



# 湖南金健米业股份有限公司

## 二 二年半年度报告

二 二年八月二十日



## 重 要 提 示

本公司董事会及董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司半年度财务会计报告未经审计。

公司董事会二届十九次会议审议通过了 2002 年半年度报告及摘要，董事王广明、刘更另请假，刘丛友委托周定贵出席会议，其他 6 名董事均出席会议，与会董事均未对 2002 年半年度报告表示异议。

董事长：梁宋模

湖南金健米业股份有限公司董事会

2002 年 8 月 20 日



## 目 录

第一节、公司基本情况.....	第 4 页
第二节、股本变动及主要股东持股情况.....	第 5 页
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	第 5 页
第四节、管理层讨论与分析.....	第 5 页
第五节、重要事项.....	第 9 页
第六节、财务报告.....	第 11 页
第七节、备查文件.....	第 32 页



## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：湖南金健米业股份有限公司  
公司法定英文名称：HUNAN JINJIAN CEREALS INDUSTRY CO., LTD.
- (二) 公司法定代表人：梁宋模
- (三) 公司董事会秘书：喻宇汉  
联系电话：(0736) 7308643、7308616  
传真：(0736) 7308666  
电子信箱：dongmi@gaeagem.com  
联系地址：湖南省常德市德山开发区崇德路金健米业总部
- (四) 公司注册、办公地址：湖南省常德市德山开发区崇德路  
邮政编码：415001  
公司网址：<http://www.gaeagem.com>  
公司电子信箱：jinjian@gaeagem.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年报备置地点：公司董事会秘书办公室
- (六) 公司股票上市证券交易所：上海证券交易所  
公司股票简称：金健米业  
公司股票代码：600127
- (七) 公司首次注册日期：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  
公司企业法人营业执照注册号：4300001000021  
公司税务登记号码：湘字 430702216013630  
公司聘请的会计师事务所：湖南省开元有限责任会计师事务所  
会计师事务所办公地点：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

### 二、主要财务数据与指标

(单位：人民币元)

项 目	报告期	上年同期
净利润	3,075,534.98	26,757,856.47
扣除非经营性损益后的净利润	3,075,534.98	25,388,720.54
净资产收益率(%)	0.244	2.124
每股收益	0.007	0.062
每股经营活动产生的现金流量净额	0.17	0.144
项 目	报告期末数	年初数
股东权益(不含少数股东权益)	1,259,728,203.78	1,257,173,335.80
每股净资产	2.913	2.913
调整后的每股净资产	2.863	2.903

\*报告期内，本公司没有发生须扣除的非经常性损益项目。



## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

- 一、报告期内公司股份总数和股本结构未发生变化。
- 二、报告期末公司股东总数为 114138 户。
- 三、公司前十名股东持股情况：

股东名称	持股数(股)	所占比例(%)	股份性质
1.常德市粮油总公司	241,065,610	55.74	国有法人股
2.华新网	1,037,100	0.24	流通股
3.国泰君安	600,687	0.14	流通股
4.魏燕	584,600	0.14	流通股
5.吴宏彦	523,347	0.12	流通股
6.郑广应	500,000	0.12	流通股
7.隆平高科	400,000	0.09	流通股
8.王颖瑞	343,400	0.08	流通股
9.林木富	335,100	0.08	流通股
10.蔡玉桂	312,566	0.07	流通股

- 1、公司第一大股东与上述前 10 名股东之间不存在关联关系，公司第 2 至 10 位股东为流通股股东，公司未知其之间是否存在关联关系。
- 2、公司持股 5%以上的股东所持有的本公司股份没有质押和被冻结的情况。
- 3、报告期内公司控股股东未发生变更。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事和其他高级管理人员持有的公司股票未发生变动。
- 二、报告期内，公司董事、监事和其他高级管理人员未发生变化。报告期末到本报告披露之日期间，郑治文先生辞去了公司董事和董事长职务，艾丰先生辞去了独立董事职务，刘丛友先生辞去了董事和董事会秘书职务，任宝岩先生辞去了财务总监和副总经理职务，经股东大会和董事会选举，梁宋模先生担任董事、董事长，王广明先生担任独立董事，董事会聘任周定贵先生担任财务总监和副总经理，喻宇汉先生担任董事会秘书。详见 2002 年 7 月 6 日、8 月 2 日、8 月 7 日《中国证券报》和《上海证券报》。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、主营业务范围及其经营状况

- 1、公司主营业务范围为：开发、生产、销售优质粮油及制品、农副产品、新型食品、油脂



化工产品、优质稻种子、宾馆餐饮和公司自产产品及技术设备进出口业务。

## 2、报告期内经营情况

2002 年上半年，公司围绕年初确定的工作目标，以经济效益为中心，以制度创新作动力，克服主要产品竞争激烈，价格持续走低等诸多困难，积极开拓市场，生产经营运作基本正常。报告期内，主要产品产销量均有不同程度增加；一些新的经济增长点来势较好，电力、房地产开发取得了较好的业绩。分类情况如下：

### (1) 按行业类别分析：

(单位：人民币元)

行业	主营业务收入	主营业务成本
粮油食品行业	188,007,867.37	169,783,085.98
药业	9,563,498.24	6,874,985.01
建筑、电力业	100,899,749.74	75,304,875.65
餐饮、宾馆业	9,731,476.02	3,942,460.84

### (2) 按产品类别分析：

(单位：人民币元)

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	占全部主营业务收入的 比例(%)
大米	140,050,176.95	126,110,265.55	9.95	45.44
面粉、面条	17,876,954.84	16,571,117.99	7.3	5.80
食用油	42,093,380.74	38,871,128.00	7.66	13.66
其它食品、药品	9,563,498.24	6,874,985.01	28.11	3.10

### (3) 按地区分析：

(单位：人民币元)

地区	主营业务收入	主营业务成本
湖南	203,612,610.58	167,965,898.30
广东	21,784,729.07	18,611,861.51
湖北	19,206,256.17	16,750,675.36
福建	17,127,783.26	14,889,489.21
其它地区	46,471,212.29	37,687,483.10

## 二、经营成果及财务状况分析

### (表一)

项 目	期末数	期初数	增减幅度(%)
资产总额	2,114,227,111.36	2,264,766,888.74	-6.65
货币资金	414,858,535.56	344,184,630.07	20.53
应收款项	171,262,239.55	337,692,219.63	-49.28
存货	313,241,958.14	249,874,131.44	25.36
长期负债	153,328,724.86	158,687,626.29	-3.38
应交税金	-1,143,498.10	-6,152,342.28	/
预提费用	469,151.81	199,630.64	135.01
股东权益	1,259,728,203.78	1,257,173,335.80	0.20



增减变动原因分析：

- 1、货币资金增加主要是收回委托国债投资本金 2 亿元所致；
- 2、应收款项减少主要是收回常德市粮油总公司置换资产付款所致；
- 3、存货增加主要是根据农业生产季节收购稻谷和油菜籽所致；
- 4、预提费用增加主要是贷款利息和水电费预提所致。

(表二)

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	增减幅度 (%)
主营业务收入	308,202,591.37	235,783,489.90	30.71
主营业务成本	255,905,407.48	175,122,470.10	46.13
主营业务利润	47,144,669.51	54,409,798.95	-13.35
营业费用	18,061,369.81	17,202,400.01	4.99
管理费用	31,922,768.54	12,649,726.97	152.36
财务费用	15,692,111.77	7,845,864.24	100
净利润	3,075,534.98	26,757,856.47	-88.51
现金及现金等价物 净增加额	70,673,905.49	684,975,893.91	-89.68

增减变动原因分析：

- 1、主营业务收入增加主要是公司合并湖南三江电力有限责任公司和金健置业投资有限责任公司收入所致；
- 2、主营业务成本增加主要是增加合并范围所致；
- 3、管理费用增加主要是增加合并范围及计提坏账准备所致；
- 4、财务费用增加主要是新增银行贷款；
- 5、净利润大幅度减少原因分析见本节第四部分；
- 6、现金及等价物净增加额减少的原因主要是上年公司股票增发募集资金所致。

