

湖南金健米业股份有限公司

600127

2009 年年度报告



## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	22
十二、备查文件目录.....	78

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名：

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
肖汉族	董事	出公差	谢文
张美霞	独立董事	出公差	陈收

(三) 天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人肖立成、主管会计工作负责人雷新明及会计机构负责人（会计主管人员）马先明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否。

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否。

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	湖南金健米业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金健米业
公司的法定英文名称	HUNAN JINJIAN CEREALS INDUSTRY CO., LTD.
公司法定代表人	肖立成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢文	王俊杰
联系地址	湖南省常德市德山开发区崇德路金健米业总部	湖南省常德市德山开发区崇德路金健米业总部
电话	(0736) 2588288	(0736) 2588216
传真	(0736) 2588220	(0736) 2588220
电子信箱	dm_600127@163.com	

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省常德市德山开发区崇德路金健米业总部
注册地址的邮政编码	415001
办公地址	湖南省常德市德山开发区崇德路金健米业总部
办公地址的邮政编码	415001
公司国际互联网网址	http://www.600127.cn
电子信箱	dm_600127@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

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

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 4 月 27 日	
公司首次注册登记地点	湖南省工商行政管理局	
首次变更	企业法人营业执照注册号	4300001000021
	税务登记号码	湘字 430702216013630
	组织机构代码	18381101-6
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国浙江杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10 层	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-3,571,415.47
利润总额	13,595,635.28
归属于上市公司股东的净利润	3,803,445.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,913,110.67
经营活动产生的现金流量净额	11,192,684.47

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-105,991.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,097,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	46,672.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635,657.33
所得税影响额	-318,269.83
少数股东权益影响额（税后）	-367,897.26
合计	13,716,556.52

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	1,227,863,907.28	1,200,608,709.03	2.27	1,019,589,572.03
利润总额	13,595,635.28	-195,349,503.12	不适用	-93,761.49
归属于上市公司股东的净利润	3,803,445.85	-198,218,239.26	不适用	5,055,096.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,913,110.67	-212,181,973.19	不适用	-29,259,857.41
经营活动产生的现金流量净额	11,192,684.47	69,120,940.47	-83.81	-6,727,349.18
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	1,585,564,536.74	1,481,101,501.93	7.05	1,639,067,401.73
所有者权益（或股东权益）	548,905,750.78	545,063,396.81	0.70	743,281,636.07

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.007	-0.364	不适用	0.009
稀释每股收益 (元 / 股)	0.007	-0.364	不适用	0.009
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.018	-0.390	不适用	-0.054
加权平均净资产收益率 (%)	0.70	-30.77	增加 31.47 个百分点	0.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-1.81	-32.94	增加 31.13 个百分点	-3.86
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.02	0.13	-84.62	-0.01
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.01	1.00	1.00	1.37

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	112,256,550	20.62				-112,256,550	-112,256,550	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	432,203,067	79.38				112,256,550	112,256,550	544,459,617	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	544,459,617	100				0	0	544,459,617	100

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年未限售股数	限售原因	解除限售日期
中国农业银行股份有限公司常德市分行	112,256,550	112,256,550		0	股改承诺	2009年11月24日
合计	112,256,550	112,256,550		0	/	/

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				136,416 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国农业银行常德市分行	国有法人	20.62	112,256,550	-9,328,525		无
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	未知	0.90	4,900,000	4,900,000		未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	未知	0.36	1,949,641	1,949,641		未知
周萍萍	未知	0.33	1,817,579	1,817,579		未知
江门市汇融贸易有限公司	未知	0.30	1,660,000	1,660,000		未知
蔡晓东	未知	0.29	1,580,000	1,580,000		未知
汪依燕	未知	0.22	1,196,700	1,196,700		未知
山东五征车辆制造有限公司职工持股会	未知	0.22	1,181,200	1,181,200		未知
史菊英	未知	0.21	1,160,571	1,160,571		未知
钱条员	未知	0.20	1,094,800	1,094,800		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
中国农业银行常德市分行	112,256,550		人民币普通股			
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	4,900,000		人民币普通股			
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,949,641		人民币普通股			
周萍萍	1,817,579		人民币普通股			
江门市汇融贸易有限公司	1,660,000		人民币普通股			
蔡晓东	1,580,000		人民币普通股			
汪依燕	1,196,700		人民币普通股			
山东五征车辆制造有限公司职工持股会	1,181,200		人民币普通股			
史菊英	1,160,571		人民币普通股			
钱条员	1,094,800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第 2 至 10 位股东为无限售条件股东，公司未知其之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；2、公司第一大股东中国农业银行股份有限公司常德市分行与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## (2) 控股股东情况

## ○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国农业银行股份有限公司常德市分行
单位负责人或法定代表人	胡云水
成立日期	1994 年 7 月 16 日
注册资本	30,000
主要经营业务或管理活动	经营国家银行业监督管理机构依照法律法规和其他规定批准的业务。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	中国农业银行股份有限公司
单位负责人或法定代表人	项俊波
成立日期	2009 年 1 月 15 日
注册资本	2,600
主要经营业务或管理活动	吸收人民币存款、发放短期、中期、长期贷款；办理结算，办理票据贴现；发行金融债券，代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券；从事同业拆借，提供信用服务及担保，代理收付款项及代理保险业务；提供保险箱，外汇存款；外汇贷款；外汇汇款，外地兑换，国际结算等。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
肖立成	董事长、党委书记	男	57	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				7.79	是
肖汉族	副董事长、总裁、党委副书记	男	44	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				39.48	否
雷新明	董事、财务总监	男	46	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				11.95	否
谢文	董事、董事会秘书	男	42	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				27.2	否
陈收	独立董事	男	54	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				6.32	否
张美霞	独立董事	女	63	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				6.32	否
余少君	监事会主席	男	53	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				3.68	是
肖瑛	监事、党委副书记、纪委书记、工会主席	女	52	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				24.06	否
刘学清	职工监事	男	44	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				9.08	否
卢其松	副总裁	男	42	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日				24.07	否
吴远海	副总裁	男	56	2009 年 12 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	44,037	44,037		24.07	否

王建龙	副总裁、总农艺师	男	45	2009年12月30日	2012年12月31日				23.7	否
李子清	总裁助理	男	43	2009年12月30日	2012年12月31日				10.28	否

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

肖立成：中国农业银行株洲市分行副行长、党组成员、党委委员。2006年7月至今任湖南金健米业股份有限公司董事长、党委书记。

肖汉族：2003年1月至2006年5月任湖南金健米业股份有限公司董事兼药业事业部总经理，2006年5月至今任湖南金健米业股份有限公司副董事长、总裁、党委副书记兼湖南金健药业有限责任公司董事长。

雷新明：2002年2月至2006年5月任中国农业银行常德市分行业务拓展部副总经理，2006年5月至今任湖南金健米业股份有限公司董事、财务总监。

谢文：2002年至2006年5月历任湖南金健米业股份有限公司董事会秘书处副总经理、总经理，2006年5月至2008年2月任湖南金健米业股份有限公司董事、董事会秘书兼综合管理中心主任，2008年2月至2009年12月31日任董事、董事会秘书兼任投资管理中心主任。

陈收：1977年参加工作，现任湖南大学教授、副校长。曾任湖南大学经济管理工程系助教、讲师；湖南大学国际商学院副教授、副校长、教授、党总支书记、院长；现任湖南大学教授、副校长。

张美霞：1968年参加工作，曾任湖南省物资局干事；湖南省五七总校政工干事；湖南省郴州地区财政局干事、副科长；湖南省财政厅农业处科长、副处长；湖南省信托投资公司副总经理、总经理；湖南省财政厅助理巡视员（副厅级）；湖南省财政厅党组成员、总会计师；现已退休。

余少君：2003年至2006年任农业银行湖南省分行副处长，2006年7月至2008年2月任湖南金健米业股份有限公司专职监事，2008年2月至今任湖南金健米业股份有限公司监事会主席。

肖瑛：2003年1月至2004年2月任湖南金健米业股份有限公司监事会主席，2004年2月至2006年6月历任湖南金健米业股份有限公司董事、副董事长、执行总裁、城建事业部总经理，2006年6月至2007年1月任湖南金恒房地产有限公司董事长、总经理，2007年1月至2008年2月任湖南金健米业股份有限公司党委副书记、纪委书记，2008年2月至今任湖南金健米业股份有限公司监事、党委副书记、工会主席、纪委书记兼人力资源管理中心主任。

刘学清：2002年至今历任湖南金健米业股份有限公司审计管理本部高级经理、米制品事业部财务部长、面制品公司财务负责人，财务总监。2006年7月当选职工监事。

卢其松：2004年6月至2006年6月任湖南金健米业股份有限公司董事。2002年9月至2007年1月历任湖南金健米业股份有限公司企业管理部职员、粮油食品事业部生产技术部长、常务副总经理、粮食事业部总经理，2007年1月至今任湖南金健米业股份有限公司副总裁兼营销公司董事长。

吴远海：2003年1月至2006年6月任湖南金健米业股份有限公司董事、副董事长。2003年1月至2006年1月任湖南金健米业股份有限公司米制品事业部总经理，2006年1月至2007年1月任湖南金健植物油有限责任公司董事长、总经理，2007年1月至今任湖南金健米业股份有限公司副总裁，2010年1月起兼任湖南金健植物油有限责任公司董事长。

王建龙：2002年至2007年1月任湖南金健种业有限责任公司董事长总经理，2007年1月至2008年2月任湖南金健米业股份有限公司总农艺师兼技术中心主任、湖南金健种业有限责任公司董事长、总经理，2008年2月至今任湖南金健米业股份有限公司副总裁、总农艺师、金健种业董事长、总经理。

李子清：1999年4月进入湖南金健米业股份有限公司工作，先后任湖南金健米业股份有限公司企业管理部经理，湖南金健米业股份有限公司办公室主任，湖南金健米业股份有限公司食品事业部常务副总经理、总经理、党总支书记，湖南金健面制品有限责任公司董事长、总经理，湖南金健米业股份有限公司总裁助理，兼任湖南金健面制品有限责任公司董事长、湖南金健高科技食品有限责任公司董事长。

## （二）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
肖汉族	湖南金健药业有限责任公司	董事长	2002年12月31日	2012年12月31日	否
雷新明	深圳开泰实业投资有限	董事长	2007年3月21日		否

	公司				
	武大创新投资有限公司	监事会主席	2007年3月21日		否
谢文	湖南阳光乳业股份有限公司	董事	2009年1月22日	2012年12月31日	否
	常德市紫菱房地产开发有限公司	董事	2008年3月		否
	华悦大酒店	董事	2009年2月21日		否
余少君	长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	监事	2007年3月21日		否
肖瑛	湖南阳光乳业股份有限公司	董事	2009年1月22日	2012年12月31日	否
刘学清	湖南金健面制品有限责任公司	财务总监	2009年1月22日	2012年12月31日	否
卢其松	湖南金健米业营销有限公司	董事长	2009年1月22日	2012年12月31日	否
吴远海	湖南金健植物油有限责任公司	董事长	2009年9月24日	2012年12月31日	否
	湖南金健种业有限责任公司	董事	2007年3月21日	2012年12月31日	否
王建龙	湖南金健种业有限责任公司	董事长	2002年12月21日	2012年12月31日	否
李子清	湖南金健面制品有限责任公司	董事长	2007年3月21日	2012年12月31日	否
	湖南金健高科食品有限责任公司	执行董事	2007年3月21日	2012年12月31日	否
	湖南金健米业营销有限公司	董事	2009年1月22日	2012年12月31日	否
	湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	董事	2009年1月22日	2009年12月31日	否

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据2007年4月20日2006年年度股东大会审议通过的《高层管理人员薪酬方案》，报酬实行年薪制，由公司薪酬考核委员会负责考核，基本薪酬根据其所长任职务按月考核发放，奖励薪酬本着先审计后兑现原则，根据经营目标和工作目标指标完成情况年终考核兑现。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《高层管理人员薪酬方案》

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李子清	总裁助理	聘任	工作需要

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	2,667
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	458
财务人员	93
营销人员	228
技术人员	78
生产工人	1,572
其他人员	238
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生及以上	14
大学	250
大专	627

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断加强制度建设，完善公司的法人治理结构，提高公司规范运作水平，加强信息披露工作，提高公司信息披露质量。

报告期内，公司按照法律法规和中国证监会和上海证券交易所的要求，进一步完善公司治理、加强内部控制制度建设。修订了《湖南金健米业股份有限公司章程》和《独立董事工作条例》，制定了《证券市场投资管理制度》、《交割仓库管理制度》、《期货套期保值管理制度》等制度，并严格规范股东大会事程序和议事规则，坚持贯彻实施《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露工作条例》等一系列公司治理方面的规章制度，公司从体制、制度和程序上保证决策科学化、民主化，提高决策水平和效率，防止决策失误，规避市场风险，保障投资者利益。公司法人治理结构的实际情况已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、规范股东大会运作，充分保障股东合法权益的实现：公司全年共召开了 5 次股东大会，在公司章程中详细规定股东大会的召开和表决程序、股东大会对董事会的授权原则，实行网络投票制度。在股东大会上倡导、实施累积投票制度、公开征集投票权制度及关联交易回避制度，并聘请律师进行现场见证，出具《法律意见书》，从制度和程序上保障公司股东，特别是中小股东的合法权益。公司制订了《股东大会议事规则》，落实股东大会及股东的各项权利，严格划分股东大会与董事会的职责范围，充分发挥股东大会权力机构的作用。

2、完善董事会结构，强化董事的诚信与勤勉义务：公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举董事，公司董事为 6 人，其中独立董事两名，且有一名为会计专业人士，独立董事占全体董事的三分之一，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。董事会严格按照修订后《董事会议事规则》规定的相关程序运作，充分发挥各专门委员会和独立董事的作用，进一步完善了《独立董事工作条例》从而使董事会能够进行富有成效的讨论，作出科学、迅速、谨慎的决策，并特别注意在决策中维护中小股东的合法权益。公司全年共召开了 33 次董事会会议，董事均以高度负责的态度出席了董事会，并对所议事项表达了明确意见，在落实股东大会决议、决定公司重大问题、完善公司治理等方面忠实、诚信、勤勉的履行职责。

3、强化监事会运作，发挥监事会的监督作用：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事一人，人员构成符合法律、法规要求。公司监事会本着向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责合法合规性负责的态度开展工作。监事能够按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，在报告期内认真分析讨论《湖南金健米业股份有限公司监事会工作制度》和《湖南金健米业股份有限公司委派监事管理办法》，强化了监事会的监督职能，在具体工作中以公司财务监督为核心。监事会全年共召开 6 次会议，列席了公司董事会的各次会议，为维护股东和公司的合法权益充分履行了监事会职责。

4、保障相关利益者的利益：公司始终以诚信作为经营企业的基本原则，并以多赢为目标，充分尊重和维护银行以及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等其他利益相关者的合法权益，及时向债权人提供必要的公司信息，关注所在社区的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任。

5、加强信息披露，增加公司透明度：公司遵守《上市公司信息披露管理办法》，严格按照法律、法规、公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息；执行《湖南金健米业股份有限公司投资者关系管理制度》，强化了投资者关系管理意识和保证投资者知情权的责任意识，及时、热情地解答投资者和社会各界对公司的各种方式的咨询，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

6、2009 年 7 月 13 日至 23 日，中国证监会监督管理委员会湖南监管局对我公司进行了现场检查，并下发了《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》（湘证监公司字（2009）32 号）。公司管理层接到《限期整改通知书》后，立即组织董事、监事、高级管理人员认真学习文件内容，对存在的问题逐项梳理并及时整改，根据《限期整改通知书》中提出的整改要求，依据相关法律、法规的规定和要求，2009 年 9 月 29 日，公司四届董事会第八十六次会议审议通过了《湖南金健米业股份有限公司关于监管部门现场检查中发现有关问题的整改报告》，并上报湖南省证监局、上海证券交易所。

公司通过深入的推进公司治理专项活动，进一步增强了规范运作意识，完善了内部控制制度，提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作的意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，确保公司健康稳定发展。

年内完成整改的治理问题				
编号	问题说明			
1	账龄分类不准确导致 2008 年多提坏账准备 86 万元拟按照会计准则进行调整。			
2	因 2006 年末未及时将到期的“持有至到期投资”转入“其他应收款”导致 2007 年少计坏账准备 308.32 万元、2008 年少计坏账准备 92.5 万元拟按照会计准则进行调整。			
3	华悦酒店股权投资因按成本法核算而未按权益法核算，公司由此多计 2008 年亏损 781.98 万元，少计 2007 年投资损失 230.15 万元拟按照会计准则进行账务调整。			
4	2008 年湖南金恒房产有限责任公司根据税务师事务所土地增值税清算报告，调减金色晓岛西区多提的增值税 2,231,755.98 万元，其中属于 2007 年多提 792,059.54 万元、2006 年多提 902,443.69 元、2005 年多提 518,196.98 元，按会计准则进行账务调整。			
5	将公司在 2008 年列支 2007 年、2008 年 2 个年度审计费和常德精米厂在 2008 年列支 2007 年、2008 年 2 个年度的绩效工资的事宜按会计准则进行账务调整，分别记入 2007 年和 2008 年。			
年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
与常德市政府《穿紫河综合治理协议书》应收账款 2683 万元	肖 瑛		已收回应收账款 2000 万元。	
收回三明置业有限责任公司所欠我公司金海酒店资产转让款 2400 万元及相应的利息	肖汉族	为控制风险，公司没将金海大酒店房产过户给三明置业，并以该资产用于公司贷款抵押。		力争近几年内收回三明置业有限责任公司所欠我公司金海酒店资产转让款 2400 万元及相应的利息。
大股东处置股权的承诺未履行			公司已及时向大股东农业银行行文汇报，协助开展重组工作。	

