股股东控制
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南双联冷链物流有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南舜新食品有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南午阳供应链管理有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南乡村种植有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南新五丰股份有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	受同一间接控股股东控制
湖南天翰牧业发展有限公司	受同一间接控股股东控制

湖南新五丰股份有限公司衡阳分公司	受同一间接控股股东控制
湖南优鲜食品有限公司	受同一间接控股股东控制
江苏金果供应链有限责任公司	受同一间接控股股东控制
韶山银田粮食产业有限公司	受同一间接控股股东控制
长沙金果百货有限责任公司	受同一间接控股股东控制
湖南湘非国际食品发展有限公司	受同一间接控股股东控制
衡阳金果物流有限公司	受同一间接控股股东控制
深圳市华实高实业发展有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南金健进出口有限责任公司	受同一间接控股股东控制
湖南农发投资私募基金管理有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南乡村产业发展有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南省农科集团有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南地科院规划设计有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南省自然资源资产经营有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南湘种科技有限责任公司	受同一间接控股股东控制
湖南省扶贫开发投资有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南农业集团湘发小额贷款有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南湘农动物药业有限公司	受同一间接控股股东控制
湖南乡安农业发展有限公司	受同一间接控股股东控制
衡阳金果物流有限公司宜春分公司	受同一间接控股股东控制
湖南嘉合晟贸易有限公司	受同一母公司控制
湖南金山粮油食品有限公司	受同一母公司控制
湖南金霞粮食产业有限公司	受同一母公司控制
湖南省储备粮管理有限公司	受同一母公司控制
湖南湘粮生态农业发展有限公司	受同一母公司控制
湖南省军粮放心粮油有限公司	受同一母公司控制
湖南湘粮食品科技有限公司	受同一母公司控制
湖南湘粮物业管理有限公司	受同一母公司控制
湖南长沙霞凝粮食储备有限公司	受同一母公司控制
望城金霞粮油购销有限公司	受同一母公司控制
长沙惠湘禽业有限公司	受同一母公司控制
长沙帅牌油脂有限公司	受同一母公司控制
湖南金健种业科技有限公司	受同一母公司控制
湖南省军粮放心粮油有限公司绥宁分公司	受同一母公司控制
湖南攸县省储粮食购销有限责任公司	受同一母公司控制
湖南省兴隆农业开发有限公司	受同一母公司控制
湖南军粮储备加工有限责任公司	受同一母公司控制
湖南天下洞庭粮油实业有限公司	受同一母公司控制
湖南天下洞庭成事粮油有限公司	受同一母公司控制
重庆市四季风日用品有限公司	子公司的少数股东

其他说明

无。

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
湖南安又德物流服务有限公司	接受劳务	4,771,252.72	否	4,281,780.14
湖南湘粮食品科技有限公司	购买商品、接受劳务	4,180,407.33	否	4,636,248.64
长沙帅牌油脂有限公司	接受劳务	1,446,709.35	否	1,671,861.22
湖南省食用油控股集团有限公司	购买商品	1,361,369.23	否	2,317,141.60
湖南金霞粮食产业有限公司	接受劳务	244,750.74	否	489,314.42
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	购买商品	87,431.19	否	
韶山银田粮食产业有限公司	接受劳务	88,495.58	否	566,647.73
湖南农业集团供应链有限公司	购买商品、接受劳务	52,216.31	否	31,075.35
湖南华悦阳光酒店有限公司	接受劳务	14,150.94	是	
江苏金果供应链有限责任公司	接受劳务	8,490.57	否	28,301.89
湖南省军粮放心粮油有限公司	购买商品、接受劳务	4,129.94	否	37,698.12
湖南湘粮物业管理有限公司	接受劳务	3,539.82	是	1,769.91
长沙金果百货有限责任公司	购买商品	2,300.88	否	905.65
湖南嘉合晟贸易有限公司	购买商品			11,160,737.91
湖南长沙霞凝粮食储备有限公司	购买商品			21,906,849.52
湖南农发资产运营管理有限公司物业分公司	接受劳务			17,930.16
湖南双联冷链物流有限公司	购买商品			17,781.24
重庆市四季风日用品有限公司	购买商品			11,400.00
湖南省军粮放心粮油有限公司绥宁分公司	购买商品			4,594.68