### 三、公司投资情况

#### (一) 募集资金投资项目及其进度

##### 1、募集资金运用和进展 (单位：万元)

序号	承诺投资的项目	项目总投资 (万元)	使用募集资 金(万元)	实际投资金额 (万元)	项目进度	收益情况(万元)	说明
1	“金健米业健康食品中心”年产 8 万吨鲜湿方便米粉	25,350.36	25,000.00	4,029.21	未完工	产品进入市场导入期和培育期，尚未产生收益	
2	“乐米乐”家庭营销网络	6,000.00	5,000.00	5,118.94	未完工	尚未产生收益	



3	“金健优质稻种开发中心”	6,000.00	5,000.00	1,349.40	未完工	尚未产生收益	
4	金健粮食工业城技术改造	8,000.00	8,000.00	4,539.69	未完工	尚未产生收益	
5	金健特色商贸城	48,200.00	10,000.00	10,000.00	未完工	尚未产生收益	变更募集资金用途项目
6	金健药业塑料瓶装输液生产线	9,740.00	9,642.60	990.07	未完工	尚未产生收益	变更募集资金用途项目
	总计	103,290.36	62,642.60	26,027.31			

2、暂未投入使用的募集资金主要存放在银行和补充部分流动资金。

## (二) 非募集资金投资情况

1、增加对湖南阳光乳业股份有限公司的投资，增资金额为 1200 万元。由于公司 2001 年已经出资 600 万元，此次增资后，公司在阳光乳业的出资总额为 1800 万元，占总股本的 55%，为公司控股股东。

2、出资 200 万元参股武汉武大创新投资股份有限公司。

## 四、经营计划完成情况

由于公司主业利润出现大幅度下滑，公司在年初制定了在 2002 年力争销售收入比上年提升 30%以上，净利润提升 30%以上的目标。从完成情况来看，上半年实现主营业务收入 30820 万元，比上年同期增长 31%，净利润 307 万元，比上年同期减少 88%，出现这种情况的主要原因包括以下四个方面：

第一，虽然公司在市场营销方面加大了力度，也取得了一定成效，但由于国内粮油市场受国际市场的冲击，产品价格持续下滑，竞争日益加剧，市场状况一直没有改观，公司主业的利润率不断降低，出现了主业收入增加却利润大幅下降的情况。

第二，公司有大量新投资项目都尚未完工，大部分都尚未能产生收益；已经投产的新产品，由于还处在市场的导入期和培育期，也暂时未能产生收益。

第三，公司从去年至今一直在进行了大范围的产业和资产结构调整，今年上半年又对公司内部组织机构和管理模式进行调整和改革，客观上对公司业务经营产生了影响。

第四，公司在内部管理上还存在一些问题，如对新项目的建设管理欠科学，对产业结构的调整步伐较慢，影响了公司提高盈利水平的速度。

## 五、下半年业务发展规划

下半年，公司将围绕年初制订的工作目标，推进“一体两翼”的战略调整。“一体两翼”的战略思想是公司进行产业结构调整的总体指导思想，是公司提高盈利能力，做大做强主业的保证，即公司在重点调整主业产品结构、提升产品科技含量和规模效益，同时充分利用自身品牌资源和管理资源，向制药产业和城市基础产业延伸，以此来提高公司的盈利能力和抗风险能力，并对主业的发展提供支持。在主业粮油食品方面，公司重点抓住生产经营旺季，大力增收节支，压低生产成本，压缩应收账款，压减可控费用，确保全年实现销售收入比上年提升 30%以上，净利润提升 30%以上的总目标。下半年突出抓好以下几项工作：



1、稳步推进“一体两翼”的战略调整，对公司的产业和资产进行大范围的整合，提高资源的利用效率，通过内部资本整合，提高公司整体盈利能力。

2、下大力抓好成本费用控制，深入挖掘内部潜力，降低主要产品的生产成本。实现主要产品固定成本率下降 2%，可控费用降低 20%，单位产品营销费用下降 10%，财务费用降低 10%的目标。

3、积极推进新项目建设，尽快培育新的增长点，确保工程尽早投产。确保食品事业部的新建面条生产线按计划在 8 月投产，油脂事业部的米糠保健油工程 10 月投产，药业公司塑料瓶输液项目完成主体工程，金健特色商贸城确保建设工程完成 70%以上，房产预售和预租率 60%以上。

4、调动一切积极因素，抓好产品销售。充分做好通路整合，完善营销网络；努力提高产品销量，特别是把握商机，加大盈利产品促销力度，重点稳固湖南市场，提升湖北、广东、广西、福建市场，大力开拓上海、北京、江西等地市场，力争把公司各种产品的市场占有率提高到一个新的水平。

5、继续加大对技术创新的投入，重点对粮油食品领域的新产品进行开发，提高主业产品的科技含量和附加值，延伸产业链条，为公司提高主业的盈利能力打开突破口。

## 六、下半年经营情况预测和警示

公司预计粮油市场状况在第三季度不会有大的改观，公司的业务经营也难以在短期内有大的突破，预计公司 2002 年 1-9 月的净利润将会比 2001 年 1-9 月下降 50%以上。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规范性文件的要求，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会工作条例》，进一步明确了各法人治理机构的职能和运作规程，使公司治理结构更加规范。董事会中更换了一名会计专业的独立董事，设立了战略委员会、审计委员会、薪酬考核委员会和提名委员会，明确了各委员会的职责，配备了专门的工作机构和人员，为提高公司治理水平提供了良好的平台。

二、报告期内，公司无以前期间拟订、在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司没有发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

五、报告期内，公司无应披露的重大关联交易事项。

### 六、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

## （二）重大担保事项

### 1、延续到报告期的担保事项：

（1）公司于 2001 年 11 月 29 日决定与湖南洞庭水殖股份有限公司进行交叉担保，双方于 2001 年 11 月 27 日签订了《交叉担保框架协议书》，交叉担保期限 1 年，最高担保金额为人民币 5000 万元。详见 2001 年 11 月 30 日《中国证券报》和《上海证券报》。

（2）公司于 2001 年 11 月 29 日决定为湖南金健投资置业有限责任公司 5000 万元的流动资金贷款提供担保，此贷款专项用于常德市旧城改造项目的前期拆迁费用。详见 2001 年 11 月 30 日《中国证券报》和《上海证券报》。

### 2、报告期内公司无担保事项。

3、2002 年 7 月 4 日，董事会决定为湖南三江电力有限责任公司 4019 万元银行贷款提供担保，为湖南金健置业投资有限责任公司 8000 万元银行贷款提供担保。上述两公司均为本公司控股子公司。详见 2002 年 7 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》。

4、2002 年 7 月 31 日，董事会决定为湖南阳光乳业股份有限公司 1500 万元银行贷款提供担保。详见 2002 年 8 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》。

到目前为止，公司总计对外担保金额为 23519 万元。

## （三）报告期内，公司没有委托他人进行现金管理的事项。

公司于 2001 年 1 月 15 日与华夏证券湖南管理总部签定了 1 亿元的《国债委托投资管理协议书》，于 2001 年 2 月 28 日与湘财证券有限责任公司签定了 1 亿元的《国债资产管理合同》，资金来源均为暂未投入使用的募股资金。详见 2001 年 9 月 22 日、11 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》。上述两项委托投资均按期收回了本金，现已确认的投资收益为 718.75 万元。

七、报告期内，公司或持股 5%以上股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，公司没有发生未披露的其它重大事项。

## 九、其它重要信息索引

（1）本公司控股股东常德市粮油总公司于 2001 年 6 月 29 日与湖南泓鑫控股有限公司《股份转让协议书》。根据双方签定的协议，常德粮油将其所持的本公司法人股 9926 万股转让给泓鑫控股（详见 2001 年 6 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》）。该项转让最终因未获批准而终止，公司于 2002 年 3 月 27 日在《中国证券报》和《上海证券报》披露了有关详情。

（2）2002 年 4 月 22 日，公司董事会于召开了二届十二次会议，监事会召开了二届九次会议，会议审议通过了《2001 年年度报告及摘要》等议案，详见 2002 年 4 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

（3）2002 年 5 月 8 日，公司办公地址迁至湖南省常德市德山经济开发区内，详见 2002 年 5 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》。

（4）由于公司未能实现 2000 年增发新股招股意向书中的盈利预测目标，公司董事会刊登了致歉公告，详见 2002 年 5 月 15 日《中国证券报》和《上海证券报》。

