

**黑龙江北大荒农业股份有限公司**

**600598**

**2014 年半年度报告**

**黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会**

**二〇一四年八月十三日**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人刘长友、**主管会计工作负责人**总经理贺天元、总会计师杨占海及**会计机构负责人（会计主管人员）刘颖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	财务报告（未经审计）.....	31
第十节	备查文件目录.....	132

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	黑龙江北大荒农业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
农垦集团、集团总公司	指	黑龙江北大荒农垦集团总公司
北大荒麦芽公司、麦芽公司	指	北大荒龙垦麦芽有限公司
北大荒担保公司、担保公司	指	黑龙江北大荒投资担保股份有限公司
北大荒希杰公司、希杰公司	指	北大荒希杰食品科技有限责任公司
北大荒鑫都公司、鑫都公司	指	黑龙江北大荒鑫都房地产开发有限公司
北大荒纸业公司、纸业公司	指	黑龙江北大荒纸业有限责任公司
北大荒鑫亚公司、鑫亚公司	指	北大荒鑫亚经贸有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	黑龙江北大荒农业股份有限公司
公司的中文名称简称	北大荒
公司的外文名称	Heilongjiang Agriculture Company Limited
公司的外文名称缩写	HACL
公司的法定代表人	刘长友

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘长友	赵义军
联系地址	哈尔滨市南岗区汉水路 263 号	哈尔滨市南岗区汉水路 263 号
电话	0451-55195980	0451-55195980
传真	0451-55195986	0451-55195986
电子信箱	600598@hacl.cn	600598@hacl.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区汉水路 263 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市南岗区汉水路 263 号
公司办公地址的邮政编码	150090
公司网址	http://www.hacl.cn
电子信箱	600598@hacl.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会工作部

### 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	*ST 大荒	600598	北大荒

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,166,561,138.06	4,935,614,543.71	-35.84
归属于上市公司股东的净利润	991,335,131.94	46,978,249.87	2,010.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	359,235,484.61	66,299,443.16	441.84
经营活动产生的现金流量净额	2,377,952,186.18	1,371,427,374.58	73.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,911,517,106.23	4,884,568,553.90	21.02
总资产	10,061,456,606.10	13,852,429,951.54	-27.37

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.558	0.026	2,046.15
稀释每股收益(元/股)	0.558	0.026	2,046.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.202	0.037	445.95
加权平均净资产收益率(%)	18.43	0.89	增加 17.54 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.68	1.26	增加 5.42 个百分点

### 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	-2,877,172.94
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,076,170.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	744,315.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,755,740.46
处置子公司丧失控制权取得的投资收益	642,152,737.26
少数股东权益影响额	-826,476.75
所得税影响额	-914,186.15
合计	632,099,647.33

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，是收获 2012 年底以来公司强力推进各项经营管理和改革成果的一个令人振奋的时期。2012 年底以来，面对各项事业百废待兴的局面，公司新一届管理层团结一心、砥砺前行，大刀阔斧地实施了一系列强化管理、深化改革的有效措施，公司经济运行质量显著提升，各项管理工作也走上了规范化、制度化、程序化的良性发展轨道。截止 2014 年 6 月末，公司实现营业收入 31.67 亿元，同比减少 17.69 亿元；实现归属于母公司净利润 9.91 亿元，同比增加 9.44 亿元；资产总额 100.61 亿元，同比减少 37.91 亿元；归属于母公司净资产 59.12 亿元，同比增加 10.27 亿元。

报告期内，作为主业的农业生产继续保持稳中有升的发展态势，现代化大农业提档升级工作有序推进。2014 年实现总播种面积 1042.95 万亩，预计今年可实现粮豆总产 652.29 万吨。

报告期内，在公司控股股东的大力支持下，公司成功剥离了亏损严重的北大荒米业公司，本次剥离为公司带来了 6.4 亿元的投资收益，为公司整体扭亏为盈奠定了坚实基础。

报告期内，公司继续按照止血止亏、关停并转的总体思路和一企一策、逐个消灭亏损源的方针，推进工贸企业改革，并取得了扎实成果：鑫亚经贸公司继续停止开展新的业务，集中清欠，整顿后鑫亚公司每年只发生留守和清欠费用，今后也彻底遏制了亏损源头；以往亏损严重的龙垦麦芽公司实施资产出租，最大限度地减少亏损；推进浩化分公司加强生产经营管控，积极谋求对外合资合作，并取得了可喜进展；推进连年亏损的北大荒希杰公司对外出售股权，并取得了可喜进展；北大荒纸业公司继续积极寻找合作伙伴，尽快盘活闲置资产。通过上述措施，报告期内，公司工贸企业与 2013 年同期相比减亏 2.46 亿元。

报告期内，受宏观经济不景气、国家房地产调控政策等因素影响，已建成的房地产项目销售速度缓慢，下一步公司将采取有效措施，加快房地产销售工作。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,166,561,138.06	4,935,614,543.71	-35.84
营业成本	1,927,705,081.56	3,640,066,069.88	-47.04
销售费用	55,851,468.54	153,471,939.56	-63.61
管理费用	699,360,891.26	694,019,837.53	0.77
财务费用	56,697,617.25	156,345,887.87	-63.74
经营活动产生的现金流量净额	2,377,952,186.18	1,371,427,374.58	73.39
投资活动产生的现金流量净额	-392,337,806.67	-61,199,110.56	541.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,632,895,029.07	-1,148,551,808.19	42.17
研发支出	2,911,810.11	2,941,147.10	-1.00

营业收入变动原因说明：主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公司以清收欠款及清理库存为主要任务，销售规模同比减少。

营业成本变动原因说明：主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公司以清收欠款及清理库存为主要任务，销售规模同比减少。

销售费用变动原因说明：主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公

司销售规模减少形成运输费和装卸费等减少。

财务费用变动原因说明：主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及银行借款降低利息支出减少形成。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系购买商品支付现金（销售库存商品）同比减少形成。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期收购黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司支付现金形成。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系银行借款净偿还额同比增加形成。

## 2、 其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 3 月 28 日中国证券监督管理委员会向本公司下发《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（【2014】47 号）文件，终止了对《黑龙江北大荒农业股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书》行政许可申请的审查。2014 年 3 月 29 日，公司经理层按照本公司第六届董事会第六次会议要求，按照与本次交易对方黑龙江北大荒农垦集团总公司签订的《股权转让协议》以及《补充协议》办理了本次资产出售及关联交易的各项手续。至此，本次黑龙江省北大荒米业集团有限公司资产出售及关联交易完成。具体内容详见 2014-031 号公告。但截止 2014 年 6 月 30 日，尚有为米业公司在交通银行股份有限公司哈尔滨融通支行通过委托债权融资 15,000 万元，限于该银行不允许变更债务担保人等规定，担保责任无法提前解除。

### (2) 经营计划进展说明

公司在 2013 年年度报告中披露 2014 年度生产经营目标实现营业收入 50 亿元，实现利润总额 4 亿元。目前公司所属各、子公司生产经营情况正常。如无特殊情况影响，公司将努力实现年初预定的生产经营各项目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业行业	1,537,688,124.03	306,535,572.77	80.07	-6.67	-37.47	增加 9.82 个百分点
工业行业	1,086,266,923.51	1,086,315,458.10	0.00	-59.06	-56.96	减少 4.88 个百分点
商品流通行业	207,105,833.86	198,185,140.65	4.31	-48.85	-49.07	增加 0.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
土地承包收入	1,204,802,345.05		100.00	7.28		
农产品及农用物资销售收入	539,991,612.84	504,720,713.42	6.53	-41.89	-42.60	增加 1.16 个百分点
工业品及其他销售收入	1,086,266,923.51	1,086,315,458.10	0.00	-59.06	-56.96	减少 4.88 个百分点



1、主营业务收入下降的主要原因是 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公司以清收欠款及清理库存为主要任务，销售规模同比减少。

2、主营业务成本下降的主要原因是 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公司以清收欠款及清理库存为主要任务，销售规模同比减少。

(三) 核心竞争力分析

国家支农惠农政策调动了粮食种植户的积极性，对公司农业生产经营有利。受资金、市场及行业产能过剩等多重压力，将在今后一个时期对本公司工业企业造成不利影响。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	2.20	2.20	11,000,000.00	1,100,000.00		长期股权投资	出资参股
合计	11,000,000.00	/	/	11,000,000.00	1,100,000.00		/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要经营范围	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	纸制品制造	纸制品生产和销售	19,200	16,789	-6,602	103	-1,637	-1,621
北大荒龙垦麦芽有限公司	农副食品加工	麦芽生产和销售	38,500	112,437	-21,467	18,704	-4,380	-4,309
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	贸易	粮食收购等	5,000	67,946	-72,716	297	-4,895	-4,796

北大荒希杰食品科技有限责任公司	农副食品加工	米糠蛋白及米糠油生产、加工及销售	21,000	12,968	9,404		-423	-591
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	其他金融活动	投资担保及投资管理、房屋置业担保	20,000	23,225	20,894	110	-2,367	-2,330

#### 4、非募集资金项目情况

公司及所属各农业分公司利用自有资金实施的农田水利设施、农业科技设施、粮食管护设施、农机管护设施、生产服务设施等农业基础设施建设项目通过招标后，已于6月中下旬陆续开工，目前正在施工建设中。

#### 二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预测年初至下一报告期末，公司的累计净利润与上年同期相比将增长较多，主要原因系2014年3月末处置米业公司股权，米业公司超额亏损，净资产为负值，按照《企业会计准则》规定，合并报表形成收益。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

因米业公司导致瑞华会计师事务所对本公司2013年财务报表出具保留意见的事项，已随米业公司股权交易的完成全部消除。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
秦皇岛北大荒龙业房地产开发有限公司	海南鹰力不动产投资有限公司	海南北大飞业有限公司	诉讼	2011年7月,原告向被告提供借款2500万元。期限届满后,被告仅偿还875万元。故原告提起诉讼。	17,939,000.00		秦中院已判决(2013)秦民初字第51号。2013年9月22日我方送达。1.海南鹰力偿还龙业地产借款1625万元、借款日至判决日利息;2.北大鹏飞承担连带清偿责任;3.原被告分担案件受理费		2013年11月25日,北大鹏飞已还款到账1000万元。2014年2月18日收到北大鹏飞还借款625万元、诉讼费及保全费117156元、逾期还款利息(代理律师计算)384818.94元。
北大荒	黑龙江省康尔		诉讼	公司与其进行大麦种植合	8,410,000.00		农垦中院已判决-(2013)垦民初字第		被告已上诉至省高院。

龙垦麦芽有限公司	麦动营养科技有限公司			作，因 2012 年自然状况影响其农业受灾，导致大麦减产，按照协议规定，康尔麦公司无法偿还大麦种植款项共计 841 万元。			12 号（2013 年 10 月 11 日）。被告给付原告大麦款 841 万元及利息，2012 年 12 月 31 日至实际给付日；未按判决指定期限给付利息加倍；案件受理费由被告承担。		
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	吉林省扶余县长春岭粮库、扶余县粮食国有资产管理公司		诉讼	2010 年 9 月和 2011 年 8 月期间，公司原玉米部与吉林省扶余县长春岭粮库签订玉米、水稻委托收购合同，2011 年 7 月公司销售玉米提货时，对方仅交付 16,109.445 吨，其余 8150.234 吨无货可提，财务预付款 1428 万元。公司于 2012 年 10 月 18 日向农垦中院起诉长春岭粮库，因扶余县	25,637,552.53		2013 年 11 月 25 日收到一审判决书 [2013] 垦商初字第 10 号判决被告扶余县长春岭粮库偿还原告欠款 14285964.24 元及违约金 300 万元，合计 17285964.24 元，驳回其他诉讼请求。		判决生效后，被告未能履行给付义务，公司于 2014 年 1 月 17 日向法院递交强制执行申请材料，现等待法院通知。

