湖南金健米业股份有限公司 2006年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 http://www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 湖南开元有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	金健米业
股票代码	600127
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	湖南省常德市德山开发区崇德路
邮政编码	415001
公司国际互联网网址	http://www.600127.cn
电子信箱	jmy@600127.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢文	
联系地址	湖南省常德市德山开发区崇德路金健米业总部	
电话	(0736)7308716	
传真	(0736)7308666	
电子信箱	dm_600127@163.com	

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据 单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	832,842,551.88	777,105,939.53	7.17	663,797,055.42
利润总额	3,988,611.11	10,170,242.49	−60.78	−259,211,194.43
净利润	7,756,358.77	5,564,456.34	39.39	−251,881,335.11
扣除非经常性损益的净利润	5,011,872.25	−2,763,099.92	不适用	−238,132,605.70
经营活动产生的现金流量净额	73,050,920.42	10,130,605.82	621.09	−114,646,775.30
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	1,579,769,164.64	2,065,799,029.96	−23.53	2,026,327,645.44
股东权益(不含少数股东权益)	749,431,581.02	894,761,601.11	−16.24	888,281,621.67

3.2 主要财务指标 单位:元

主要财务指标	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
每股收益	0.014	0.013	7.69	−0.582
最新每股收益	0.014			
净资产收益率(%)	1.03	0.62	增加 0.41 个百分点	−28.36
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	0.67	−0.31	增加 0.98 个百分点	−26.81
每股经营活动产生的现金流量净额	0.134	0.023	482.61	−0.265
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
每股净资产	1.376	2.069	−33.49	2.054
调整后的每股净资产	1.354	2.056	−34.15	2.035

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	2,859,505.84
各种形式的政府补贴	250,000.00
短期投资收益(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	221,344.03
其他非经常性损益项目	−495,519.23
所得税影响数	−11,843.04
前述非经常性损益应扣除的少数股东损益	−79,001.08
合计	2,744,486.52

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 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	241,065,610	55.74			89,574,442	−184,634,442				146,005,610	26.82
3.其他内资持股											
其中:											
境内法人持股											
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											
有限售条件股份合计	241,065,610	55.74			89,574,442	−184,634,442				146,005,610	26.82
二、无限售条件流通股份											
1.人民币普通股	191,434,500	44.26			117,445,065	89,574,442				398,454,007	73.18
2.境内上市的外资股											
3.境外上市的外资股											
4.其他											
无限售条件流通股份合计	191,434,500	44.26			117,445,065	89,574,442				398,454,007	73.18
三、股份总数	432,500,110	100								544,459,617	100

4.2 股东数量和持股情况 单位:股

报告期末股东总数	96,881

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	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	国有股东	26.82	146,000,000	146,000,000	
何志伟	未知	0.21	1,148,317		未知
倪坚定	未知	0.15	820,060		未知
高舒文	未知	0.15	798,100		未知
毛国民	未知	0.13	700,000		未知
顺德市真美实业发展有限公司	未知	0.13	680,577		未知
李平	未知	0.12	642,200		未知
李秀群	未知	0.11	596,000		未知
孙遵义	未知	0.11	578,633		未知
张建和	未知	0.10	542,252		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数量	股份种类
何志伟	1,148,317	人民币普通股
倪坚定	820,060	人民币普通股
高舒文	798,100	人民币普通股
毛国民	700,000	人民币普通股
顺德市真美实业发展有限公司	680,577	人民币普通股
李平	642,200	人民币普通股
李秀群	596,000	人民币普通股
孙遵义	578,633	人民币普通股
张建和	542,252	人民币普通股
陈建群	524,225	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

√适用□不适用

新控股股东名称	中国农业银行常德市分行
新实际控制人名称	中国农业银行
变更的日期	2006年6月13日
刊登日期和报刊	2006年6月21日上海证券报

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称:中国农业银行常德市分行

法人代表:史开卷(负责人)