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
肖立成	否	33	33	28	0	0	否
肖汉族	否	33	33	28	0	0	否
雷新明	否	33	33	28	0	0	否
谢 文	否	33	33	28	0	0	否
陈 收	是	33	32	28	1	0	否
张美霞	是	33	33	28	0	0	否

年内召开董事会会议次数	33
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	28
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律、法规、规章的规定和要求，建立了《湖南金健米业股份有限公司独立董事工作条例》和《湖南金健米业股份有限公司独立董事年报工作规程》。《独立董事工作条例》对独立董事职责义务及任职条件进行了规定，主要包括独立董事的任职条件、独立性；提名、选举和更换独立董事的程序；除应当具备《公司法》和其他法律法规赋予独立董事的职权外，赋予特别职权，对公司重大事项发表独立意见，公司为独立董事有效行使职权提供的必要条件。《独立董事年报编制工作规程》对独立董事在公司年报编制、

审核过程的职责做了明确规定。

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和独立董事工作条例的规定履行自己的职责，积极参加公司董事会、股东会，参与公司重大事项的决策，对公司关联交易、对外担保、聘任或解聘等事项进行了认真审核并发表独立意见。在公司年报编制过程中，独立董事保持与年审会计师的沟通，及时了解各阶段审计进程，充分发挥了审查、监督作用，履行其责任和义务，勤勉尽责地开展工作。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购供应系统、销售系统，有独立的生产经营场所，公司具有独立、完整的业务和自主经营能力。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会成员及公司高级管理人员、财务负责人、财务人员、生产技术人员、销售人员均属专职，未互相兼职。
资产方面独立完整情况	是	公司独立拥有生产系统、辅助生产系统、配套设施、房屋建筑等固定资产，资产产权关系清晰、明确；公司独立拥有专利、商标、非专利技术等无形资产。无大股东及其关联方占用问题。
机构方面独立完整情况	是	公司自主设立了独立的决策监督和生产经营管理机构，各套机构根据公司的章程和制度开展工作。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门和财务人员，并建立独立的会计核算体系，制定独立的公司财务管理规定、分(子)公司的财务管理规定及内部审计制度；公司拥有独立的银行账户，公司办理了独立的国家和地方税务登记，依法独立纳税。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司建立并完善了公司法人治理结构，内控制度体系涵盖了公司生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制、内部监督控制等方面，并得到有效执行，合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，保证公司实现可持续发展，治理结构，从而有效地维护了投资者的利益。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	①在法人治理方面：公司制定和实施了公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总裁工作条例、四个专业委员会的实施细则、独立董事工作条例、募集资金管理办法、投资者关系管理制度、年报编制独立董事工作规程、审计委员会年报工作规程等。②在经营管理、财务管理及风险控制方面：为规范经营管理、财务管理，公司制定了经营管理权限及管理程序表、公司委派财务负责人管理办法、资金管理制度、财务管理制度、预算管理制度、会计核算制度、会计工作责任追究制度、内部审计制度法、对外投资管理管理办法、关联交易制度、内部风险控制管理制度、对外担保制度、人力资源管理制度、薪酬制度等相关制度，不断完善内部环境，建立健全业务流程和各项规章制度，保证公司各项业务有章可循，规范操作。③在信息披露方面：公司按照《上市公司信息披露管理办法》和《上市公司信息披露指引》的要求，制定了信息披露工作条例，以保证公司信息披露工作及时有效开展。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司内部检查监督主要通过监事会和审计委员会来实施。监事会主要负责对董事会及经营层的履职情况及依法运作进行监督，并对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门机构，主要负责公司内外部审计的沟通，监督、检查工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内审计委员会对公司及公司下设分子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部跟踪监督。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司建立了《内部审计制度》，审计室为审计委员会的日常办事机构，并接受审计委员会的工作指导和监督。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司已按《公司法》对财务会计要求及相关法律法规建立了一系列较为完善财务会计管理制度和内部控制体系，具体包括对外担保管理制度、投资管理制度、控股子公司管理制度、总部费用管理办法、公司委派财务负责人管理办法、资金管理制度、财务管理制度、预算管理制度、会计核算制度、会计工作责任追究制度、内部审计制度等，并得到有效执行，降低公司财务风险，及时保证公司财务信息的有效性、准确性，保证公司资产安全与完整，为公司目标实现提供保证。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止本报告期，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步完善内部制度建设，不断提高公司内控制度体系效率和效果。加强内审队伍建设，提高内审水平，加大监督、检查力度，提高防范风险能力。

## (五) 高级管理人员的考评及激励情况

为激励公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，公司实施了以《金健米业高层管理人员薪酬方案》为主要内容的绩效评价与激励约束机制。公司薪酬与考核委员会根据 2009 年的经营目标和《金健米业高层管理人员薪酬方案》，对公司高管人员进行了目标责任考核，根据高管人员的岗位和工作业绩给予综合评价，按照薪酬制度和年初签订的目标责任书兑现奖励和惩罚。

## (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

## (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司在《信息披露工作条例》中明确规定了信息披露责任追究机制以及对违规人员的处理措施。具体规定为：“第三十五条由于公司董事、监事及高级管理人员信息披露违规，给公司造成严重影响或损失的，视为严重违规行为。公司有权机构应当按照公司处罚办法给予该责任人相应的批评、警告、免除其职务等处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求。公司各部门、分公司、下属子公司发生需要进行信息披露事项而未及时报告或报告内容不准确的或泄漏重大信息的，造成公司信息披露不及时、疏漏、误导，给公司或投资者造成重大损失或影响的，视为严重违规行为。公司董事会秘书应当提议董事会按照公司处罚办法对相关责任人给予处罚。公司出现信息披露违规行为被中国证监会及派出机构、证券交易所公开谴责、批评或处罚的，公司董事会应及时对信息披露管理制度及其实施情况进行检查，采取相应的更正措施，并对有关的责任人及时进行处分，同时将处分结果抄报相应机构。第三十六条其他各信息相关方均对公众负有诚信义务，保证信息披露的准确履行。由于有关人员的失误，导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应对该责任人给予批评、警告，直至免除其职务的处分，必要时可追究其法律责任或向其提出适当的赔偿要求。”

截至报告期末，公司尚未制定专门的年报信息披露重大差错责任追究制度。

## 七、股东大会情况简介

## (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 5 月 19 日

本次股东大会为 2008 年年度股东大会，会议审议通过了 2008 年年度报告及摘要、2008 年年度董事会工作报告、2008 年年度监事会工作报告、2008 年年度财务决算报告、2009 年年度财务预算报告、2008 年度利润分配预案、关于聘用 2009 年度审计机构的议案、公司章程修正案。

## (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 1 月 16 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 1 月 21 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 1 月 22 日
2009 年第三次临时股东大会	2009 年 2 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 2 月 11 日
2009 年第四次临时股东大会	2009 年 12 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 12 月 31 日

2009 年第一次临时股东大会，会议审议通过了公司章程修正案；关于为湖南金健药业有限责任公司提供担保的议案。

2009 年第二次临时股东大会，会议审议通过了公司章程修正案、关于终止常德市穿紫河治理开发有限责任公司的议案、关于终止黑龙江金健北方现代农业有限责任公司的议案、关于转让海南金健热带农业开发有限责任公司股权的议案、关于转让华盛花园房屋资产的议案。其中关于协议终止金健米业（泸州罗沙）有限公司的议案大股东中国农业银行常德市分行提出反对票 121585075 股。

2009 年第三次临时股东大会，会议审议通过了关于为湖南金健粮油实业发展有限责任公司提供担保的议案；关于公司 2009 年度为下属控股子公司贷款提供担保的议案。

2009 年第四次临时股东大会，会议审议通过了公司章程修正案、《湖南金健米业股份有限公司独立董事工作条例》修正案、湖南金健米业股份有限公司关于监管部门现场检查中发现有关问题的整改报告、关于湖南金健米业股份有限公司为湖南金健面制品有限责任公司提供担保的议案、关于湖南金健米业股份有限公司为湖南金健粮油实业发展有限责任公司提供担保的议案、关于湖南金健米业股份有限公司为控股子公司湖南金健种业有限责任公司提供担保的议案、审议公司聘请的 2009 年度审计机构合并及更名的议案、关于董事会换届选举的议案、关于监事会换届选举的议案。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内整体经营状况的讨论与分析

##### 1、报告期内公司经营情况回顾

2009 年，是中国经济面临金融危机严峻挑战最为困难的一年，也是国家通过积极财政政策努力实现经济复苏的一年。公司在复杂的经济环境下，调整思路，变革管理，突围营销，难中求进，经营管理工作取得一定成效。全年共完成主营业务收入 12.28 亿元，同比增长 2.27%；实现净利润 380.34 万元，被湖南省工业经济联合会授予“2009 年度湖南省百强企业”称号。

产业基础更加扎实。公司积极调整产业发展思路，促进产业内涵式稳健发展。大米产业强化品牌经营新模式，有效理顺产品价格体系。面条产业切实转变营销思路，逐步走出了产业发展低谷。油脂产业将风险控制放在首位，效益有所回升。乳业提高产品毛利率，加大学生奶推广力度，盈利水平明显增强。种业水稻种子销售形势良好，棉花种子进入了新疆市场。药业步入“以销带产、产销两旺”的良性轨道，成为金健米业盈利能力最强、效益贡献最大的产业。

营销拓展难中求进。公司积极应对市场疲软的压力，转变营销思路，以组建营销公司为契机，调整优化营销管理模式，强化营销主体职责，实现了产业经营责、权、利的统一；按照“先卖场、再通路、先城市、再农村”的市场拓展思路，全面加强通路网点建设，着力下沉营销网络；同时，及时优化产品价格体系，大力发展东北米经营、大单采购和团购业务，加大对经销商的管理和服务，促进产品销量稳步提升。

内控管理多管齐下。公司理顺了粮油食品产业构架，规范了企业经营管理；严格费用管理，减少非经营性支出；对包装物、能源采购及产品配送等实行公开招标管理，最大限度降低营运成本；提高全员核算意识，推进标准管理框架文件，降低企业生产成本；建立质量安全月度考核兑现机制，有效维护产品品牌信誉；加强班组建设管理，完善以岗位责任制为核心的班组管理制度，发挥基层管理效能；加强内部审计监督，为企业平稳健康发展保驾护航。

项目建设有效推进。公司重点实施了药业配套技改、油脂项目改造、米乳饮料产业化、乳品卷膜包装、面制品常压锅炉烘干、精米在线冷米抛光及色选工艺等项目，收到明显成效，制定了投资回报责任书，确保投入产出目标的实现。

科研实力明显增强。公司大力加强科研创新体系建设，顺利通过了两个国家级科研项目验收，实施了省科技重大专项、农转资金等四个科研项目，开发了米乳饮料、果蔬面条、原味米汤、鲜果粒酸奶、滋爽酸奶等新品，将科技比较优势逐步转化为产业竞争优势，提高企业可持续发展能力。

资金运行平稳安全。公司主动与金融部门加强沟通，基本维持原有信贷规模；盘活面粉厂办公大楼、桃源商城等存量资产，增加了企业现金流；积极争取政策资金支持，加大应收账款清收力度，合理调配资金，提高资金使用效率，确保全年生产经营正常运行。

2009 年，由于国内其他食品强势品牌大举进军大米产业、面条产业遭遇了前所未有的发展困局、粮油食品市场竞争日益激烈，给公司生存和发展带来极大压力，加之资金瓶颈暂时无法彻底解决，导致公司财务成本居高不下，产销规模没有实质性提升，市场基础和内部管理也有尚待完善之处，企业盈利能力没有根本改观。如何拓展市场，提高产品的市场竞争力和企业盈利能力将是公司持之以恒的奋斗目标。

#### 2、对公司未来发展的展望

##### (1) 公司产业发展趋势

一是坚持粮油食品精深加工的主业发展方向，坚持品牌经营的产品定位，按照“革新思想、苦练内功、稳定调整、规模增效”的方针，逐步做大做强现有产业规模。二是根据产业发展态势及公司资源情况，继续实施拓、调、控、舍的产业调整策略，实行优胜劣汰，以规模增长论生存，以效益贡献论英雄，以盈亏评价论取舍。三是鼓励和支持发展前景好、盈利能力强的优势产业做大做强，重点支持药业、种业、稻米深加工、面制品等产业，有效培育优势产业发展后劲。

##### (2) 公司 2010 年度经营目标

A、2010 年度经营工作指导思想：坚持产品经营与资本经营并举，坚持规模上量与效益提升并重，以突破营销拉动产业发展为着力点，以强化产业发展责任和绩效考核激励为手段，调优结构，精细化管理，强化责任，分业突破，确保年度各项经营目标全面完成，力争经营管理工作迈上新台阶。

B、2010 年经营工作目标：主要产品销量在 2009 年基础上实现持续稳步增长，实现销售收入 13 亿元以上，净利润增长 10%以上。

#### 3、完成经营目标的措施

一是快速提升产品销售规模。按照品类营销和集合营销相结合的原则，明确营销业务主体，强化营销主动性，全力实行网络下沉，激活市场，提升销量。二是深度挖掘内部创效潜力。在成本费用控制、过程管理、仓储管理、班组建设、质量和安全管理等方面苦练内功，提高管理效益。三是持续积聚企业发展后劲。调整优化存量资产结构、分子公司股权结构和信贷结构，大力调整优化产业结构；同时，积极探索和研究各个产业的最佳赢利模式，增强产业可持续盈利能力。四是强化绩效考核手段。有效实施经营核算管理，深化工作责、权、利量化考核的针对性、科学性，提高管理效率和工作执行力。五是不断提高员工综合素质。以强化学习培训打造团队，以创新激励机制激活团队，以建设企业文化凝聚团队，促进企业各项目标的实现。

#### 4、实现经营目标的有利因素

综观公司内外发展态势，面临一些较好的发展机遇。一是国家三农政策依然暖阳高照，粮食安全、土地流转、农业科技创新、农民种植结构调整等政策，都为粮油食品产业可持续发展创造了有利条件和环境。二是随着城市化进程加快和城乡消费水平升级，将大大增加优质食品的市场需求，药品产业也赶上了国家推进全民医改的良好机遇，输液产品的需求将持续提升。三是公司将全力盘活紫菱花园土地资产，除偿还部分银行贷款、降低财务费用外，还可以增加企业现金流，为企业做大做强提供资金保障。

#### 5、实现经营目标的挑战和潜在风险

一是产业发展压力很大，除药业规模相对强势外，粮油食品产业规模普遍偏小，面临强势企业的重重挤压。二是市场销售压力很大，销量提升不快，有效产能没得到充分发挥。三是盈利创效压力很大，粮油食品产业弱质低效，整体实力和抗风险能力不强，企业可持续发展面临一定压力，需要公司积极创造条件，尽早实现经营突破。

### 二、报告期内技术创新情况

#### (一) 公司技术中心概况：

湖南金健米业股份有限公司技术中心 2001 年由湖南省经委认定为省级技术中心，主要以研究稻米精深加工及其副产品的综合利用为主要研究方向。专业主要涉及水稻栽培、种子繁育、粮食工程、油脂工程、食品工程、植物蛋白工程和工业发酵七个专业。

#### (二) 粮油加工领域的稻谷研发分中心概况

湖南金健米业股份有限公司 2008 年被农业部确定为“粮油加工领域的稻谷研发分中心”。分中心现有一个年产 3000 吨的大米淀粉中试工厂，涉及理化分析、微生物检测、产品开发室等 12 个试验室。实验室仪器设备主要有大米近红外分析仪、物性测试仪、快速粘度分析仪、米粒食味计、米饭食味计、离心机、质构仪、气相色谱、液相色谱、色选机等水稻育种分析、稻米深加工产品开发的成套试验设备，建有专门的种子培育实验室，总固定资产约 800 万元。

#### 1、2009 年申报承担主要项目有：

(1) 科技部 863 项目-绿色稻米供应链技术创新与设备研制，中心主要承担项目中的技术应用及设备研究试用，示范等工作，项目的合作方主要有长沙理工大学、湖南省粮科所、湘粮机等高校与企业，并获得 200 万元科研经费；

(2) 湖南省重大专项-稻米深加工工关键技术与示范，技术中心主要负责稻米深加工关键技术的研究与转化，合作方主要有中南林业科技大学、湖南农业大学、湘鲁万福等高校与企业，获得政府提供无偿经费总计 600 万元；

(3) 农业部农转资金项目-苦荞、鱼胶营养挂面关键工艺的中试与技术集成，中心独立承担所有技术、工艺等，获农业部转化资金 70 万元；

#### 2、粮油加工领域的稻谷研发分中心 2009 年所取得的成果：

##### (1) 国家粮食深加工实验室项目。

9 月，我司与河南工业大学和国家粮食局武汉科学研究设计院设计院等单位联合申报了国家粮食深加工实验室项目，先后通过了国家粮食局和发改委组织的答辩。

##### (2) 米粉绿色供应链关键技术研究。

完成该项目的设计要求，在传统产品中引入 HACCP 食品安全管理体系，引入危害分析原理及 CCP 关键控制点设置，全面了解传统产品制程与流通过程存在可能的危害并将危害控制在最低水平。将自然发酵菌种进行分离纯化后发酵，减少了杂菌污染带来的危害，同时可以明显提高发酵处理效果。

