

(上接D73版)
适用 不适用
 7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明
 7.8.1 证券投资情况
适用 不适用
 7.8.2 持有其他上市公司股权情况
适用 不适用
 7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
适用 不适用
 7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
适用 不适用
 7.9 公司是否披露履行社会责任的报告:否

§ 8 监事会报告

8.1 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。
 8.2 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。

8.3 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
 公司按《招股说明书》中承诺的项目进行了募集资金运作及项目建设,对其中部分项目的变更也依法履行了相关程序,募集资金的使用基本符合承诺进度与收益情况。

8.4 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、出售资产交易价格合理,未发现内幕交易,未发现资产流失。
 8.5 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。

8.6 监事会对会计师事务所非标准意见的独立意见
 公司本年度财务报告未被出具非标准意见。
 8.7 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见
 是因为公司本着审慎原则,对公司所有资产逐一进行清查核算和减值测试,对部分固定资产、长期股权投资、应收账款、其他应收账款、油脂存货等按照会计准则计提减值准备、坏账准备和跌价准备。

§ 9 财务会计报告

9.1 审计意见
未审计 审计
标准无保留意见 非标准意见

审计意见	关联方	<input type="checkbox"/> 未审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计	<input type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input checked="" type="checkbox"/> 非标准意见
审计意见全文			
审计报告			

开元信德德审字(2009)第050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2008年12月31日的合并及母公司资产负债表,2008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。

一、管理层对财务报表的责任
 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。

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。我们以为,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2008年12月31日合并及母公司的财务状况,2008年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

开元信德会计师事务所有限公司 中国注册会计师:田国强、张国湘
 9.2 财务报表

合并资产负债表
 2008年12月31日
 编制单位:湖南金健米业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		103,438,995.67	96,029,647.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		198,438.30	
应收票据		7,969,190.68	5,808,700.64
应收账款		53,234,900.74	55,491,109.87
预付款项		21,509,034.41	30,015,819.17
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		69,886,389.85	49,416,458.94
买入返售金融资产			
存货		470,453,707.67	538,671,440.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,893.86	43,167.00
流动资产合计		726,969,551.18	775,476,343.46
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资		27,444,786.73	52,325,622.07
投资性房地产			
固定资产		549,507,166.80	540,427,810.86
在建工程		64,099,295.29	101,886,130.24
工程物资			
固定资产清理			
油气资产		16,474,151.00	17,344,148.29
无形资产		82,044,816.32	104,954,700.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,335,543.06	8,131,928.17
递延所得税资产		15,374,429.55	18,900,163.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		757,280,188.75	874,803,103.39
资产总计		1,484,249,739.93	1,650,279,446.85
流动负债:			
短期借款		636,590,000.00	615,400,000.00
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		39,293,244.44	37,401,254.33
应付账款		42,761,841.52	72,779,187.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,752,851.80	13,509,042.42
应交税费		-14,048,252.05	-13,135,408.58
应付利息			1,972.74
应付股利			
其他应付款		84,826,638.46	51,348,213.32
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		74,400,000.00	75,000,000.00
其他流动负债		2,196,550.36	4,468,957.31
流动负债合计		883,772,874.53	856,773,218.76
非流动负债:			
长期借款		17,030,000.00	7,030,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,534,000.00	1,844,000.00
其他非流动负债		19,564,000.00	8,874,000.00
负债合计		903,336,874.53	865,647,218.76
所有者权益:			
股本		544,459,617.00	544,459,617.00
资本公积		172,904,593.25	172,904,593.25
减:库存股			
盈余公积		16,315,761.24	16,315,761.24
一般风险准备			
未分配利润		-175,897,313.27	-22,945,819.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		557,782,658.22	556,625,790.96
少数股东权益		23,130,207.18	28,006,437.13
股东权益合计		580,912,865.40	584,632,228.09
负债和股东权益合计		1,484,249,739.93	1,650,279,446.85