				粮食国有资产管理有限公司是长春岭粮库的全资股东，随同一起起诉。				
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	辽宁盛和洋贸易有限公司		诉讼	辽宁盛和洋公司是鑫亚公司的客户，于 2012 年 12 月起诉鑫亚公司支付货款。在 2011 年 11 月与 2012 年 2 月，鑫亚公司与辽宁盛和洋公司签订玉米采销合同，合同履行后，鑫亚公司尚有对方 5.5 万元货款未结清。对方起诉标的额为 383 万元。	3,200,008.80		大连中级人民法院于 2013 年 7 月判决要求鑫亚公司支付辽宁盛和洋公司运输及货款 322 万元并承担诉讼费 3.5 万元。	鑫亚公司提起上诉要求撤销原判，驳回盛和洋公司诉讼请求，盛和洋公司亦提起上诉要求按一审诉讼请求判决。2013 年 11 月，双方均向法院申请撤回上诉，法院于 2013 年 12 月 3 日作出（2013）辽民二终字第 154 号民事裁定书，准许双方撤诉，原审判决生效。此案已履行，案件终结。
北大荒鑫亚经贸有限责任	双城单城粮库		诉讼	2010 年 11 月，公司原玉米部与双城市单城粮库签定玉米代储合同，现形成欠款 158 万元。	1,584,457.92		2013 年 10 月 11 日，原被告双方及案外人中储粮双城直属库签署三方协议，被告于协议签订生效后 10 日内偿还欠款 1,179,021.72	

公司							元, 剩余款项与鑫亚大连分公司欠双城直属库的货款待其提供发票后抵销, 被告已于 2013 年 10 月 18 日给付约定款项, 双城直属库相应增值税发票也已收到, 此案终结。		
黑龙江亚德经贸有限公司	延寿志德纺织有限公司		诉讼	因公司客户黑龙江冠拓煤炭经销有限责任公司资金困难, 无法清偿到期公司债务, 将其终端客户延寿志德纺织有限公司债权 1,101,928 元转让给公司, 经公司催缴, 仍不偿还。	1,101,928.00		案件于 2013 年 9 月 4 日和 10 月 30 日二次开庭审理, 法院于 2013 年 12 月 2 日作出 (2013) 延民初字第 837 号民事判决书, 被告延寿志德纺织有限公司于判决生效之日起 5 日内给付公司欠款 1101927.6 元, 送达日期为 2013 年 12 月 28 日。		
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	七台河市金源煤矿		诉讼	公司下属子公司秦皇岛强生商贸有限公司于 2009 年 10 月 21 日与金源煤矿签订《煤炭购销合作协议》, 合同履行	7,613,361.95		法院于 2013 年 10 月 9 日和 12 月 17 日两次开庭审理, 被告提出此欠款与其无关的抗辩, 同时提供了强生公司出具的免责证明, 公司于 2013 年 12 月		

司				后，形成欠款未还。			23 日向法院申请撤回起诉。七台河中院 2013 年 12 月 26 日做出 (2013) 七民商初字第 43 号民事裁定书。此案终结。		
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	大连承农产品有限公司	宋文建房产 (601 平方米) 担保。	执行	大连恒承农产品有限公司在 2009 年 10 月至 12 月期间与公司合作经营黄豆、黑水稻等业务，形成欠款，到今年初，尚欠 129 万元 (帐面为 229 万元，因与对方达成协议减免 100 万元未冲帐)	1,370,000.00		双方在法院主持下达成调解协议调解书编号为 [2013] 绥商初字第 132 号，大连恒承农产品有限公司于 2013 年 11 月 20 日前给付公司欠款 137 万元；连带责任方宋文建以其所有的坐落于吉林省白城市洮北区青山镇黎明村房屋 (所有权证号：吉房权证白字第 201208856 号，建筑面积 601.65 平方米) 作为抵押财产为上述债务提供担保。		
北大荒鑫亚经贸有	北大荒青枫亚麻纺织有限公司 (委		诉讼	公司与青枫亚麻于 2012 年 12 月 26 日签订《货权确认单》，确认绍兴仓	40,018,932.63		公司于 2013 年 8 月起诉至绍兴市中级人民法院，被告提出管辖权异议，绍兴市中院裁定将案件移		

限 责 任 公 司	托保 管)			库保存的 货物所有 权为公 司，被告 仅代为储 存保管， 现一直拖 延给付。			送黑龙江省 农垦中院审 理,后案件移 送至黑龙江 省高级人民 法院,法院于 2014 年 2 月 立案受理。		
黑 龙 江 北 大 荒 投 资 担 保 股 份 有 限 公 司	海 伦 兴 安 岭 乳 业 有 限 公 司	杨 永 山、王 亚 梅	诉 讼	我 公 司 分 别 于 2013 年 6 月 20 日、2013 年 7 月 10 日 向 广 发 行 哈 尔 滨 分 行 为 海 伦 兴 安 岭 乳 业 有 限 公 司 代 偿 本 息 合 计 1117.668 万 元。	本 金 1100 万 元，利息 17.668 万 元。		2013 年 10 月 25 日(2013) 垦商初字第 25 号民事判 决书判决 1、 兴安岭乳业 偿还本息 1117.668 万 元。2、支付 违 约 金 79.148 万元。 3、杨永山、 王亚梅对上 述款项承担 连带偿还责 任。		
北 大 荒 鑫 亚 经 贸 有 限 责 任 公 司	东 北 建 筑 安 装 工 程 总 公 司、 纪 长 武	纪 长 武		2012 年 4 月 1 日， 公 司 与 东 北 建 筑 安 装 工 程 总 公 司 签 订 《 钢 材 买 卖 合 同 》， 公 司 向 东 北 建 安 公 司 销 售 螺 纹 钢 370 吨，总价款 为 150 万 元，东北建 安公司收货 后一直未能 支付货款。	1,638,000.00		公 司 向 法 院 起 诉 立 案 后， 因 东 北 建 安 公 司 已 不 正 常 经 营， 通 过 邮 寄 和 直 接 送 达 方 式 无 法 送 达， 法 院 于 2013 年 8 月 18 日 采 取 公 告 方 式 送 达 并 于 2013 年 12 月 2 日 开 庭 审 理 本 案。 2014 年 1 月 14 日， 法 院 作 出 [2013] 绥 民 初 字 第 143 号 民 事 判 决 书。	一 审 判 决 被 告 东 北 建 筑 安 装 总 公 司 给 付 公 司 货 款 150 万 元，利息 13.3419 万 元，被告纪 长武对上述 款项承担连 带清偿责任。 送达日期 为 2014 年 2 月 17 日。	
北	霍 林			公 司 与 其	2,790,000.00		10 月 23 日开	2013 年 12	



大荒龙垦麦芽有限公司	郭勒华泽麦业有限公司			自 2006 年开始长期合作，并先期投入大麦种子，但因遇自然灾害导致欠收，至今应收帐款 279 万元。			庭审理，等待法院判决。	月 10 日农垦中院判决：华泽麦业给付原告欠款 2793848.95 元及利息（2013 年 6 月 7 日至给付日银行同期贷款利率）；加倍支付延期履行期间的债务利息；案件受理费被告负担 29933 元，原告负担 3152 元。	
北大荒龙垦麦芽有限公司	邹平汇超保温节能科技有限公司			公司于 2012 年 3 月份与邹平汇超保温节能科技有限公司签订《水泥基泡沫保温板生产技术及设备转让合同 B》，总合同款金额 178 万，公司于 3 月 26 日先支付 50% 转让款 89 万元，因我方股份公司未批准此项目，我方于 3 月 29 日单方提出让其暂停项目，并要	890,000.00		2013 年 7 月 26 日、9 月 17 日两次开庭。2013 年 11 月 5 日民事判决 -- (2013)绥商初字第 134 号。11 月 25 日送达。驳回诉讼请求，案件受理费由原告龙垦麦芽负担。		2013 年 12 月 6 日，已上诉农垦中院 2014 年 3 月 3 日，已申请追加孙维峰为案件第三人，申请对其设备生产的产品进行产品质量鉴定。法院于 2014 年 4 月 29 日，作出 [2014] 垦商终字第 16 号民事裁定书，撤销一审判决，发回黑龙江省绥化农垦法院重审。

				求其退款，该公司认为其已造成损失20余万元不予退款。				
北大荒龙垦麦芽有限公司	黑龙江省康尔麦动物营养科技有限公司		诉讼	公司与其进行大麦种植合作，因2012年自然状况影响其农业受灾，导致大麦减产，无法偿还大麦种植款项共计841万元。	8,410,000.00		农垦中院已判决-(2013)垦民初字第12号(2013年10月11日)。被告给付原告大麦款841万元及利息-2012年12月31日至实际给付日;未按判决指定期限给付利息加倍;案件受理费被告承担。	被告上诉至黑龙江省高级人民法院，2014年1月7日省高院开庭审理。2月17日高院判决：驳回上诉，维持原判，案件受理费70679元由康尔麦负担。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、本公司将持有的黑龙江省北大荒米业集团有限公司 98.55% 的全部股权出售给黑龙江北大荒农垦集团总公司	公告编号 2014-031
2、本公司拟将所持有的北大荒希杰食品科技有限责任公司全部 100% 股权资产进行挂牌转让。	公告编号 2014-040

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司"关于预计 2014 年日常关联交易总金额的公告" (公告编号：2014-025)，预计 2014 年日常关联交易总额 98,350 万元，截止 2014 年 6 月末，累计发生日常关联交易金额 53,326 万元，未超过全年预计关联总额，交易类别如下：

单位：万元 币种：人民币

交易类别	关联交易内容	年初预计关联交易总金额	截止本期末累计关联交易总金额	本期末至年末尚可使用交易总金额
一、购买商品	生产原料及农业物资	40,500	35,977	4,523
	煤炭	7,000		7,000
二、接受劳务	农业保险、航化、通信服务等	7,600	2,360	5,240
三、销售商品	农产品及化肥	42,600	14,948	27,652
四、提供劳务	提供劳务	650	41	609
合计		98,350	53,326	45,024

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
本公司将持有的黑龙江省北大荒米业集团有限公司 98.55% 的全部股权出售给黑龙江北大荒农垦集团总公司	公告编号 2014-031

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
黑龙江北大荒农业股份有限公司	公司本部	黑龙江省北大荒米业集团有限公司	15,000	2013年12月2日	2013年12月2日	2014年11月12日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的全资子公司
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)										15,000			
公司对子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计(B)										14,000			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额(A+B)										29,000			

担保总额占公司净资产的比例(%)	4.91
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	15,000
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(D)	14,000
上述三项担保金额合计(C+D+E)	29,000

公司自 2014 年 3 月 29 日完成对所持黑龙江省北大荒米业集团有限公司(以下简称:米业公司)股权的转让后,根据公司与集团公司签订的《股权转让协议》和《补充协议》及公司、集团公司、米业公司分别与中国银行股份有限公司哈尔滨南岗支行等签订的《关于变更保证人的协议》等规定,认真落实做好解除为米业公司银行金融债务担保 305,000 万元的连带责任工作。截至 6 月 30 日,公司共计已解除对米业公司银行金融债务的担保责任 290,000 万元。尚有为米业公司于 2013 年 12 月 2 日在交通银行股份有限公司哈尔滨融通支行通过委托债权业务融资 15,000 万元(融资业务期限一年,业务到期日 2014 年 11 月 12 日,合同编号:交银黑 2013【委债协】字第 2013030 号)提供的债务担保责任。虽经公司、集团公司和米业公司共同、多次与该行沟通和协商,但限于该行《资产管理业务实施细则的规定》中存在关于“融资业务合同中不允许客户提前还款”及不允许变更债务担保人等的规定,致使公司为米业公司的上述担保责任无法提前解除。

鉴于上述实际情况,经公司与集团公司协商,集团公司再次郑重承诺,将严格遵守和履行与公司业已签订的《股权转让协议》和《补充协议》之规定,若米业公司上述交行贷款到期不能进行偿还,集团公司将承担该等债务责任,为米业公司代偿,并免除公司就米业公司上述贷款的担保责任。

上述担保事项,本公司在 2013 年已进行了信息披露,2014 年 3 月 29 日本公司将持有黑龙江省北大荒米业集团有限公司 98.55% 股权转让给黑龙江北大荒农垦集团总公司后,形成关联担保 15,000 万元,此外,截至 2014 年 6 月 30 日本公司对控股子公司北大荒鑫都房地产开发有限公司提供担保余额 14,000 万元。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	黑龙江北大荒农垦集团总公司	主要内容是:“保证现在及将来不增加经营与北大荒股份及其控股	2013 年作出,持续有效	是	是		