(3) 完成农业科技成果转化资金项目“苦荞、鱼胶营养挂面的中试与技术集成”的设计任务与要求，部分产品已正式投入市场。

##### (4) 湖南省重大专项-米乳饮料产品开发。

分中心根据项目要求，先后与多家公司合作，最终研制出两款米乳系列饮料，得到较好的反响，

目前公司已开始着手投入该项目的成果转化，产品预计 2010 年正式上市。

(5) 国家“十一五”科技支撑计划项目“稻米方便营养食品与米淀粉开发与产业化示范”于 2009 年顺利通过验收。

(6) 分中心 2009 年申请发明专利 2 项，获发明专利授权 1 项。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
粮油食品	789,847,224.99	742,689,322.57	5.97	-0.64	-2.32	增加 1.62 个百分点
房地产业	36,869,946.00	24,051,694.15	34.77	-59.17	-70.03	增加 23.65 个百分点
制药业	257,735,862.22	149,772,275.53	41.89	47.19	41.07	增加 2.52 个百分点
乳业	33,802,666.54	23,240,501.52	31.25	6.34	0.38	增加 4.08 个百分点
种业	35,246,292.39	21,490,515.29	39.03	46.29	41.42	增加 2.10 个百分点
建筑业	27,593,376.98	26,167,961.02	5.17	-12.96	-12.96	增加 0.01 个百分点
其他	15,863,790.34	14,097,244.99	11.14	-47.03	-47.61	增加 0.99 个百分点
分产品						
粮油食品	789,847,224.99	742,689,322.57	5.97	-0.64	-2.32	增加 1.62 个百分点
房地产业	36,869,946.00	24,051,694.15	34.77	-59.17	-70.03	增加 23.65 个百分点
制药业	257,735,862.22	149,772,275.53	41.89	47.19	41.07	增加 2.52 个百分点
乳业	33,802,666.54	23,240,501.52	31.25	6.34	0.38	增加 4.08 个百分点
种业	35,246,292.39	21,490,515.29	39.03	46.29	41.42	增加 2.10 个百分点
建筑业	27,593,376.98	26,167,961.02	5.17	-12.96	-12.96	增加 0.01 个百分点
其他	15,863,790.34	14,097,244.99	11.14	-47.03	-47.61	增加 0.99 个百分点

## 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

### (二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	49,305,333.74
投资额增减变动数	2,067,825.59
上年同期投资额	47,237,508.15
投资额增减幅度 (%)	4.38

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

一、根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》要求，现将我公司关于重大会计差错事项作如下说明：

(一) 根据常德市地方税务局稽查局的要求，公司及其子公司对 2006-2008 年度税款缴纳情况进行了自查，共计应补交税金 9,969,229.26 元。

(二) 根据中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监公司字[2009]32 号《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》，公司前期重大会计核算方面存在的差错主要如下：

1、账龄分类不准确。2008 年因多列“3 年以上”的其他应收款多提坏账准备 86 万元。

2、债权投资延迟转入其他应收款而少提坏账准备。2008 年公司将对穿紫河治理工程债权投资 3,083.26 万元从“持有至到期投资”转入“其他应收款”，并按“1 年以内”计提坏账准备 215.83

万元，但该项投资在 2006 年就已到期，公司未及时转入“其他应收款”，由此导致 2007 年少提坏账准备 308.32 万元、2008 年少提坏账准备 92.50 万元。

3、对湖南华悦酒店有限公司（以下简称华悦酒店）股权投资损失核算有误。因华悦酒店以提供 3 层楼的使用权（折价 150 万元）作为固定回报，公司以前年度对该项投资一直采用成本法核算。但公司于 2006 年 1 月与湖南省直国有资产经营管理有限公司签订《投资补充协议书》，约定共同承担华悦酒店经营亏损，并于 2008 年按持股比例享有华悦酒店的净资产与投资账面价值差额计提了 994.38 万元的股权投资减值准备。该项投资应采用权益法核算，公司由此多计 2008 年亏损 812.88 万元，少计前年度投资损失 812.88 万元，其中少计 2007 年投资损失 236.11 万元。

4、冲减以前年度多提土地增值税未追溯调整。2008 年金恒房地产根据税务师事务所土地增值税清算报告，调减金色晓岛西区多提的土地增值税 2,231,755.98 元并全部冲减了当年的营业税金及附加，但其中属 2007 年多提的 792,059.54 元、2006 年多提 902,443.69 元、2005 年多提 518,196.98 元。

5、跨期列支审计费用和工资支出。公司总部在 2008 年管理费用中列支了 2007 年和 2008 年审计费各 70 万元，常德精米厂在 2008 年管理费用中列支了 2007 和 2008 两年的绩效工资，应将 2007 年的绩效工资 262,794.00 元调整计入 2007 年。

## 二、董事会对重大会计差错更正及其追溯调整事项的意见

董事会认为：本次重大会计差错更正，并根据有关会计准则和制度的规定进行了会计处理，符合《企业会计准则》的规定，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量。

## (四) 董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届七十次	2009 年 1 月 4 日	1、公司章程修正案；2、关于终止常德市穿紫河治理开发有限责任公司的议案；3、关于召开 2009 年第二次临时股东大会的议案；4、为湖南金健粮油实业发展有限责任公司向中国农业发展银行常德市分行营业部中长期贷款人民币 3000 万元提供连带责任保证。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 1 月 6 日
四届七十一次	2009 年 1 月 19 日	1、关于为湖南金健粮油实业发展有限责任公司提供担保的议案；2、关于公司 2009 年度贷款申请的议案；3、关于公司 2009 年度为下属控股子公司贷款的提供担保的议案；4、关于召开 2009 年第三次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 1 月 20 日
四届七十二次	2009 年 1 月 22 日	关于转让海南金健热带农业开发有限责任公司股权的补充协议。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 1 月 23 日
四届七十三次	2009 年 3 月 10 日	湖南金健米业股份有限公司以定期银行存款人民币 1600 万元全额向中国工商银行股份有限公司常德德山支行申请开立银行承兑汇票人民币 1600 万元提供权利质押，期限三个月。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 3 月 12 日
四届七十四次	2009 年 3 月 13 日	1、关于金健米业（泸州罗沙）有限公司偿还我司债务的议案；2、关于转让金健米业（泸州罗沙）有限公司股权的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 3 月 14 日
四届七十五次	2009 年 4 月 9 日	1、关于对湖南乐米乐家庭营销股份有限公司增资的议案；2、关于对湖南金恒房地产有限公司增资的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 4 月 11 日
四届七十六次	2009 年 4 月 22 日	关于对湖南金健建筑有限责任公司增资的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 4 月 24 日
四届七十七次	2009 年 4 月 26 日	1、2008 年年度报告及摘要；2、2009 年第一季度报告及摘要；3、2008 年年度董事会工作报告；4、2008 年年度财务决算报告；5、2009 年年度财务预算报告；6、2008 年度利润分配预案；7、公司 2008 年度会计师事务所从事审计工作的总结报告及关于聘用 2009 年度审计机构的议案；8、关于资产减值与核销的议案；9、公司章程修正案；10、年度报告编制董事会审计委员会工作规程修正案；11、审计委员会 2008 年年度工作报告；12、薪酬委员会 2008 年年度工作报告；13、关于召开公司 2008 年年度股东大会的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 4 月 28 日
四届七十八次	2009 年 6 月 25 日	1、关于终止深圳市开泰实业投资有限公司的议案；2、关于审议《湖南金健米业股份有限公司证券市场投资管理制度》的议案；3、关于审议《湖南金健米业股份有限公司交割仓库管理制度》的议案；4、关于审议《湖南金健米业股份有限公司期货套期保值管理制度》的议案；5、关于审议《湖南金健植物油有限责任公司油脂期货交割业务操作规程》的议案；6、关于审议《湖南金健粮油实业发展有限责任公司早籼稻期货交割业务操作规程》的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009 年 6 月 26 日
四届七十九次	2009 年 6 月 15 日	1、关于成立湖南金健米业营销有限公司的议案；2、关于湖南金健米业股份有限公司收购下属全资子公司所持有的湖南金健面制品有限责任公司 100% 股权的议案；3、关于湖南金健粮油实业发展有限责任公司股权回购兼		

		减资的议案。		
四届八十次	2009年7月20日	湖南金健米业股份有限公司同意为控股子公司湖南金健种业有限责任公司向中国农业发展银行常德市分行营业部申请粮食收购贷款人民币1900万元提供连带责任担保。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年7月22日
四届八十一次	2009年7月27日	湖南金健米业股份有限公司同意为湖南金健粮油实业发展有限公司向中国农业发展银行常德市分行营业部贷款到位的“产业化龙头企业”粮油中长期贷款人民币800万元提供债务偿还担保责任。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年7月28日
四届八十二次	2009年8月3日	1、湖南金恒房地产有限公司关于申请竞摘三间土地的议案；2、湖南金健药业有限责任公司关于申请德山药厂A线技改建设的议案；3、湖南阳光乳业股份有限公司关于申请有机肥项目建设的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年8月5日
四届八十三次	2009年8月11日	湖南金健米业股份有限公司同意为湖南金健面制品有限责任公司向中国农业发展银行常德临澧县支行申请中长期重组贷款人民币300万元和调销贷款人民币400万元提供连带责任担保。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年8月13日
四届八十四次	2009年8月17日	关于湖南金健米业股份有限公司收购下属全资子公司所持有的湖南金健米业营销有限公司70%股权的议案。		
四届八十五次	2009年8月21日	湖南金健米业股份有限公司2009年半年度报告及摘要。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年8月22日
四届八十六次	2009年9月29日	1、关于审议《湖南金健米业股份有限公司关于监管部门现场检查中发现有关问题的整改报告》的议案；2、关于审议《湖南金健米业股份有限公司章程》修正案的议案；3、关于审议《湖南金健米业股份有限公司独立董事工作条例》修正案的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年9月30日
四届八十七次	2009年10月13日	同意向农行常德市分行申请流动资金借款壹仟叁佰万元，用于流动资金周转，期限一年。		
四届八十八次	2009年10月15日	同意向工行德山支行申请流动资金借款壹仟壹佰叁拾万元，用于流动资金周转，期限一年。		
四届八十九次	2009年10月26日	湖南金健米业股份有限公司2009年第三季度报告及摘要。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年10月27日
四届九十次	2009年10月27日	同意向农行常德市分行申请壹仟陆佰万元贷款进行决策，期限一年。		
四届九十一次	2009年10月28日	同意向农行常德市分行申请壹仟陆佰万元贷款进行决策，期限一年。		
四届九十二次	2009年11月4日	同意向农行常德市分行申请壹仟陆佰万元贷款进行决策，期限一年。		
四届九十三次	2009年11月9日	同意向农行常德市分行申请壹仟陆佰万元贷款进行决策，期限一年。		
四届九十四次	2009年11月18日	关于调整原三间仓库地块房地产开发项目土地摘牌价格的议案。		
四届九十五次	2009年12月3日	同意向农行常德市分行申请壹仟玖佰万元贷款进行决策，期限一年。		
四届九十六次	2009年12月8日	1、审议通过《关于湖南金健米业股份有限公司董事会换届选举的议案》；2、审议通过《关于公司聘请的2009年审计机构合并及更名的议案》；3、关于召开2009年第四次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年12月9日
四届九十七次	2009年12月9日	同意向工行德山支行申请肆佰玖拾万元贷款进行决策，期限一年。		
四届九十八次	2009年12月22日	同意向农行常德市分行申请伍仟捌佰壹拾肆万元贷款进行决策，以公司所属机器设备做抵押，期限一年。		
四届九十九次	2009年12月28日	同意向农行常德市分行申请贰仟陆佰玖拾叁万元的流动资金贷款进行决策，以公司房产作抵押，期限一年。		
四届一百次	2009年12月29日	同意向农行常德市分行申请叁仟肆佰柒拾陆万元的流动资金贷款进行决策，以公司五栋楼作抵押，期限一年。		
五届一次	2009年12月30日	1、关于选举公司第五届董事会董事长的议案；2、关于选举公司第五届董事会副董事长的议案；3、关于选举公司第五届经理集团的议案(逐人表决)；4、关于选举公司第五届董事会董事会秘书的议案；5、关于选举公司第五届董事会证券事务代表的议案；6、关于选举战略委员会成员及召集人的议案；7、关于选举审计委员会成员及召集人的议案；8、关于选举提名委员会成员及召集人的议案；9、关于选举薪酬与考核委员会成员及召集人的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年12月31日
五届二次	2009年12月31日	关于选举公司第五届经理集团财务总监的议案。	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010年1月4日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司召开了五次股东大会，董事会认真组织落实了股东大会的决议，严格按照股东大会的授权履行职责。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

### 一、审计委员会的建立情况

为强化管理，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经营管理活动的有效监督，完善公司治理结构，2009 年 12 月 31 日，经公司董事会五届一次会议审议通过，成立了五届董事会审计委员会，确定公司审计中心作为其日常工作机构，同时建立《内部审计制度》。

## 二、审计委员会会议召开情况

报告期内，审计委员会共召开了三次会议，会议召开情况如下：

1、2009 年 3 月 5 日召开了 2009 年第一次会议，初步审核了公司财务管理中心提供的 2008 年度会计报表（未经审计）。

2、2009 年 4 月 16 日，召开 2009 年第二次会议，再次对公司 2008 年度的会计报表（经审计后）进行了审阅。

3、2009 年 4 月 26 日，召开了 2009 年第三次会议，审议通过了《公司 2008 年度会计师事务所从事审计工作的总结报告》、《关于聘用 2009 年度会计审计机构的议案》。

## 三、审计委员会工作情况

（一）审核 2009 年度审计工作计划，与会计师事务所协商确定年度财务报告有关事项；

（二）前后 2 次深入审计现场，加强对会计师现场工作的了解与督促；

（三）通过多种途径与会计师就审计过程中发现的问题进行沟通和交流；

（四）对 2009 年度财务报告（分审计前、后）进行认真审核；

（五）监督公司财务信息的披露工作；

（六）审查督促公司内控制度的建设；

（六）对会计师事务所从事年度审计工作进行总结；

（七）对聘请 2010 年审计机构进行审议。

## 四、审计委员会对 2009 年度财务报告的审核情况

（一）对 2009 年财务报告（未经审计）出具的审核意见：我们审阅了公司财务部门提交的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照企业会计准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。通过询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东大会、董事会、监事会及相关委员会会议纪录、公司相关账册、凭证以及对重大财务数据进行分析，我们认为：公司交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。审计委员会同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作。

（二）对 2009 年度财务报告（经审计）出具的审核意见：我们审阅了公司财务部门提交的经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照会计准则及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日后事项予以了重点关注。通过与年审注册会计师沟通审计意见、以及对有关账册及凭证补充审阅后，我们认为：公司 2009 年度财务会计报表已经按照企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。审计委员会同意以此财务报表为基础制作公司 2009 年度报告及年度报告摘要提交董事会会议审议。

（三）对内部控制制度执行情况的审阅意见为：公司已基本有效地执行了公司结合自身经营特点制定的一系列内部控制的规章制度，保证了公司经营管理的正常进行。

（四）对公司 2009 年重大会计差错更正及其追溯调整专项说明的意见：公司有关重大会计差错更正及其追溯调整是恰当的，符合企业会计准则和相关会计制度的规定，有助于提高公司会计信息质量，真实、完整地反映公司的财务状况，保护中小股东的利益不受损害。

（五）对公司续聘会计师事务所的审核意见：考虑工作连续性，对继续聘用天健会计师事务所有限公司为公司 2010 年度会计审计机构无异议。

## 五、审计委员会 2010 年度工作计划

（一）加大对公司内部审计工作的指导力度，保证内部审计工作有效、顺利开展；

（二）做好每季度定期报告的审核工作；

（三）加强公司内控制度执行情况的检查工作；

（四）加强日常财务监督工作。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，依据《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，负责对公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行审核。

报告期末，根据公司 2009 年度主要财务指标和生产经营目标完成情况，以及公司董事、监事、高级管理人员公司分管工作范围、主要职责，依据公司的绩效评价体系，对公司董事、监事、高级管理人员履职情况进行了绩效考核，并对公司在 2009 年度中披露的董事、监事及高级管理人员报酬情况进行了核查。

2009 年公司董事、监事、高级管理人员共领取薪酬总额为：218 万元。

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及报酬确定依据为：根据 2007 年 4 月 20 日“2006 年年度股东大会”审议通过的《高层管理人员薪酬方案》，报酬实行年薪制，由公司薪酬考核委员会负责考核，基本薪酬根据所任职务按月考核发放，奖励薪酬本着先审计后兑现原则，根据经营目标和工作目标指标完成情况年终考核兑现。

我们认为：公司董事、监事及高级管理人员均履行了勤勉尽责的义务，在公司领取的薪酬严格按照公司绩效考核制度进行考核，符合公司相关工资分配制度，公司所披露的报酬情况真实、合理。

公司目前已建立下属子公司 2010 年-2012 年度模拟股权激励机制。

#### (五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	2009 年度归属于母公司所有者的净利润 3,803,445.85 元，可供分配利润为 -198,218,239.26 元。根据上述情况，2009 年度不进行利润分配。
------------------------	--