出售商品/提供劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省食用油控股集团有限公司	提供劳务	15,485.85	12,735.85
长沙帅牌油脂有限公司	提供劳务	8,310.38	1,952.83
湖南省军粮放心粮油有限公司	销售商品、提供劳务	6,134,980.95	8,121,758.80
湖南湘粮食品科技有限公司	销售商品、提供劳务	443,921.28	541,114.09
湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	销售商品、提供劳务	72,868.20	
湖南午阳供应链管理有限公司	销售商品	501,086.24	369,080.66
长沙惠湘禽业有限公司	销售商品	400.79	243,146.83
湖南金山粮油食品有限公司	提供劳务	1,166.04	471.70
湖南金霞粮食产业有限公司	提供劳务	619.81	
湖南省储备粮管理有限公司	提供劳务	54,140.57	10,166.04
湖南农发资产运营管理有限公司	提供劳务	4,220.75	

湖南农业发展投资集团有限责任公司	提供劳务	118,647.19	34,596.23
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	提供劳务	1,908.49	
湖南农业集团供应链有限公司	销售商品、提供劳务	10,506.59	569,838.72
江苏金果供应链有限责任公司	销售商品、提供劳务	99,285.69	293,425.70
长沙金果百货有限责任公司	销售商品、提供劳务	226,444.45	54,300.02
湖南金健种业科技有限公司	销售商品	40,679.81	6,844.03
湖南舜新食品有限公司	提供劳务	224.53	
湖南新五丰股份有限公司生物科技分公司	提供劳务	619.81	
湖南新五丰股份有限公司	提供劳务	9,570.73	3,471.70
湖南乡村种植有限公司	提供劳务	1,751.88	
湖南攸县省储粮食购销有限责任公司	提供劳务	413.21	
湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	提供劳务	4,428.31	5,740.57
湖南优鲜食品有限公司	销售商品、提供劳务		3,756.85
湖南华悦阳光酒店有限公司	销售商品	20,045.87	
湖南军粮储备加工有限责任公司	提供劳务	3,135.85	2,343.40
湖南省兴隆农业开发有限公司	销售商品、提供劳务	3,046,858.43	2,098,220.36
湖南天下洞庭成事粮油有限公司	提供劳务	1,749.06	
湖南湘非国际食品发展有限公司	提供劳务	950.94	
衡阳金果物流有限公司	销售商品、提供劳务	166,051.00	
湖南省茶油有限公司	提供劳务	311.32	
湖南农发投资私募基金管理有限公司	提供劳务	2,250.00	
湖南湘粮生态农业发展有限公司	提供劳务	619.81	
湖南乡村产业发展有限公司	提供劳务	1,385.84	
湖南新五丰股份有限公司衡阳分公司	提供劳务	732.08	
湖南省农科集团有限公司	提供劳务	2,137.74	
湖南地科院规划设计有限公司	提供劳务	637.73	
湖南省自然资源资产经营有限公司	提供劳务	1,571.70	
湖南湘种科技有限责任公司	提供劳务	1,459.43	
湖南湘猪科技股份有限公司	提供劳务	1,445.28	
湖南省扶贫开发投资有限公司	提供劳务	898.11	
湖南农业集团湘发小额贷款有限公司	提供劳务	619.81	
湖南天翰牧业发展有限公司	提供劳务	112.26	
湖南湘农动物药业有限公司	提供劳务	112.26	
湖南乡安农业发展有限公司	提供劳务	112.26	
衡阳金果物流有限公司宜春分公司	提供劳务	41,752.31	
重庆市四季风日用品有限公司	销售商品		293,646.37
湖南军粮集团有限责任公司	销售商品		89,696.34
深圳市华实高实业发展有限公司	销售商品		13,027.53
湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	提供劳务		1,018.87
湖南天下洞庭粮油实业有限公司	提供劳务		943.40
望城金霞粮油购销有限公司	提供劳务		754.72
湖南金健进出口有限责任公司	销售商品		509.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