注册资本:30,000 元

成立日期:1994 年 7 月 16 日

主要经营业务或管理活动:吸收公众存款、发放短期、中期、长期贷款;办理结算,办理票据贴现;代理发行、代理兑付、承销政府债券;买卖政府债券;代理收付款项及代理保险业务;外汇存款;外汇贷款;外汇汇款;贸易非贸易结算;资信调查;咨询及见证业务;人民银行批准的业务范围内授权的其他业务。房屋租赁。

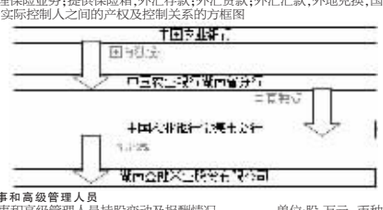
(2)法人实际控制人情况

实际控制人名称:中国农业银行

法人代表:杨明生

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

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况 单位:股 万元 币种:人民币

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	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额
肖立成	董事长	男	53	2006-7-1	2009-6-30					1.5
肖汉族	副董事长、总裁	男	40	2006-5-1	2009-6-30					19.48
雷新明	董事、财务总监	男	43	2006-5-1	2009-6-30					1.75
谢文	董事、董事会秘书	男	38	2006-5-1	2009-6-30					12.09
洪广祥	独立董事	男	68	2006-7-1	2009-6-30					5.52
张宏成	监事会主席、工会主席	男	58	2006-7-1	2009-6-30	1000	2082	1082	股改	18.86
刘学清	职工监事	男	40	2006-7-1	2009-6-30					4.90
卢其松	副总裁	男	39	2007-1-17	2010-1-16					
吴远海	副总裁	男	52	2007-1-17	2010-1-16	28205	58707	30502	股改	
王建龙	总农艺师	男	41	2007-1-17	2010-1-16					
合计	/	/	/	/	/				/	

说明: 报告期内从公司领取的报酬总额包括全部报酬及津贴。

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

(1)公司报告期内整体经营情况

2006 年是公司夯实基础、优化调整、提升效益、稳步发展的一年，也是公司股权结构发生重大变化的一年。新一届董事会始终紧扣稳定、发展的主题，一切以效益为中心，集中精力抓经营管理、抓市场拓展、抓产业发展、抓效益提升，使生产经营工作保持了良好发展态势。全年共实现主营业务收入 8.33 亿元，较上年增长 7.17%，实现净利润 776 万元，较上年增长 39.39%。

积极实施股权变革。平衡完成了大股东股权变更和新的法人治理结构的组建工作，圆满完成了股权分置改革工作。

优化调整资产结构。以盘活资产为主线，将部分闲置资产进行盘活变现，增强资产流动性和有效性，全年通过资产变现收回现金 4500 万元，收回各种应收款项 2100 万元，补充经营性流动资金。

积极改善财务状况。针对过去贷款额度大、财务费用居高不下的问题，公司通过改善经营运作模式，盘活资产变现，筹措资金归还了部分利息较高的银行贷款，全年净压减银行贷款 20812 万元，降低财务费用 1800 万元。

优化调整产品结构，努力提升了大米、面条、油脂、牛奶等产品的中高档产品比重，增强品牌经营的能力。大力培植药业和面制品等优势产业，盈利能力稳步提升。

狠抓费用控制和成本管理。加强了资金监管和费用开支审核，强化了产品成本的精细核算和跟踪管理，加大了经营行为的过程审计与监控，尤其是对大宗原辅料的采购实行全程跟踪审计，有效控制了原料成本，全年完成审计项目 20 个，审计覆盖率 100%。

坚持务实有效营销策略。市场营销逐步实现了从片面求量到求质，从片面盲目拓展网络到突出重点市场、深度分销，注重市场投入产出的转变。根据各产业产品特点和市场变化，及时调整营销政策，选择有效营销方式促进产品销售，集中品牌资源进行市场有效投入，大米、面粉、面条、油脂、乳品、药品、房产的销售量均比上年有不同程度的增长。

积极谋划经营管理创新。在本年度末期，公司深度谋划了管理创新和经营创效改革，拿出了《金健米业 2007 年经营管理创新纲要》，要通过改革管理体制，创新管理模式，创新激励机制，带动全员管理理念和思想作风的转变，推动 2007 经营创效工作，实现公司的稳定、协调、快速发展。