#### (六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

在《湖南金健米业股份有限公司信息披露工作条例》中明确规定了公司内幕信息知情人的管理。具体规定为：“第十一条：监事和监事会除应确保有关监事会公告内容的真实、准确、完整外，应负责对公司董事及高级管理人员履行信息披露相关职责的行为进行监督。第十二条：公司董事和董事会、监事和监事会以及高级管理人员有责任保证公司信息披露事务管理部门及公司董事会秘书及时知悉公司组织与运作的重大信息、对股东和其他利益相关者决策产生实质性或较大影响的信息以及其他应当披露的信息。第十三条：公司总部各部门以及各分公司、子公司的负责人应当督促本部门或公司严格执行信息披露事务管理和报告制度，确保本部门或公司发生的应予披露的重大信息及时通报给公司信息披露事务管理部门或董事会秘书。”“第十九条：公司总部各部门以及各分公司、子公司的负责人是本部门及本公司的信息报告第一责任人，同时各部门以及各分公司、子公司应当指定专人作为指定联络人，负责向信息披露事务管理部门或董事会秘书报告信息。第二十条：公司控股股东、持股 5% 以上的大股东或实际控制人出现或知悉应当披露的重大信息时，应及时、主动通报信息披露事务管理部门或董事会秘书，并履行相应的披露义务。”“第二十七条：公司董事、监事、董事会秘书、其他高级管理人员及其他因工作关系接触到应披露信息的工作人员，负有保密义务，公司董事会应采取相应措施，在信息公开披露之前，将信息知情者控制在最小范围内。”

报告期内以及在 2009 年年报编制、报送期间，公司未出现向特定外部信息使用人报送相关信息的情况。

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 4 月 27 日召开四届十四次会议	审议：1、2008 年年度报告及摘要；2、2009 年第一季度报告及摘要；3、2008 年年度财务决算报告；4、2009 年年度财务预算报告；5、2008 年度利润分配预案；6、关于聘用 2009 年度审计机构的议案；7、关于公司资产减值与核销的议案；8、公司章程修正案；9、2008 年度监事会工作报告；10、2009 年度监事会工作规划。
2009 年 5 月 21 日召开四届十五次会议	讨论《湖南金健米业股份有限公司监事会工作制度》和《湖南金健米业股份有限公司委派监事管理办法》。
2009 年 8 月 19 日召开四届十六次会议	审议 2009 半年度报告及摘要。
2009 年 10 月 26 日召开四届十七次会议	审议 2009 年第三季度报告及摘要。
2009 年 12 月 8 日召开四届十八次会议	审议关于监事会换届选举的议案。
2009 年 12 月 30 日召开五届一次会议	审议选举余少君先生为公司第五届监事会主席的议案。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司严格按照国家有关法律、法规、公司章程运作，未发现公司董事、总裁集团成员及其他高管在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

年度财务报告客观反映了公司的财务状况和经营成果。公司聘请的审计机构为公司出具的审计报告客观公正。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司无使用募集资金情况。

## (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司本年度收购、处置资产交易价格合理，未发现内幕交易，未发现资产流失。

## (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易均按有关规定进行，程序合法，交易价格合理，没有损害本公司和股东的利益。

## (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司本年度财务报告未被出具非标意见。

**十、重要事项**

## (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (四) 资产交易事项

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格
泸州老窖酿酒有限责任公司	金健米业(泸州罗沙)有限公司 70%股权	2009年3月24日	195,529.99

根据本公司与泸州老窖酿酒有限责任公司签订的《金健米业(泸州罗沙)有限公司股权转让协议》，并经金健米业(泸州罗沙)有限公司股东会通过，本公司以 195,529.99 元将所持有的金健米业(泸州罗沙)有限公司 70%股权转让给泸州老窖股份有限公司，股权转让基准日为 2008 年 12 月 31 日。本公司已于 2009 年 3 月 24 日收到该项股权转让款 195,529.99 元，并办理了相应的财产权交接手续，于 2009 年 3 月 24 日起不再拥有对该公司的实质控制权，故将该日确定为出售日。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国农业银行常德市分行	控股股东		8,173,336.69		311,000,000.00
合计			8,173,336.69		311,000,000.00
关联债权债务形成原因		向关联方提供资金是指本公司在中国农业银行常德市分行及其分支机构的存款余额。 关联方向本公司提供资金是指本公司向中国农业银行常德市分行及其分支机构贷款。			

## (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-4,992
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	19,826
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	19,826
担保总额占公司净资产的比例 (%)	36.12

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	开元信德会计师事务所有限公司 (现更名为天健会计师事务所有限公司)	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		70

## (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健会计师事务所有限公司注册会计师李第扩、张国湘审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

天健审(2010)2-135号

湖南金健米业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南金健米业股份有限公司（以下简称金健米业公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是金健米业公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，金健米业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了金健米业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李第扩、张国湘

中国 杭州

2010 年 4 月 22 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:湖南金健米业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		112,471,637.64	103,438,995.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			198,438.30
应收票据		24,411,098.86	7,969,190.68
应收账款		52,826,755.92	53,234,900.74
预付款项		52,825,944.75	21,509,034.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		31,289,462.60	66,738,151.85
买入返售金融资产			
存货		507,877,619.03	470,453,707.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			278,893.86
流动资产合计		781,702,518.80	723,821,313.18
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,236,129.77	27,444,786.73
投资性房地产			
固定资产		603,729,320.94	549,507,166.80
在建工程		13,041,024.90	64,099,295.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		15,064,300.68	16,474,151.00
油气资产			
无形资产		89,321,950.89	82,044,816.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,727,216.97	2,335,543.06
递延所得税资产		12,742,073.79	15,374,429.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		803,862,017.94	757,280,188.75
资产总计		1,585,564,536.74	1,481,101,501.93
<b>流动负债:</b>			

短期借款		682,900,000.00	636,590,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		55,153,932.61	39,293,244.44
预收款项		36,033,055.11	42,761,841.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,211,667.54	17,752,851.80
应交税费		-1,023,813.80	-4,079,022.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		101,757,402.18	84,826,638.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		4,900,000.00	74,400,000.00
其他流动负债			2,196,550.36
流动负债合计		897,932,243.64	893,742,103.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		113,030,000.00	17,030,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,450,000.00	2,534,000.00
非流动负债合计		114,480,000.00	19,564,000.00
负债合计		1,012,412,243.64	913,306,103.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		544,459,617.00	544,459,617.00
资本公积		172,943,501.37	172,904,593.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,315,761.24	16,315,761.24
一般风险准备			
未分配利润		-184,813,128.83	-188,616,574.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		548,905,750.78	545,063,396.81
少数股东权益		24,246,542.32	22,732,001.33
所有者权益合计		573,152,293.10	567,795,398.14
负债和所有者权益总计		1,585,564,536.74	1,481,101,501.93

法定代表人：肖立成

主管会计工作负责人：雷新明

会计机构负责人：马先明

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:湖南金健米业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,303,364.89	6,302,848.33
交易性金融资产			198,438.30
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			7,554,665.39
其他应收款		329,635,792.68	369,879,198.40
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		336,939,157.57	383,935,150.42
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		510,317,171.47	481,683,190.96
投资性房地产			
固定资产		110,442,928.84	119,884,792.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,984,857.95	19,713,682.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		643,744,958.26	621,281,666.79
资产总计		980,684,115.83	1,005,216,817.21
<b>流动负债:</b>			
短期借款		402,500,000.00	407,400,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,245.08	6,245.08
预收款项		463,688.54	463,688.54
应付职工薪酬		3,443,814.72	5,736,310.10
应交税费		3,145,212.09	2,932,424.34
应付利息			
应付股利			

其他应付款		153,002,983.47	133,201,073.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		562,561,943.90	549,739,741.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,030,000.00	7,030,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		5,070,733.53	4,126,390.77
递延所得税负债			
其他非流动负债		150,000.00	2,534,000.00
非流动负债合计		10,250,733.53	13,690,390.77
负债合计		572,812,677.43	563,430,132.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		544,459,617.00	544,459,617.00
资本公积		186,287,195.75	186,248,287.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,762,979.47	6,762,979.47
一般风险准备			
未分配利润		-329,638,353.82	-295,684,199.63
所有者权益（或股东权益）合计		407,871,438.40	441,786,684.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		980,684,115.83	1,005,216,817.21

法定代表人：肖立成

主管会计工作负责人：雷新明

会计机构负责人：马先明

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,227,863,907.28	1,200,608,709.03
其中:营业收入		1,227,863,907.28	1,200,608,709.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,231,988,698.82	1,394,137,515.29
其中:营业成本		1,024,860,147.16	1,058,639,530.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		5,610,573.74	8,911,588.58
销售费用		105,992,458.97	100,491,947.07
管理费用		68,354,071.81	84,109,153.87
财务费用		24,043,640.00	29,040,322.20
资产减值损失		3,127,807.14	112,944,973.45
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,561.70	-1,561.70
投资收益(损失以“-”号填列)		551,814.37	-14,373,949.12
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,112,065.99	-1,822,010.82
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,571,415.47	-207,904,317.08
加:营业外收入		18,969,068.24	23,659,805.26
减:营业外支出		1,802,017.49	11,104,991.30
其中:非流动资产处置损失		276,618.16	9,631,037.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,595,635.28	-195,349,503.12
减:所得税费用		8,191,741.75	7,929,330.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,403,893.53	-203,278,833.57
归属于母公司所有者的净利润		3,803,445.85	-198,218,239.26
少数股东损益		1,600,447.68	-5,060,594.31
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.007	-0.364
(二)稀释每股收益		0.007	-0.364
七、其他综合收益		38,908.12	
八、综合收益总额		5,442,801.65	-203,278,833.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,842,353.97	-198,218,239.26
归属于少数股东的综合收益总额		1,600,447.68	-5,060,594.31

法定代表人:肖立成

主管会计工作负责人:雷新明

会计机构负责人:马先明

**母公司利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,573,522.00	3,494,165.00
减: 营业成本		252,423.40	469,936.53
营业税金及附加		74,709.22	447,707.74
销售费用		1,906,824.65	6,176,481.41
管理费用		22,781,419.58	34,804,300.80
财务费用		6,172,070.95	12,528,172.99
资产减值损失		18,084,029.43	158,104,539.05
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,561.70	-1,561.70
投资收益(损失以“-”号填列)		2,311,332.11	1,637,424.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-860,422.48	-1,822,010.82
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-45,385,061.42	-207,401,110.68
加: 营业外收入		12,423,608.24	15,543,788.59
减: 营业外支出		992,701.01	8,525,301.40
其中: 非流动资产处置损失		14,198.25	3,986,910.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-33,954,154.19	-200,382,623.49
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-33,954,154.19	-200,382,623.49
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		38,908.12	
七、综合收益总额		-33,915,246.07	-200,382,623.49

法定代表人: 肖立成

主管会计工作负责人: 雷新明

会计机构负责人: 马先明

**合并现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,353,308,228.42	1,307,664,135.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,131,638.88	45,948,999.50
经营活动现金流入小计		1,379,439,867.30	1,353,613,135.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,096,679,589.95	1,064,812,730.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,896,269.37	62,321,327.78
支付的各项税费		41,538,637.76	46,540,778.79
支付其他与经营活动有关的现金		158,132,685.75	110,817,358.21
经营活动现金流出小计		1,368,247,182.83	1,284,492,194.96
经营活动产生的现金流量净额		11,192,684.47	69,120,940.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			15,172,732.96
取得投资收益收到的现金		120,850.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,459,972.43	17,998,005.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,141,957.96	4,948,972.99
收到其他与投资活动有关的现金		3,712,523.48	3,753,704.06
投资活动现金流入小计		21,435,303.87	41,873,415.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,921,656.77	53,914,781.65
投资支付的现金			19,955,186.90
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		1,418,721.52	
投资活动现金流出小计		60,340,378.29	73,869,968.55
投资活动产生的现金流量净额		-38,905,074.42	-31,996,553.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		806,900,000.00	670,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,800.00	
筹资活动现金流入小计		806,936,800.00	670,700,000.00
偿还债务支付的现金		734,090,000.00	640,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,101,764.00	60,301,270.37
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			
筹资活动现金流出小计		770,191,764.00	700,411,270.37
筹资活动产生的现金流量净额		36,745,036.00	-29,711,270.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4.08	-3,768.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,032,641.97	7,409,348.56
加：期初现金及现金等价物余额		103,438,995.67	96,029,647.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		112,471,637.64	103,438,995.67

法定代表人：肖立成

主管会计工作负责人：雷新明

会计机构负责人：马先明

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,573,522.00	3,494,165.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,710,417.82	60,188,400.00
经营活动现金流入小计		89,283,939.82	63,682,565.00
购买商品、接受劳务支付的现金		252,423.40	243,549.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,207,394.30	6,979,775.83
支付的各项税费		2,192,810.29	1,234,952.30
支付其他与经营活动有关的现金		29,628,169.36	18,034,252.58
经营活动现金流出小计		40,280,797.35	26,492,530.58
经营活动产生的现金流量净额		49,003,142.47	37,190,034.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		120,850.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,783,450.00	16,152,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,145,529.99	5,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		17,237,007.98	1,460,005.85
投资活动现金流入小计		30,286,837.97	27,412,005.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,428.00	1,463,959.80
投资支付的现金			200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		47,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,400,000.00	
投资活动现金流出小计		48,735,428.00	1,663,959.80
投资活动产生的现金流量净额		-18,448,590.03	25,748,046.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		407,400,000.00	418,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,800.00	
筹资活动现金流入小计		407,436,800.00	418,700,000.00
偿还债务支付的现金		414,300,000.00	441,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,690,835.88	36,566,499.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		436,990,835.88	478,266,499.30
筹资活动产生的现金流量净额		-29,554,035.88	-59,566,499.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,000,516.56	3,371,581.17
加:期初现金及现金等价物余额		6,302,848.33	2,931,267.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,303,364.89	6,302,848.33

法定代表人:肖立成

主管会计工作负责人:雷新明

会计机构负责人:马先明

### 合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	544,459,617.00	172,904,593.25			16,315,761.24		-175,897,313.27		22,130,207.18	580,912,865.40
加:会计政策变更										
前期差错更正							-12,719,261.41		-398,205.85	-13,117,467.26
其他										
二、本年年初余额	544,459,617.00	172,904,593.25			16,315,761.24		-188,616,574.68		22,732,001.33	567,795,398.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		38,908.12					3,803,445.85		1,514,540.99	5,356,894.96
(一)净利润							3,803,445.85		1,600,447.68	5,403,893.53
(二)其他综合收益		38,908.12								38,908.12
上述(一)和(二)小计		38,908.12					3,803,445.85		1,600,447.68	5,442,801.65
(三)所有者投入和减少资本									-85,906.69	-85,906.69
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-85,906.69	-85,906.69
(四)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										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	544,459,617.00	172,943,501.37			16,315,761.24		-184,813,128.83		24,246,542.32	573,152,293.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	544,459,617.00	172,904,593.25			16,315,761.24		22,945,819.47		28,006,437.13	784,632,228.09
加:会计政策变更										
前期差错更正							-13,344,154.89		-213,841.49	-13,557,996.38
其他										
二、本年初余额	544,459,617.00	172,904,593.25			16,315,761.24		9,601,664.58		27,792,595.64	771,074,231.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-198,218,239.26		-5,060,594.31	-203,278,833.57
(一)净利润							-198,218,239.26		-5,060,594.31	-203,278,833.57
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-198,218,239.26		-5,060,594.31	-203,278,833.57
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)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										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专										

项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	544,459,617.00	172,904,593.25			16,315,761.24		-188,616,574.68	22,732,001.33	567,795,398.14

法定代表人：肖立成

主管会计工作负责人：雷新明

会计机构负责人：马先明

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	544,459,617.00	186,248,287.63			6,847,417.45		-289,510,864.67	448,044,457.41
加:会计政策变更								
前期差错更正					-84,437.98		-6,173,334.96	-6,257,772.94
其他								
二、本年初余额	544,459,617.00	186,248,287.63			6,762,979.47		-295,684,199.63	441,786,684.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		38,908.12					-33,954,154.19	-33,915,246.07
(一)净利润							-33,954,154.19	-33,954,154.19
(二)其他综合收益		38,908.12						38,908.12
上述(一)和(二)小计		38,908.12					-33,954,154.19	-33,915,246.07
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	544,459,617.00	186,287,195.75			6,762,979.47		-329,638,353.82	407,871,438.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	544,459,617.00	186,248,287.63			6,847,417.45		-81,802,606.83	655,752,715.25
加:会计政策变更								
前期差错更正					-84,437.98		-13,498,969.31	-13,583,407.29
其他								
二、本年初余额	544,459,617.00	186,248,287.63			6,762,979.47		-95,301,576.14	642,169,307.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-200,382,623.49	-200,382,623.49
(一)净利润							-200,382,623.49	-200,382,623.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-200,382,623.49	-200,382,623.49
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	544,459,617.00	186,248,287.63			6,762,979.47		-295,684,199.63	441,786,684.47

法定代表人:肖立成

主管会计工作负责人:雷新明

会计机构负责人:马先明

### (三) 公司概况

湖南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，取得注册号为 430000000034505 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 544459617 元，股份总数 544459617 股（每股面值 1 元）。全部为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票已分别于 1998 年 5 月 6 日和 2006 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属粮食及饲料加工行业。经营范围：开发、生产、销售定型包装粮油及制品、乳制品（凭本企业卫生许可证，有效期至 2010 年 9 月）、食品包装材料，销售饲料及饲料原料；经营商品和技术的进出口业务（法律法规禁止和限制的除外）。

### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

##### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述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下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：① 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；② 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③ 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；② 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### 10、应收款项：

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额 100 万元及以上。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

#### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确认标准	单项金额不重大但账龄 3 年及以上，不包括内部应收款项和应收关联方款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

#### (3) 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄在 3 年以内，不包括内部应收款项和应收关联方款项。
---------------	--------------------------------------

#### 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	7	7
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30	30
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货：

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

除房地产公司发出开发产品按建筑面积平均法核算外，其他公司发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资：

### (1) 初始投资成本确定

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

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现

值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报告附注 4 之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### 13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报告附注 4 之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

### 14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25—40	5	3.80—2.375
机器设备	7—20	5	13.57—4.75
电子设备	4—5	5	23.75—19.00
运输设备	10—12	5	9.50—7.92
办公设备	5—8	5	19.00—11.875

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报告附注 4 之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

### 15、在建工程：

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

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

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报告附注 4 之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

### 16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### 17、生物资产：

(1) 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(2) 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
成乳牛	8	原价的 5%	11.875

(3) 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

(4) 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按本财务报表附注二之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备，按本财务报告附注 4 之资产减值所述方法计提生产性生物资产减值准备。

(5) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

#### 18、无形资产：

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	使用年限
专利权	法律规定的有效年限
专有技术	法律规定的有效年限
商标	法律规定的有效年限
经营权	合同年限
其他	使用年限

(3) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行使用前，将获取的新的技术知识应用于计划，以生产出新的产品。

#### 19、长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20、预计负债：

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

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

## 21、收入：

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 22、政府补助：

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

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

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

## 24、经营租赁、融资租赁：

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监公司字[2009]32号《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》第六项要求调整：（1）账龄划分不准，多提坏账准备86万元；（2）债权投资延迟转入其他应收款而少提坏账准备400.82万元。		减：坏账准备	3,148,238.00
同上		其他应收款净额	-3,148,238.00
根据中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监公司字[2009]32号《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》第六项要求，对华悦酒店投资损失核算调整		长期股权投资	-9,943,853.43
同上		长期股权投资减值准备	-9,943,853.43
根据常德市地方税务局稽查局的要求，公司及其子公司2006-2008年度税款缴纳自查应补交税项。		应交税费	9,969,229.26
同上根据中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监公司字[2009]32号《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》要求，以及常德市地方税务局对本公司、子公司2006-2008年度税款缴纳自查应补交税项要求，进行追溯调整。		未分配利润	-3,124,804.65
同上		归属于母公司所有者权益合计	-12,719,261.41
同上		少数股东权益	-398,205.85
根据常德市地方税务局稽查局的要求，公司及其子公司2006-2008年度税款缴纳自查应补交税项。		营业税金及附加	2,683,143.99
根据中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监公司字[2009]32号《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》要求，以及常德市地方税务局对本公司、子公司2006-2008年度税款缴纳自查应补交税项要求，进行追溯调整。		管理费用	1,091,005.37
同上		资产减值损失	-9,878,875.43
同上		投资收益	-1,815,068.31
根据常德市地方税务局稽查局的要求，公司及其子公司2006-2008年度税款缴纳自查应补交税项。		所得税费用	3,849,128.64
根据中国证券监督管理委员会湖南监管局湘证监公司字[2009]32号《关于责成湖南金健米业股份有限公司限期整改的通知》要求，以及常德市地方税务局对本公司、子公司2006-2008年度税款缴纳自查应补交税项要求，进行追溯调整。		归属于母公司所有者的净利润	624,893.48
同上		少数股东损益	-184,364.36
同上		年初未分配利润	-13,344,154.89

## (2) 未来适用法

无

## 27、资产减值准备

（1）在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确

认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (五) 税项:

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%-30%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%
教育费附加	应缴流转税税额	4.5%

##### 2、税收优惠及批文

(1) 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科字[2008]185号《关于认定华翔腾数码科技有限公司等 163 家企业为湖南省 2008 年第一批高新技术企业的通知》，认定本公司及其子公司湖南金健药业有限责任公司、湖南金健高科技食品有限责任公司、湖南金健种业有限责任公司为湖南省 2008 年第一批高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司子公司湖南金健粮油实业发展有限责任公司、湖南金健植物油有限责任公司系从事农产品初加工，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、第二十七条第一项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定，免征企业所得税。

(3) 本公司子公司湖南金健种业有限责任公司系从事农作物新品种的选育，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、第二十七条第一项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一项规定，免征企业所得税。

#### (六) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南金健粮油实业发展有限责任公司	全资子公司	常德市德山开发区崇德路	制造业	90,000,000	粮食收购，粮食加工、销售，销售政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品、粮油机械设备及配件、包装材料；仓储。	90,000,000	16,058,136.56	100.00	100.00	是		
湖南金健	全资子公司	常德市德山开发区	制造业	100,000,000	植物油脂油料收购、仓储保管、加工、销售；粮食收购；生产加工粮油	100,000,000	13,496,590.95	100.00	100.00	是		

植物油有限责任公司	司	德山北路155号			包装物；经销粮油及制品、油脂化工产品、粮油机械及配件、政策允许的农副产品收购、加工、销售；油脂油料及副产品进出口（以上国家有专项规定的除外）。							
湖南阳光乳业股份有限公司	控股子公司	常德市德山经济开发区桃林东路	制造业	49,000,000	牧草种植、奶牛养殖、初奶收购、乳品加工、销售（凭本企业卫生许可证）	37,000,000	38,722,635.94	75.51	75.51	是	8,317,905.60	3,682,094.40
湖南金健种业有限责任公司	控股子公司	常德市武陵区东郊三闾村	制造业	30,000,000	农作物品种选育，种子、种苗的生产、销售、推广，农业高新技术开发。	22,098,000		73.66	73.66	是	10,507,294.35	
湖南金健药业有限责任公司	控股子公司	常德市德山经济开发区崇德路金健工业城	制造业	90,000,000	生产、销售大容量注射剂、冲洗剂；经营化工产品（不含危险化学品）；五金和机械配件购销及进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。	87,300,000	3,927,268.85	97.00	97.00	是	5,390,750.02	
湖南金恒房地产有限公司	全资子公司	常德市武陵区柳叶东路金色晓岛会所	房地产业	50,000,000	房地产开发（凭资质等级证书经营）。	50,000,000		100.00	100.00	是		
常德市紫菱房地产开发有限公司	全资子公司	常德市武陵区柳叶东路金色晓岛会所	房地产业	30,000,000	房地产开发、经营。	30,000,000	219,628,972.20	100.00	100.00	是		
湖南	控股	长沙市韶	商业	10,000,000	销售粮油、副食品、日用杂品；加	9,000,000	4,773,975.51	100.00	100.00	是		

乐米乐家庭营销股份有限公司	子公司	山北路 398 号华盛花园 7 楼			工（包装）粮食制品。								
湖南金健高科技食品有限责任公司	全资子公司	常德市德山樟木桥（金健工业城内）	制造业	20,000,000	粮、油及农副产品收购；开发、生产、销售食品及其包装材料（不含印制），与食品加工相关的机械，食品化工添加剂。	20,000,000	21,330,910.83	100.00	100.00	是			
湖南金健建筑有限责任公司	控股子公司	常德市柳叶路国安三搂	建筑业	20,000,000	按三级建筑企业施工范围进行工业与民用建筑工程的施工、中央空调系统工程的安装及维修服务；建筑五金、水暖器材、建筑材料的购销业务。	19,900,000		99.50	99.50	是	96,151.39	3,848.61	
湖南金健米业进出口有限责任公司	全资子公司	常德市洞庭大道中段 138 号	进出口	10,000,000	自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；粮油及其他农副产品的收购（国家有专项规定的除外）。	10,000,000		100.00	100.00	是			
常德金健物业服务有限责任公司	控股子公司的控股子公司	常德市柳叶路（国安局办公楼三楼）	服务业	500,000	物业管理（凭资质证书经营）、房屋租赁咨询、水电安装及维修，室内装饰。	500,000		100.00	100.00	是			
常德金健园	控股子公司	常德市柳叶路金色晓岛	园林绿化	2,000,000	园林绿化工程设计、施工及绿地养护，苗木花卉种植、销售，租摆；盆景制作、销售；	1,940,000	1,879,000.00	97.00	97.00	是	45,458.55	14,541.45	

林建设有限公司		会所 2 楼			园林机械销售。							
湖南金健面粉制品有限责任公司	全资子公司	临澧县安福工业园	制造业	90,000,000	粮食收购（有效期至 2012 年 9 月 5 日）、加工、销售；国家政策允许的农副产品收购、销售；饲料加工、销售。	90,000,000	13,890,169.45	100.00	100.00	是		
湖南金健米业营销有限公司	全资子公司	常德市德山开发区崇德路（金健总部办公楼三层）	商业	10,000,000	生产、销售定型粮油及其制品（大米、杂粮、面粉、面条、米粉、食用油）、休闲食品、乳品及其乳制品、调味品。	10,000,000		100.00	100.00	是		

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 报告期无新纳入合并财务报表范围的子公司。

(2) 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

### ① 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与泸州老窖酿酒有限责任公司签订的《金健米业（泸州罗沙）有限公司股权转让协议》，并经金健米业（泸州罗沙）有限公司股东会通过，本公司以 195,529.99 元将所持有的金健米业（泸州罗沙）有限公司 70% 股权转让给泸州老窖股份有限公司，股权转让基准日为 2008 年 12 月 31 日。本公司已于 2009 年 3 月 24 日收到该项股权转让款 195,529.99 元，并办理了相应的财产权交接手续，于 2009 年 3 月 24 日起不再拥有对该公司的实质控制权，故将该日确定为出售日，自 2009 年 4 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### ② 因其他原因减少子公司的情况说明

本公司 2009 年 1 月 4 日四届七十次董事会通过《关于终止常德市穿紫河治理开发有限责任公司的议案》，同意常德市穿紫河治理开发有限责任公司终止经营并进行清算，故自 2009 年 1 月 1 日起不再将其纳入合并财务报表范围。该公司本期已经清算完毕。

本公司 2009 年 6 月 25 日四届七十八次董事会通过《关于终止深圳市开泰实业投资有限公司的议案》，同意深圳市开泰实业投资有限公司终止经营并进行清算，故自 2009 年 7 月起不再将其纳入合并财务报表范围。该公司本期尚未清算完毕。

(三) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	13,005,793.43	
金健米业（泸州罗沙）有限公司	279,328.56	
深圳市开泰实业投资有限公司	40,903,409.03	

## (七) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	1,458,433.19	/	/	2,041,138.32
美元	2,400.00	6.8232	16,375.68	2,400.00	6.8346	16,403.04
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	110,364,194.02	/	/	100,659,248.06
美元	19,438.79	6.8232	132,634.75	61,774.83	6.8346	422,206.25
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	500,000.00	/	/	300,000.00
合计	/	/	112,471,637.64	/	/	103,438,995.67

## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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		198,438.30
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计		198,438.30

## 3、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,411,098.86	7,969,190.68
合计	24,411,098.86	7,969,190.68

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中南大学湘雅医院内部结算中心	2009年11月27日	2010年5月27日	500,000.00	
中南大学湘雅医院内部结算中心	2009年11月27日	2010年5月27日	500,000.00	
中南大学湘雅医院内部结算中心	2009年11月27日	2010年5月27日	500,000.00	
益阳恒康药业有限公司	2009年12月24日	2010年6月24日	500,000.00	
益阳恒康药业有限公司	2009年12月24日	2010年6月24日	500,000.00	
合计	/	/	2,500,000.00	/

## 4、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	28,160,768.64	49.24	1,971,253.80	7.00	11,582,335.26	19.70	810,763.47	7.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	273,183.85	0.48	81,955.15	30.00	1,882,670.02	3.20	1,306,590.48	69.40
其他不重大应收账款	28,751,747.13	50.28	2,305,734.75	8.02	45,332,993.77	77.10	3,445,744.36	7.60
合计	57,185,699.62	/	4,358,943.70	/	58,797,999.05	/	5,563,098.31	/

① 单项金额重大的应收款项，是指金额 100 万元及以上的应收款项，经单独测试未发生减值，按账龄风险组合计提了坏账准备 1,971,253.80 元，计提比例为 7%。

② 应收账款中无应收关联方款项。

③ 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（不包括内部应收款项和应收关联方款项）。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	52,746,420.79	92.24	3,692,249.45	53,496,682.13	90.98	3,744,767.78
1 至 2 年	2,484,798.95	4.34	248,479.90	3,418,646.90	5.81	769,433.48
2 至 3 年	1,681,296.03	2.94	336,259.20			
3 年以上	273,183.85	0.48	81,955.15	1,882,670.02	3.21	1,048,897.05
合计	57,185,699.62	100.00	4,358,943.70	58,797,999.05	100.00	5,563,098.31

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
长沙兴万家南郊店	货款	217,383.01	已关门停业	否
吉春药业	货款	134,611.67	无法收回	否
长沙兴万家超市	货款	126,495.25	已破产	否
永州医药集团冷水滩分公司	货款	112,900.00	已破产	否
鼎城区港二口粮站	货款	107,991.41	无法收回	否
合计	/	699,381.34	/	/

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	2,449,436.37	1 年以内	4.28
2	非关联方	2,146,253.00	1 年以内	3.75
3	非关联方	1,813,659.54	1 年以内	3.17
4	非关联方	1,647,513.61	1 年以内	2.88
5	非关联方	1,514,354.28	1 年以内	2.65
合计	/	9,571,216.80	/	16.73

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	76,313,933.03	92.27	50,530,902.14	66.22	116,524,230.25	92.17	55,923,661.55	47.99
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,493,575.78	1.81	448,072.73	30.00	2,649,159.45	2.10	1,620,455.81	61.17
其他不重大的其他应收款	4,898,964.87	5.92	438,036.21	8.94	7,248,374.27	5.73	2,139,494.76	0.30
合计	82,706,473.68	/	51,417,011.08	/	126,421,763.97	/	59,683,612.12	/

① 单项金额重大的外部应收款项，是指金额 100 万元及以上的应收款项，其中：

1) 应收常德市路桥建设开发公司款项 27,348,129.89 元，因收回可能性极小，已全额计提坏账准备。

2) 应收黑龙江金健北方现代农业有限责任公司款项 19,561,473.30 元，经单独测试，发生减值计提了坏账准备 14,561,473.30 元，计提比例为 74.44%。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项和应收关联方款项）

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,093,759.18	3.74	216,563.13	49,583,331.97	39.22	15,963,003.42
1 至 2 年	20,957,244.04	25.34	14,701,050.38	11,092,462.52	8.77	7,059,729.79
2 至 3 年	2,409,344.95	2.91	481,868.99	59,076,964.01	46.73	33,758,874.71
3 年以上	56,246,125.51	68.01	36,017,528.58	6,669,005.47	5.28	2,902,004.20
合计	82,706,473.68	100.00	51,417,011.08	126,421,763.97	100.00	59,683,612.12

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
城陵矶国家粮食储备库	往来款	3,468,577.45	无法收回	否
中国反贪调查项目	往来款	1,900,000.00	无法收回	否
湖南武陵酒营销有限公司	往来款	1,885,039.57	已破产清算	否
湖南金可生物科技有限公司	往来款	603,070.92	无法收回	是
曾建坤	借支	110,000.00	已判刑，无法收回	否
合计	/	7,966,687.94	/	/

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	27,348,129.89	3 年以上	33.07
2	非关联方	26,332,600.00	3 年以上	31.84
3	非关联方	19,561,473.30	1-2 年	23.65
4	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	2.42
5	非关联方	1,071,729.84	3 年以上	1.30
合计	/	76,313,933.03	/	92.28

## 6、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,784,230.84	90.46	18,413,307.46	85.61
1 至 2 年	3,757,030.61	7.11	3,095,726.95	14.39
2 至 3 年	1,284,683.30	2.43		
合计	52,825,944.75	100.00	21,509,034.41	100.00

## (2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 7、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,315,007.84		107,315,007.84	103,454,737.68	12,722,609.70	90,732,127.98
在产品	1,041,291.27		1,041,291.27	1,021,916.26		1,021,916.26
库存商品	93,743,028.18	1,063,601.97	92,679,426.21	87,170,144.29	14,350,907.55	72,819,236.74
周转材料	17,405,699.02		17,405,699.02	15,558,106.59		15,558,106.59
消耗性生物资产	299,060.70		299,060.70	109,060.70		109,060.70
开发产品	34,298,250.18		34,298,250.18	55,885,244.77		55,885,244.77
在途物资	5,211,456.55		5,211,456.55			
开发成本	249,627,427.26		249,627,427.26	234,328,014.63		234,328,014.63
合计	508,941,221.00	1,063,601.97	507,877,619.03	497,527,224.92	27,073,517.25	470,453,707.67

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	12,722,609.70			12,722,609.70	
库存商品	14,350,907.55			13,287,305.58	1,063,601.97
合计	27,073,517.25			26,009,915.28	1,063,601.97