		<p>子公司相同的业务；亦不直接或间接控制与北大荒股份及其控股子公司业务有竞争或可能有竞争的企业；保证不利用股东地位损害存续公司及其它股东的正当权益；保证本公司全资拥有或拥有 50% 股权以上子公司亦遵守上述承诺。对于房地产行业存在的同业竞争，承诺未来 3-5 年内予以解决。除非本公司不再为北大荒股份之控股股东，本承诺始终有效。若本公司违反上述承诺给北大荒股份及其他股东造成损失，将由本公</p>				
--	--	---	--	--	--	--

			司相应承担。”				
	解决关联交易	黑龙江北大荒农垦集团总公司	主要内容是：“本公司保证将依照北大荒股份《公司章程》的规定参加北大荒股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。本公司承诺在北大荒股份股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。若农垦集团未来与北大荒股份发生无法避免或有合理	2013 年作出，持续有效	是	是	

		<p>由存在的关联交易，农垦集团承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件及北大荒股份《公司章程》的规定履行批准程序，依法签订协议，依法履行合法程序，按照有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务，保证不发生通过关联交易损害北大荒股份及其他股东利益的情况。农垦集团承诺避免出现非法占用北大荒股份资金的行为；避免出现</p>				
--	--	---	--	--	--	--

			北大荒股份向农垦集团及其关联方提供担保的情形。除非本公司不再为北大荒股份之控股股东，本承诺始终有效。若本公司违反上述承诺给北大荒股份及其他股东造成损失，将由本公司相应承担。”				
	其他	黑龙江北大荒农垦集团总公司	主要内容是：“在取得相关银行债权人的同意的情况下，由本公司、北大荒股份、米业公司、银行债权人共同签订《变更保证人协议》，将原保证人由北大荒股份变更为农垦集团，以解除北大荒股份对米业公司银行金融	2013 年作出，持续有效	是	是	



			<p>务担保责任。本公司承诺以自筹资金（包括但不限于自有资金、借款、在银行间债券市场融资等形式）支持米业公司偿还上述银行金融债务余额。”</p>				
与首次公开发行的承诺	解决同业竞争	黑龙江北大荒集团总公司	<p>主要内容是：“集团公司因其下属的部分农场也从事稻谷的深加工及其经营活动，就此同业竞争关系，集团公司及其众多股东保证和承诺，集团公司将在以后的适当时候进行相应的重组</p>	2001 年作出，持续有效	是	是	

			排，以消除已存在的同业竞争关系，同意股份公司在上市后将集团公司从事稻谷深加工相关的资产和业务，在股份公司提出收购要约时，以公平合理的价格与股份公司，以消除该同业竞争关系，并在其经营中不利用其对股份公司的控股地位转移利润或从事其他行为来损害股份公司及众多小股东的					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			益。”； “集团今后将不以任何方式直接或间接地进行或参与进行与股份相竞争的任何其他业务活动。”				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	黑龙江北大荒农垦集团公司	主要内容是：“除已有的农业业务外，今后将不以任何方式直接或间接地进行或参与进行与股份及其控股子公司相竞争的任何业务。”	2007 年作出，持续有效	是	是	

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				118,755		
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
黑龙江北大荒农垦集团总公司	国家	64.14	1,140,262,121	0		无
瀚亚投资(香港)有限公司	未知	0.48	8,499,757	8,499,757		无
唐旭东	未知	0.47	8,337,180	8,337,180		无
罗宇峰	未知	0.3	5,419,456	5,419,456		无
哈尔滨久晟投资咨询有限责任公司	未知	0.25	4,399,596	4,399,596		无
任香	未知	0.24	4,290,798	4,290,798		无
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	未知	0.23	4,160,000	1,800,000		无
周晓忠	未知	0.23	4,151,627	3,924,908		无
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	未知	0.23	4,000,310	-5,999,900		无
朱晴波	未知	0.22	3,890,177	-4,394,413		无
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	股份种类及数量	
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,140,262,121	人民币普通股	1,140,262,121
瀚亚投资(香港)有限公司	8,499,757	人民币普通股	8,499,757
唐旭东	8,337,180	人民币普通股	8,337,180
罗宇峰	5,419,456	人民币普通股	5,419,456
哈尔滨久晟投资咨询有限责任公司	4,399,596	人民币普通股	4,399,596
任香	4,290,798	人民币普通股	4,290,798
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金	4,160,000	人民币普通股	4,160,000
周晓忠	4,151,627	人民币普通股	4,151,627
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	4,000,310	人民币普通股	4,000,310
朱晴波	3,890,177	人民币普通股	3,890,177
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东黑龙江北大荒农垦集团总公司与上述其他股东无关联关系，本公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
王贵	董事	离任	工作原因

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:黑龙江北大荒农业股份有限公司

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		1,894,234,151.51	1,580,471,611.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		41,884,543.81	141,961,661.20
应收账款		660,442,509.55	718,339,956.41
预付款项		151,276,699.90	324,164,152.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		70,000.00	70,000.00
应收股利			
其他应收款		415,877,060.08	547,676,481.71
买入返售金融资产			
存货		1,183,093,631.40	3,831,982,931.14
一年内到期的非流动资产		1,450,318.01	4,762,193.36
其他流动资产		167,727,079.33	141,934,162.72
流动资产合计		4,516,055,993.59	7,291,363,150.78
<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		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款			387,339.25
长期股权投资		81,758,013.68	88,736,972.73
投资性房地产			
固定资产		4,374,698,189.30	5,557,128,288.42
在建工程		74,951,874.53	115,930,014.29
工程物资		1,188,719.40	1,188,719.40
固定资产清理			



生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		215,193,589.33	298,543,739.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,259,682.09	9,001,123.15
递延所得税资产		1,528,894.76	2,107,845.54
其他非流动资产		768,821,649.42	468,042,758.88
非流动资产合计		5,545,400,612.51	6,561,066,800.76
资产总计		10,061,456,606.10	13,852,429,951.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,173,730,000.00
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			10,000,000.00
应付账款		504,369,473.69	991,363,435.29
预收款项		1,841,526,906.32	1,574,025,539.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		262,500,875.39	268,140,613.65
应交税费		-21,191,563.28	-490,122,217.40
应付利息			11,876,995.32
应付股利		70,309.90	3,076,214.09
其他应付款		1,314,334,264.70	967,209,584.95
应付分保账款			
保险合同准备金		18,809,242.40	17,243,717.40
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			
其他流动负债		2,157,977.46	5,642,968.58
流动负债合计		3,922,577,486.58	8,532,186,851.24
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		146,722,361.57	257,122,361.57
应付债券			
长期应付款		137,271.31	137,271.31
专项应付款			
预计负债		244,888.58	2,419,405.29
递延所得税负债			
其他非流动负债		41,957,157.16	68,995,088.34
非流动负债合计		189,061,678.62	328,674,126.51
负债合计		4,111,639,165.20	8,860,860,977.75
<b>所有者权益（或股东权</b>			

<b>益):</b>			
实收资本(或股本)		1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
资本公积		2,471,597,090.06	2,435,753,669.67
减:库存股			
专项储备		2,132,070.60	2,362,070.60
盈余公积		1,131,180,399.34	1,131,180,399.34
一般风险准备		2,503,447.82	2,503,447.82
未分配利润		526,424,189.41	-464,910,942.53
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		5,911,517,106.23	4,884,568,553.90
少数股东权益		38,300,334.67	107,000,419.89
所有者权益合计		5,949,817,440.90	4,991,568,973.79
负债和所有者权益 总计		10,061,456,606.10	13,852,429,951.54

法定代表人:刘长友 主管会计工作负责人:总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人:刘颖

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位:黑龙江北大荒农业股份有限公司

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		1,644,072,242.64	987,053,990.00
交易性金融资产			
应收票据			8,560,000.00
应收账款		260,600,141.50	42,948,009.45
预付款项		72,455,364.10	17,397,537.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,262,409,784.48	3,418,222,366.12
存货		340,073,586.74	495,625,654.16
一年内到期的非流动 资产		1,289,663.18	3,547,114.26
其他流动资产		73,026,243.38	353,114.70
流动资产合计		5,653,927,026.02	4,973,707,785.81
<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		1,119,930,657.50	1,390,208,853.80
投资性房地产			
固定资产		3,411,602,940.09	3,542,666,763.04
在建工程		74,463,610.45	72,902,804.45

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		82,217,462.20	84,959,895.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,554,940.64	6,554,940.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,694,769,610.88	5,097,293,257.23
资产总计		10,348,696,636.90	10,071,001,043.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款			900,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		256,297,587.63	423,421,530.56
预收款项		1,325,485,784.75	450,714,781.72
应付职工薪酬		252,850,074.08	221,665,372.45
应交税费		-5,982,592.98	-4,892,871.54
应付利息			1,474,611.14
应付股利		70,309.90	70,309.90
其他应付款		1,139,623,427.60	724,732,088.30
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		99,866.64	199,733.28
流动负债合计		2,968,444,457.62	2,717,385,555.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,722,361.57	7,122,361.57
应付债券			
长期应付款		137,271.31	137,271.31
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,976,404.49	1,844,859.99
非流动负债合计		8,836,037.37	9,104,492.87
负债合计		2,977,280,494.99	2,726,490,048.68
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
资本公积		2,416,856,076.39	2,422,095,180.79
减：库存股			
专项储备		2,132,070.60	2,362,070.60
盈余公积		1,131,180,399.34	1,131,180,399.34
一般风险准备			

未分配利润		2,043,567,686.58	2,011,193,434.63
所有者权益(或股东权益)合计		7,371,416,141.91	7,344,510,994.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,348,696,636.90	10,071,001,043.04

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

**合并利润表**  
2014 年 1—6 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		3,167,663,688.06	4,945,730,727.06
其中：营业收入		3,166,561,138.06	4,935,614,543.71
利息收入			7,049,929.35
已赚保费			
手续费及佣金收入		1,102,550.00	3,066,254.00
二、营业总成本		2,832,643,106.17	4,937,432,618.01
其中：营业成本		1,927,705,081.56	3,640,066,069.88
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		1,565,525.00	3,588,607.00
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,147,857.83	4,265,643.80
销售费用		55,851,468.54	153,471,939.56
管理费用		699,360,891.26	694,019,837.53
财务费用		56,697,617.25	156,345,887.87
资产减值损失		87,314,664.73	285,674,632.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		642,830,456.62	1,114,787.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-421,639.55	-10,418.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		977,851,038.51	9,412,896.25
加：营业外收入		11,689,042.43	4,012,465.41
减：营业外支出		26,245,785.15	22,697,993.82
其中：非流动资产处置损失		4,023,552.36	2,256,783.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		963,294,295.79	-9,272,632.16
减：所得税费用		1,608,147.59	2,096,379.15

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		961,686,148.20	-11,369,011.31
归属于母公司所有者的净利润		991,335,131.94	46,978,249.87
少数股东损益		-29,648,983.74	-58,347,261.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.558	0.026
（二）稀释每股收益		0.558	0.026
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		961,686,148.20	-11,369,011.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		991,335,131.94	46,978,249.87
归属于少数股东的综合收益总额		-29,648,983.74	-58,347,261.18

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司利润表  
2014 年 1—6 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		1,856,488,693.60	2,311,177,989.86
减：营业成本		627,601,461.31	1,126,668,179.53
营业税金及附加		877,276.92	1,595,398.80
销售费用		29,668,579.81	47,071,649.52
管理费用		615,032,703.28	562,830,494.19
财务费用		-7,056,044.03	-59,056,552.58
资产减值损失		6,762,585.88	4,114,888.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-531,618,640.41	1,125,155.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-421,639.55	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,983,490.02	629,079,087.65
加：营业外收入		2,933,812.87	527,161.05
减：营业外支出		22,096,831.08	22,464,885.55
其中：非流动资产处置损失			2,256,418.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,820,471.81	607,141,363.15
减：所得税费用		446,219.86	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,374,251.95	607,141,363.15
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			
七、综合收益总额		32,374,251.95	607,141,363.15

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 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		3,921,316,370.88	6,148,007,030.12
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		1,104,262.00	11,860,450.02
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		40,484.79	
收到其他与经营活动有关的现金		1,080,864,852.38	1,273,353,639.24
经营活动现金流入小计		5,003,325,970.05	7,433,221,119.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,614,837,991.87	4,804,064,991.45
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		1,712.00	12,600.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职		418,434,139.23	371,580,813.90