(2)公司主营业务及其经营状况

A、主营业务分行业情况表 单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
大米加工	343,853,051.82	30.61	17,646,975.70	14.33
食品加工	166,049,863.73	14.78	12,076,149.71	9.80
油脂加工	320,799,708.81	28.56	18,338,327.18	14.89
药业	98,339,449.22	8.76	37,780,018.60	30.67
种业	19,141,612.52	1.70	7,504,460.44	6.09
乳业	34,243,771.51	3.05	10,601,306.79	8.61
房地产业	97,797,459.00	8.71	17,339,117.57	14.08
建筑业	20,573,473.85	1.83	1,298,465.39	1.05
其他	22,435,780.50	2.00	582,702.19	0.47
合计	1,123,234,170.96	100.00	123,167,523.57	100.00
内部抵销	290,391,619.08			
抵销后合计	832,842,551.88	100.00	123,167,523.57	100.00

B、主营业务分地区情况表 单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
湖南	1,089,864,169.87	97.03	121,193,351.01	98.40
黑龙江	19,685,425.07	1.75	492,511.12	0.40
四川	13,285,744.08	1.18	1,402,886.87	1.14
广东	398,831.94	0.04	78,774.57	0.06
合计	1,123,234,170.96	100.00	123,167,523.57	100.00
内部抵销	290,391,619.08		0.00	
抵销后合计	832,842,551.88	100.00	123,167,523.57	100.00

C、占主营业务利润总额 10%以上主要行业情况表 单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
大米加工	343,853,051.82	326,206,076.12	5.13	37.75	37.77	减少 0.01 个百分点
食品加工	166,049,863.73	153,973,714.02	7.27	54.74	60.83	减少 3.51 个百分点
油脂加工	320,799,708.81	302,461,381.63	5.72	17.30	17.48	减少 0.14 个百分点
药业	98,339,449.22	60,559,430.62	38.42	44.22	42.71	增加 0.66 个百分点
房地产业	97,797,459.00	80,458,341.43	17.73	88.73	95.97	减少 3.04 个百分点

D、主要供应商及客户情况 单位:元 币种:人民币

前 5 名供应商采购金额合计	78,007,625.01
占采购总额比重(%)	10.99
前 5 名销售客户销售金额合计	70,279,820.57
占销售总额比重(%)	8.44

(3)报告期内公司资产构成变动情况说明

A、期末长期股权投资占总资产的比重由年初的 12.19%下降为 6.34%，主要系：原控股股东常德市粮油总公司及关联方湖南金健投资发展有限公司占用我司资金无力偿还，根据常德市中级人民法院(2005)常执字第 99~105-1 号民事裁定书，以常德市粮油总公司持有的我司股票 9506 万股抵偿给我司，以清偿其所欠债务，2005 年 12 月 31 日前，常德市粮油总公司持有的我司股票 9506 万股已经过户至我司名下形成库存股票，2006 年 1 月 9 日，公司将该部分库存股票(价值 148,802,996.88 元)全部予以注销所致。

B、期末固定资产原值占总资产的比重由年初的 31.68%上升为 43.75%，主要系：本期从在建工程转入 48,812,885.25 元以及其他购进所致。

C、期末无形资产占总资产的比重由年初的 18.00%下降为 6.80%，主要系：根据本公司和常德市路桥建设开发公司 2005 年 9 月 1 日签订的协议，双方约定：终止 2001 年 10 月 18 日签订的《常德沅水二桥经营权转让合同》，将《常德沅水二桥经营权转让合同》约定的 30 年经营权剩余年限的权利返还给常德市路桥建设开发公司。2006 年 1 月，该协议正式生效，公司将沅水二桥收费经营权账面净值 239,252,668.52 元相应减少无形资产价值所致。

D、期末其他应付款占总资产的比重由年初的 10.03%下降为 4.53%，主要系：转让沅水二桥收费经营权收到的转让款 90,000,000.00 元，因转让已完成，冲减了其他应付款；收到常德市政府土地出让金返还款 28,629,800.00 元用于解决原控股股东占用资金对冲了其他应收款等原因所致。

