

关于金健米业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：金健米业股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

金健米业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关  
联资金往来情况汇总表的  
专项审计报告

大信专审字[2026]第 32-00025 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京26YJBZ309L





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2026]第 32-00025 号

### 金健米业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金健米业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 7 日出具大信专审字[2026]第 32-00055 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月七日



## 关于金健米业股份有限公司

## 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关系	上市公司 核算的会 计科目	2025 年期 初往来资 金余额	2025 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2025 年度 往来资金 的利息 （如有）	2025 年度 偿还累计发 生金额	2025 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业	湖南省兴隆农业开发有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		643.12		578.47	64.64	销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	湖南省军粮放心粮油有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	219.18	1,426.31		1,622.11	23.38	销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	湖南农业集团供应链有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	0.62	144.76		125.47	19.91	销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	长沙惠湘禽业有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	0.48	43.35		26.16	17.66	销售商品	经营性往 来
	湖南省储备粮管理有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		1,669.92		1,668.72	1.20	销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	湖南湘粮食品科技有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	0.18	93.68		93.00	0.86	销售商品、 提供劳务	经营性往 来
	湖南农业发展投资集团有限责任公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	58.76	54.11		112.05	0.82	销售商品、 提供劳务	经营性往 来

湖南午阳供应链管理有 限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	0.20	63.28		62.70	0.78	销售商品	经营性往 来
长沙帅牌油脂有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		0.58			0.58	提供劳务	经营性往 来
湖南军粮储备加工有限 责任公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		0.25			0.25	提供劳务	经营性往 来
湖南湘非国际食品发展 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		0.20			0.20	提供劳务	经营性往 来
湖南金山粮油食品有限 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		0.18		0.05	0.13	提供劳务	经营性往 来
湖南军粮红旗米业有限 责任公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		0.02		0.00	0.02	提供劳务	经营性往 来
长沙金果百货有限责任 公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	0.62	38.89		39.51		销售商品	经营性往 来
湖南优鲜食品有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款	0.31	0.50		0.81		销售商品	经营性往 来
湖南嘉合晟贸易有限公 司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		2,857.72		2,857.72		销售商品	经营性往 来
衡阳金果物流有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		113.87		113.87		销售商品	经营性往 来
湖南长沙霞凝粮食储备 有限公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		56.25		56.25		提供劳务	经营性往 来
江苏金果供应链有限责 任公司	控股股东、实际 控制人的附属企 业	应收账款		51.48		51.48		销售商品	经营性往 来

	湖南军粮集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.78		9.78		提供劳务	经营性往来
	湖南省食用油控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.72		1.35	0.37	提供劳务	经营性往来
	湖南新五丰股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.60		1.60		提供劳务	经营性往来
	深圳市华实高实业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.42		1.42		销售商品	经营性往来
	湖南乡村种植有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.52		9.52		销售商品	经营性往来
	湖南天下洞庭成事粮油有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.93		0.93		提供劳务	经营性往来
	湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.73		0.73		提供劳务	经营性往来
	湖南金健种业科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.75		0.75		销售商品	经营性往来
	湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.11		0.11		提供劳务	经营性往来
	湖南天下洞庭粮油实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.10		0.10		提供劳务	经营性往来
	湖南嘉合晟贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	285.44	931.08		1,216.52		采购商品	经营性往来
	湖南省食用油控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	13.52			13.52		采购商品	经营性往来

	湖南省储备粮管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	60.00	409.55		399.39	70.16	应收补贴款及风险保证金	经营性往来
	韶山银田粮食产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.00				10.00	电费及租赁保证金	经营性往来
	湖南农发资产运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.96				7.96	押金保证金	经营性往来
	湖南湘粮食品科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.48	102.90		107.75	3.63	市场推广费	经营性往来
	湖南林之神林韵油茶科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.00				2.00	食用油加工押金、保证金	经营性往来
	湖南省食用油控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.00				1.00	食用油加工押金、保证金	经营性往来
	湖南长沙霞凝粮食储备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.00	56.25		66.25		轮换费、押金保证金	经营性往来
	湖南省军粮放心粮油有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.20	0.69		0.89		市场推广及保证金	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	湖南新中意食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,178.27	5,524.24	173.04	5,072.77	8,802.77	资金往来	非经营性往来
	金健米业（重庆）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,825.77	2,629.22	120.16	4,037.89	5,537.26	资金往来	非经营性往来
	湖南农发金健国际贸易股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,523.84	73,161.03	274.86	70,432.22	9,527.50	资金往来	非经营性往来
	金健植物油有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,208.24	18,834.01	4.33	22,046.58		资金往来	非经营性往来
	金健粮食（益阳）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,454.67	4,949.63	40.88	3,482.08	3,963.10	资金往来	非经营性往来
	金健植物油（长沙）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,271.45	5,230.62	11.76	5,923.79	1,590.05	资金往来	非经营性往来
	金健面制品有限公司	子公司及其控制	其他应收款	2,008.12	7,359.11	36.05	7,894.57	1,508.71	资金往来	非经营性

	黑龙江金健天正粮食有限公司	的法人 子公司及其控制的法人	其他应收款	2,006.10	5,614.37	29.17	7,649.64		资金往来	往来 非经营性往来
<b>总计</b>	/	/	/	<b>34,155.39</b>	<b>132,087.83</b>	<b>690.25</b>	<b>135,778.53</b>	<b>31,154.95</b>	/	/