工支付的现金			
支付的各项税费		55,428,011.18	76,254,625.74
支付其他与经营活动有关的现金		536,671,929.59	809,880,713.71
经营活动现金流出小计		2,625,373,783.87	6,061,793,744.80
经营活动产生的现金流量净额		2,377,952,186.18	1,371,427,374.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,100,000.00	1,100,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,905,235.00	186,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,005,235.00	1,286,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,172,544.66	62,485,160.56
投资支付的现金		6.24	
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		299,987,766.43	
支付其他与投资活动有关的现金		73,182,724.34	
投资活动现金流出小计		430,343,041.67	62,485,160.56
投资活动产生的现金流量净额		-392,337,806.67	-61,199,110.56
<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		200,000,000.00	3,796,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			39,250,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	3,835,370,000.00

偿还债务支付的现金		1,807,630,000.00	4,929,042,862.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,265,029.07	45,628,946.09
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			9,250,000.00
筹资活动现金流出小计		1,832,895,029.07	4,983,921,808.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,632,895,029.07	-1,148,551,808.19
<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>		352,719,350.44	161,676,455.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,456,013,335.72	1,432,696,417.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,808,732,686.16	1,594,372,872.94

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

**母公司现金流量表**

2014 年 1—6 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		2,241,244,430.65	2,369,137,636.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		870,513,509.85	1,147,036,086.78
经营活动现金流入小计		3,111,757,940.50	3,516,173,723.53
购买商品、接受劳务支付的现金		557,281,239.06	927,730,491.21
支付给职工以及为职工支付的现金		386,588,846.74	311,563,122.34
支付的各项税费		13,664,317.78	28,609,466.55
支付其他与经营活动有关的现金		331,276,658.82	573,868,809.35
经营活动现金流出小计		1,288,811,062.40	1,841,771,889.45
经营活动产生的现金流量净额		1,822,946,878.10	1,674,401,834.08



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,613,700.00	
取得投资收益收到的现金		1,100,000.00	1,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,207,535.00	186,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,921,235.00	1,286,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,258,887.59	38,937,097.37
投资支付的现金		300,000,006.24	
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			
投资活动现金流出小计		350,258,893.83	38,937,097.37
投资活动产生的现金流量净额		-285,337,658.83	-37,651,097.37
<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		200,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,477,700.00	
筹资活动现金流入小计		265,477,700.00	
偿还债务支付的现金		1,100,400,000.00	1,655,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,968,666.63	33,306,986.12
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,111,068,666.63	1,688,306,986.12
筹资活动产生的现金流量净额		-845,590,966.63	-1,688,306,986.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		692,018,252.64	-51,556,249.41
加：期初现金及现金等价物余额		952,053,990.00	928,857,609.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,644,072,242.64	877,301,359.59

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 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	1,777,679,909.00	2,435,753,669.67		2,362,070.60	1,131,180,399.34	2,503,447.82	-464,910,942.53		107,000,419.89	4,991,568,973.79
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,777,679,909.00	2,435,753,669.67		2,362,070.60	1,131,180,399.34	2,503,447.82	-464,910,942.53		107,000,419.89	4,991,568,973.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		35,843,420.39		-230,000.00			991,335,131.94		-68,700,085.22	958,248,467.11
(一)净利润							991,335,131.94		-29,648,983.74	961,686,148.20
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							991,335,131.94		-29,648,983.74	961,686,148.20
(三)所有者投入和		35,843,420.39							-48,975,237.24	-13,131,816.85

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		35,843,420.39							-48,975,237.24	-13,131,816.85
(四)利润分配									9,924,135.76	9,924,135.76
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									9,924,135.76	9,924,135.76
(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					-230,000.00					-230,000.00

1. 本期提取										
2. 本期使用				230,000.00						230,000.00
(七)其他										
四、本期期末余额	1,777,679,909.00	2,471,597,090.06		2,132,070.60	1,131,180,399.34	2,503,447.82	526,424,189.41		38,300,334.67	5,949,817,440.90

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	1,777,679,909.00	2,427,436,049.67		26,154.74	1,023,318,874.24		20,571,461.27		242,412,549.35	5,491,444,998.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,777,679,909.00	2,427,436,049.67		26,154.74	1,023,318,874.24		20,571,461.27		242,412,549.35	5,491,444,998.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		272.52		2,294,854.53			46,978,249.87		-58,232,378.06	-8,959,001.14

(一) 净利润						46,978,249.87		-58,347,261.18	-11,369,011.31
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						46,978,249.87		-58,347,261.18	-11,369,011.31
(三) 所有者投入和减少资本		272.52						1,677,227.48	1,677,500.00
1. 所有者投入资本								1,677,500.00	1,677,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		272.52						-272.52	
(四) 利润分配								-1,562,344.36	-1,562,344.36
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								-1,562,344.36	-1,562,344.36
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				2,294,854.53					2,294,854.53
1. 本期提取				2,622,000.00					2,622,000.00
2. 本期使用				327,145.47					327,145.47
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,777,679,909.00	2,427,436,322.19		2,321,009.27	1,023,318,874.24		67,549,711.14	184,180,171.29	5,482,485,997.13

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		2,362,070.60	1,131,180,399.34		2,011,193,434.63	7,344,510,994.36
加：会计政策变更								

期差错更正								
他								
二、本年初余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		2,362,070.60	1,131,180,399.34		2,011,193,434.63	7,344,510,994.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-5,239,104.40		-230,000.00			32,374,251.95	26,905,147.55
(一) 净利润							32,374,251.95	32,374,251.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,374,251.95	32,374,251.95
(三) 所有者投入和减少资本		-5,239,104.40						-5,239,104.40
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		-5,239,104.40						-5,239,104.40
(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				-230,000.00				-230,000.00
1. 本期提取								
2. 本期使用				230,000.00				230,000.00
（七）其他								
四、本期期末余额	1,777,679,909.00	2,416,856,076.39		2,132,070.60	1,131,180,399.34		2,043,567,686.58	7,371,416,141.91

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	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		26,154.74	1,010,284,118.95		1,326,114,512.40	6,536,199,875.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		26,154.74	1,010,284,118.95		1,326,114,512.40	6,536,199,875.88
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				2,294,854.53			607,141,363.15	609,436,217.68
(一) 净利润							607,141,363.15	607,141,363.15
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							607,141,363.15	607,141,363.15
(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				2,294,854.53			2,294,854.53
1. 本期提取				2,622,000.00			2,622,000.00
2. 本期使用				327,145.47			327,145.47
（七）其他							
四、本期期末余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		2,321,009.27	1,010,284,118.95	1,933,255,875.55	7,145,636,093.56

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：总经理贺天元、总会计师杨占海 会计机构负责人：刘颖

## 二、 公司基本情况

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国家经贸委（1998）775 号文批准，由黑龙江北大荒农垦集团总公司（以下简称“农垦集团”）作为独家发起人，以发起设立方式成立的股份有限公司，于 1998 年 11 月 27 日经黑龙江省工商行政管理局核准登记注册成立，注册资本 116,996 万元。农垦集团以其拥有的友谊农场等 16 家农场中与农业相关的资产及浩良河化肥厂中与化肥生产相关的资产重组为 16 个从事农业的分公司和 1 个从事化肥生产的分公司后投入本公司。

企业法人营业执照注册号 230000100002272，法定代表人刘长友，本公司总部注册地址位于黑龙江省哈尔滨市南岗区汉水路 263 号。

本公司主要业务包括农业、化肥、麦芽、纸业等，分公司主要包括 16 家农业分公司、浩良河化肥分公司等，子公司主要包括北大荒龙垦麦芽有限公司（以下简称“麦芽公司”）、黑龙江北大荒纸业有限责任公司（以下简称“纸业公司”）、北大荒希杰食品科技有限责任公司（以下简称“希杰公司”）、北大荒鑫都建筑工程有限公司（以下简称“鑫都建筑公司”）、北大荒鑫都房地产开发有限公司（以下简称“鑫都房地产公司”）、黑龙江北大荒投资担保股份有限公司（以下简称“担保公司”）、北大荒鑫亚经贸有限责任公司（以下简称“鑫亚公司”）等。

本公司所属行业为农业。经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营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；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。生产尿素、二氧化碳、液氨、氧气、液氧、液氮、甲醇、复合肥生产销售、化肥零售（以上项目仅限分支机构经营），农药经营（限分支机构凭许可证、按照直供的原则经营）。房地产开发，房屋建筑、市政工程、水利工程总承包及机电设备、金属门窗、建筑装饰、建筑幕墙、钢结构专业承包；房屋租赁、设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2002〕19 号文核准，同意本公司利用上海证券交易所系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 30,000 万股；本公司于 2002 年 3 月 19 日以每股发行价格人民币 5.38 元，发行每股面值 1.00 元社会公众股 30,000 万股，2002 年 3 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2004 年度股东大会决议，2005 年 6 月本公司实施资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 293,992,000 股。根据农业部《关于黑龙江北大荒农业股份有限公司进行股权分置改革及定向回购方案的批复》（农财发〔2005〕98 号）的批准，经本公司 2005 年第三次临时股东大会决议，2006 年 3 月 17 日本公司定向回购农垦集团所持本公司股份 129,660,000 股。根据本公司 2007 年度第二次临时股东大会通过的发行可转换公司债券决议，以及中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕451 号文的核准，2007 年 12 月 19 日本公司以面值（100 元）为发行价格，公开发行可转换公司债券 1,500 万张，募集资金总额 15 亿元，根据《发行可转换公司债券募集说明书》的约定，可转换公司债券的转股期自其发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至其到期日止，即 2008 年 6 月 19 日至 2012 年 12 月 19 日止，持有人可以在转股期内的转股申请时间内申请转股。

截至 2010 年 12 月 31 日，上述可转债已有 1,496,544,000 元转成本公司发行的股票，自进入转股期以来累计转股股数为 143,387,909 股；剩余余额 3,446,000 元因已触发可转债的提前赎回条款，于 2010 年 3 月 5 日收市后全部赎回。

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 177,768 万股。

本公司的控股股东为黑龙江北大荒农垦集团总公司，最终控制人为中华人民共和国农业部。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （三） 会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四） 记账本位币：

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五） 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“（六）、1、（2）合并报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前段描述及本节“（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法：

### 1、

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“（十二）长期股权投资”或本节“（九）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条



款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见本节“(十二)、2、(2) 权益法核算的长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见本部分前段描述）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### (九) 金融工具：

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可

供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

与交易对象关系组合	以关联方关系划分组合
款项性质组合	以保证金、押金、备用金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
与交易对象关系组合	其他方法
款项性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	2.00%	2.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
与交易对象关系组合	除非有明确证据证明需要计提，否则不计提
款项性质组合	除非有明确证据证明需要计提，否则不计提

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货:

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品（工业在产品、未完施工工程）、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、在途物资、发出商品等。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### (2) 包装物

一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位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；对被投资单位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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“(六)、1、(2) 合并报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十三) 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	15-50	0-5.00	1.90-6.67
机器设备	5-20	0-5.00	4.75-20.00
电子设备	5-10	0-5.00	9.50-20.00
运输设备	3-5	0-5.00	19.00-33.33

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十四) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## (十五) 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



**(十六) 无形资产：****(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十七) 长期待摊费用：**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**(十八) 预计负债：**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**(十九) 收入：**

本公司的营业收入主要包括土地承包费收入；农产品及农用物资销售收入，农产品主要包括水稻、大米等；工业产品销售及其他收入，工业产品主要包括化肥、甲醇、麦芽和机制纸等。收入确认原则如下：

生产承包费收入以与家庭农场签订的农业生产承包协议中规定的收费时间和方法计算确定，生产承包协议每年签订一次，租金一次性收取并在全年各月平均分摊；与此交易中相关的经济利益能够流入本公司时，确认生产承包费收入的实现。

除土地承包费收入之外的营业收入，按下列标准确定：

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）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。

（6）对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号-收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

#### ① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量。

#### (二十) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二）经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十三）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

### (二十四) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

无

#### 2、 未来适用法

无

### (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 1、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 2、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### 3、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去

的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约

金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、17%
消费税	实行从量定额办法计税，通常以每单位应税消费品的重量、容积或数量为计税依据。	250 元/吨（啤酒）
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司化肥以及大米等农副产品适用的增值税税率为 13%，其他商品适用的增值税税率为 17%。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税函[2009]779 号文件的规定，本公司从事农业项目免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），本公司批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于暂免征收尿素产品增值税的通知》（财税[2005]87 号），本公司生产销售的尿素产品暂免征收增值税。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏

																	损超过少数股 东在该子公 司期初所 有者权益 中享有份 额的余额
北荒亚经贸有限公司	全资子公司	哈尔滨市	贸易	5,000	粮食收购等	5,000		100	100	是							
北荒垦芽有限公司	控股子公司	哈尔滨市	农副食品加工	38,500	麦芽生产和销售	22,500		58.44	58.44	是	-8,921.82	25,242.69					
北荒杰品科技有限责任公司	全资子公司	哈尔滨市	农副食品加工	21,000	米糠蛋白及糠油生产、加工及销售	10,710		100	100	是							
北荒鑫都地产开发有限公司	控股子公司	哈尔滨市	房地产开发	5,000	房地产开发	3,000		60	60	是	620.45	1,379.55					
北荒鑫都建筑工程有限公司	控股子公司	哈尔滨市	建筑业	5,000	房屋工程施工总承包等	3,000		60	60	是	1,799.85	200.15					
黑龙江宝岭农垦	全资子公司	萝北县	非金属矿物制品业	1,000	鳞片石墨、球形	30,000		100	100	是							



四方石墨产业有限公司					石墨、锂电负极材料及其他石墨制品的生产加工、批发零售。								
------------	--	--	--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	控股子公司	密山市	纸制品制造	19,200	纸制品生产和销售	18,920		97.86	97.86	是	-141.29	554.80	
黑龙江北大荒	控股子公司	哈尔滨市	其他金融	20,000	投资担保	15,280		74.09	74.09	是	5,413.54		

大荒 投资 担保 股份 有限 公司	司		活动		及投 资管 理、 房 屋 置 业 担 保								
----------------------------------	---	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、黑龙江省北大荒米业集团有限公司不再纳入合并范围，2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少。
- 2、黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司纳入合并范围，2014 年 1 月 27 日收购石墨公司全部股权，合并范围增加。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 1、 本期新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	期末净资产	本期净利润	购买日
黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司	9,904,800.57		2014 年 1 月 27 日

- 2、 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
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	-573,568,857.11	-88,454,011.72

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	2014 年 3 月 29 日	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，确认丧失控制权当期的投资收益

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	13,423.22	/	/	14,464.92
人民币	/	/	13,423.22	/	/	14,464.92
银行存款：	/	/	1,894,220,728.29	/	/	1,579,452,452.53
人民币	/	/	1,892,400,822.47	/	/	1,568,233,112.95
美元	295,784.99	6.1528	1,819,905.82	1,835,533.15	6.0969	11,191,062.09

港元				35,967.30	0.7862	28,277.49
其他货币资金：	/	/		/	/	1,004,694.53
人民币	/	/		/	/	1,004,694.53
合计	/	/	1,894,234,151.51	/	/	1,580,471,611.98

担保公司因担保业务的开展需要在合作银行开设银行账户并存储保证金，担保责任未解除保证金存款账户资金使用受限，截止 2014 年 6 月 30 日，保证金存款账户余额 85,501,465.35 元，期初保证金存款账户余额 88,458,276.26 元。

(二) 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	41,884,543.81	141,961,661.20
合计	41,884,543.81	141,961,661.20

(三) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计次级债利息	70,000.00			70,000.00
合计	70,000.00			70,000.00

(四) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应	328,243,998.21	34.75	200,693,237.41	61.14	414,807,330.19	38.62	219,302,176.46	52.87

收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	502,490,082.31	53.19	22,608,475.83	4.50	440,143,753.06	40.98	22,475,369.37	5.11
与交易对象关系组合	50,593,725.24	5.36			42,078,179.30	3.92	1,277.55	
特殊款项性质组合					53,044,448.06	4.94		
组合小计	553,083,807.55	58.55	22,608,475.83	4.09	535,266,380.42	49.84	22,476,646.92	4.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	63,299,535.77	6.70	60,883,118.74	96.18	123,920,360.53	11.54	113,875,291.35	91.89

应收账款								
合计	944,627,341.53	/	284,184,831.98	/	1,073,994,071.14	/	355,654,114.73	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	164,717,809.46	82,358,904.73	50.00	预计部分无法收回
长春市嘉昌贸易有限责任公司	34,447,917.04	15,000,000.00	43.54	预计部分无法收回
沈阳锋烨兴经贸物资公司	16,439,366.60	16,439,366.60	100.00	预计无法收回
黑龙江省龙谊麦业有限公司	11,980,177.90	11,980,177.90	100.00	预计无法收回
宏信一部	11,850,141.97	11,850,141.97	100.00	预计无法收回
七台河市新良谷物有限公司	11,529,888.07	3,454,354.47	29.96	预计部分无法收回
海伦兴安伦岭乳业有限公司	11,283,743.33	5,641,871.67	50.00	预计部分无法收回
黑龙江省建三江农垦东海粮油贸易有限公司	10,354,985.61	1,262,272.74	12.19	预计部分无法收回
大庆高新区新金雨经贸有限公司	10,181,491.35	10,181,491.35	100.00	预计无法收回
鸡西福泰和煤炭销售有限公司	10,106,800.00	9,096,120.00	90.00	预计部分无法收回
辽宁华信石油化工有限公司	8,852,897.34	8,852,897.34	100.00	预计无法收回
黑龙江岁宝热电有限公司	8,266,882.94	8,266,882.94	100.00	预计无法收回
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	7,722,748.00	7,722,748.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨燃料有限公司	5,334,148.60	3,411,007.70	63.95	预计部分无法收回
华原农资一部	5,175,000.00	5,175,000.00	100.00	预计无法收回
合计	328,243,998.21	200,693,237.41	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年以内小计	377,264,849.90	75.08	7,545,297.00	262,017,000.29	59.53	5,240,340.01
1 至 2 年	82,930,725.23	16.50	4,146,536.26	147,584,536.68	33.53	7,379,226.83
2 至 3 年	29,230,317.19	5.82	4,384,547.58	15,472,301.50	3.52	2,320,845.23
3 年以上	13,064,189.99	2.60	6,532,094.99	15,069,914.59	3.42	7,534,957.30
合计	502,490,082.31	100	22,608,475.83	440,143,753.06	100.00	22,475,369.37

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	50,593,725.24	
合计	50,593,725.24	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家庭农场承包费	23,411,969.27	23,411,969.27	100.00	预计无法收回
农用物资销售款	24,564,130.97	23,167,206.50	94.31	预计部分无法收回
其他物资销售	11,774,160.44	11,774,160.44	100.00	预计无法收回
哈尔滨兴隆饲料经销有限公司	2,049,275.09	1,029,782.53	50.25	预计部分无法收回
东北建筑安装工程总公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	63,299,535.77	60,883,118.74	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
苏伯昌等个人	收回欠款	个别认定法认定	17,176.17	17,176.17	17,176.17
合计	/	/	17,176.17	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,082,424.17		1,082,424.17	
合计	1,082,424.17		1,082,424.17	

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 (%)
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	非关联方	164,717,809.46	2-4 年	17.44
哈尔滨龙麦麦芽有限公司	非关联方	54,032,471.53	1 年以内	5.72
长春市嘉昌贸易有限责任公司	非关联方	34,447,917.04	3-4 年	3.65
汉枫缓释肥料有限公司	非关联方	33,569,732.52	1-2 年	3.55
九三集团（黑龙江农垦）金粮经贸有限公司	控股股东所属企业	26,825,000.00	1 年以内	2.84
合计	/	313,592,930.55	/	33.20

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	1,082,424.17	0.11
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	69,214,226.97	7.33
合计	/	70,296,651.14	7.44

(五) 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 (%)
单项金额重大并单项计	827,328,278.44	70.67	528,571,346.57	63.89	982,645,759.16	72.33	565,370,024.46	57.54

提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合	67,304,987.81	5.75	6,059,118.91	9.00	91,802,656.65	6.76	12,785,685.56	13.93
与交易对象组合	9,381,841.56	0.80			8,198,144.00	0.60	12,052.00	0.15
特殊款项性质组合	42,722,206.31	3.65			39,764,662.31	2.93		
组合小计	119,409,035.68	10.20	6,059,118.91	5.07	139,765,462.96	10.29	12,797,737.56	9.16
单项金额虽不重大但单	223,996,809.18	19.13	220,226,597.74	98.32	236,056,681.47	17.38	232,623,659.86	98.55



项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款								
合 计	1,170,734,123.30	/	754,857,063.22	/	1,358,467,903.59	/	810,791,421.88	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	390,000,000.00	175,000,000.00	44.87	预计部分无法收回
鸡东弘霖煤炭经销有限公司	110,271,886.43	110,271,886.43	100.00	预计无法收回
秦皇岛市弘企房地产开发有限公司	99,000,000.00	23,400,000.00	23.64	预计部分无法收回
鸡东县忠旺粮库	26,461,919.25	66,461,919.25	251.16	预计无法收回
哈尔滨中青房地产开发有限公司	44,059,405.94	26,210,000.00	59.49	预计部分无法收回
方正县海翔煤炭经销有限责任公司	28,375,123.47	28,375,123.47	100.00	预计无法收回
呼和浩特市环通工贸有限责任公司	25,709,448.21	25,709,448.21	100.00	预计无法收回
哈尔滨志才煤炭经销有限公司	20,424,369.98	12,573,106.73	61.56	预计部分无法收回
黑龙江忠信伟业房地产开发有限公司	17,750,000.00	7,600,000.00	42.82	预计部分无法收回
嫩江县嫩兴煤炭销售有限公司	11,205,934.00	11,205,934.00	100.00	预计无法收回
阿尔山市金仓粮油贸易有限责任公司	10,715,325.64	6,715,325.64	62.67	预计部分无法收回

土默特右旗经通有限公司	9,225,433.90	9,225,433.90	100.00	预计无法收回
佟志刚	9,181,813.61	9,181,813.61	100.00	预计无法收回
鸡西市恒盛源选煤有限公司	8,899,605.68	593,343.00	6.67	预计部分无法收回
海南鹰力不动产投资有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00	预计无法收回
七台河金源煤矿	7,298,012.33	7,298,012.33	100.00	预计无法收回
合计	827,328,278.44	528,571,346.57	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内小计	27,785,286.60	41.28	555,705.75	30,677,657.03	33.42	613,553.14
1 至 2 年	16,105,471.91	23.93	805,273.62	36,094,522.88	39.32	1,804,726.14
2 至 3 年	20,025,643.21	29.75	3,003,846.49	6,136,663.09	6.68	920,499.46
3 年以上	3,388,586.09	5.04	1,694,293.05	18,893,813.65	20.58	9,446,906.82
合计	67,304,987.81	100.00	6,059,118.91	91,802,656.65	100.00	12,785,685.56

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	9,381,841.56	
特殊款项性质组合	42,722,206.31	
合计	52,104,047.87	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
家庭农场生产费垫支款	163,002,877.25	163,002,877.25	100.00	预计无法收回
农用物资销售款	21,418,360.04	18,684,687.10	87.24	预计部分无法收回
其他物资销售款	29,971,526.78	28,934,988.28	96.54	预计部分无法收回
预借采购款	4,755,858.72	4,755,858.72	100.00	预计无法收回
北林健宇经贸有限公司	2,562,222.15	2,562,222.15	100.00	预计无法收回
扶余县长春岭粮库	2,285,964.24	2,285,964.24	100.00	预计无法收回
合计	223,996,809.18	220,226,597.74	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
侯国奇等个人	收回欠款	个别认定法定	38,717.76	38,717.76	38,717.76
合计	/	/	38,717.76	/	/

## 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	7,095,544.00		7,595,544.00	
合计	7,095,544.00		7,595,544.00	

## 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(%)
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	联营企业	390,000,000.00	3-4 年	33.56
鸡东弘霖煤炭经销有限公司	非关联方	110,271,886.43	1-3 年	9.49
秦皇岛市弘企房地产开发有限公司	非关联方	99,000,000.00	1-4 年	8.52
哈尔滨中青房地产开发有限公司	非关联方	44,059,405.94	2-3 年	3.79
法院判决待处理	非关联方	40,000,000.00	1 年以内	3.44
合计	/	683,331,292.37	/	58.80

## 5、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	7,095,544.00	0.61
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	4,244,992.42	0.37
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	子公司的联营企业	390,000,000.00	33.56
合计	/	401,340,536.42	34.54