（5）2002 年 6 月 28 日，公司召开了 2001 年度股东大会，股东大会决议刊登在 2002 年 6 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》。



## 第六节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附后）

### 二、会计报表附注

#### 附注 1、公司简介

湖南金健米业股份有限公司（以下简称本公司）系 1998 年 1 月 12 日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作为独家发起人，以其下属深圳潇湘米业公司、常德植物油公司、常德市面粉公司、常德市金海实业公司、临澧合口油脂化工厂经评估确认后的净资产折为 10000 万股设立的股份有限公司。1998 年 3 月 29 日，经中国证监会证监发（1998）39 号和证监发（1998）40 号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股 A 股 5000 万股，合计总股本 15000 万股。1999 年 10 月 8 日，公司通过一九九九年临时股东大会决议，以 1998 年底股本 15000 万股为基数，向全体股东实施每 10 股送 2 股红股，转增 5 股，公司股本增至 25500 万股。2000 年 12 月 12 日，经中国证监会证监公司字[2000]229 号文件批准，向社会公众增发人民币普通股 A 股 5000 万股，总股本变更为 30500 万股。2001 年 5 月 27 日，经公司股东大会通过，以公司 2000 年末总股本 25500 万股为基数，以 10：2 比例送红股 5100 万股，以 10：3 比例用资本公积金转增股 7650 万股，至此，公司总股本为 43250 万股。

公司营业执照注册号：4300001000021，经营范围：开发、生产、销售粮油及制品，饲料及饲料原料、新型食品、食品包装材料、生产经营常规优质稻种子，提供旅游服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口服务（国家组织统一联合经营的出口商品除外），本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）及本企业的进料加工和“三来一补”。

#### 附注 2、重要会计政策

##### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

##### 2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

##### 5、外币业务核算方法

外币经济业务发生时，按当日市场汇价折合人民币记账，期末对货币性项目中外币余额按期末汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，分别按下列情况处理：

- （1）在筹建期间发生的汇兑损益，计入开办费；
- （2）与购建固定资产有关的汇兑损益，按照借款费用资本化的规定进行处理；
- （3）除上述情况外，汇兑损益计入财务费用。

##### 6、合并报表编制方法

本公司依据财政部财会字(1995)11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

（1）合并范围：本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和本公司实际控制的其他被投资企业；本期合并范围新增加了湖南三江电力有限责任公司、湖南阳光乳业股份有限公司，减少了湖南金健文化传媒有限责任公司（原因系该公司股东大会决定解散公司）。

(2) 编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表，并将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

7、现金等价物的确定标准：本公司将期限短(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、价值变动风险很少的投资作为现金等价物。

#### 8、坏账核算方法

本公司对于因债务人破产、死亡、撤销、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，或有确凿证据表明无法收回的以及逾期 5 年以上的应收款项确认为坏账损失。1 年以内的应收关联单位的款项不计提坏账准备。

坏账损失采用备抵法核算。期末根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	7%
1年-2年	10%
2年-3年	20%
3 年以上	30%

#### 9、存货的核算方法

A、存货包括库存商品、原材料、产成品、在产品以及低值易耗品等。

B、存货核算：库存商品按售价核算，月末根据进销差价将其调整为实际成本；原材料、产成品均按实际成本进行核算，耗用或销售时按加权平均法计算结转成本。

C、存货实行永续盘存制，每月月末对存货进行盘点。

D、低值易耗品的核算：单位价值在五百元以下按一次摊销法，单位价值在五百元以上按五五摊销法摊销。

E、半年或年末对存货进行清查并按成本与可变现净值孰低法计价，即按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 10、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照实际成本计价。短期投资取得时的实际成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方的价值记账，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，于实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价和跌价准备的计提方法：短期投资采用期末成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

#### 11、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资 或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；股权投资差额在年度终了分期平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

##### (2) 长期债权投资的核算方法

长期债权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资 或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

##### (3) 长期投资减值准备

本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失列入当期损益。

#### 12、委托贷款核算方法

本公司对委托贷款按实际委托贷款的金额入账，对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额



计提相应的减值准备，预计的损失列入当期损益。

### 13、固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产标准：固定资产系指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器机械设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等单位价值在 2000 元以上、并且使用期限超过两年的非生产经营用设备和物品。

(2) 固定资产的分类：固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五类。

(3) 固定资产计价：固定资产在取得时，按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、进口关税、运输费和保险费等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定：

A、购入的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值；

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

D、融资租入的固定资产，单设明细科目核算，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，本公司按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值；

E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入记账；

F、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定受让的固定资产的入账价值：

收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

G、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额作为入账价值；

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

H、接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

a、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

c、如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

I、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后

的余额作为入账价值。

固定资产的入账价值中，还包括公司为取得固定资产而交纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费。

固定资产折旧采用直线法，按固定资产的分类折旧率计提折旧。各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	14	5	6.79
电子设备	5	5	19.00
运输工具	12	5	7.92
其他	5	5	19.00

### (3) 固定资产减值准备

本公司对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备，固定资产减值准备按单项计提，预计的损失列入当年损益。

当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 14、在建工程核算方法

### (1) 在建工程的核算

在建工程按实际成本核算，包括为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，则于达到预定可使用状态时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再行调整。

用借款购建固定资产，其发生的借款费用，在固定资产交付使用之前，计入购建固定资产的成本；固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。

### (2) 在建工程减值准备的计提

(A) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

(B) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(C) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

计提在建工程减值准备，预计的损失计入当期损益。

## 15、无形资产的核算方法

### (1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的

无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

### (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内采用分期平均摊销法摊销，计入当期损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：合同规定了受益年限的，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限的期限平均摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；合同和法律均规定了有效年限的，按两者中较低者平均摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

### (3) 无形资产减值准备

计提无形资产减值准备，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- 某项无形资产已经超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如无形资产发生减值的迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

### 16、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用系公司已经支出，摊销期在 1 年以上（不含 1 年）的其他各项费用，包括固定资产修理支出，租入固定资产的改良支出，以及摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。

本公司实际发生的大修理支出在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定价值的借款费用等，从开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益。

### 17、借款费用核算方法

公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3)用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成



本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

#### 18、收入确认原则

商品销售，本公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或已取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务，按照完工百分比法确认营业收入的实现。在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

让渡资产使用权，在与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按他人使用本企业现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 19、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

#### 20、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司无会计政策、会计估计的变更。

### 附注 3、税项

#### 1、增值税：

(1) 销售粮食、食用植物油税率为 13%；其生产的副产品（或联产品）及材料销售缴纳增值税，适用税率为 17%；

(2) 出口货物税率为零，国务院有规定的除外；

(3) 其他货物销售和提供加工、修理修配劳务，税率为 17%；

(4) 根据财政部、国家税务总局财税字（1999）198 号文件的规定，对政府储备食用植物油销售继续免征增值税。

#### 2、营业税：

房屋租赁收入按应税收入的 5%计算缴纳营业税，餐饮服务业务收入按应税收入的 5%计算缴纳营业税。

#### 3、城建税：

按实际缴纳的增值税、营业税为计征基础，适用税率为 5%或 7%。

#### 4、所得税：

(1) 国家税务总局 2001 年 11 月《关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税征免问题的通知》（国税



发[2001]124号)确定：经过审查认定为农业产业化国家重点龙头企业，从事种植业、养殖业和农林产品初加工，并与其他业务分别核算，生产经营期间符合《农业产业化国家重点龙头企业认定及运行监测管理暂行办法》规定的公司，及符合相关规定的其直接控股比例逾 50%的子公司，暂免征收企业所得税。本规定自 2001 年 1 月 1 日起执行。