本期资本化利息 13,678,642.68 元（上期数为 16,694,258.96 元）。

## 8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用-保险费		278,893.86
合计		278,893.86

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南华悦酒店有限公司	有限责任公司	长沙市雨花区韶山北路398号	罗广斌	提供客房、餐饮、卡拉OK、美容美发、足浴、打字、复印服务；销售服装、百货、粮食（限批发）。	20,000,000.00	25	25	100,802,063.37	18,712,145.27	82,089,918.10	26,178,512.94	-3,414,668.18
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	有限责任公司	长沙市雨花区韶山北路398号	喻宇汉	餐饮企业管理咨询服务；日用百货的销售。（不含专营专控及限制项目，涉及许可经营的凭许可证经营）	1,000,000.00	40	40	747,557.08		747,557.08		-16,888.58
金健米业（泰国）有限公司	有限责任公司	泰国北标府	邱彩素	大米加工与销售。		49	49	6,419,292.95	5,853,541.14	565,751.81	9,869,981.50	-231,237.97

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
武汉武大创新投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			5.19	5.19
湖南嘉业达电子有限公司	3,234,000.00	3,234,000.00		3,234,000.00			9.8	9.8
深圳市开泰实业投资有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00	39,096,590.97	39,096,590.97	100	100
黑龙江金健北方现代农业开发有限责任公司	10,000,000.00						100	100

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
金健米业（泰国）有限公司	528,861.90	528,861.90	-251,643.51	277,218.39				49	49
湖南华悦酒店有限公司	34,250,000.00	21,376,146.57	-853,667.05	20,522,479.52				25	25
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	400,000.00	305,778.26	-6,755.43	299,022.83				40	40

## 11、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	750,315,259.33	95,230,479.81	15,358,159.91	830,187,579.23
其中：房屋及建筑物	397,817,243.13	44,450,397.64	13,284,700.53	428,982,940.24
机器设备	320,103,810.01	37,303,530.01	1,460,135.33	355,947,204.69
运输工具	6,190,897.78	178,860.10	12,060.00	6,357,697.88
计算机及电子设备	17,315,393.76	1,215,130.61	569,673.05	17,960,851.32
办公设备	8,887,914.65	12,082,561.45	31,591.00	20,938,885.10
二、累计折旧合计：	170,887,471.65	31,161,008.70	2,651,846.68	199,396,633.67
其中：房屋及建筑物	52,740,764.70	9,031,407.31	1,353,174.44	60,418,997.57
机器设备	96,264,426.93	20,607,664.05	721,267.39	116,150,823.59
运输工具	3,459,628.30	397,783.17	12,060.00	3,845,351.47
计算机及电子设备	13,397,312.51	839,096.96	534,799.44	13,701,610.03
办公设备	5,025,339.21	285,057.21	30,545.41	5,279,851.01
三、固定资产账面净值合计	579,427,787.68	64,069,471.11	12,706,313.23	630,790,945.56
其中：房屋及建筑物	345,076,478.43	35,418,990.33	11,931,526.09	368,563,942.67
机器设备	223,839,383.08	16,695,865.96	738,867.94	239,796,381.10
运输工具	2,731,269.48	-218,923.07		2,512,346.41
计算机及电子设备	3,918,081.25	376,033.65	34,873.61	4,259,241.29
办公设备	3,862,575.44	11,797,504.24	1,045.59	15,659,034.09
四、减值准备合计	29,920,620.88		2,858,996.26	27,061,624.62
其中：房屋及建筑物	15,806,664.18		2,653,996.26	13,152,667.92
机器设备	12,671,930.29		200,000.00	12,471,930.29
运输工具	90,725.69			90,725.69
计算机及电子设备	915,934.24		5,000.00	910,934.24
办公设备	435,366.48			435,366.48
五、固定资产账面价值合计	549,507,166.80	64,069,471.11	9,847,316.97	603,729,320.94
其中：房屋及建筑物	329,269,814.25	35,418,990.33	9,277,529.83	355,411,274.75
机器设备	211,167,452.79	16,695,865.96	538,867.94	227,324,450.81
运输工具	2,640,543.79	-218,923.07		2,421,620.72
计算机及电子设备	3,002,147.01	376,033.65	29,873.61	3,348,307.05
办公设备	3,427,208.96	11,797,504.24	1,045.59	15,223,667.61

本期折旧额：31,161,008.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：88,483,289.73 元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	21,785,423.04

## 12、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,041,024.90		13,041,024.90	64,132,655.29	33,360.00	64,099,295.29

## (2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源	期末数
金健药业车间改造工程	50,000,000.00	31,942,274.71	13,222,426.36	45,164,701.07		100	8,681,711.53		贷款	
金健药业湘潭中心医院改造装修项目			5,159,751.45			90			自筹	5,159,751.45
阳光乳业改造工程	14,000,000.00	5,676,294.59	482,525.40	1,579,548.07		11			自筹	4,579,271.92
阳光乳业沼气工程			1,485,500.00			55			自筹	1,485,500.00
高科技食品车间改造工程	69,800,000.00	4,018,772.33	573,665.62	3,800.00	4,588,637.95				自筹	
临澧面粉车间改造工程		21,146,993.71	26,244,963.38	40,229,448.88	7,162,508.21		2,437,740.00	1,710,890.00	贷款	
德山油厂形象改造工程			390,600.00			45			自筹	390,600.00
金健种业仓库改造工程		1,185,791.71	450,000.00	1,505,791.71		50			自筹	130,000.00
合口油厂生产线改造工程			1,295,901.53			45			自筹	1,295,901.53
泸洲罗沙技改工程		162,528.24			162,528.24				自筹	
合计	133,800,000.00	64,132,655.29	49,305,333.74	88,483,289.73	11,913,674.40	/	11,119,451.53	1,710,890.00	/	13,041,024.90

## (3) 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期减少
泸洲罗沙技改工程	33,360.00	33,360.00
合计	33,360.00	33,360.00

## 13、生产性生物资产:

## (1) 以成本计量:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
畜牧养殖业—奶牛	16,474,151.00	344,103.24	1,753,953.56	15,064,300.68
三、林业				
四、水产业				
合计	16,474,151.00	344,103.24	1,753,953.56	15,064,300.68

## 14、无形资产:

## (1) 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	120,899,525.97	16,303,609.16	7,746,537.75	129,456,597.38
珍珠米专有技术	100,000.00			100,000.00
双狮注册商标	3,000,464.00			3,000,464.00
桃林路土地使用权	29,390,100.00			29,390,100.00
常德精米土地使用权 1	12,375,800.00	4,620,810.95		16,996,610.95
金海土地使用权	2,575,000.00			2,575,000.00
药业土地使用权 1	4,787,397.79			4,787,397.79
药业土地使用权 2	8,317,100.00			8,317,100.00
药业药品生产特许权	420,000.00			420,000.00

药业金健牌商标	263,875.00			263,875.00
加替沙星葡萄糖注射液所有权		2,000,000.00		2,000,000.00
二乙酰胺乙酸乙二胺氯化钠注射液所有权		300,000.00		300,000.00
复方甘草单铵 S 氯化钠注射液所有权		400,000.00		400,000.00
种业土地使用权 1	588,789.00			588,789.00
种业土地使用权 2	3,826,586.70			3,826,586.70
种业专利权及专有技术 1	200,000.00			200,000.00
种业专利权及专有技术 2	2,500,000.00			2,500,000.00
种业专利权及专有技术 3	220,000.00			220,000.00
种业棉花经营权	2,300,000.00	280,000.00		2,580,000.00
种业九优 8 号水稻种子	373,012.84			373,012.84
种业健优 8 号水稻种子	373,012.84			373,012.84
种业中 2A 繁殖权	200,000.00			200,000.00
种业 C 两优 87 使用权	200,000.00			200,000.00
种业株两优 811 品种权		300,000.00		300,000.00
种业 C 两优 501 品种权		390,290.00		390,290.00
种业泸香 8258 品种权		50,000.00		50,000.00
合口油厂土地使用权 1	3,500,000.00			3,500,000.00
合口油厂土地使用权 2	4,429,514.00			4,429,514.00
常德面粉土地使用权 1	1,519,876.95			1,519,876.95
常德面粉土地使用权 2	756,000.00			756,000.00
临澧面粉土地使用权 1	564,000.00			564,000.00
临澧面粉土地使用权 2	2,374,013.50			2,374,013.50
临澧面粉土地使用权 3	8,655,000.00	7,162,508.21		15,817,508.21
德山油厂土地使用权	6,389,000.00			6,389,000.00
常德精米土地使用权 2	6,749,500.00			6,749,500.00
常德精米 2 号品种申请权		300,000.00		300,000.00
常德精米省水稻所玉针香专营费		500,000.00		500,000.00
阳光乳业土地使用权 1	6,109,900.00			6,109,900.00
阳光乳业土地使用权 2	95,045.60			95,045.60
海南土地使用权 1	603,774.80		603,774.80	
海南土地使用权 2	364,324.40		364,324.40	
北方公司土地使用权	6,673.44		6,673.44	
北方公司麦饭石矿泉米专利权	41,846.92		41,846.92	
泸州罗沙土地使用权	6,659,905.63		6,659,905.63	
泸州罗沙用友软件	70,012.56		70,012.56	
二、累计摊销合计	20,381,521.65	3,621,484.40	2,341,547.56	21,661,458.49
珍珠米专有技术	100,000.00			100,000.00
双狮注册商标	1,798,844.38	272,386.80		2,071,231.18
桃林路土地使用权	3,526,812.00	587,802.00		4,114,614.00
常德精米土地使用权 1	2,535,516.67	274,887.15		2,810,403.82
金海土地使用权	1,293,320.00	214,560.00		1,507,880.00
药业土地使用权 1	981,728.81	95,747.00		1,077,475.81
药业土地使用权 2	97,032.83	166,344.00		263,376.83
药业药品生产特许权	186,667.67	46,670.00		233,337.67
药业金健牌商标	76,964.50	26,388.00		103,352.50
加替沙星葡萄糖注射液所有权		16,666.67		16,666.67
二乙酰胺乙酸乙二胺氯化钠注射液所有权		2,500.00		2,500.00
复方甘草单铵 S 氯化钠注射液所有权		3,333.33		3,333.33
种业土地使用权 1	242,705.05	11,775.78		254,480.83
种业土地使用权 2	363,525.63	76,531.73		440,057.36
种业专利权及专有技术 1	145,000.13	20,000.00		165,000.13
种业专利权及专有技术 2	1,187,499.94	250,000.00		1,437,499.94
种业专利权及专有技术 3	80,666.62	22,000.00		102,666.62
种业棉花经营权	460,000.00	233,294.12		693,294.12
种业九优 8 号水稻种子	149,205.14	74,602.57		223,807.71
种业健优 8 号水稻种子	149,205.14	74,602.57		223,807.71

种业中 2A 繁殖权	16,666.67	20,000.00		36,666.67
种业 C 两优 87 使用权	1,666.67	20,000.00		21,666.67
种业株两优 811 品种权		20,000.00		20,000.00
种业 C 两优 501 品种权		19,514.50		19,514.50
种业泸香 8258 品种权		833.33		833.33
合口油厂土地使用权 1	630,000.00	70,000.00		700,000.00
合口油厂土地使用权 2	315,781.15	105,464.64		421,245.79
常德面粉土地使用权 1	75,993.84	37,996.92		113,990.76
常德面粉土地使用权 2	37,800.00	17,325.00		55,125.00
临澧面粉土地使用权 1	399,499.91	4,328.95		403,828.86
临澧面粉土地使用权 2	118,700.68	59,350.34		178,051.02
临澧面粉土地使用权 3	360,625.00	216,375.00		577,000.00
德山油厂土地使用权	972,284.00	138,900.00		1,111,184.00
常德精米土地使用权 2	944,930.71	134,990.04		1,079,920.75
常德精米 2 号品种申请权		90,000.00		90,000.00
常德精米省水稻所玉针香专营费		50,000.00		50,000.00
阳光乳业土地使用权 1	790,693.06	143,762.40		934,455.46
阳光乳业土地使用权 2	637.89	2,551.56		3,189.45
海南土地使用权 1	603,774.80		603,774.80	
海南土地使用权 2	364,324.40		364,324.40	
北方公司土地使用权	6,673.44		6,673.44	
北方公司麦饭石矿泉米专利权	41,846.92		41,846.92	
泸州罗沙土地使用权	1,264,731.62		1,264,731.62	
泸州罗沙用友软件	60,196.38		60,196.38	
三、无形资产账面净值合计	100,518,004.32	12,682,124.76	5,404,990.19	107,795,138.89
珍珠米专有技术				
双狮注册商标	1,201,619.62	-272,386.80		929,232.82
桃林路土地使用权	25,863,288.00	-587,802.00		25,275,486.00
常德精米土地使用权 1	9,840,283.33	4,345,923.80		14,186,207.13
金海土地使用权	1,281,680.00	-214,560.00		1,067,120.00
药业土地使用权 1	3,805,668.98	-95,747.00		3,709,921.98
药业土地使用权 2	8,220,067.17	-166,344.00		8,053,723.17
药业药品生产特许权	233,332.33	-46,670.00		186,662.33
药业金健牌商标	186,910.50	-26,388.00		160,522.50
加替沙星葡萄糖注射液所有权		1,983,333.33		1,983,333.33
二乙酰胺乙酸乙二胺氯化钠注射液所有权		297,500.00		297,500.00
复方甘草单铵 S 氯化钠注射液所有权		396,666.67		396,666.67
种业土地使用权 1	346,083.95	-11,775.78		334,308.17
种业土地使用权 2	3,463,061.07	-76,531.73		3,386,529.34
种业专利权及专有技术 1	54,999.87	-20,000.00		34,999.87
种业专利权及专有技术 2	1,312,500.06	-250,000.00		1,062,500.06
种业专利权及专有技术 3	139,333.38	-22,000.00		117,333.38
种业棉花经营权	1,840,000.00	46,705.88		1,886,705.88
种业九优 8 号水稻种子	223,807.70	-74,602.57		149,205.13
种业健优 8 号水稻种子	223,807.70	-74,602.57		149,205.13
种业中 2A 繁殖权	183,333.33	-20,000.00		163,333.33
种业 C 两优 87 使用权	198,333.33	-20,000.00		178,333.33
种业株两优 811 品种权		280,000.00		280,000.00
种业 C 两优 501 品种权		370,775.50		370,775.50
种业泸香 8258 品种权		49,166.67		49,166.67
合口油厂土地使用权 1	2,870,000.00	-70,000.00		2,800,000.00
合口油厂土地使用权 2	4,113,732.85	-105,464.64		4,008,268.21
常德面粉土地使用权 1	1,443,883.11	-37,996.92		1,405,886.19
常德面粉土地使用权 2	718,200.00	-17,325.00		700,875.00
临澧面粉土地使用权 1	164,500.09	-4,328.95		160,171.14
临澧面粉土地使用权 2	2,255,312.82	-59,350.34		2,195,962.48
临澧面粉土地使用权 3	8,294,375.00	6,946,133.21		15,240,508.21

德山油厂土地使用权	5,416,716.00	-138,900.00		5,277,816.00
常德精米土地使用权 2	5,804,569.29	-134,990.04		5,669,579.25
常德精米 2 号品种申请权		210,000.00		210,000.00
常德精米省水稻所玉针香专营费		450,000.00		450,000.00
阳光乳业土地使用权 1	5,319,206.94	-143,762.40		5,175,444.54
阳光乳业土地使用权 2	94,407.71	-2,551.56		91,856.15
海南土地使用权 1				
海南土地使用权 2				
北方公司土地使用权				
北方公司麦饭石矿泉米专利权				
泸州罗沙土地使用权	5,395,174.01		5,395,174.01	
泸州罗沙用友软件	9,816.18		9,816.18	
四、减值准备合计	18,473,188.00			18,473,188.00
桃林路土地使用权	18,473,188.00			18,473,188.00
五、无形资产账面价值合计	82,044,816.32	12,682,124.76	5,404,990.19	89,321,950.89
珍珠米专有技术				
双狮注册商标	1,201,619.62	-272,386.80		929,232.82
桃林路土地使用权	7,390,100.00	-587,802.00		6,802,298.00
常德精米土地使用权 1	9,840,283.33	4,345,923.80		14,186,207.13
金海土地使用权	1,281,680.00	-214,560.00		1,067,120.00
药业土地使用权 1	3,805,668.98	-95,747.00		3,709,921.98
药业土地使用权 2	8,220,067.17	-166,344.00		8,053,723.17
药业药品生产特许权	233,332.33	-46,670.00		186,662.33
药业金健牌商标	186,910.50	-26,388.00		160,522.50
加替沙星葡萄糖注射液所有权		1,983,333.33		1,983,333.33
二乙酰胺乙酸乙二胺氯化钠注射液所有权		297,500.00		297,500.00
复方甘草单铵 S 氯化钠注射液所有权		396,666.67		396,666.67
种业土地使用权 1	346,083.95	-11,775.78		334,308.17
种业土地使用权 2	3,463,061.07	-76,531.73		3,386,529.34
种业专利权及专有技术 1	54,999.87	-20,000.00		34,999.87
种业专利权及专有技术 2	1,312,500.06	-250,000.00		1,062,500.06
种业专利权及专有技术 3	139,333.38	-22,000.00		117,333.38
种业棉花经营权	1,840,000.00	46,705.88		1,886,705.88
种业九优 8 号水稻种子	223,807.70	-74,602.57		149,205.13
种业健优 8 号水稻种子	223,807.70	-74,602.57		149,205.13
种业中 2A 繁殖权	183,333.33	-20,000.00		163,333.33
种业 C 两优 87 使用权	198,333.33	-20,000.00		178,333.33
种业株两优 811 品种权		280,000.00		280,000.00
种业 C 两优 501 品种权		370,775.50		370,775.50
种业泸香 8258 品种权		49,166.67		49,166.67
合口油厂土地使用权 1	2,870,000.00	-70,000.00		2,800,000.00
合口油厂土地使用权 2	4,113,732.85	-105,464.64		4,008,268.21
常德面粉土地使用权 1	1,443,883.11	-37,996.92		1,405,886.19
常德面粉土地使用权 2	718,200.00	-17,325.00		700,875.00
临澧面粉土地使用权 1	164,500.09	-4,328.95		160,171.14
临澧面粉土地使用权 2	2,255,312.82	-59,350.34		2,195,962.48
临澧面粉土地使用权 3	8,294,375.00	6,946,133.21		15,240,508.21
德山油厂土地使用权	5,416,716.00	-138,900.00		5,277,816.00
常德精米土地使用权 2	5,804,569.29	-134,990.04		5,669,579.25
常德精米 2 号品种申请权		210,000.00		210,000.00
常德精米省水稻所玉针香专营费		450,000.00		450,000.00
阳光乳业土地使用权 1	5,319,206.94	-143,762.40		5,175,444.54
阳光乳业土地使用权 2	94,407.71	-2,551.56		91,856.15
海南土地使用权 1				
海南土地使用权 2				
北方公司土地使用权				
北方公司麦饭石矿泉米专利权				