## (六) 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	80,179,668.70	53.00	245,269,513.52	75.66
1 至 2 年	39,891,425.11	26.37	5,855,507.28	1.81
2 至 3 年	4,026,507.54	2.66	37,770,517.97	11.65
3 年以上	27,179,098.55	17.97	35,268,613.49	10.88
合计	151,276,699.90	100.00	324,164,152.26	100.00

2、 预付款项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	时间	未结算原因
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	控股股东所属企业	54,963,721.00	1 年以内	发票未到
黑龙江省恒辉房地产开发有限公司	非关联方	42,537,227.21	1-3 年	工程尚未竣工，未结算完毕
黑龙江美霖肥业有限公司	非关联方	8,680,000.00	1 年以内	发票未到
黑龙江农垦总局财务处	控股股东	6,470,429.85	3 年以上	未结算完毕
哈尔滨市道里区棚户区	非关联方	5,000,000.00	3 年以上	工程尚未竣工，未结算完毕
合计	/	117,651,378.06	/	/

3、 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	6,470,429.85		23,782,087.08	
合计	6,470,429.85		23,782,087.08	

(七) 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	305,565,251.82	39,465,743.17	266,099,508.65	1,797,011,841.34	177,815,371.35	1,619,196,469.99
在产品	548,325,529.55		548,325,529.55	545,203,234.36		545,203,234.36
库存商品	514,515,486.57	153,866,425.61	360,649,060.96	1,716,088,978.80	220,244,442.41	1,495,844,536.39
周转	8,291,652.33	1,946,350.36	6,345,301.97	59,463,188.94	20,794,473.05	38,668,715.89

材料						
消耗性生物资产	369,080.00		369,080.00	369,080.00		369,080.00
在途物资				36,649,513.74		36,649,513.74
发出商品	7,595,072.87	6,289,939.91	1,305,132.96	102,341,320.68	6,289,939.91	96,051,380.77
委托加工物资	17.31		17.31			
合计	1,384,662,090.45	201,568,459.05	1,183,093,631.40	4,257,127,157.86	425,144,226.72	3,831,982,931.14

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	177,815,371.35	3,186,470.56	81,915.90	141,454,182.84	39,465,743.17
库存商品	220,244,442.41	223,445.93	1,679,413.00	64,922,049.73	153,866,425.61
周转材料	20,794,473.05	523,069.52		19,371,192.21	1,946,350.36
发出商品	6,289,939.91				6,289,939.91
合计	425,144,226.72	3,932,986.01	1,761,328.90	225,747,424.78	201,568,459.05

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	由于存放时间过长，已变质	以前减记存货价值的影响因素已经消失	0.03
库存商品	由于部分产品市场价格下降、部分产品过期	以前减记存货价值的影响因素已经消失	0.33
周转材料	由于存放时间过长，已老化报废		

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待认证进项税	30,550,743.86	77,922,170.41
房地产待转税金	57,451,561.15	55,082,516.33
预付保险费	73,198,243.94	425,114.70
房屋租金	104,125.38	617,647.35
仓储费		647,545.84
销售佣金	6,325,380.00	6,325,380.00
其他	97,025.00	913,788.09
合计	167,727,079.33	141,934,162.72

(1) 待认证进项税主要是麦芽公司收购农产品可抵扣的增值税进项税尚未得到认证。

(2) 房地产待转税金系鑫都房地产公司预售商品房而形成。

(九) 持有至到期投资:

1、 持有至到期投资情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
次级债券	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

次级债券系哈尔滨银行股份有限公司 2009 年 12 月 8 日发行的 10 年期固定利率次级债券, 第 5 年末发行人具有赎回选择权, 票面年利率为 6%, 采用单利按年计息。

(十) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
分期收款销售商品		387,339.25
合计		387,339.25

(十一) 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	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							
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	40.00	40.00	65,489,531.19	20,489,237.44	45,000,293.75	1,728,829.38	-1,054,098.88
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	51.22	51.22					

由于哈尔滨乔仕房地产开发有限公司未提供 2014 年半年财务报表, 因此未披露其财务状况和经营成果等相关信息。

(十二) 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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(%)
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00		2.20	2.20
黑龙江省龙东乳业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		22.36	22.36
哈尔滨益康源科技开发有限公司	160,000.00	160,000.00		160,000.00	160,000.00	20.00	20.00
呼伦贝尔市海业种业科技有限公司	510,000.00	510,000.00		510,000.00		10.20	10.20
北大荒青亚亚麻纺织有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		4.24	4.24
黑龙江讷河市	2,228,375.00	2,728,452.91	-2,728,452.91	0.00		0.00	0.00

龙米业公司								
普宁市北大荒米业有限公司	1,232,768.80	325,687.62	-325,687.62	0.00		0.00	0.00	0.00
江北苏北大荒油脂有限公司	4,510,000.00	4,510,000.00	-4,510,000.00	0.00		0.00	0.00	0.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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(%)
黑龙江北大荒利选煤有限公司	18,000,000.00	18,971,366.74	-421,639.55	18,549,727.19			40.00	40.00
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	41,689,105.00	36,698,286.49		36,698,286.49			51.22	51.22
哈尔滨米科科技发展有限公司	150,000.00	84,560.13	-84,560.13	0.00			0.00	0.00

(十三) 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：	9,307,257,031.07	4,533,298.96		1,457,597,082.53	7,854,193,247.50
其中：房屋及建筑物	6,087,269,875.11	912,839.99		911,748,522.86	5,176,434,192.24
机器设备	2,948,466,907.68	2,366,295.45		508,392,632.60	2,442,440,570.53
运输工具	91,166,273.60	558,127.00		14,692,620.29	77,031,780.31
办公设备及其他	180,353,974.68	696,036.52		22,763,306.78	158,286,704.42
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,504,829,307.26		171,021,917.46	356,490,434.30	3,319,360,790.42
其中：房屋及建筑物	1,963,468,763.60		100,013,598.43	203,087,339.06	1,860,395,022.97
机器设备	1,365,099,474.97		61,260,441.77	129,751,829.46	1,296,608,087.28
运输工具	53,228,842.68		3,361,144.55	10,289,471.46	46,300,515.77
办公设备及其他	123,032,226.01		6,386,732.71	13,361,794.32	116,057,164.40
三、固定资产账面净值合计	5,802,427,723.81	/		/	4,534,832,457.08
其中：房屋及建筑物	4,123,801,111.51	/		/	3,316,039,169.27
机器设备	1,583,367,432.71	/		/	1,145,832,483.25
运输工具	37,937,430.92	/		/	30,731,264.54
办公设备及其他	57,321,748.67	/		/	42,229,540.02
四、减值准备合计	245,299,435.39	/		/	160,134,267.78
其中：房屋及建筑物	30,686,376.07	/		/	27,416,287.92
机器设备	210,935,886.30	/		/	129,666,841.22
运输工具	2,258,707.87	/		/	2,258,187.87
办公设备及其他	1,418,465.15	/		/	792,950.77
五、固定资产账面价值合计	5,557,128,288.42	/		/	4,374,698,189.30
其中：房屋及建筑物	4,093,114,735.44	/		/	3,288,622,881.35
机器设备	1,372,431,546.41	/		/	1,016,165,642.03
运输工具	35,678,723.05	/		/	28,473,076.67
办公设备及其他	55,903,283.52	/		/	41,436,589.25

本期折旧额：171,021,917.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：848,879.24 元。

2、 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	78,194,065.84	20,791,809.05	5,800,948.00	51,601,308.79	
机器设备	407,693,763.64	165,856,922.96	111,854,941.16	129,981,899.52	
运输工具	2,369,996.14	1,300,512.90	20,366.34	1,049,116.90	
办公设备及其他	1,823,554.22	1,477,908.65		345,645.57	
合计	490,081,379.84	189,427,153.56	117,676,255.50	182,977,970.78	

3、 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	230,845,883.80
机器设备	145,605,820.09
运输工具	17,866.16
办公设备及其他	205,560.84
合计	376,675,130.89

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理	

所有权受到限制的固定资产情况

鑫亚公司位于哈尔滨市南岗区长江路 207-3 号建筑面积 1708.69 平方米房产（账面原值 17,496,089.36 元，账面价值 14,943,747.22 元），在鑫亚公司起诉榆树市宝鸿粮食经销有限公司一案中，为申请法院查封被告相当于 3000 万元的财产而提供担保，经长春市中级人民法院（2012）长民四初字第 34 号民事裁定书裁定予以查封。

(十四) 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	75,440,138.61	488,264.08	74,951,874.53	119,232,083.56	3,302,069.27	115,930,014.29

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	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
农田水利工	89,832,224.45	72,590,829.45	1,502,065.00			82.48	在建	自筹	74,092,894.45

程									
青白江物流加工工厂	28,850,000.00	24,665,416.36	553,598.50		25,219,014.86				
日产350吨优质大米加工工厂建设项目	9,616,900.00	10,373,055.68			10,373,055.68				
北京网络营销项目	30,000,000.00	2,369,967.36			2,369,967.36				
前进铁路延长线	6,800,000.00	1,056,518.72			1,056,518.72				
洗草水回收项目	1,150,000.00	976,528.16				84.92	在建	自筹	976,528.16
老稻田改造工程	500,000.00	311,975.00				62.40	在建	自筹	311,975.00
其他	93,235,278.77	6,887,792.83	4,431,927.43	848,879.24	10,412,100.02		在建	自筹	58,741.00

合计	259,984,403.22	119,232,083.56	6,487,590.93	848,879.24	49,430,656.64	/	/	/	75,440,138.61
----	----------------	----------------	--------------	------------	---------------	---	---	---	---------------

本期其他减少系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。

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	期末数	计提原因
网络营销项目	2,369,967.36	2,369,967.36		
洗草水回收项目	488,264.08		488,264.08	长期闲置
日产 350 吨优质大米加工 厂建设项目	180,530.97	180,530.97		
鲢鱼圈分装厂项目	263,306.86	263,306.86		
合计	3,302,069.27	2,813,805.19	488,264.08	/

(十五) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	1,188,719.40	7,907.00	7,907.00	1,188,719.40
合计	1,188,719.40	7,907.00	7,907.00	1,188,719.40

(十六) 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	394,556,808.45	47,239.00	98,624,634.70	295,979,412.75
专利权	33,482,494.84			33,482,494.84
非专利技术	50,000.00			50,000.00
商标权	25,835.00		23,000.00	2,835.00
土地使用权	347,010,248.15		94,357,548.54	252,652,699.61
软件	13,988,230.46	47,239.00	4,244,086.16	9,791,383.30
二、累计摊销合计	96,013,069.35	4,976,700.11	20,203,946.04	80,785,823.42
专利权	25,775,941.55	1,470,067.98		27,246,009.53
非专利技术	50,000.00			50,000.00
商标权	17,086.65	754.98	15,141.63	2,700.00
土地使用权	62,322,934.87	3,199,762.72	17,078,628.09	48,444,069.50
软件	7,847,106.28	306,114.43	3,110,176.32	5,043,044.39
三、无形资产账面 净值合计	298,543,739.10	-4,929,461.11	78,420,688.66	215,193,589.33
专利权	7,706,553.29	-1,470,067.98		6,236,485.31
非专利技术				
商标权	8,748.35	-754.98	7,858.37	135
土地使用权	284,687,313.28	-3,199,762.72	77,278,920.45	204,208,630.11
软件	6,141,124.18	-258,875.43	1,133,909.84	4,748,338.91
四、减值准备合计				
专利权				
非专利技术				

商标权				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	298,543,739.10	-4,929,461.11	78,420,688.66	215,193,589.33
专利权	7,706,553.29	-1,470,067.98		6,236,485.31
非专利技术				
商标权	8,748.35	-754.98	7,858.37	135.00
土地使用权	284,687,313.28	-3,199,762.72	77,278,920.45	204,208,630.11
软件	6,141,124.18	-258,875.43	1,133,909.84	4,748,338.91