(2) 本公司所属子公司所得税率为 33%。

5、其他税费按规定交纳。

#### 附注 4、控股子公司

公司设如下控股子公司：

公司名称	注册地	注册资本	投资比例	经营范围
湖南金健药业有限责任公司	湖南省临澧县	3000 万元	99.00%	生产、销售 大输液。
海南金健热带农业开发有限责任公司	海南省海口市	800 万元	97.50%	热带农业开发、种养业；农副产品的加工、收购和销售；矿产品、建筑材料、五金工具、日用百货、食品、土畜产品的销售。
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	湖南省长沙市	1000 万元	59.00%	销售粮、油及其制品、食品、饲料、烟草（零售）、日用杂品。
湖南金健建筑有限责任公司	湖南省常德市	600 万元	98.33%	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、中央空调系统工程安装及维修服务；建筑五金、水暖器材、建筑材料的购销业务。
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市	1000 万元	60.00%	种植业、养殖业，加工、销售农副产品（含粮油）、饲料，生物工程技术开发。
湖南阳光乳业股份有限公司	湖南省常德市	3200 万元	55.00%	牧草种植、奶牛养殖、初奶收购、乳品加工、销售。
深圳市开泰实业投资有限公司	深圳市	5000 万元	直接 90% 间接 9.00%	投资兴办实业（具体项目另行申报）；科技项目开发；国内商业、物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）。
湖南金健米业进出口有限责任公司	湖南省常德市	1000 万元	99.90%	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。
湖南金健置业投资有限责任公司	湖南省常德市	5000 万元	80.00%	从事房地产开发（按资质证书经营），对外投资（投资领域除法律、法规禁止的外），科技开发，路桥经营管理。
湖南三江电力有限责任公司	湖南省石门县	14699.5 万元	60.00%	水力发电，机电安装，机械加工，木器加工，投资旅游、宾馆、餐饮；成品油零售（具体业务限由分支机构凭本企业许可证经营）。
湖南金健高科技食品有限责任公司	湖南省常德市	2000 万元	90.00%	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。
湖南金健种业有限责任公司	湖南省常德市	1000 万元	83.50%	农作物种子、种苗的销售，农药、化肥销售，优质大米、饲料及政策允许的农副产品加工与销售，农业高新技术开发。



## 附注 5、会计报表项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释： (单位：人民币元)

## 1、货币资金

项 目	期 末 数	期初数
现 金	1,437,513.75	1,687,394.54
银行存款	408,076,857.07	330,108,226.96
其他货币资金	5,344,164.74	12,389,008.57
合 计	414,858,535.56	344,184,630.07

本项目增加 70673905.49 元，主要是收回委托理财款所致

## 2、短期投资及短期投资跌价准备

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	56,259,835.83	5,915,925.28	54,605,441.47	5,915,925.28
委托投资			100,000,000.00	
合计	56,259,835.83	5,915,925.28	154,605,441.47	5,915,925.28

## 3、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	75,351,199.00	82.11%	5,274,583.93	71,677,472.57	89.51%	3,910,202.14
1 至 2 年	5,494,340.65	5.99%	549,434.06	3,206,180.14	4.00%	320,618.01
2 至 3 年	4,154,195.56	4.53%	830,839.10	372,722.20	0.47%	74,544.43
3 年以上	6,764,065.21	7.37%	2,029,219.55	4,822,351.68	6.02%	1,449,481.54
合 计	91,763,800.42	100.00%	8,684,076.64	80,078,726.59	100.00%	5,754,846.12

\*本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

## 4、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	80,392,004.82	84.28%	5,216,285.650	258,649,182.95	96.00%	4,319,837.42
1 至 2 年	9,991,047.25	10.47%	999,104.720	6,782,335.22	3.00%	678,233.52
2 至 3 年	2,332,657.40	2.45%	466,531.480	953,782.00		190,756.40
3 年以上	2,668,949.37	2.80%	520,241.220	2,702,032.50	1.00%	530,166.17
4 至 5 年	100.00	0.00%	80.000			
合计	95,384,758.84	100.00%	7,202,243.07	269,087,332.67	100.00%	5,718,993.51

(1) 本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 本项目期末数较期初数减少，主要是收回常德市粮油总公司欠款所致。

## 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	所占比例	金额	所占比例
一年以内	48,055,750.89	100%	29,809,406.35	100%
合计	48,055,750.89	100%	29,809,406.35	100%

(1) 本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。



(2) 本项目增加主要是预付油菜籽收购款所致。

## 6、存货

项 目	期 末 数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原 材 料	78,091,174.51		36,867,004.01	318,000.00
包 装 物	6,836,634.93		7,040,822.03	323,570.23
在 产 品	397,639.96		137,367,180.05	
库存商品	227,402,547.60	503,460.54	68,191,559.36	
低值易耗品	1,017,421.68		887,420.38	
委托代销商品				
委托加工材料			161,715.84	
合 计	313,745,418.68	503,460.54	250,515,701.67	641,570.23

## 7、待摊费用

类别	期初数合计	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	283,374.48	126,263.00	101,063.86	308,573.62
租金	31,060.02	1,586,245.88	142,955.62	1,474,350.28
广告费	6,578,564.21	2,261,369.00	2,177,176.93	6,662,756.28
其他		717,230.61	40,123.49	677,107.12
合计	6,892,998.71	4,691,108.49	2,461,319.90	9,122,787.30

## 8、长期投资

(1)项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	61,593,681.44		12,00,000.00	11,137,434.82	62,456,246.62	
长期债权投资	100,008,760.00			100,000,000.00	8,760.00	
合计	161,602,441.44		12,000,000.00	111,137,434.82	62,465,006.62	

## (2) 长期股权投资

### A、股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	投资金额	备注
海南高速公路股份有限公司	法人股	780,000	0.06%	1,459,528.00	

### B、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
桃源商城		3,000,000.00	6.80%	
湘财证券有限责任公司		50,000,000.00	4.99%	
湖南湘晖资产经营股份有限公司		500,000.00	6.00%	
武汉市武大创新投资公司		2,000,000.00	28.57%	
深圳嘉业达电子有限公司		2,000,000.00	15%	
湖南国人农业发展股份公司		100,000,000.00		
合计		67,500,000.00		



## C、对子公司投资的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	摊销期限	本期摊销	摊销余值
湖南金健药业有限责任公司	238,616.12	230,662.25		10年	-11,914.81	218,747.44
湖南金健种业有限责任公司	-2,960,536.87	-2,886,523.45		10年	148,026.84	-2,738,496.61
湖南三江电力有限公司	-3,983,532.21	-3,983,532.21		10年		-3,983,532.21
合计	-6,705,452.96	-6,639,393.41			136,112.03	-6,503,281.38

## (3) 长期债权投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	累计应收利息	备注
省电力债券	8,760		8,760	2001		未兑付
合计	8,760		8,760			

## 9、固定资产及累计折旧

## A、固定资产原值

类别	期初合计	本期增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	514,724,521.30	3,763,683.86		518,488,205.16
机器设备	203,683,148.24	7,138,135.03	313,582.00	210,507,701.27
电子设备	17,441,632.30	1,236,510.30	38,020.00	18,640,122.60
运输工具	13,634,386.73	1,828,013.11	80,341.00	15,382,058.84
其它	9,857,838.95	6,142,081.78	458,200.00	15,541,720.73
小计	759,341,527.52	20,108,424.08	890,143.00	778,559,808.60

## B、累计折旧

类别	期初合计	本期增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	139,522,646.33	5,174,311.71		144,696,958.04
机器设备	82,216,547.76	5,279,826.72	190,558.44	87,305,816.04
电子设备	4,186,429.45	1,246,578.96	13,796.20	5,419,212.21
运输工具	2,354,659.21	514,954.52		2,869,613.73
其它	1,796,003.32	470,970.97		2,266,974.29
合计	230,076,286.07	12,686,642.88	204,354.64	242,558,574.31

## C、固定资产净值

期初合计	期末数
529,265,241.45	536,001,234.29

## D、固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	24,541,863.14		1,089,914.00	23,451,949.14
机器设备	11,998,718.51		-1,064,687.42	13,063,405.93
电子设备	9,299,936.59		-45,520.70	9,345,457.29
运输工具	1,534,935.26		114,231.26	1,420,704.00
其它	1,118,880.59		-9,899.89	1,128,780.48
合计	48,494,334.09		84,037.25	48,410,296.84