泸州罗沙土地使用权	5,395,174.01		5,395,174.01	
泸州罗沙用友软件	9,816.18		9,816.18	

本期摊销额：3,621,484.40 元。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
种业公司海南土地租赁费	151,178.97		22,206.01		128,972.96
中国水稻所科研合作经费	250,000.00		125,000.00		125,000.00
园林基地土地租赁费	1,910,364.09	600,000.00	49,120.08		2,461,244.01
绿色食品标志认证费	24,000.00		12,000.00		12,000.00
合计	2,335,543.06	600,000.00	208,326.09		2,727,216.97

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	513,942.09	603,768.05
国产设备投资抵免	12,228,131.70	14,770,661.50
小计	12,742,073.79	15,374,429.55

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,246,710.43	4,826,459.49		14,297,215.14	55,775,954.78
二、存货跌价准备	27,073,517.25		1,698,652.35	24,311,262.93	1,063,601.97
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	21,010,515.84	39,096,590.97		21,010,515.84	39,096,590.97
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	29,920,620.88			2,858,996.26	27,061,624.62
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	33,360.00			33,360.00	
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	18,473,188.00				18,473,188.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	161,757,912.40	43,923,050.46	1,698,652.35	62,511,350.17	141,470,960.34

18、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	419,640,000.00	451,320,000.00
抵押借款		11,590,000.00
保证借款	263,260,000.00	173,680,000.00
合计	682,900,000.00	636,590,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
湖南金健植物油有限责任公司	20,000,000.00	7.47	菜籽收购		
合计	20,000,000.00	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 20,000,000 元。

## 19、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	49,905,222.22	35,368,495.72
1-2 年	2,632,591.11	3,371,225.06
2-3 年	2,586,732.30	395,140.28
3 年以上	29,386.98	158,383.38
合计	55,153,932.61	39,293,244.44

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截至 2009 年 12 月 31 日止,账龄超过一年的应付账款为 5,248,710.39 元(期初数为 3,924,748.72 元),主要为应付采购款。

## 20、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	35,213,405.58	42,128,633.45
1-2 年	222,809.44	633,208.07
2-3 年	596,840.09	
合计	36,033,055.11	42,761,841.52

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,903,082.01	52,723,194.72	52,717,038.04	15,909,238.69
二、职工福利费		7,706,452.15	7,700,243.09	6,209.06
三、社会保险费	49,688.11	13,350,895.64	13,366,109.72	34,474.03
其中：医疗保险费		2,554,855.73	2,554,855.73	
基本养老保险费	46,853.64	9,372,594.94	9,393,163.91	26,284.67
失业保险费	2,834.47	811,993.24	810,622.82	4,204.89
工伤保险费		363,275.46	359,816.02	3,459.44
生育保险费		248,176.27	247,651.24	525.03

四、住房公积金	1,276.00	139,479.00	139,971.00	784.00
五、辞退福利				
六、其他	1,798,805.68	2,009,622.22	1,547,466.14	2,260,961.76
合计	17,752,851.80	75,929,643.73	75,470,827.99	18,211,667.54

工会经费和职工教育经费金额 2,260,961.76 元。

## 22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,279,304.49	-18,841,892.44
营业税	1,151,876.06	2,076,824.50
企业所得税	10,970,559.65	5,903,553.40
个人所得税	1,804,839.94	2,108,966.09
城市维护建设税	262,668.53	207,362.62
土地增值税	835,925.18	1,563,692.45
房产税	1,238,730.19	1,712,930.25
土地使用税	554,495.13	729,437.19
车船使用税	472.00	472.00
教育费附加	153,044.89	118,038.77
印花税	282,879.12	333,874.91
防洪基金		7,717.47
合计	-1,023,813.80	-4,079,022.79

## 23、其他应付款：

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,826,948.89	63,820,598.02
1-2 年	50,165,312.73	21,006,040.44
2-3 年	11,765,140.56	
合计	101,757,402.18	84,826,638.46

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2009 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的其他应付款为 61,930,453.29 元（年初数为 21,006,040.44 元），主要系应付深圳市开泰实业投资有限公司往来款和职工身份置换补偿款。

## 24、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	4,900,000.00	74,400,000.00
合计	4,900,000.00	74,400,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		69,500,000.00
信用借款	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	4,900,000.00	74,400,000.00

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
湖南省信托投资公司	2002 年 6 月 6 日	2010 年 12 月 31 日	人民币	5.49	4,900,000.00	4,900,000.00
中国农业发展银行	2004 年 8 月 9 日	2009 年 1 月 9 日	人民币	6.70		69,500,000.00
合计	/	/	/	/	4,900,000.00	74,400,000.00

## 25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用		2,196,550.36
合计		2,196,550.36

## 26、长期借款：

## (1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	105,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,030,000.00	7,030,000.00
合计	113,030,000.00	17,030,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
1	2009 年 1 月 4 日	2015 年 1 月 3 日	人民币	5.4	70,000,000.00
2	2009 年 1 月 8 日	2011 年 1 月 7 日	人民币	5.94	30,000,000.00
3	2008 年 1 月 30 日	2012 年 1 月 23 日	人民币	6.76	5,000,000.00
4	2008 年 1 月 30 日	2012 年 1 月 23 日	人民币	5.76	3,000,000.00
5	2007 年 7 月 27 日	2010 年 7 月 26 日	人民币	2.4	2,000,000.00
合计	/	/	/	/	110,000,000.00

## 27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
农副产品物流项目国债资金	150,000.00	250,000.00
国家科技支撑计划稻米课题国拨经费		459,000.00
稻米深加工关键技术与示范经费		1,410,000.00
农业科技成果转化项目资金		415,000.00
沼气工程中央财政资金	1,300,000.00	
合计	1,450,000.00	2,534,000.00

## 28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	544,459,617.00						544,459,617.00

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	107,792,859.48			107,792,859.48
其他资本公积	65,111,733.77	38,908.12		65,150,641.89
合计	172,904,593.25	38,908.12		172,943,501.37

## 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,315,761.24			16,315,761.24
合计	16,315,761.24			16,315,761.24

## 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	-175,897,313.27	/
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,719,261.41	/
调整后年初未分配利润	-188,616,574.68	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,803,445.85	/
期末未分配利润	-184,813,128.83	/

## 32、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,196,959,159.46	1,177,863,912.78
其他业务收入	30,904,747.82	22,744,796.25
营业成本	1,024,860,147.16	1,058,639,530.12

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮油食品	789,847,224.99	742,689,322.57	794,929,061.37	760,356,831.00
房地产业	36,869,946.00	24,051,694.15	90,296,576.09	80,255,561.03
制药业	257,735,862.22	149,772,275.53	175,107,786.75	106,165,816.67
乳业	33,802,666.54	23,240,501.52	31,786,867.03	23,151,870.20
种业	35,246,292.39	21,490,515.29	24,093,274.11	15,196,079.78
建筑业	27,593,376.98	26,167,961.02	31,701,867.32	30,065,591.61
其他	15,863,790.34	14,097,244.99	29,948,480.11	26,907,226.25
合计	1,196,959,159.46	1,001,509,515.07	1,177,863,912.78	1,042,098,976.54

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粮油食品	789,847,224.99	742,689,322.57	794,929,061.37	760,356,831.00
房地产	36,869,946.00	24,051,694.15	90,296,576.09	80,255,561.03
药品	257,735,862.22	149,772,275.53	175,107,786.75	106,165,816.67

乳品	33,802,666.54	23,240,501.52	31,786,867.03	23,151,870.20
农作物种子	35,246,292.39	21,490,515.29	24,093,274.11	15,196,079.78
建筑施工	27,593,376.98	26,167,961.02	31,701,867.32	30,065,591.61
其他	15,863,790.34	14,097,244.99	29,948,480.11	26,907,226.25
合计	1,196,959,159.46	1,001,509,515.07	1,177,863,912.78	1,042,098,976.54

## (4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	4,654,887.37	2,734,650.87	4,409,735.90	2,673,571.64
华北	19,841,857.39	17,950,901.17	19,817,214.45	18,711,987.86
华东	115,423,431.88	98,856,651.79	89,773,111.76	78,002,105.72
中南	947,632,606.56	796,893,934.39	995,685,973.24	884,696,678.94
西南	59,468,756.56	46,818,157.67	39,551,398.03	33,911,727.66
西北	26,407,513.32	16,325,021.66	11,403,752.89	7,829,326.72
国外	23,530,106.38	21,930,197.52	17,222,726.51	16,273,578.00
合计	1,196,959,159.46	1,001,509,515.07	1,177,863,912.78	1,042,098,976.54

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	19,371,138.00	1.58
2	18,347,863.50	1.49
3	16,437,006.74	1.34
4	16,008,368.37	1.30
5	13,895,614.40	1.13
合计	84,059,991.01	6.84

## 33、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,096,029.04	5,951,856.82	应纳税营业额
城市维护建设税	1,912,238.73	1,241,061.14	应缴流转税税额
教育费附加	1,247,121.93	776,758.51	应缴流转税税额
资源税	28,169.45	31,648.80	
土地增值税	-672,985.41	910,263.31	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额
合计	5,610,573.74	8,911,588.58	/

## 34、公允价值变动收益:

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	1,561.70	-1,561.70
合计	1,561.70	-1,561.70

## 35、投资收益:

## (1) 投资收益明细情况:

单位:元 币种:人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,850.00	

权益法核算的长期股权投资收益	-1,112,065.99	-1,822,010.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,497,919.20	-3,998,346.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,111.16	-8,553,592.04
合计	551,814.37	-14,373,949.12

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南嘉业达电子有限公司	120,850.00		
合计	120,850.00		/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金健米业(泰国)有限公司	-251,643.51		
湖南华悦酒店有限公司	-853,667.05	-1,815,068.31	
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	-6,755.43	-6,942.51	
合计	-1,112,065.99	-1,822,010.82	/

## 36、资产减值损失:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,826,459.49	47,754,629.48
二、存货跌价损失	-1,698,652.35	27,073,517.25
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		11,010,515.84
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		8,599,762.88
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		33,360.00
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		18,473,188.00
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,127,807.14	112,944,973.45

## 37、营业外收入:

## (1) 营业外收入情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	170,626.24	1,873,788.59
其中:固定资产处置利得	170,626.24	1,873,788.59
政府补助	17,908,700.00	21,390,830.00
其他	889,742.00	395,186.67
合计	18,969,068.24	23,659,805.26

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中小企业国际市场开拓资金	60,000.00	40,000.00	常财外指(2009)14号
农业产业化龙头企业政府补助资金		7,850,000.00	德财函(2008)25号
外经贸发展促进资金	50,000.00	400,000.00	常财外指(2009)4号
龙头企业产业化贴息资金	1,285,000.00	180,000.00	单位追加指标录入单：常财单(2009)005055、005082
企业技术创新补助资金	120,000.00	100,000.00	常财企指(2009)38号，单位追加指标录入单：常财单(2009)005813
知识产权优势企业培育工程专项补助经费	100,000.00	100,000.00	单位追加指标录入单：常财单(2009)004864
农业产业化扶持引导资金		100,000.00	常德市财政局预算追加(减)通知单：常财企字第0005199号
农副产品物流项目国债资金	100,000.00	100,000.00	
省级调节储备粮补贴款	2,421,000.00	3,270,000.00	湘财建函(2009)86号
贷款贴息资金		680,000.00	
优质水稻新品种原种扩繁资金		736,200.00	
超级稻栽培示范经费补助		30,000.00	
现代农业产业技术体系建设专项资金	200,000.00	600,000.00	常林指(2008)202号，常德市财政局预算追加(减)通知单：常林字第001-009号
良种繁育示范项目补助资金		200,000.00	
健优8号中试与技术集成项目补助资金		200,000.00	
农业科技成果转化项目资金		285,000.00	
财政灾害补贴资金		200,000.00	
企业节能改造项目补助资金	400,000.00	200,000.00	常财企指(2009)16号、17号
财政补助土地平整开发资金		69,630.00	
企业技术改造项目补助资金	319,000.00	5,250,000.00	常财企指(2008)24号；常德市财政局预算追加(减)通知单：常财企字第99号
塑料瓶装输液生产线技术改造项目补助资金		600,000.00	
财源建设贴息资金	100,000.00	200,000.00	常财函(2009)216号
稻米绿色供应链技术创新与设备研制	1,200,000.00		中国农业银行联行来账凭证
2009年应急商品储备企业监测资金	23,700.00		常财外指(2009)44号
稻米深加工关键技术研究示范经费	260,000.00		常科通(2009)25号
2009年科技基础条件平台建设专项补助经费	250,000.00		常财教指(2009)24号
农业综合开发产业化经营贷款贴息项目中央财政资金	1,290,000.00		常财函(2009)177号
国家科技支撑计划稻米课题国拨经费	459,000.00		国家科技支撑计划子课题任务书
省级科技计划(重大科技专项滚动计划)补助资金	2,620,000.00		常财企指(2009)14号
粮食现代物流项目专项资金	3,200,000.00		常发改财(2009)380号
企业发展资金	100,000.00		常财单(2009)002489
2009年度外经贸发展资金	520,000.00		常财外指(2009)43号
原料奶收购贷款中央财政贴息资金	390,000.00		中国农业银行联行来账凭证
现代农业产业技术体系建设专项资金	300,000.00		中国农业发展银行汇划专用凭证第7812019号
中国水稻所公益性行业科研专项经费	280,000.00		中国农业银行联行来账凭证

救灾备荒种子储备补助资金	310,000.00		农财发〔2009〕185号
中央农业科技成果转化项目资金	915,000.00		湖南省常德市往来结算统一凭据, 发票号码: 60018965; 农业科技成果转化资金项目合同书, 合同编号: 2009GB2D200259
常德市劳动就业服务管理处补助资金	606,000.00		常劳社发〔2009〕31号
省级科技计划(成果推广计划)项目补助资金	30,000.00		常财企指〔2009〕13号
合计	17,908,700.00	21,390,830.00	/

## 38、营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	276,618.16	9,631,037.17
其中: 固定资产处置损失	276,618.16	9,631,037.17
对外捐赠	110,481.00	796,680.00
罚款支出	1,117,414.31	353,139.42
其他	297,504.02	324,134.71
合计	1,802,017.49	11,104,991.30

## 39、所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,559,385.99	4,403,596.39
递延所得税调整	2,632,355.76	3,525,734.06
合计	8,191,741.75	7,929,330.45

## 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,803,445.85
非经常性损益	B	13,716,556.52
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,913,110.67
期初股份总数	D	544,459,617.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	544,459,617.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.007
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.018

## 41、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	21,614,848.24
收到的往来款	4,516,790.64
合计	26,131,638.88

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现的管理费用、销售费用	126,700,368.24
手续费	1,185,417.96
支付的运费	1,564,515.00
个人往来款	21,612,000.00
付省重大专项合作单位经费	1,080,000.00
其他	5,990,384.55
合计	158,132,685.75

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行利息收入	3,067,412.32
交易性金融资产处置收入	645,111.16
合计	3,712,523.48

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的前期股权购买款	1,000,000.00
交易性金融资产购买支出	400,000.00
其他	18,721.52
合计	1,418,721.52

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
大股东违规炒股收益	36,800.00
合计	36,800.00

## 42、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,403,893.53	-203,278,833.57
加：资产减值准备	3,127,807.14	112,944,973.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,002,153.70	31,204,979.42
无形资产摊销	3,621,484.40	3,782,631.85
长期待摊费用摊销	208,326.09	525,315.20
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）	79,067.38	7,757,248.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,924.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,561.70	1,561.70
财务费用（收益以“-”号填列）	22,871,499.74	28,574,668.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-551,814.37	14,373,949.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,632,355.76	3,525,734.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,745,268.68	57,838,474.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,985,867.38	-32,303,780.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,503,684.32	44,174,017.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,192,684.47	69,120,940.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	112,471,637.64	103,438,995.67
减：现金的期初余额	103,438,995.67	96,029,647.11
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	9,032,641.97	7,409,348.56