本期摊销额：4,976,700.11 元。

(十七) 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	其他减少的原因
办公楼装修	632,842.98				632,842.98	
储粮物资	1,385,970.94	103,051.92	259,357.26	1,185,135.72	44,529.88	原因系处置米业公司股权，合并范围减少。
触煤摊销	522,097.66				522,097.66	
水利项维护	5,400,000.00				5,400,000.00	
房屋租金	400,000.00	21,470.00	120,000.00	301,470.00		原因系处置米业公司股权，合并范围减少。
其他长期待摊费用	660,211.57				660,211.57	
合计	9,001,123.15	124,521.92	379,357.26	1,486,605.72	7,259,682.09	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	804,350.77	1,224,512.54
其他可抵扣暂时性差异	724,543.99	883,333.00
小计	1,528,894.76	2,107,845.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	995,707,264.72	1,019,750,739.60
可抵扣亏损	1,061,823,333.74	1,129,801,773.94
合计	2,057,530,598.46	2,149,552,513.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	85,749,709.99	91,598,578.27	
2015 年	105,337,831.45	108,218,267.62	
2016 年	25,379,007.64	33,910,086.75	
2017 年	444,104,799.11	465,365,794.85	
2018 年	341,032,385.88	430,709,046.45	
2019 年	60,219,599.67		
合计	1,061,823,333.74	1,129,801,773.94	/

(十九) 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	1,166,445,536.61	91,515,089.97	6,372,082.35	212,546,649.03	1,039,041,895.20
二、存货跌价准备	425,144,226.72	3,932,986.01	1,761,328.90	225,747,424.78	201,568,459.05
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	1,251,381.16			1,091,381.16	160,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	245,299,435.39			85,165,167.61	160,134,267.78
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	3,302,069.27			2,813,805.19	488,264.08
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,841,442,649.15	95,448,075.98	8,133,411.25	527,364,427.77	1,401,392,886.11

1、坏账准备转销减少包括本公司 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少，其期末余额不再纳入合并范围减少 211,397,129.79 元；

2、存货跌价准备转销减少包括本公司 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少，其期末余额不再纳入合并范围减少 157,965,822.87 元；

3、长期股权投资减值准备转销减少系本公司 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少，其期末余额不再纳入合并范围减少 1,091,381.16 元；

4、固定资产减值准备转销减少包括本公司 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少，其期末余额不再纳入合并范围减少 84,913,539.87 元；

5、在建工程减值准备转销减少系本公司 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少，其期末余额不再纳入合并范围减少 2,813,805.19 元。

(二十) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
海拉尔合作开发项目	424,217,141.52	425,686,130.41
哈尔滨合作开发项目	42,356,628.47	42,356,628.47
石墨探矿权	302,247,879.43	
合计	768,821,649.42	468,042,758.88

"海拉尔合作开发项目"是鑫都房地产公司与呼伦贝尔天顺房地产开发有限公司合作开发的房地产项目，"哈尔滨合作开发项目"是鑫都房地产公司与黑龙江鑫都房地产开发有限公司合作开发的房地产项目。合作开发的房地产项目单独核算，与项目有关的资金收支由双方共管，待项目完工实现利润后则按协议约定的比例进行分配。期末余额为鑫都房地产公司累计投入到合作开发项目中的资金。

"石墨探矿权"是本期收购黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司探矿权形成。

(二十一) 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		106,730,000.00
保证借款		4,167,000,000.00
信用借款		900,000,000.00
合计		5,173,730,000.00

(二十二) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(二十三) 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
正常业务	392,476,796.84	965,151,808.26
关联业务	111,892,676.85	26,211,627.03
合计	504,369,473.69	991,363,435.29

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江北大荒农垦集团总公司	23,785.57	23,785.57
合计	23,785.57	23,785.57

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位: 元 币种: 人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
哈尔滨大东集团股份有限公司	56,623,629.35	尚未结算	否
神华销售集团海拉尔能源销售有限公司	16,379,565.74	尚未结算	否
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	7,571,263.58	尚未结算	否
桦川县天顺经贸有限公司	7,510,681.36	尚未结算	否
黑龙江省浩良河劳动服务公司	4,952,362.37	尚未结算	否
佳木斯久恒物资贸易有限责任公司	4,039,341.43	尚未结算	否
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	2,938,562.54	尚未结算	否
北京世纪万业源生物科技工程技术有限公司	2,640,500.00	尚未结算	否
合计	102,655,906.37		

(二十四) 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
正常业务	1,841,219,043.60	1,538,739,478.03
关联业务	307,862.72	35,286,061.33
合计	1,841,526,906.32	1,574,025,539.36



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。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
牡丹江北方水泥有限公司	5,706,262.68	未结算	否
山东华宇铝电有限公司	4,571,466.27	未结算	否
长春市松亚经贸有限公司	4,402,319.89	存在纠纷尚未解决	否
延吉市集中供热有限责任公司	1,170,945.89	未结算	否
合计	15,850,994.73		

(二十五) 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	219,149,297.04	185,371,623.42	199,017,134.59	205,503,785.87
二、职工福利费		4,132,686.64	4,132,686.64	
三、社会保险费	1,037,959.75	173,267,586.91	166,173,649.23	8,131,897.43
其中：1.养老保险费	716,784.87	121,341,662.36	117,687,690.29	4,370,756.94
2.医疗保险费	234,058.53	36,247,885.86	34,342,804.20	2,139,140.19
3.失业保险费	51,061.49	9,352,649.65	8,236,138.44	1,167,572.70
4.工伤保险费	24,365.60	4,899,594.16	4,535,670.50	388,289.26
5.生育保险费	11,689.26	1,425,794.88	1,371,345.80	66,138.34
四、住房公积金	1,938,588.17	17,385,964.20	16,043,097.40	3,281,454.97
五、辞退福利	2,876,977.48	7,309,515.45	3,381,480.72	6,805,012.21
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	43,131,838.02	7,547,001.26	11,900,114.37	38,778,724.91
八、非货币性福利	5,953.19	15,356.50	21,309.69	
合计	268,140,613.65	395,029,734.38	400,669,472.64	262,500,875.39

工会经费和职工教育经费金额 38,778,724.91 元，因解除劳动关系给予补偿 3,381,480.72 元。

(二十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-48,090,802.73	-532,027,281.77
消费税		
营业税	3,070,200.28	5,701,892.21
企业所得税	4,657,515.62	9,411,156.11
个人所得税	3,968,469.60	11,292,600.84
城市维护建设税	343,793.72	588,961.57

土地增值税	3,400.00	1,028,460.73
房产税	4,969,053.53	3,045,959.55
土地使用税	6,451,500.12	3,588,713.17
教育费附加	1,636,787.05	2,123,868.59
印花税	423,289.55	3,090,340.53
其他	1,375,229.98	2,033,111.07
合计	-21,191,563.28	-490,122,217.40

(二十七) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		11,876,995.32
合计		11,876,995.32

(二十八) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
社会公众 A 股	70,309.90	70,309.90	
虎林市宝东国家粮食储备库		317,303.48	
大连金信集团粮业有限公司		2,441,688.41	
董本妍、胡昕、刘乾勇、闫培峰、孙宏伟		246,912.30	
合计	70,309.90	3,076,214.09	/

(二十九) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
正常业务	1,228,109,501.06	885,993,052.11
关联业务	86,224,763.64	81,216,532.84
合计	1,314,334,264.70	967,209,584.95

2、 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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江北大荒农垦集团总公司	22,747,058.74	23,554,796.67
合计	22,747,058.74	23,554,796.67

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
哈尔滨大东集团股份有限公司	27,636,806.06	资金紧张	否
青冈县玉丰粮油收储有限公司	26,710,697.00	资金紧张	否
黑龙江鑫都房地产开发有限公司	26,128,209.64	资金紧张	否
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	7,343,800.00	诉讼期间	否
哈尔滨泰和东兴房屋经纪有限公司	6,325,380.00	资金紧张	否
合计	94,144,892.70		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

债权人名称	金额	性质或内容
哈尔滨大东集团股份有限公司	27,636,806.06	项目工程款
青冈县玉丰粮油收储有限公司	26,710,697.00	未付收购款
黑龙江鑫都房地产开发有限公司	26,128,209.64	项目工程款
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	7,343,800.00	运输费
哈尔滨泰和东兴房屋经纪有限公司	6,325,380.00	销售佣金
合计	94,144,892.70	

(三十) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	2,174,516.71		2,174,516.71	
其他	244,888.58			244,888.58
合计	2,419,405.29		2,174,516.71	244,888.58

本期减少系本公司 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。

(三十一) 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
一年内结转的递延收益	2,157,977.46	5,642,968.58
合计	2,157,977.46	5,642,968.58

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
与资产相关的政府补助	2,157,977.46
1、节水型生产线项目	131,250.00
2、建设成本补贴	1,737,928.58
3、现代物流配送项目	88,889.00
4、其他	199,909.88

(三十二) 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
保证借款	140,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	6,722,361.57	7,122,361.57
合计	146,722,361.57	257,122,361.57

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	期初数
					本币金额	本币金额
浦发银行	2013 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 29 日	人民币	7.99	140,000,000.00	250,000,000.00
黑龙江省农垦总局统贷			人民币		3,267,406.64	3,267,406.64
9522 扶贫借款			人民币		2,406,000.00	2,806,000.00
世界银行借款			人民币		578,954.93	578,954.93
建设银行			人民币		470,000.00	470,000.00
合计	/	/	/	/	146,722,361.57	257,122,361.57

(三十三) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
黑龙江省农垦总局	137,271.31			137,271.31

(三十四) 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
递延收益	39,113,166.23	66,004,308.09
其他	2,843,990.93	2,990,780.25
合计	41,957,157.16	68,995,088.34

其中，递延收益明细如下：

单位：元 币种：人民币

负债项目	年初余额	期末余额	计入当年损益金额	与资产相关/与收益相关
节水型生产线项目	2,179,522.68	2,100,000.00	131,250.00	与资产相关
建设成本补贴	31,528,428.74	29,903,428.74	1,769,178.58	与资产相关
三十万吨稻谷加工项目	16,116,875.03		205,729.16	与收益相关
现代物流配送项目	3,133,333.00	5,133,333.00	311,111.00	与资产相关
拆迁补偿款	11,201,288.65			与收益相关
农产品质量追溯系统建设项目	246,993.00	378,537.50	18,455.50	与收益相关
其他	1,597,866.99	1,597,866.99	199,909.88	与收益相关
合计	66,004,308.09	39,113,166.23	2,635,634.12	

(三十五) 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	1,777,679,909.00						1,777,679,909.00

(三十六) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,362,070.60		230,000.00	2,132,070.60

(三十七) 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)	2,377,834,854.36	48,975,231.00		2,426,810,085.36
其他资本公积	57,918,815.31		13,131,810.61	44,787,004.70
合计	2,435,753,669.67	48,975,231.00	13,131,810.61	2,471,597,090.06

- 1、资本溢价(股本溢价)增加系购买北大荒希杰食品科技有限责任公司少数股东权益形成。
- 2、其他资本公积减少系处置米业公司股权, 合并范围减少形成。

(三十八) 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	869,717,086.03			869,717,086.03
任意盈余公积	261,463,313.31			261,463,313.31
合计	1,131,180,399.34			1,131,180,399.34

(三十九) 一般风险准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
提取一般风险准备金	722,324.22			722,324.22
财政风险补助资金	1,781,123.60			1,781,123.60
合计	2,503,447.82			2,503,447.82

(四十) 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 上年末未分配利润	-464,910,942.53	/
调整后 年初未分配利润	-464,910,942.53	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	991,335,131.94	/
期末未分配利润	526,424,189.41	/

(四十一) 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	2,831,060,881.40	4,705,886,554.53
其他业务收入	335,500,256.66	229,727,989.18
营业成本	1,927,705,081.56	3,640,066,069.88

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
农业行业	1,537,688,124.03	306,535,572.77	1,647,509,639.25	490,246,035.38
工业行业	1,086,266,923.51	1,086,315,458.10	2,653,510,112.86	2,524,073,616.27
商品流通行业	207,105,833.86	198,185,140.65	404,866,802.42	389,119,492.25
合计	2,831,060,881.40	1,591,036,171.52	4,705,886,554.53	3,403,439,143.90

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
土地承包收入	1,204,802,345.05		1,123,061,517.69	
农产品及农用物资销售收入	539,991,612.84	504,720,713.42	929,314,923.98	879,365,527.63
工业品及其他销售收入	1,086,266,923.51	1,086,315,458.10	2,653,510,112.86	2,524,073,616.27
合计	2,831,060,881.40	1,591,036,171.52	4,705,886,554.53	3,403,439,143.90