√适用 □不适用

说明：上述关联交易事项包括公司 2026 年预计的日常关联交易事项及报告期内重要关联交易事项，相应关联交易均已经公司董事会和股东会审议通过，具体详见本报告“第五节重要事项”之“十 重大关联交易”，且公司关联交易的实际执行均按照审议披露额度执行。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据
湖南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
湖南金霞粮食产业有限公司	本公司	股权托管	协议生效之日	暂未确定	固定收费
湖南农业发展投资集团有限责任公司	本公司	股权托管	协议生效之日	暂未确定	固定收费

关联托管/承包情况说明：

√适用 □不适用

(1) 公司受湖南粮食集团、金霞粮食委托管理湖南湘粮食品科技有限公司 100%股权、湖南嘉合晟贸易有限公司 100%股权情况；

(2) 公司受湖南粮食集团委托管理长沙帅牌油脂有限公司 100%股权情况；

(3) 公司受湖南农业集团委托管理湖南省食用油控股集团有限公司 100%股权情况。

上述受托管理的具体情况详见本报告“第五节 重要事项”之“十一、重大合同及其履行情况”的“托管情况”部分内容。

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明：

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
湖南湘粮食品科技有限公司	房屋建筑物	162,829.50					115,330.20				
湖南金霞粮食产业有限公司	房屋建筑物	325,993.50					489,314.42				
韶山银田粮食产业有限公司	房屋建筑物			0	-9,632.45				300,000.00	35,414.94	

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	173.93	226.46

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

供关联方使用商标情况

单位：元 币种：人民币

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	0.00	20,000.00

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南省食用油控股集团有限公司	14,615.00	292.30		
应收账款	长沙帅牌油脂有限公司	6,851.00	137.02	5,825.00	116.50
应收账款	湖南省军粮放心粮油有限公司	3,674,877.58	73,497.55	233,823.17	4,676.46
应收账款	湖南湘粮食品科技有限公司	77,182.86	1,543.66	8,580.90	171.62
应收账款	湖南省现代冷链物流控股集团有限公司	75,802.50	1,516.05		
应收账款	湖南午阳供应链管理有限公司	336,332.50	6,726.65	7,824.08	156.48
应收账款	长沙惠湘禽业有限公司	8,554.50	171.09	176,640.00	3,532.80
应收账款	湖南金山粮油食品有限公司	1,236.00	24.72	1,320.00	26.40
应收账款	湖南金霞粮食产业有限公司	219.00	4.38		

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	湖南省储备粮管理有限公司	66,287.00	1,325.74	12,016.00	240.32
应收账款	湖南农业发展投资集团有限责任公司	113,410.00	2,268.20	8,190.00	163.80
应收账款	湖南农业集团供应链有限公司	117,961.99	2,359.24	199,092.99	3,981.86
应收账款	江苏金果供应链有限责任公司	219.00	4.38		
应收账款	湖南新五丰股份有限公司生物科技分公司	657.00	13.14		
应收账款	湖南新五丰股份有限公司	5,442.00	108.84		
应收账款	湖南乡村种植有限公司	1,857.00	37.14		
应收账款	湖南华悦阳光酒店有限公司	21,850.00	437.00		
应收账款	湖南军粮储备加工有限责任公司	2,484.00	49.68	2,484.00	49.68
应收账款	湖南省兴隆农业开发有限公司	177,708.00	3,554.16	646,440.00	12,928.80
应收账款	湖南天下洞庭成事粮油有限公司	1,854.00	37.08		
应收账款	湖南湘非国际食品发展有限公司	2,988.00	59.76	1,980.00	39.60
应收账款	湖南省茶油有限公司	330.00	6.60		
应收账款	湖南湘粮生态农业发展有限公司	657.00	13.14		
应收账款	湖南乡村产业发展有限公司	119.00	2.38		
应收账款	湖南新五丰股份有限公司衡阳分公司	657.00	13.14		
应收账款	湖南省农科集团有限公司	219.00	4.38		
应收账款	湖南地科院规划设计有限公司	209.00	4.18		
应收账款	湖南军粮红旗米业有限责任公司			160.00	3.20
应收账款	湖南省食用油控股集团浏阳分公司			3,700.00	74.00
小计		4,710,579.93	94,211.60	1,308,076.14	26,161.52
其他应收款	湖南省食用油控股集团有限公司	10,000.00	2,000.00	10,000.00	2,000.00
其他应收款	湖南湘粮食品科技有限公司	186,293.45	3,725.87	36,298.01	725.96
其他应收款	湖南省储备粮管理有限公司	1,951,600.00	14,032.00	701,600.00	14,032.00
其他应收款	湖南农发资产运营管理有限公司	79,603.60	7,960.36	79,603.60	7,960.36
其他应收款	湖南新五丰股份有限公司	4,000.00	80.00		
其他应收款	韶山银田粮食产业有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	15,696.51	3,139.30	20,000.00	4,000.00
其他应收款	湖南双联冷链物流有限公司	8,272.97	165.46		
小计		2,355,466.53	41,102.99	947,501.61	38,718.32
合计		7,066,046.46	135,314.59	2,255,577.75	64,879.84