E、期末长期借款占总资产的比重由年初的 8.88%下降为 3.36%，主要系：子公司湖南金健药业有限公司 20,000,000.00 元借款因 2007 年到期，调入“一年内到期的长期负债”之中以及因转让沅水二桥收费经营权减少长期借款 112,000,000.00 元等所致。

F、期末股本占总资产的比重由年初的 20.94%上升为 34.46%，主要系：因原控股股东常德市粮油总公司占用本公司资金无力偿还，根据常德市中级人民法院(2005)常执字第 99~105-1 号民事裁定书，以常德市粮油总公司持有的本公司股票 9506 万股以每股拍卖参考价 1.7236 元，总计 163,845,416.00 元抵偿给本公司，以清偿其所欠债务，按照有关规定，本公司已于 2006 年 1 月 9 日注销此部分股票；

公司于 2006 年 11 月完成股权分置改革，股权分置改革方案的主要内容为：公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 6.135 股，非流通股股东将所得转增股票全部转送给流通股，折合流通股股东每 10 股实际获得转增股份 10.81 股，完成股权分置改革后，公司的股本为 544459617 股，全部为流通股，其中：限售股份为 146005610 股。

G、期末资本公积占总资产的比重由年初的 21.93%下降为 11.90%，主要系：本年度进行股权分置改革以资本公积转增股本 207,019,552.00 元和股改费用冲减资本公积 4,979,568.01 元；

因原控股股东常德市粮油总公司占用本公司资金无力偿还，根据常德市中级人民法院(2005)常执字第 99~105-1 号民事裁定书，以常德市粮油总公司持有的本公司股票 9506 万股以每股拍卖参考价 1.7236 元，总计 163,845,416.00 元，抵偿给本公司，以清偿其所欠债务，2006 年 1 月 9 日，按照相关法律的规定，本公司注销了用于抵债的 9506 万股本，本公司将债权总额 163,845,416.00 元减去已计提的坏账准备 15,042,419.12 元及股本 95,060,000.00 元后的差额 53,742,996.88 元冲减了资本公积——股票溢价。

H、其他业务利润本年比上年减少 12,365,113.51 元，主要系：本期沅水二桥收费收入减少 1,659 万元，子公司北方公司增加地租收入 681 万元所致。

I、营业费用本年比上年增加 9,436,619.51 元，主要系：子公司药业公司因销售规模扩大而导致差旅费、运输装卸费及其他销售费用等相应增长所致；同时，公司本年加大对米、面、油三类产品的市场投入也导致了营业费用的一定增长。

J、管理费用本年比上年增加 7,291,721.16 元，主要系：公司本部本期承担子公司金健植物油有限责任公司因处置部分存货发生的损失 522 万元所致。

K、财务费用本年比上年减少 18,053,270.48 元，主要系：本年贷款规模较上年减少而导致相应的利息支出减少所致。

L、投资收益本年比上年减少 4,125,064.26 元，主要系：上年因处置子公司北京伟业公司和星城投资公司实现处置收益 280 万元，同时上年还转回对参股公司北京湘鄂情酒楼有限公司长期投资减值准备 231 万元，而本年无以上因素影响。

M、所得税本年比上年减少 8,127,181.88，主要系：根据常德市地方税务局直属分局常地税直所减免字(2006)第 005 号文件，把股子公司湖南金健种业有限公司免征 2005 年度企业所得税而冲减当期所得税费用 3,334,637.83 元；

根据常德市国税局武陵区分局常国税武税审字(2006)007 号文件，控股子公司常德市穿紫河治理开发有限责任公司免征 2005 年度企业所得税而冲减当期所得税费用 1,657,597.48 元；

根据湖南省地方税务局湘地税设确字(2005)第 027 号文件，控股子公司湖南金健药业因软塑输液生产线技术改造项目采购国产设备可抵扣所得税 1120 万元，2006 年度仅按基数 447,646.36 元计缴所得税。