本期固定资产减值准备减少系因固定资产报废而核销的减值准备。



### 10、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他转出	期末余额	资金 来源	资金投入 占预算的 比例%
GMP 改造工程	5000	7,408,136.09	308,910.00	7,018,953.23	495,106.08	202,986.78	募股	12
药业软塑包装工程			2,183,668.38			2,183,668.38	募股	
海南公司农作物	200	1,551,069.66	459,101.36			2,010,171.02	自筹	94.15
北方水利工程	1500	12,439,529.22			772,632.93	11,666,896.29	自筹	85.32
北方公司米厂			1,054,501.27			1,054,501.27		
保鲜米粉工程	10000	1,649,547.69	130,100.00			1,779,647.69	募股	45.99
第一牧场			9,016,109.93			9,016,109.93		
乳品加工厂			8,266,338.28			8,266,338.28		
石三线改造		339,690.66				339,690.66		
金海改造	50						自筹	91.6
合口压榨工程			802,295.14			802,295.14		
面粉车间技改	1000	200,000.00	1,284,404.00		4,830.00	1,479,574.00	自筹	11.17
米糠综合工程			13,122,729.48			13,122,729.48		
精米工程	8000	5,440,199.15	7,859,910.73			13,300,109.88	募股	6.8
10万吨精米工程	16000	24,917,250.65				24,917,250.65	募股	96.69
精炼油工程	8337	41,337,197.77				41,337,197.77	募股	77.5
长沙办事处房屋	1100	10,350,770.91	26,472.31			10,377,243.22	自筹	95.16
办公楼改造	250	2,155,966.61	6,951,098.13		20,000.00	9,087,064.74	自筹	86.24
精米城专卖店	150	1,342,023.00				1,342,023.00	自筹	89.47
道路工程	500	5,000,000.00	839,292.21			5,839,292.21	自筹	100
海南华立花园房产	2500	19,652,784.00				19,652,784.00	自筹	82.61
乐米乐营销网络工程	6000	30,000,000.00				30,000,000.00	募股	50
预付工程款	90	873,574.00	735,731.00			1,609,305.00	自筹	97.06
霞凝粮油	8500	50,000.00				50,000.00	募股	0.06
城陵矶粮油	8500	50,000.00				50,000.00	募股	0.06
北京办事处	150	500,000.00	4,075,750.00			4,575,750.00	自筹	33.33
合计	77827	165,257,739.41	57,116,412.22	7,018,953.23	1,292,569.01	214,062,629.39		

本期转出数是由于调账所致。

### 11、无形资产

项目	原始金额	取得 方式	年初数	本期增加	本期摊销	本期 转出	累计摊销	年末数	剩余 摊销 期限
合口油厂土地使用 权	3,500,000.00	购买	3,360,000.00	-	35,000.00		175,000.00	3,325,000.00	48年
金海土地使用权	2,575,000.00	购买	2,569,040.00	-	35,760.00		41,720.00	2,533,280.00	36年 5个月
面粉土地使用权	6,966,800.00	购买	6,954,178.99	-	75,726.06		88,347.07	6,878,452.93	45年 5个月
植物油土地使用 权	6,389,000.00	购买	6,389,000.00		79,752.00		79,752.00	6,309,248.00	-
精米土地使用权	12,375,800.00	购买	11,591,999.73	-	100,000.00		883,800.27	11,491,999.73	46年 6个月
精米土地使用权	6,749,500.00	购买	6,749,500.00	-	50,000.00		35,000.01	6,699,500.00	49年 6个月



珍珠米专有技术	100,000.00	购买	70,000.00	-	5,000.01	50,000.00	64,999.99	6年6个月
沅水二桥收费经营权	278,740,973.04	购买	276,418,131.57	773,657.22	4,665,024.29	6,214,208.54	272,526,764.50	29年3个月
药业土地使用权	4,870,397.79	购买	4,595,901.87	83,000.00		191,495.92	4,678,901.87	48年
海南土地使用权	5,283,443.14	购买	5,127,614.02	42,534.00	59,536.12	172,831.24	5,110,611.90	45年
种业土地使用权	5,849,093.00	购买	5,819,847.53	-	58,490.94	87,736.41	5,761,356.59	49年3个月
专利权及专有技术	200,000.00	入权	195,000.00	-	10,000.02	15,000.02	184,999.98	8年6个月
阳光乳业土地使用权	6,149,412.00	购买		6,149,412.00			6,149,412.00	-
三江电力土地使用权	7,560,000.00	购买	7,560,000.00	-			7,560,000.00	-
合计	347,309,418.97		337,400,213.71	7,048,603.22	5,174,289.44	8,034,891.48	339,274,527.49	

### 12、长期待摊费用

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
酒店装饰费用	5,556,693.70	1,993,513.14	519,933.56	977,753.00		4,021,000.00	1,535,693.70	1年
药业 GMP 改造费	405,850.38		405,850.38				405,850.38	
北方公司装修费	791,615.43		791,615.43	50,450.14		50,450.14	741,165.29	
阳光乳业开办费	2,490,889.98		2,490,889.98	2,340,889.98		2,340,889.98	150,000.00	
三江工程勘察费	100,000.00		100,000.00				100,000.00	
合计	9,345,049.49	1,993,513.14	4,308,289.35	3,369,093.12		6,412,340.12	2,932,709.37	

### 13、短期借款

借款类别	期末数	期初合计
抵押借款	50,000,000.00	50,000.00
担保借款	341,346,825.00	
信用借款	2,700,000.00	344,146,825.00
合计	394,046,825.00	344,196,825.00

本项目期末数较期初数增加 49,850,000 元，系本期增加向银行流动资金借款所致。

### 14、应付账款

期末数	期初合计
21,226,761.15	25,763,965.71

(1) 本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末数比期初数减少 4,537,204.56 元，系支付所欠货款所致。

### 15、预收账款

期末数	期初数
12,868,692.16	25,269,815.74

(1) 本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(2) 本项目期末数较期初数增加 12,401,123.58 元，主要系预售商品房收到预收款所致。



## 16、应交税金

项 目	期末数	税率	期初合计
增值税	-6,568,510.79	13% 17%	-6,500,162.29
城 建 税	205,412.45	7%	235,500.83
房 产 税	750,243.26	1.20%	1,051,778.21
土地使用税	143,470.03		176,796.62
企业所得税	-1,183,395.16	33%	-2,240,316.40
营 业 税	4,965,838.14	5%	1,503,383.32
个人所得税	9,704.98		-396,547.28
车船使用税	3,792.00		2,364.00
固定资产投资方向调节税	32,131.31		32,131.31
印花税	-2,184.32		-17,270.60
农业税	500,000		
合 计	-1,143,498.10		-6,152,342.28

本项目期末数较期初数增加 5,008,844.18 元，主要系预售商品房预提营业税款所致。

## 17、其他应交款

项目	金额	计提比例
教育费附加	301,496.84	3%
防洪基金	12,424.48	
合计	313,921.32	

## 18、其他应付款

期末数	期初合计
35,162,825.93	214,729,636.93

本项目中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

本项目期末数较期初数减少 179,566,811 元，主要是支付沅水二桥收费权资金所致。

## 19、预提费用

项 目	期末数	期初合计	原因
电 费	160,000.00	18,958.32	
促销费用		60,000.00	
贷款利息	87,149.23	60,672.32	应付利息
门面租金	66,229.22		
运费	3,928.02	60,000.00	
其他	151,845.34		
小 计	469,151.81	199,630.64	

## 20、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
担保借款	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	123,000,000.00	140,000,000.00
信用借款		
合计	130,000,000.00	147,000,000.00



## 21、长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
工行长沙广厦支行	760,500.00	2000.07---2005.07	5.53%	抵押
工行常德支行	7,000,000.00	2000.08---2003.08	4.95%	抵押
农行常德支行	40,000,000.00	2001.11---2003.11	6.18%	抵押
石门县建行	100,313,196.98	2000.06---2004.06	6.18%	担保
农行常德支行	5,100,000.00	2002.06---2004.06	5.53%	担保
合 计	153,173,696.98			

## 22、股本

数量单位：股

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转 股	增发	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	241,065,600.00						241,065,600.00
其中：国家持有股份							
境内法人持有股份	241,065,610.00						241,065,600.00
2、募集法人股							
3、内部职工股							
尚未流通股合计	241,065,600.00						241,065,600.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	191,434,400.00						191,434,400.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股合计	191,434,400.00						191,434,400.00
三、股份总数	432,500,000.00						432,500,000.00