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南省食用油控股集团有限公司	439,403.00	491,964.80
应付账款	湖南湘粮食品科技有限公司	535,306.06	923,469.76
应付账款	湖南省储备粮管理有限公司	764,762.00	
应付账款	湖南安又德物流服务有限公司	43,384.00	77,370.48
应付账款	湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	65,300.00	100,500.00
应付账款	湖南军粮红旗米业有限责任公司	493,558.00	843,558.00
小计		2,341,713.06	2,436,863.04
合同负债及其他流动负债	江苏金果供应链有限责任公司	9,155.00	13,460.00
合同负债及其他流动负债	长沙金果百货有限责任公司	22,226.90	17,753.70
合同负债及其他流动负债	湖南湘粮食品科技有限公司		630.00
小计		31,381.90	31,843.70
其他应付款	湖南省军粮放心粮油有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	重庆市四季风日用品有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	湖南安又德物流服务有限公司	860,000.00	850,000.00
其他应付款	韶山银田粮食产业有限公司	300,000.00	600,000.00
小计		1,240,000.00	1,530,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合计		3,613,094.96	3,998,706.74

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对粮油业务、乳品业务和食品行业等经营业绩进行考核。与各分部共同使

用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计计量基础保持一致。

(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
一、营业收入	1,861,235,734.03	44,893,299.54	67,773,911.62	3,955,824.69	1,969,947,120.50
二、营业成本	1,769,042,533.53	32,047,289.98	55,545,695.71	3,955,824.69	1,852,679,694.53
三、资产总额	1,780,255,066.53	147,699,854.63	69,304,371.40	109,638,452.92	1,887,620,839.64
四、负债总额	1,173,879,804.40	19,977,500.72	90,593,978.32	109,638,452.92	1,174,812,830.52

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☐适用 ☒不适用

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	413,611,839.18	284,243,213.10
合计	413,611,839.18	284,243,213.10

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	411,991,311.58	278,444,396.17
1 年以内小计	411,991,311.58	278,444,396.17
1 至 2 年	26,878,805.97	31,054,936.66
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	28,796,632.79	28,796,632.79
合计	467,666,750.34	338,295,965.62

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	29,109,995.24	29,002,063.50
合并范围内关联方往来	438,556,755.10	309,293,902.12
合计	467,666,750.34	338,295,965.62

(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)	
2026年1月1日余额	4,108.61		54,048,643.91	54,052,752.52
2026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	2,158.64			2,158.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6,267.25		54,048,643.91	54,054,911.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末坏账准备计提比例(%)	2.00	0.00	11.56	11.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	28,773,761.00					28,773,761.00
采用账龄组合计提坏账准备	25,278,991.52					25,281,150.16
其中：合并范围内关联方往来组合	25,252,011.12					25,252,011.12
账龄组合	26,980.40	2,158.64				29,139.04
合计	54,052,752.52	2,158.64				54,054,911.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南农发金健国际贸易股份有限公司	248,889,383.44	53.22	合并范围内关 联方往来	1 年以内	
湖南新中意食品有限公司	79,917,276.44	17.09	合并范围内关 联方往来	1 年以内	25,252,011.12
金健米业（重庆）有限公司	54,804,807.03	11.72	合并范围内关 联方往来	1 年以内、1-2 年	
金健粮食（益阳）有限公司	33,553,013.55	7.17	合并范围内关 联方往来	1 年以内	
常德市路桥建设开发公司	27,348,129.89	5.85	应收暂付款	5 年以上	27,348,129.89
合计	444,512,610.35	95.05	/	/	52,600,141.01