(4)主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩 单位:元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖南金健药业有限责任公司	大输液生产、销售	90,000,000.00	204,919,323.66	10,239,955.47
海南金健热带农业开发有限责任公司	农副产品种植、销售	8,000,000.00	10,584,275.44	−459,519.89
湖南乐米乐家庭营销股份有限公司	粮油食品销售	10,000,000.00	13,563,619.60	−800,128.73
湖南金健建筑有限责任公司	房屋建筑	6,000,000.00	11,422,703.09	−392,077.11
黑龙江金健北方现代农业有限责任公司	农副产品加工、销售	10,000,000.00	33,440,052.55	−1,115,255.21
湖南阳光乳业股份有限公司	鲜牛奶加工、销售	49,000,000.00	98,706,966.34	164,018.68
深圳市开泰实业投资有限公司	投资、兴办实业	80,000,000.00	56,403,501.69	87,690.61
湖南金健米业进出口有限责任公司	进出口业务	10,000,000.00	11,721,382.27	25,737.93
湖南金健高科技食品有限责任公司	鲜湿、干米粉生产销售	20,000,000.00	40,539,209.33	−3,456,511.35
湖南金健种业有限责任公司	优质稻种子生产、销售	30,000,000.00	64,270,230.72	4,915,907.92
常德市穿紫河治理开发有限责任公司	污水治理	10,000,000.00	25,173,515.09	109,820.20
湖南金恒房地产有限公司	房地产开发	120,890,000.00	318,788,100.13	4,806,956.28
金健米业(泸州罗沙)有限公司	粮油产品加工、销售	25,000,000.00	25,660,452.02	−2,882,880.76
金健米业(临澧)精米有限公司	粮油产品加工、销售	10,000,000.00	9,298,188.03	−1,284,974.07
岳阳金健米业精米有限公司	粮油产品加工、销售	17,500,000.00	18,748,896.74	−1,465,281.61
湖南金健植物油有限责任公司	植物油加工、销售	100,000,000.00	165,578,522.73	103,489.06

2、对公司未来发展的展望

(1)公司产业发展趋势

2007 年在产业发展方向上仍然要坚持以粮油食品的精深加工为主导，在产业结构上，对已经形成的多元化产业格局要不断进行优化调整，实施“拓、调、控、舍”的产业调整策略。重点拓展药业、面制品、种业、稻米深加工，加快发展步伐；调整大米、油脂、乳品的产品结构，努力提升中高档产品产销量；控制房地产业经营规模和成本；舍弃那些控制难度大、长期经营亏损、管理区域分散的边缘产业。

(2)公司 2007 年度经营目标

a、2007 年经营工作的指导思想：以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导，以深化企业改革和科技进步为动力，全面落实科学发展观，着力推进现代化企业管理和制度建设，着力提升创新能力和创新水平，着力提高企业运行效率和经营效益，着力加强企业调控和内部监管，着力抓好品牌创建和品牌维护，着力坚持质量安全与和谐公司建设，显著增强公司综合实力、竞争力和抗风险能力，努力促进生产经营稳步健康、又实又快发展，努力推进各项工作上新台阶、创新水平、刷新记录。

b、2007 年的经营工作目标：2007 年主要经营指标要在 2006 年的基础上保持一定增长速度，实现销售收入 10 亿元，净利润 1000 万元。

3、完成经营目标措施

一是向产品经营要效益。着力调整产品结构，提升产品销量；着力控制产品成本，提升产品毛利；着力实施品牌经营，提升经营效益。二是向资本市场要资金。谋求资本市场的突破；谋求盘活资产、搞活资金。三是向项目筹划要政策。争取农业产业化政策；争取技术改造项目资金的支持；争取科研项目资金的支持。四是向管理创新要活力。创新管理构架，提高管理效率和执行力；创新管理模式，保持一定的增长速度；创新激励机制，达到做强产业、提升效益、留住人才的目标。五是向产业调整要后劲。调整主业；壮大优势产业；培育高新技术产业。六是向集合营销要品牌。创新营销模式；调整营销思路；深化营销网络。七是向公平和谐要合力。建立企业内部公平发展的长效机制和环境；形成企业与个人共同发展的和谐态势。重点突破十件大事，为完成经营目标努力奋斗。