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	195,529.99	100,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	195,529.99	100,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,572.03	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	191,957.96	100,000.00
4. 处置子公司的净资产	279,328.56	4,103,644.61
流动资产	658,520.63	
非流动资产	15,376,072.43	9,649,960.80
流动负债	15,755,264.50	5,546,316.19
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	112,471,637.64	103,438,995.67
其中：库存现金	1,474,808.87	2,057,541.36
可随时用于支付的银行存款	110,496,828.77	101,081,454.31
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	300,000.00
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	112,471,637.64	103,438,995.67

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国农业银行股份有限公司常德分行		常德市武陵区武陵大道南段37号	胡云水	经营国家银行业监督管理机构依照法律法规和其他规定批准的业务。		20.618	20.618	中国农业银行股份有限公司	88648311—9

本公司母公司为中国农业银行股份有限公司常德分行，实际控制人为中国农业银行股份有限公司湖南省分行，最终控制方为中国农业银行股份有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南金健粮油实业发展有限责任公司	有限责任公司	常德市德山开发区崇德路	李启盛	粮食收购，粮食加工、销售，销售政策允许的农副产品、饲料、油脂化工产品、粮油机械设备及配件、包装材料；仓储。	90,000,000	100.00	100.00	76563184-0
湖南金健植物油有限责任公司	有限责任公司	常德市德山开发区德山北路155号	吴远海	植物油脂油料收购、仓储保管、加工、销售；粮食收购；生产加工粮油包装物；经销粮油及制品、油脂化工产品、粮油机械及配件、政策允许的农副产品收购、加工、销售；油脂油料及副产品进出口（以上国家有专项规定的除外）。	100,000,000	100.00	100.00	77229699-9
湖南阳光乳业股份有限公司	股份公司	常德市德山经济开发区桃林东路	黎军	牧草种植、奶牛养殖、初奶收购、乳品加工、销售（凭本企业卫生许可证）	49,000,000	75.51	75.51	73049372-4
湖南金健种业有限责任公司	有限责任公司	常德市武陵区东郊乡三闾村	王建龙	农作物品种选育，种子、种苗的生产、销售、推广，农业高新技术开发。	30,000,000	73.66	73.66	73284977-1
湖南金健药业有限责任公司	有限责任公司	常德市德山经济开发区崇德路金健工业城	肖汉族	生产、销售大容量注射剂、冲洗剂；经营化工产品（不含危险化学品）；五金和机械配件购销及进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。	90,000,000	97.00	97.00	70736498-3

湖南金恒房地产有限公司	有限责任公司	常德市武陵区柳叶东路金色晓岛会所	周昌明	房地产开发（凭资质等级证书经营）。	50,000,000	100.00	100.00	75335214X
常德市紫菱房地产开发有限公司	有限责任公司	常德市武陵区柳叶东路金色晓岛会所	周昌明	房地产开发、经营。	30,000,000	100.00	100.00	67358066-0
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	股份公司	长沙市韶山北路 398 号华盛花园 7 楼	卢其松	销售粮油、副食品、日用杂品；加工（包装）粮食制品。	10,000,000	100.00	100.00	71704815-9
湖南金健高科技食品有限责任公司	有限责任公司	常德市德山樟木桥（金健工业城内）	李子清	粮、油及农副产品收购；开发、生产、销售食品及其包装材料（不含印制），与食品加工相关的机械，食品化工添加剂。	20,000,000	100.00	100.00	72253573-6
湖南金健建筑有限责任公司	有限责任公司	常德市柳叶路国安局三楼	关心益	按三级建筑企业施工范围进行工业与民用建筑工程的施工、中央空调系统工程的安装及维修服务；建筑五金、水暖器材、建筑材料的购销业务。	20,000,000	99.50	99.50	71704128-0
湖南金健米业进出口有限责任公司	股份公司	常德市洞庭大道中段 138 号	吴飞	自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；粮油及其他农副产品的收购（国家有专项规定的除外）。	10,000,000	100.00	100.00	73051001-0
常德金健物业服务有限责任公司	有限责任公司	常德市柳叶路（国安局办公大楼三楼）	黄宙慧	物业管理（凭资质证书经营）、房屋租赁咨询、水电安装及维修，室内装饰。	500,000	100.00	100.00	76327192-5
常德金健园林建设有限公司	有限责任公司	常德市柳叶路金色晓岛会所 2 楼	滕勇	园林绿化工程设计、施工及绿地护养，苗木花卉种植、销售，租摆；盆景制作、销售；园林机械销售。	2,000,000	97.00	97.00	77005218-1
湖南金健面制品有限公司	有限责任公司	临澧县安福工业园	李子清	粮食收购（有效期至 2012 年 9 月 5 日）、加工、销售；国家政策允许的农副产品收购、销售；饲料加工、销售。	90,000,000	100.00	100.00	76562461-6
湖南金健米业营销有限公司	有限责任公司	常德市德山开发区崇德路（金健总部办公楼三层）	卢其松	生产、销售定型粮油及其制品（大米、杂粮、面粉、面条、米粉、食用油）、休闲食品、乳品及其乳制品、调味品。	10,000,000	100.00	100.00	68954828-6

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
<b>二、联营企业</b>								
湖南华悦酒店有限公司	有限责	长沙市雨花区韶山北	罗广斌	提供客房、餐饮、卡拉 OK、美容美发、足浴、打字、复印服务；销售服装、百	20,000,000.00	25	25	73051587—4

	任公司	路 398 号		货、粮食（限批发）。				
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	有限责任公司	长沙市雨花区韶山北路 398 号	喻宇汉	餐饮企业管理咨询服务；日用百货的销售。（不含专营专控及限制项目，涉及许可经营的凭许可证经营）	1,000,000.00	40	40	78088320—2
金健米业（泰国）有限公司	有限责任公司	泰国北标府	邱彩素	大米加工与销售。		49	49	

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
湖南华悦酒店有限公司	100,802,063.37	18,712,145.27	82,089,918.10	26,178,512.94	-3,414,668.18
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	747,557.08		747,557.08		-16,888.58
金健米业（泰国）有限公司	6,419,292.95	5,853,541.14	565,751.81	9,869,981.50	-231,237.97

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南金可生物科技有限公司[注]	本公司子公司的联营企业	78537049-X

[注]：公司已于 2009 年 5 月转让该公司股权。

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应收款	湖南金可生物科技有限公司			1,178,070.92	1,178,070.92

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应付款	中国农业银行常德市分行			3,597,000.00	

(九) 股份支付：

无

(十) 或有事项：

无

(十一) 承诺事项：

无

## (十二) 资产负债表日后事项:

## 1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司五届十三次董事会审议通过的《关于市国土资源储备中心拟补偿收回紫菱花园土地的议案》，本公司全资子公司常德市紫菱房地产开发有限公司（以下简称紫菱房产公司）拟接受常德市国土储备中心收回名下的紫菱花园土地使用权的补偿方案，按不低于常德市财政局、国土资源局共同核定的截至 2009 年 12 月末的成本价确定。

## 收回方案主要内容:

(一) 补偿金额原则确定为人民币 2.65 亿元（含未付的首期拆迁费等 1,042 万元）。

1. 常德市国土储备中心在紫菱房产公司签收《国有建设用地使用权有偿收回决定》和本方案之日支付 1 亿元;

2. 常德市国土储备中心在紫菱房产公司完全解除银行贷款抵押手续并交付土地权证之日起 5 个工作日内付 1 亿元;

3. 紫菱花园土地重新挂牌完成之日起五个工作日内支付余款。

(二) 紫菱房产公司在城区范围内选择一块与紫菱花园土地地段、指标相当，面积约 50 亩的土地参与摘牌，成功后按紫菱花园土地补偿单价为限承担出让金，摘牌单价中超过收回紫菱花园土地补偿单价以上部分金额由市国土储备中心承担。

(三) 按政策享受营业税、土地增值税等税收减免优惠。

(四) 公司作为拆迁主体，但不负责拆迁费用与拆迁完成时间。

上述议案有待公司股东大会审议通过。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款:

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 2、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	76,313,933.03	18.54	50,530,902.14	66.21	111,805,835.25	24.47	55,840,173.57	49.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,430,445.11	0.35	429,133.53	30.00	2,485,028.78	0.54	1,494,217.20	60.13
其他不重大的其他应收款	333,879,421.76	81.11	31,027,971.55	16.90	342,561,521.60	74.99	29,638,796.46	23.06
合计	411,623,799.90	/	81,988,007.22	/	456,852,385.63	/	86,973,187.23	/

① 单项金额重大的外部应收款项，是指金额 100 万元及以上的应收款项，其中:

A. 应收常德市路桥建设开发公司款项 27,348,129.89 元，因收回可能性极小，已全额计提坏账准备。

B. 应收黑龙江金健北方现代农业有限责任公司款项 19,561,473.30 元，经单独测试，发生减值计提了坏账准备 14,561,473.30 元，计提比例为 74.44%。

② 应收关联方款项 26,104,886.34 元系应收湖南乐乐家庭营销股份有限公司款项 4,773,975.51 元和应收湖南高科技食品有限责任公司款项 21,330,910.83 元，经单独测试，发生了减值，分别计提坏账准备 4,773,975.51 元和 4,708,732.40 元，计提比例为 100%和 22.07%; 应收关联方款项中 307,602,773.95 元经单独测试，未发生减值，按账龄风险组合计提了坏账准备 21,532,194.18 元，计提比例为 7.00%。

③ 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单项金额不重大但账龄 3 年及以上的应收款项（但不包括内部应收款项和应收关联方款项）。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	333,844,549.97	81.10	31,024,484.36	382,797,137.90	83.79	44,888,902.60
1 至 2 年	19,596,345.09	4.76	14,564,960.48	9,475,634.45	2.07	5,837,783.15
2 至 3 年	2,000,000.00	0.49	400,000.00	58,195,729.89	12.74	33,582,627.89
3 年以上	56,182,904.84	13.65	35,998,562.38	6,383,883.39	1.40	2,663,873.59
合计	411,623,799.90	100.00	81,988,007.22	456,852,385.63	100.00	86,973,187.23

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
城陵矶国家粮食储备库	往来款	3,468,577.45	无法收回	否
中国反贪调查项目	往来款	1,900,000.00	无法收回	否
湖南武陵酒营销有限公司	往来款	1,885,039.57	已破产清算	否
其他	往来款	503,417.28	无法收回	否
合计	/	7,757,034.30	/	/

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
1	关联方	219,628,972.20	1 年以内	53.36
2	关联方	38,722,635.94	1 年以内	9.41
3	非关联方	27,348,129.89	3 年以上	6.64
4	非关联方	26,332,600.00	3 年以上	6.40
5	关联方	21,330,910.83	1 年以内	5.18
合计	/	333,363,248.86	/	80.99

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湖南金健粮油实业发展有限责任公司	180,000,000.00	180,000,000.00	-90,000,000.00	90,000,000.00	15,534,804.52	488,064.57	100.00	100.00
湖南金健植物油有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	57,948,694.96		100.00	100.00
湖南阳光乳业股份有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00	11,353,407.43	554,482.55	75.51	75.51
湖南金健种业有限责任公司	22,098,000.00	22,098,000.00		22,098,000.00			73.66	73.66
湖南金健药业有限责任公司	87,300,000.00	87,300,000.00		87,300,000.00			97.00	97.00
湖南金恒房地产有限公司	37,500,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00			100.00	100.00
常德市紫菱房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00

湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	10,000,000.00		90.00	90.00
湖南金健高科技食品有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		100.00	100.00
湖南金健建筑有限责任公司	5,900,000.00	5,900,000.00	14,002,108.12	19,902,108.12	767,981.99	767,981.99	99.50	99.50
湖南金健米业进出口有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	4,327,379.57		100.00	100.00
湖南金健面制品有限责任公司			90,000,000.00	90,000,000.00	3,483,366.83	3,483,366.83	100.00	100.00
湖南金健米业营销有限公司[注 2]			10,000,000.00	10,000,000.00	9,796,039.02	9,796,039.02	100.00	100.00
常德金健园林建设有限公司	1,805,033.84	1,805,033.84		1,805,033.84	335,207.55	222,240.18	97.00	97.00
常德穿资河治理开发有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	-9,000,000.00	0.00			100.00	100.00
金健米业(泸州罗沙)有限公司	15,803,436.36	15,803,436.36	-15,803,436.36	0.00		-15,607,906.37	70.00	70.00
深圳市开泰实业投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	39,096,590.97		100.00	100.00
武汉武大创新投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			5.19	5.19
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	9.80
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00			-10,000,000.00	100.00	100.00

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南华悦酒店有限公司	34,250,000.00	21,376,146.57	-853,667.05	20,522,479.52				25.00	25.00
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	200,000.00	105,778.26	-6,755.43	99,022.83				20.00	20.00

[注 1] 根据本公司与子公司湖南金健粮油实业发展有限责任公司（以下简称金健粮油）于 2009 年 6 月 18 日签订的《湖南金健面制品有限责任公司股权转让协议》，并经公司四届七十九次董事会通过，本公司以 9,000 万元受让金健粮油持有的湖南金健面制品有限责任公司 100% 股权。

[注 2] 根据本公司与子公司湖南金健粮油实业发展有限责任公司（以下简称金健粮油）于 2009 年 8 月 17 日签订的《湖南金健米业营销有限公司股权转让协议》，并经公司四届八十四次董事会通过，本公司以 1,000 万元受让金健粮油持有的湖南金健面制品有限责任公司 100% 股权。

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,573,522.00	3,494,165.00
营业成本	252,423.40	469,936.53

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,850.00	7,554,665.39
权益法核算的长期股权投资收益	-860,422.48	-1,822,010.82
处置长期股权投资产生的投资收益	3,005,793.43	-4,095,230.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,111.16	
合计	2,311,332.11	1,637,424.54

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
常德市穿紫河治理开发有限责任公司		7,554,665.39	
湖南嘉业达电子有限公司	120,850.00		
合计	120,850.00	7,554,665.39	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙粉食家餐饮管理咨询有限公司	-6,755.43	-6,942.51	
湖南华悦酒店有限公司	-853,667.05	-1,815,068.31	
合计	-860,422.48	-1,822,010.82	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-33,954,154.19	-200,382,623.49
加：资产减值准备	18,084,029.43	158,104,539.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,344,016.43	5,464,326.67
无形资产摊销	1,349,635.95	1,330,755.88
长期待摊费用摊销		
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）	-156,427.99	2,113,122.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,561.70	1,561.70
财务费用（收益以“-”号填列）	6,098,939.06	12,471,342.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,311,332.11	-1,637,424.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,267,452.90	20,042,289.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,282,544.69	35,555,754.35
其他		4,126,390.77
经营活动产生的现金流量净额	49,003,142.47	37,190,034.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,303,364.89	6,302,848.33
减：现金的期初余额	6,302,848.33	2,931,267.16
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	1,000,516.56	3,371,581.17

## (十四) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-105,991.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,097,700.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	46,672.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635,657.33
所得税影响额	-318,269.83
少数股东权益影响额（税后）	-367,897.26
合计	13,716,556.52

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.007	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.81	-0.018	-0.018

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	24,411,098.86	7,969,190.68	206.32%	本期收到的票据中未到期的增加。
预付款项	52,825,944.75	21,509,034.41	145.60%	本期预付原材料采购款增加。
其他应收款	31,289,462.60	66,738,151.85	-53.12%	本期收回往来款。
长期股权投资	67,236,129.78	27,444,786.73	144.99%	本期合并范围变化。
在建工程	13,041,024.90	64,099,295.29	-79.65%	工程完工转入固定资产。
应付账款	55,153,932.61	39,293,244.44	40.36%	应付采购款增加。
应交税费	-1,023,813.80	-4,079,022.79	-74.90%	药业等盈利企业所得税增加。
一年内到期的非流动负债	4,900,000.00	74,400,000.00	-93.41%	6,900 万元一年内到期借款本期已归还。
其他非流动负债	1,450,000.00	2,534,000.00	-42.78%	本期递延收益减少。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	5,610,573.74	8,911,588.58	-37.04%	本期房产应税收入减少。
资产减值损失	3,127,807.14	112,944,973.45	-97.23%	上期计提了存货、长期股权投资减值准备。
投资收益	551,814.37	-14,373,949.12	-103.84%	本期投资项目变化。
营业外支出	1,802,017.49	11,104,991.30	-83.77%	本期固定资产处置减少。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的 2009 年年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖立成  
湖南金健米业股份有限公司  
2010 年 4 月 23 日

## 关于湖南金健米业股份有限公司独立董事 对外担保情况的专项说明

湖南金健米业股份有限公司全体股东：

作为湖南金健米业股份有限公司（以下简称公司）独立董事，我仔细阅读了公司提供的相关资料，并就有关情况向公司进行了询问，现根据中华人民共和国证券监督管理委员会证监发（2005）120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等法律法规和公司《章程》的有关规定，对公司报告期内对外担保情况进行了了解。现就公司报告期内对外担保情况报告如下：

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）							
担保方	担保方与上市公司关系发生日期	被担保方	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计							0
报告期末担保余额合计（A）							0
公司对控股子公司的担保情况							
报告期内对子公司担保发生额合计							-4,992
报告期末对子公司担保余额合计（B）							19,826
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）							
担保总额（A+B）							19,826
担保总额占公司净资产的比例(%)							36.12
其中：							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额							0
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							0
担保总额超过净资产50%部分的金额							0
上述三项担保金额合计							0

独立董事：陈收、张美霞

2010年4月22日