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 049, 340, 929. 97	362, 373, 839. 41	686, 967, 090. 56	1, 049, 340, 929. 97	362, 373, 839. 41	686, 967, 090. 56
对联营、合营企业投资	11, 829, 584. 83		11, 829, 584. 83	12, 904, 889. 31		12, 904, 889. 31
合计	1, 061, 170, 514. 80	362, 373, 839. 41	698, 796, 675. 39	1, 062, 245, 819. 28	362, 373, 839. 41	699, 871, 979. 87

(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 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金健面制品有限公司	32, 689, 299. 28	87, 310, 700. 72					32, 689, 299. 28	87, 310, 700. 72
湖南金健乳业股份有限公司	67, 185, 454. 46	11, 961, 909. 16					67, 185, 454. 46	11, 961, 909. 16
湖南农发金健国际贸易股份有限公司	90, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00					90, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00
金健粮食有限公司	74, 465, 195. 48	15, 534, 804. 52					74, 465, 195. 48	15, 534, 804. 52
金健植物油有限公司	17, 479, 301. 02	50, 770, 698. 98					17, 479, 301. 02	50, 770, 698. 98
湖南金健米业营销有限公司		60, 000, 000. 00						60, 000, 000. 00
湖南新中意食品有限公司		80, 000, 000. 00						80, 000, 000. 00
金健米业（重庆）有限公司	16, 622, 877. 52	24, 177, 122. 48					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	98, 832, 490. 20						98, 832, 490. 20	
湖南金健储备粮管理有限公司	37, 131, 396. 45	23, 618, 603. 55					37, 131, 396. 45	23, 618, 603. 55
湖南裕湘食品有限公司	133, 206, 320. 02						133, 206, 320. 02	
中南粮油食品科学研究院有限公司	40, 582, 649. 89						40, 582, 649. 89	
合计	686, 967, 090. 56	362, 373, 839. 41					686, 967, 090. 56	362, 373, 839. 41

(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（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	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 阳光酒店 有限公司	12, 512, 052. 27				-1, 043, 476. 35						11, 468, 575. 92	
金健米业 泰国有限 公司	392, 837. 04				-1, 722. 02	-30, 106. 11					361, 008. 91	
小计	12, 904, 889. 31				-1, 045, 198. 37	-30, 106. 11					11, 829, 584. 83	
合计	12, 904, 889. 31				-1, 045, 198. 37	-30, 106. 11					11, 829, 584. 83	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,503,122.49	2,057,849.75	488,385.33	481,944.96
其他业务	4,424.52		325,408.48	
合计	1,507,547.01	2,057,849.75	813,793.81	481,944.96

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
粮油产品	1,503,122.49	2,057,849.75
其他	4,424.52	
小计	1,507,547.01	2,057,849.75
按经营地区分类		
中南地区	1,507,547.01	2,057,849.75
小计	1,507,547.01	2,057,849.75
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,503,122.49	2,057,849.75
租赁收入	4,424.52	
小计	1,507,547.01	2,057,849.75
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	1,507,547.01	2,057,849.75

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,045,198.37	-576,237.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,045,198.37	-576,237.67

其他说明：

无。

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,080.06	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,342,268.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-440,674.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	420,921.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 1,525,112.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-39,630.66	
少数股东权益影响额（税后）	359,016.34	
合计	522,096.20	

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	6,257,482.69	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	3,462,979.33	系储备粮油补贴款，与公司正常经营业务密切相关。
小计	9,720,462.02	

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.44	-0.0149	-0.0149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.0157	-0.0157

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

法定代表人：帅富成

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用