开元信德会计师事务所有限公司 中国注册会计师:田国强、张国湘
 2009年4月26日

合并资产负债表
 2008年12月31日
 编制单位:湖南金健米业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		103,438,995.67	96,029,647.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		198,438.30	
应收票据		7,969,190.68	5,808,700.64
应收账款		53,234,900.74	55,491,109.87
预付款项		21,509,034.41	30,015,819.17
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		69,886,389.85	49,416,458.94
买入返售金融资产			
存货		470,453,707.67	538,671,440.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,893.86	43,167.00
流动资产合计		726,969,551.18	775,476,343.46
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资		27,444,786.73	52,325,622.07
投资性房地产			
固定资产		549,507,166.80	540,427,810.86
在建工程		64,099,295.29	101,886,130.24
工程物资			
固定资产清理			
油气资产		16,474,151.00	17,344,148.29
无形资产		82,044,816.32	104,954,700.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,335,543.06	8,131,928.17
递延所得税资产		15,374,429.55	18,900,163.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		757,280,188.75	874,803,103.39
资产总计		1,484,249,739.93	1,650,279,446.85
流动负债:			
短期借款		636,590,000.00	615,400,000.00
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		39,293,244.44	37,401,254.33
应付账款		42,761,841.52	72,779,187.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,752,851.80	13,509,042.42
应交税费		-14,048,252.05	-13,135,408.58
应付利息			1,972.74
应付股利			
其他应付款		84,826,638.46	51,348,213.32
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		74,400,000.00	75,000,000.00
其他流动负债		2,196,550.36	4,468,957.31
流动负债合计		883,772,874.53	856,773,218.76
非流动负债:			
长期借款		17,030,000.00	7,030,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,534,000.00	1,844,000.00
其他非流动负债		19,564,000.00	8,874,000.00
负债合计		903,336,874.53	865,647,218.76
所有者权益:			
股本		544,459,617.00	544,459,617.00
资本公积		172,904,593.25	172,904,593.25
减:库存股			
盈余公积		16,315,761.24	16,315,761.24
一般风险准备			
未分配利润		-175,897,313.27	-22,945,819.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		557,782,658.22	556,625,790.96
少数股东权益		23,130,207.18	28,006,437.13
股东权益合计		580,912,865.40	584,632,228.09
负债和股东权益合计		1,484,249,739.93	1,650,279,446.85

开元信德会计师事务所有限公司 中国注册会计师:田国强、张国湘
 2009年4月26日

合并资产负债表
 2008年12月31日
 编制单位:湖南金健米业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		103,438,995.67	96,029,647.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		198,438.30	
应收票据		7,969,190.68	5,808,700.64
应收账款		53,234,900.74	55,491,109.87
预付款项		21,509,034.41	30,015,819.17
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		69,886,389.85	49,416,458.94
买入返售金融资产			
存货		470,453,707.67	538,671,440.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278,893.86	43,167.00
流动资产合计		726,969,551.18	775,476,343.46
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资		27,444,786.73	52,325,622.07
投资性房地产			
固定资产		549,507,166.80	540,427,810.86
在建工程		64,099,295.29	101,886,130.24
工程物资			
固定资产清理			
油气资产		16,474,151.00	17,344,148.29
无形资产		82,044,816.32	104,954,700.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,335,543.06	8,131,928.17
递延所得税资产		15,374,429.55	18,900,163.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		757,280,188.75	874,803,103.39
资产总计		1,484,249,739.93	1,650,279,446.85
流动负债:			
短期借款		636,590,000.00	615,400,000.00
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		39,293,244.44	37,401,254.33
应付账款		42,761,841.52	72,779,187.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,752,851.80	13,509,042.42
应交税费		-14,048,252.05	-13,135,408.58
应付利息			1,972.74
应付股利			
其他应付款		84,826,638.46	51,348,213.32
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		74,400,000.00	75,000,000.00
其他流动负债		2,196,550.36	4,468,957.31
流动负债合计		883,772,874.53	856,773,218.76
非流动负债:			
长期借款		17,030,000.00	7,030,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			