## 23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票溢价	815,308,128.68		520,667.00	814,787,461.68
合 计	815,308,128.68		520,666.00	814,787,461.68

增发费用列支

## 24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,271,430.29			10,271,430.29
公 益 金	9,223,430.52			9,223,430.52
合 计	19,494,860.81			19,494,860.81

## 25、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-10,129,653.69		3,075,534.98	-7,054,118.71

26、主营业务收入  
业务分部报表

产 品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	占全部收入的比例(%)
大米	140,050,176.95	126,110,265.55	9.95%	43.28%
面粉、面条	17,876,954.84	16,571,117.99	7.30%	5.52%
菜油	42,093,380.74	38,871,128.00	7.66%	13.01%
饮食、娱乐业	9,731,476.02	3,942,460.84	59.49%	3.01%
食品加工业	2,969,976.34	3,303,657.35	-11.24%	0.92%
药业	9,563,498.24	6,874,985.01	28.11%	2.96%
建筑业	78,388,094.80	66,347,303.43	15.36%	24.22%
水利电力	22,511,654.94	8,957,572.22	60.21%	6.96%
其他	443,107.61	352,646.20	20.42%	0.14%
小 计	323,628,320.48	271,331,136.59	16.16%	100.00%
公司内业务分部间相互抵销	15,425,729.11	15,425,729.11		
合 计	308,202,591.37	255,905,407.48	16.97%	

## 地区分部报表

地 区	主营业务收入	主营业务成本
湖南	203,612,610.58	167,965,898.30
广东	21,784,729.07	18,611,861.51
湖北	19,206,256.17	16,750,675.36
福建	17,127,783.26	14,889,489.21
黑龙江	14,170,837.44	12,067,116.90
陕西	12,231,600.00	10,236,523.83
云南	10,892,364.54	9,305,930.75
上海	6,435,418.72	5,583,558.45
河南	8,813,891.63	7,544,744.60
其他地区	9,352,829.07	8,375,337.68
小 计	323,628,320.48	271,331,136.59
公司内业务分部间相互抵销	15,425,729.11	15,425,729.11
合 计	308,202,591.37	255,905,407.48

## 28、主营业务税金及附加

项目	金 额	计提比例
城建税	130,995.56	7%
教育费附加	56,140.88	3%
营业税	4,965,377.94	3%-5%
合计	5,152,514.38	

## 29、其他业务利润

项目	金 额
让售材料	13,564.74
废品收入	87,423.53
加油站收入	-96,809.89
土地承包费	1,834,215.61
沅水二桥收费收入	11,421,250.37



租金收入	136,463.46
种籽鉴定费	4,320.00
合计	13,400,427.82

## 30、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	19,015,520.57	21,053,662.60
减：利息收入	-4,131,550.08	4,150,204.62
手续费	808,141.28	36,037.35
合 计	15,692,111.77	16,939,495.33

## 31、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	-449,459.08	-5,915,925.29
债权投资收益		7,187,500.00
股权投资收益	10,357,704.50	494,902.32
股权投资差额摊销	136,112.03	66,428.57
合 计	10,044,357.45	1,832,905.60

## 32、营业外收入

项 目	本年数	上年数
申购股票冻结资金利息本期摊销额		
罚 款 收 入	18,790.00	49,996.00
其 他	89,368.52	41,200.80
合 计	108,158.52	91,196.80

## 33、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产损失		364,919.97
捐赠支出	556,015.00	672,418.00
罚款支出	38,366.75	
非常损失	8,564.97	
赔偿金	1,160.00	
堤防费	507,578.00	
其 他	200,766.28	141,380.04
合 计	1,312,451.00	1,178,718.01

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

## 1、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	28,978,323.49	64.36%	2,028,482.64	35,752,968.61	83	2,502,707.80
1 至 2 年	5,308,470.45	11.79%	530,847.05	2,159,854.25	5	215,985.43
2 至 3 年	3,961,990.56	8.80%	792,398.11	265,662.20	1	53,132.44
3 年以上	6,773,318.64	15.04%	2,031,995.55	4,831,605.11	1	1,449,481.53
合计	45,022,103.14	100.00%	5,383,723.35	43,010,090.17	100	4,221,307.20



本账户无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	293,793,112.19	96.65%	20,565,517.85	367,065,148.60	97	12,046,924.99
1至2年	6,371,236.29	2.10%	637,123.62	2,392,296.52	1	239,229.65
2至3年	2,111,407.40	0.69%	422,281.48	934,982.00	1	186,996.40
3年以上	1,706,618.06	0.56%	511,985.42	1,767,220.57	1	530,166.17
合计	303,982,373.94	100.00%	22,136,908.37	372,159,647.69	100	13,003,317.21

本账户有持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

3、长期投资

(1)项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	313,748,345.11		12,000,000	2,126,563.47	323,621,781.64	
长期债权投资	100,008,760.00			100,000,000.00	8,760.00	
合计	413,757,105.11		12,000,000	102,126,563.47	323,630,541.64	

(2) 长期股权投资

A、股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	投资金额	备注
海南高速公路股份有限公司	法人股	780,000	0.06%	1,459,528.00	

B、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备
湖南桃源县商贸城		3,000,000.00	6.80%	
湘财证券有限公司		50,000,000.00	4.99%	
湘晖资产经营股份有限公司		500,000.00	6.00%	
武汉市武大创新投资公司		2,000,000.00	28.57%	
合计		55,500,000.00		

C、对子公司的股权投资

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	期末余额
湖南金健药业有限责任公司	29,700,000.00		1,009,606.59		3,384,883.79	33,084,883.79
海南金健热带农业开发有限责任公司	7,800,000.00		-209,102.72		-793,146.91	7,006,853.09
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	5,900,000.00		-359,521.98		-3,691,520.03	2,208,479.97
湖南金健建筑有限责任公司	5,900,000.00		387,068.98		229,542.06	6,129,542.06



黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	6,000,000.00		285,437.21		-188,280.95	5,811,719.05
深圳市开泰实业投资有限公司	45,000,000.00		-1,437,357.39		-8,116,867.98	36,883,132.02
湖南金健米业进出口有限责任公司	9,990,000.00		-136,265.61		-343,155.77	9,646,844.23
湖南金健置业投资有限责任公司	40,000,000.00		-			40,000,000.00
湖南三江电力有限责任公司	87,800,585.52		931,158.36		5,389,800.44	93,190,385.96
湖南金健高科技食品有限责任公司	18,000,000.00		-4,098,659.94		-7,116,558.97	10,883,441.03
湖南金健种业有限责任公司	8,350,000.00		95,684.01		625,503.73	8,975,503.73
湖南阳光乳业股份有限公司	6,000,000.00	12,000,000.00	-700,723.02		-700,723.02	17,299,276.98
金健文化传媒公司	4,800,000				-78,138.89	4,721,861.11
合计	275,240,585.52	12,000,000	-4,232,675.51		-11,398,662.50	275,840,941.02

D、对子公司投资的股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	摊销期限	本期摊销	摊销余值
湖南金健药业有限责任公司	238,616.12	230,662.25		10 年	-11,914.81	218,747.44
湖南金健种业有限责任公司	-2,960,536.87	-2,886,523.45		10 年	148,026.84	-2,738,496.61
湖南三江电力有限责任公司	-6,659,920.21	-6,659,920.21				-6,659,920.21
合计	-9,381,840.96	-6,639,393.41			136,112.03	-9,179,699.38

(3) 长期债权投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	累计应收利息
省电力债券	8,760.00		8,760.00		
合计	8,760.00		8,760.00		

附注 6、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质	法定代表人
常德市粮油总公司	湖南省常德市大高山街 26 号	母公司	全民所有制	车世炎
湖南金健药业有限责任公司	湖南临澧县城关镇青年路 34 号	控股子公司	有限责任公司	吴远海