4、实现经营目标的有利因素

2007 年是公司全力以赴经营创效、实现快速发展、强力推进“二次创业”的一年，我们面临良好的发展机遇和条件。随着国家全面推进社会主义新农村建设，“三农”问题始终是暖风频吹，公司作为粮油食品加工龙头企业，将受到政策的有力支持。从资本市场看，随着股权分置改革的完成，从根本上解决了上市公司股权结构不合理的弊端，有利于企业真正步入市场化经营。从企业内部发展状况看，公司通过管理创新的初步实施，已经构建了新的管理框架和产业布局，产品经营的良好发展势头值得期待。因此，我们要以此作为新的起点，群策群力，开拓创新，加快发展，共创企健美好的明天。

5、实现经营目标面临的挑战和潜在风险

一是企业整体盈利能力不强，发展后劲有待增强；二是资产不活、流动资金不足；三是管理举措要真正落实到位还有差距，四是机制不活、观念更新不快。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

1、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的〔2006〕3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新企业会计准则。公司目前根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异主要有“长期股权投资差额”、“所得税”、“少数股东权益”项目。

①长期股权投资差额

本公司 2006 年 12 月 31 日账面有同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额 111,354.23 元，贷方差额 1,406,255.13 元，根据新会计准则应将属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，其尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销，相应增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,294,900.80 元。

②所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏帐准备、固定资产减值准备。根据新会计准则规定以预计很可能获得的用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算确认递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,335,976.60 元。

③少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 29,441,896.27 元，新会计准则下，少数股东权益不再在合并财务报表的负债和股东权益之间单独列报，而是作为股东权益列报，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 29,441,896.27 元。

2、执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对财务状况和经营成果的影响主要有：

①根据新企业会计准则第 6 号长期投资的规定，对控股子公司的权益法核算变更为成本法核算，由此将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响。但本事项不影响公司合并报表。

②根据新企业会计准则第 16 号政府补助的规定，政府补助变更为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，与收益相关的政府补助直接计入当期收益。因此有可能减少公司当期的利润和股东权益。

③根据新企业会计准则第 22 号金融工具的确认和计量的规定，交易性金融资产和可供出售金融资产将以公允价值计量，因此有可能影响公司当期利润和股东权益。

④根据新企业会计准则第 18 号所得税的规定，现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，由此可能影响公司的当期所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

⑤根据新企业会计准则第 33 号合并财务报表的规定，少数股东权益由原来的单独列示变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此变化将影响股东权益的计算口径。

3、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新准则的进一步解释而进行调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用 单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	78,076.96	本年度已使用募集资金总额	0
		已累计使用募集资金总额	78,076.96

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用 单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
湖南华伦酒店管理有限公司	4,950,000.00	已完成	
湖南金可生物科技有限公司	3,000,000.00	已完成	−56,307.74
合计	7,950,000.00	/	/

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
微利不能分配	用于生产经营、补充流动资金。

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

√适用□不适用 单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售或置出资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
常德市路桥建设开发总公司,沅水二桥收费经营权	2006−1−1	23,925.27	0	0	否	是	否
常德锦天房地产有限公司,面粉厂土地使用权及地上建筑物		2,600.00		243.00	否	否	否

7.3 重大担保

√适用□不适用

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	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
湖南洞庭水殖股份有限公司	2003−12−25	5,500.00	连带责任担保	2003−12−25~2008−12−24	否	否
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					5,500.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					1,100.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					8,100.00	
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额					13,600.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)					18.15	
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	

因相关原因,公司已经向湖南洞庭水殖股份有限公司及其贷款银行去函要求解除担保,湖南洞庭水殖股份有限公司及其贷款银行承诺：由湖南洞庭水殖股份有限公司提前归还贷款来解除本公司担保责任。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期未持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

开元所股审字(2007)第 015 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财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是湖南金健米业股份有限公司管理层的责任。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。

二、注册会计师的责任

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