海南金健热带农业开发有限责任公司	海南省海口市龙昆南坡博路 15 号华立小区 A 栋 3 楼	控股子公司	有限责任公司	陈九林
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	湖南省长沙市韶山北路 398 号华盛花园内	控股子公司	股份有限公司	郑治文
湖南金健建筑有限责任公司	湖南省常德市德山开发区德山中路 72 号	控股子公司	有限责任公司	钟儒敏
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	黑龙江省哈尔滨市南岗区一曼街 96 号	控股子公司	有限责任公司	孙圣斌
湖南金健文化传媒有限公司	湖南省长沙市韶山北路 398 号	控股子公司	有限责任公司	郑治文
深圳市开泰实业投资有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 3019 号百汇大厦北座 2001 单元	控股子公司	有限责任公司	肖江华
湖南金健米业进出口有限责任公司	湖南省常德市武陵大道南段 37 号	控股子公司	有限责任公司	王建龙
湖南金健置业投资有限责任公司	湖南省常德市武陵大道南段 37 号 (华天大酒店五楼)	控股子公司	有限责任公司	孙圣斌
湖南三江电力有限责任公司	湖南省石门县楚江镇电站南路 001 号	控股子公司	有限责任公司	刘次志
湖南金健高科技食品有限责任公司	湖南省常德市德山樟木桥 (金健工业城内)	控股子公司	有限责任公司	吴远海
湖南阳光乳业股份有限公司	湖南省常德市德山开发区	控股子公司	股份有限公司	陈运国
湖南金健种业有限责任公司	湖南省常德市武陵区东郊乡三间村	控股子公司	有限责任公司	张志文

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位:万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
常德市粮油总公司	14000.00			14000.00
湖南金健药业有限责任公司	3000.00			3000.00
海南金健热带农业开发有限责任公司	800.00			800.00
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	1000.00			1000.00
湖南金健建筑有限责任公司	600.00			600.00
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	1000.00			1000.00
湖南金健文化传媒有限公司	800.00		800.00	0
深圳市开泰实业投资有限公司	5000.00			5000.00
湖南金健米业进出口有限责任公司	1000.00			1000.00
湖南金健置业投资有限责任公司	5000.00			5000.00
湖南三江电力有限责任公司	1469.95			1469.95
湖南金健高科技食品有限责任公司	2000.00			2000.00
湖南阳光乳业股份有限公司	2000.00	1200.00		3200.00
湖南金健种业有限责任公司	1000.00			1000.00



## (三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

金额单位:万元

企业名称	期 初 数		本 期 增 加		本 期 减 少		期 末 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
常德市粮油总公司	24106.56	55.74%					24106.56	55.74%
湖南金健药业有限责任公司	2970.00	99.00%					2970.00	99.00%
海南金健热带农业开发有限责任公司	780.00	97.50%					780.00	97.50%
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	590.00	59.00%					590.00	59.00%
湖南金健建筑有限责任公司	589.98	98.33%					589.98	98.33%
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	600.00	60.00%					600.00	60.00%
湖南金健文化传媒有限公司	480.00	60.00%			480.00	100%		
深圳市开泰实业投资有限公司	4500.00	90.00%					4500.00	90.00%
湖南金健米业进出口有限责任公司	999.00	99.90%					999.00	99.90%
湖南金健置业投资有限责任公司	4000.00	80.00%					4000.00	80.00%
湖南三江电力有限责任公司	8780.05	59.09%					8780.05	59.09%
湖南金健高科技食品有限责任公司	1800.00	90.00%					1800.00	90.00%
湖南阳光乳业股份有限公司	600.00	28.00%	1200.00	27%			1800.00	55.00%
湖南金健种业有限责任公司	835.00	83.50%					835.00	83.50%

## (四) 关联方关联交易事项

报告期内，本公司与关联方没有需披露的重大关联往来和关联交易。

## 附注 7、或有事项和承诺事项

截至本报告日止，本公司尚未发现需披露的或有事项和承诺事项。

## 附注 8、其他重大事项

截至本报告日止，本公司尚未发现需披露的其他重大事项。

## 附注 9、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司尚未发现需披露的资产负债表日后事项



---

## 第七节 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 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、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。
- 4、公司章程正本。

湖南金健米业股份有限公司董事会  
二 二 年八月二十日

# 资产负债表(合并)

2002年6月30日

会企01表

编制单位：湖南金健米业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数	负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		414,858,535.56	344,184,630.07	短期借款		394,046,825.00	344,196,825.00
短期投资		50,343,910.55	148,689,516.19	应付票据			677,950.00
应收票据				应付账款		21,226,761.15	25,763,965.71
应收股利		300,000.00	300,000.00	预收账款		12,868,692.16	25,269,815.74
应收利息				应付工资		1,683,785.26	1,510,307.36
应收账款		83,079,723.78	74,323,880.47	应付福利费		1,649,601.13	1,933,078.02
其他应收款		88,182,515.77	263,368,339.16	应付股利		1,368,314.14	1,568,314.14
预付账款		48,055,750.89	29,809,406.35	应交税金		-1,143,498.10	-6,152,342.28
应收补贴款				其他应交款		313,921.32	336,903.19
存货		313,241,958.14	249,874,131.44	其他应付款		35,162,825.93	214,729,636.93
待摊费用		9,122,787.30	6,892,998.71	预提费用		469,151.81	199,630.64
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产		569,378.45	159,505.69	一年内到期的长期负债		130,000,000.00	147,000,000.00
流动资产合计		1,007,754,560.44	1,117,602,408.08	其他流动负债			
				流动负债合计		597,646,379.80	757,034,084.45
长期投资：							
长期股权投资		62,456,246.62	61,593,681.44	长期负债：			
长期债权投资		8,760.00	100,008,760.00	长期借款		153,173,696.98	132,193,140.42
长期投资合计		62,465,006.62	161,602,441.44	应付债券			931,120.39
				长期应付款			26,110,300.00
固定资产：				专项应付款		155,027.88	-546,934.52
固定资产原价		778,559,808.60	759,341,527.52	其他长期负债			
减：累计折旧		242,558,574.31	230,076,286.07	长期负债合计		153,328,724.86	158,687,626.29
固定资产净值		536,001,234.29	529,265,241.45				
减：固定资产减值准备		48,410,296.84	48,494,334.09	递延税项：			
固定资产净额		487,590,937.45	480,770,907.36	递延税款贷项			
工程物资		139,665.60	139,665.60				
在建工程		214,062,629.39	165,257,739.41				
固定资产清理		7,075.00		负债合计		750,975,104.66	915,721,710.74
固定资产合计		701,800,307.44	646,168,312.37	少数股东权益		103,523,802.92	91,871,842.20
无形资产及其他资产				股东权益：			
无形资产		339,274,527.49	337,400,213.71	股本		432,500,000.00	432,500,000.00
长期待摊费用		2,932,709.37	1,993,513.14	资本公积		814,787,461.68	815,308,128.68
其他长期资产				盈余公积		19,494,860.81	19,494,860.81
无形资产及其他资产合计		342,207,236.86	339,393,726.85	其中：法定公益金		9,223,430.52	9,223,430.52
递延税项：				未分配利润		-7,054,118.71	-10,129,653.69
递延税款借项				股东权益合计		1,259,728,203.78	1,257,173,335.80
资产总计		2,114,227,111.36	2,264,766,888.74	负债和股东权益合计		2,114,227,111.36	2,264,766,888.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润及利润分配表(合并)

2002年6月

会企02表

单位:人民币元

编制单位:湖南金健米业股份有限公司

项目	注释	2002年6月	2001年6月
一、主营业务收入	5-1-26	308,202,591.37	235,783,489.90
减:主营业务成本	5-1-27	255,905,407.48	175,122,470.10
主营业务税金及附加	5-1-28	5,152,514.38	6,251,220.85
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		47,144,669.51	54,409,798.95
加:其他业务利润	5-1-29	13,400,427.82	1,336,110.17
减:营业费用		18,061,369.81	17,202,400.01
管理费用		31,922,768.54	12,649,726.97
财务费用	5-1-30	15,692,111.77	7,845,864.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,131,152.79	18,047,917.90
加:投资收益(损失以“-”填列)	5-1-31	10,044,357.45	2,265,614.74
补贴收入			-
营业外收入	5-1-32	108,158.52	1,369,135.93
减:营业外支出	5-1-33	1,312,451.00	826,266.29
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		3,708,912.18	20,856,402.28
减:所得税		978,001.11	-4,949,220.46
少数股东本期收益		-344,623.91	-952,233.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,075,534.98	26,757,856.47
加:年初未分配利润		-10,129,653.69	24,651,823.06
其他转入			-
六、可供分配的利润		-7,054,118.71	51,409,679.53
减:提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		-7,054,118.71	51,409,679.53
减:应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			51,000,000.00
弥补住房周转金			
八、未分配利润		-7,054,118.71	409,679.53

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人

# 合并现金流量表

2002年6月

会企03表

编制单位:湖南金健米业股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		312,737,109.53
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关现金		152,795,566.84
现金流入小计		465,532,676.37
购买商品、接受劳务支付的现金		342,842,938.14
支付给职工以及为职工支付的现金		21,082,686.00
支付的各项税费		7,018,557.84
支付的其他与经营活动有关的现金		20,777,899.82
现金流出小计		391,722,081.80
经营活动产生的现金流量净额		73,810,594.57
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,067,101.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		205,067,101.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		241,264,150.49
投资所支付的现金		4,654,394.36
支付的其他与投资活动有关的现金		423,690.49
现金流出小计		246,342,235.34
投资活动产生的现金流量净额		-41,275,133.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
吸收少数股东投资所收到的现金		
借款所收到的现金		153,947,556.56
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,241,147.13
现金流入小计		155,188,703.69
偿还债务所支付的现金		100,117,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,125,117.62
分配少数股东股利所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		808,141.28
现金流出小计		117,050,258.90
筹资活动产生的现金流量净额		38,138,444.79
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		70,673,905.49

## 合并现金流量表（续）

补充资料	附注	金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润		3,075,534.98
加：少数股东本期收益		-344,623.91
加：计提的资产减值准备		-5,468,530.12
固定资产折旧		12,686,642.88
无形资产摊销		5,139,289.44
长期待摊费用摊销		3,369,093.12
待摊费用的减少（减：增加）		-2,229,788.59
预提费用的增加（减：减少）		269,521.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用		15,692,111.77
投资损失（减：收益）		-10,044,357.45
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-63,367,826.70
经营性应收项目的减少（减：增加）		148,033,367.25
经营性应付项目的增加（减：减少）		-32,999,839.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额		73,810,594.57
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转成本		
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增加情况：</b>		
现金的期末余额		414,858,535.56
减：现金的期初余额		344,184,630.07
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		70,673,905.49

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 资产负债表

2002年6月30日

会企01表

编制单位：湖南金健米业股份有限公司(母公司)

单位：人民币元

资 产	附注	期末数	期初数	负债及股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		292,173,384.97	259,476,922.17	短期借款		271,396,825.00	261,396,825.00
短期投资			100,000,000.00	应付票据			677,950.00
应收票据				应付账款		7,621,911.00	17,010,225.21
应收股利		300,000.00	300,000.00	预收账款		1,127,856.16	2,853,320.24
应收利息				应付工资		1,357,870.51	1,248,784.22
应收账款		39,638,379.79	38,788,782.97	应付福利费		885,130.18	1,298,688.56
其他应收款		281,845,465.57	359,156,330.48	应付股利			
预付账款		14,786,914.21	9,489,197.22	应交税金		-7,457,989.93	-8,509,624.22
应收补贴款				其他应交款		104,130.66	172,503.54
存货		120,255,054.86	95,080,968.77	其他应付款		29,172,785.15	187,575,782.73
待摊费用		4,874,334.20	917,650.00	预提费用		381,413.77	18,958.32
一年内到期的长期股权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债		130,000,000.00	147,000,000.00
流动资产合计		753,873,533.60	863,209,851.61	其他流动负债			
				流动负债合计		434,589,932.50	610,743,413.60
长期投资：							
长期股权投资		323,621,781.64	313,748,345.11	长期负债：			
长期债权投资		8,760.00	100,008,760.00	长期借款		47,760,500.00	30,877,500.00
长期投资合计		323,630,541.64	413,757,105.11	应付债券			
				长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价		245,692,065.49	244,014,768.35	其他长期负债			
减：累计折旧		49,030,947.80	44,412,795.59	长期负债合计		47,760,500.00	30,877,500.00
固定资产净值		196,661,117.69	199,601,972.76				
减：固定资产减值准备		44,298,452.86	44,382,490.11	递延税项			
固定资产净额		152,362,664.83	155,219,482.65	递延税款贷项			
工程物资		139,665.60	139,665.60				
在建工程		177,542,619.09	141,869,766.09	负债合计		482,350,432.50	641,620,913.60
固定资产清理							
固定资产合计		330,044,949.52	297,228,914.34				
无形资产及其他资产				股东权益：			
无形资产		309,829,245.15	314,101,850.29	股本		432,500,000.00	432,500,000.00
长期待摊费用		1,535,693.70	1,993,513.14	资本公积		814,787,461.68	815,308,128.68
其他长期资产				盈余公积		19,386,492.19	19,386,492.19
无形资产及其他资产合计		311,364,938.85	316,095,363.43	其中：公益金		9,169,246.21	9,169,246.21
递延税项				未分配利润		-30,110,422.76	-18,524,299.98
递延税款借项				股东权益合计		1,236,563,531.11	1,248,670,320.89
资产总计		1,718,913,963.61	1,890,291,234.49	负债和股东权益合计		1,718,913,963.61	1,890,291,234.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润及利润分配表

2002年6月

会企02表

编制单位:湖南金健米业股份有限公司(母公司)

单位:人民币元

项目	注释	2002年6月	2001年6月
一、主营业务收入	5-2-4	189,150,454.04	214,866,892.33
减:主营业务成本	5-2-5	169,200,600.40	164,426,145.18
主营业务税金及附加		706,742.64	667,514.13
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		19,243,111.00	49,773,233.02
加:其他业务利润		11,517,630.06	-86,367.38
减:营业费用		7,518,929.68	13,939,413.17
管理费用		28,765,680.58	9,202,127.61
财务费用		11,290,458.28	7,848,057.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-16,814,327.48	18,697,267.82
加:投资收益(损失以“-”号填列)	5-2-6	6,217,762.03	1,495,141.91
补贴收入			
营业外收入		67,573.04	1,345,634.28
减:营业外支出		1,057,130.37	816,207.23
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		-11,586,122.78	20,721,836.78
减:所得税			-6,036,019.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,586,122.78	26,757,856.47
加:年初未分配利润		-18,524,299.98	24,651,823.06
其他转入			
六、可供分配的利润		-30,110,422.76	51,409,679.53
减:提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		-30,110,422.76	51,409,679.53
减:应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			51,000,000.00
弥补住房周转金			
八、未分配利润		-30,110,422.76	409,679.53

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人

# 现金流量表

2002年6月

会企03表

编制单位:湖南金健米业股份有限公司(母公司)

单位:人民币元

项 目	附注	金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		213,736,327.56
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关现金		53,455,199.21
现金流入小计		267,191,526.77
购买商品、接受劳务支付的现金		209,060,717.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,168,200.70
支付的各项税费		2,013,971.37
支付的其他与经营活动有关的现金		15,581,904.94
现金流出小计		234,824,794.70
经营活动产生的现金流量净额		32,366,732.07
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,473,181.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		205,473,181.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		191,735,992.54
投资所支付的现金		12,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		203,735,992.54
投资活动产生的现金流量净额		1,737,189.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,144,725.32
现金流入小计		111,144,725.32
偿还债务所支付的现金		100,117,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,639,423.96
支付的其他与筹资活动有关的现金		795,759.64
现金流出小计		112,552,183.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,407,458.28
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		32,696,462.80

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司 会计机构负责人：

## 现金流量表（续）

补充资料	附注	金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		-11,586,122.78
加:计提的资产减值准备		10,296,007.36
固定资产折旧		4,808,710.65
无形资产摊销		5,046,262.36
长期待摊费用摊销		977,753.00
待摊费用的减少（减:增加）		-3,956,684.20
预提费用的增加（减:减少）		362,455.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减:收益）		
固定资产报废损失		
财务费用		11,290,458.28
投资损失（减:收益）		-6,217,762.03
递延税款贷项（减:借项）		
存货的减少（减:增加）		-25,174,086.09
经营性应收项目的减少（减:增加）		65,031,304.98
经营性应付项目的增加（减:减少）		-18,511,564.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额		32,366,732.07
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转成本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额		292,173,384.97
减:现金的期初余额		259,476,922.17
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		32,696,462.80

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

公司 会计机构负责人：