4、 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（%）
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	74,087,807.00	2.34
中国农垦（集团）总公司农产品营销中心	55,604,100.00	1.76
广东华南粮食交易中心有限公司	51,624,334.47	1.63
单立军	50,889,086.89	1.61
百威集团啤酒有限公司	49,669,000.09	1.57
合计	281,874,328.45	8.91

(四十二) 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
消费税	7,872.50	42,812.50	实行从量定额办法计税，通常以每单位应税消费品的重量、容积或数量为计税依据。
营业税	326,440.80	1,939,672.52	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。
城市维护建设税	2,188,665.18	1,171,525.75	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	1,617,591.72	1,077,491.65	3%，4%

资源税	4,787.78		
其他	2,499.85	34,141.38	
合计	4,147,857.83	4,265,643.80	/

(四十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,846,617.49	27,099,401.15
折旧费	8,915,782.57	9,961,595.83
物料消耗	3,581,315.66	10,820,547.92
租赁费	1,981,189.28	2,796,406.24
运输费	15,650,070.60	77,629,654.53
装卸费	2,927,854.72	8,117,047.03
仓储保管费	984,845.11	2,273,154.91
销售服务费	631,087.82	3,778,798.04
其他	3,332,705.29	10,995,333.91
合计	55,851,468.54	153,471,939.56

(四十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	369,032,414.98	325,492,490.30
差旅费	3,085,621.86	5,515,974.14
办公费	5,590,644.01	7,428,270.81
业务招待费	4,155,019.55	10,696,666.88
会议费	249,273.00	1,515,984.88
物料消耗	60,498,098.26	47,310,343.49
修理费	3,069,556.14	15,587,289.33
折旧费	145,583,595.12	109,278,549.35
诉讼费	5,932,720.15	2,278,396.87
税金	16,499,023.47	7,918,042.11
研究费用	2,911,810.11	2,941,147.10
无形资产摊销	4,867,356.69	6,181,358.48
长期待摊费摊销	2,811,140.28	647,108.12
聘请中介机构费	4,611,695.02	8,053,717.20
保险费	21,194,683.15	35,038,741.02
水资源及水土防治费	3,415,839.00	9,276,057.48
规划及绿化费	1,620,669.06	8,099,620.17
安全生产费	142,868.32	2,631,171.40
道路维修费	8,256,474.31	15,286,130.30
宣传展览费	1,492,023.72	3,774,483.15
其他	34,340,365.06	69,068,294.95
合计	699,360,891.26	694,019,837.53

(四十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,075,557.19	163,583,830.91
利息收入	-7,745,487.32	-10,855,957.73
汇兑损益	-253,590.71	4,156.42
其他支出	4,621,138.09	3,613,858.27
合计	56,697,617.25	156,345,887.87

(四十六) 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	1,100,000.00	1,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-422,280.64	14,737.20
处置长期股权投资产生的投资收益	642,152,737.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益		50.00
合计	642,830,456.62	1,114,787.20

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
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	1,100,000.00	/

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
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	-421,639.55	25,155.60	被投资单位利润变化
哈尔滨北米科技发展有限公司	-641.09	-10,418.40	被投资单位利润变化
合计	-422,280.64	14,737.20	/

(四十七) 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	85,143,007.62	247,040,307.59
二、存货跌价损失	2,171,657.11	39,937,839.02
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		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		296,485.76
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		



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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		-1,600,000.00
合计	87,314,664.73	285,674,632.37

(四十八) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,146,379.42	19,955.75	1,146,379.42
其中: 固定资产处置利得	105,292.29	19,955.75	105,292.29
无形资产处置利得	1,041,087.13		1,041,087.13
政府补助	7,076,170.68	2,499,055.22	7,076,170.68
无法支付应付款项	51,963.87	720,869.58	51,963.87
罚款收入	262,554.00	100,498.35	262,554.00
其他收入	3,151,974.46	672,086.51	3,151,974.46
合计	11,689,042.43	4,012,465.41	11,689,042.43

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
新粮运费补贴	3,340,579.80		财建[2013]826号 财政部 国家发展改革委 国家粮食局 中国农业发展银行关于印发《采购东北地区 2013 年新产粳稻和玉米费用补贴管理办法》的通知
建设成本补贴	1,769,178.58	1,737,928.58	哈尔滨经济技术开发区财政局
粮棉油糖高产创建补贴	800,000.00		《农业部办公厅 财政部办公厅关于做好 2014 年农业高产创建工作的通知》农办财(2014) 51 号
测土配方施肥补贴	300,000.00		《农业部办公厅 财政部办公厅关于做好 2014 年测土配方施肥工作的通知》农办财【2014】 40 号
三十万吨稻谷加工项目	205,729.16	422,500.00	黑垦局文[2013]96 号、黑发改投资[2013]399 号文件, 中央预算内第二批基本建

			设投资前进 30 万吨/年稻谷综合加工
节水型生产线项目	131,250.00	131,250.00	财政国债资金
农产品质量追溯系统建设项目	118,455.50	1,710.00	《农垦农产品质量追溯系统建设项目合同》
尿素深度水解项目	99,866.64	99,866.64	尿素深度水解项目补贴款
科技攻关费		100,000.00	黑垦局文[2012]231 号
现代物流配送项目	311,111.00		黑龙江省发展和改革委员会文件 2012 年 454 号文件关于下达粮食现代物流项目 2012 年中央预算内投资计划的通知
其他		5,800.00	
合计	7,076,170.68	2,499,055.22	/

涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设成本补贴	35,129,285.90		1,769,178.58	-1,718,750.00	31,641,357.32	与资产相关
节水型生产线项目	2,442,022.68		131,250.00	-79,522.68	2,231,250.00	与资产相关
三十万吨稻谷加工项目	17,096,666.67		205,729.16	-16,890,937.51		与收益相关
尿素深度水解补贴	1,797,600.27		99,866.64		1,697,733.63	与资产相关
农产品质量追溯系统建设项目	246,993.00	150,000.00	18,455.50		378,537.50	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	11,201,288.65			-11,201,288.65		与收益相关
现代物流配送项目	3,533,333.00	2,000,000.00	311,111.00		5,222,222.00	与资产相关
合计	71,447,190.17	2,150,000.00	2,535,590.88	-29,890,498.84	41,171,100.45	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新粮运费补贴	3,340,579.80		与收益相关
建设成本补贴	1,769,178.58	1,737,928.58	与资产相关
粮棉油糖高产创建补贴	800,000.00		与收益相关
测土配方施肥补贴	300,000.00		与收益相关

三十万吨稻谷加工项目	205,729.16	422,500.00	与收益相关
节水型生产线项目	131,250.00	131,250.00	与资产相关
农产品质量追溯系统建设项目	118,455.50	1,710.00	与资产相关/与收益相关
尿素深度水解项目	99,866.64	99,866.64	与资产相关
科技攻关费		100,000.00	与收益相关
现代物流配送项目	311,111.00		与资产相关
其他		5,800.00	与收益相关
合计	7,076,170.68	2,499,055.22	/

(四十九) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,023,552.36	2,256,783.76	4,023,552.36
其中: 固定资产处置损失	4,023,552.36	2,256,783.76	4,023,552.36
对外捐赠	70,000.00	800.00	70,000.00
罚款支出	529,110.27	257,878.27	529,110.27
赔偿金	117,449.49		117,449.49
违约金	68,393.98		68,393.98
防汛抢险支出	2,709,287.20		2,709,287.20
农机补贴	17,162,776.07	14,651,331.79	17,162,776.07
农业技术推广补贴	1,270,199.46	226,550.00	1,270,199.46
其他支出	295,016.32	5,304,650.00	295,016.32
合计	26,245,785.15	22,697,993.82	26,245,785.15

(五十) 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	1,029,196.81	2,096,379.15
递延所得税调整	578,950.78	
合计	1,608,147.59	2,096,379.15

(五十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

单位: 元

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	A	991,335,131.94	46,978,249.87
归属于母公司的非经常性损益	B	632,099,647.33	-19,321,193.29
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	359,235,484.61	66,299,443.16
期初股份总数	D	1,777,679,909	1,777,679,909

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月份数	G		
报告期因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的月份数	I		
报告期月份数	J	6	6
报告期缩股数	K		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G \div J-H \times I \div J-K$	1,777,679,909	1,777,679,909
<b>基本每股收益 (I)</b>	$M=A \div L$	<b>0.558</b>	<b>0.026</b>
<b>基本每股收益 (II)</b>	$N=C \div L$	<b>0.202</b>	<b>0.037</b>
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	O		
转换费用	P		
所得税率	Q		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	R		
<b>稀释每股收益 (I)</b>	$S=[A+(O-P) \times (1-Q)] \div (L+R)$	<b>0.558</b>	<b>0.026</b>
<b>稀释每股收益 (II)</b>	$T=[C+(O-P) \times (1-Q)] \div (L+R)$	<b>0.202</b>	<b>0.037</b>

(五十二) 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
粮食直补、粮种补贴、粮食综合直补等惠农补贴	81,140,534.58
收到保证金	47,440,951.99
利息收入	6,974,126.42
政府补助	1,325,000.00
往来款	853,660,578.92
其他	90,323,660.47
合计	1,080,864,852.38

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
差旅费	3,823,410.51
办公费	5,242,584.16

业务招待费	4,022,791.04
物料消耗	27,244,081.67
修理费	1,647,214.44
保险费	3,972,893.65
劳务费	4,492,567.75
机械作业费	9,851,537.95
水资源及水土防治费	439,981.00
规划及绿化费	994,208.06
道路维护费	4,786,799.31
运输费	14,725,986.89
装卸费	4,095,394.56
广告费	1,183,444.00
银行手续费	1,379,304.09
农机补贴和防汛抢险等营业外支出	22,578,591.69
往来款	385,013,934.93
其他	41,177,203.89
合计	536,671,929.59

3、 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
处置米业公司股权现金净额减少	73,182,724.34
合计	73,182,724.34

(五十三) 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	961,686,148.20	-11,369,011.31
加：资产减值准备	87,314,664.73	285,674,632.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	171,021,917.46	198,687,066.44
无形资产摊销	4,976,700.11	6,362,429.84
长期待摊费用摊销	2,449,418.88	4,000,253.94
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）	2,879,513.68	2,209,878.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,340.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,736,453.69	164,891,893.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-642,830,456.62	-1,114,787.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	578,950.78	
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）	853,423,392.99	88,114,115.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-381,602,122.77	-275,315,334.36

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,256,005,660.08	909,286,236.46
其他	-685,714.29	
经营活动产生的现金流量净额	2,377,952,186.18	1,371,427,374.58
<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	1,808,732,686.16	1,594,372,872.94
减：现金的期初余额	1,456,013,335.72	1,432,696,417.11
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	352,719,350.44	161,676,455.83

## 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	300,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	300,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,233.57	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	299,987,766.43	
4. 取得子公司的净资产	9,904,800.57	
流动资产	12,233.57	
非流动资产	12,152,680.00	
流动负债	2,260,113.00	
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	61,613,700.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	61,613,700.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	134,796,424.34	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-73,182,724.34	
4. 处置子公司的净资产	-577,331,362.41	
流动资产	2,774,039,502.61	
非流动资产	1,112,421,793.24	
流动负债	4,432,674,977.87	
非流动负债	31,117,680.39	

## 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
<b>一、现金</b>	1,808,732,686.16	1,456,013,335.72
其中：库存现金	13,423.22	14,464.92
可随时用于支付的银行存款	1,808,719,262.94	1,455,994,176.27

可随时用于支付的其他货币资金		4,694.53
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	1,808,732,686.16	1,456,013,335.72

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 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
黑龙江北大荒集团总公司	国有企业 (全民所有制企业)	哈尔滨市	王国	农业、畜牧业、渔业、采掘、生产加工、工业、交通运输、建筑、房地产开发等	600,000	64.14	64.14	农业部	71107724-X

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 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
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	有限责任公司	密山市	郑日亭	纸制品制造	19,200	97.86	97.86	74698493-1
北大荒龙垦芽有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	孔祥国	农副产品加工	38,500	58.44	58.44	73461455-4
北大荒鑫亚经贸有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	李华	贸易	5,000	100	100	67748436-9

司								
北大荒 希杰科技 食品有限 责任有限 公司	有 限 责 任公司	哈 尔 滨 市	史衍军	农 副 食 品加工	21,000	100	100	68025530-5
北大荒 鑫都房地 产有限公 司	有 限 责 任公司	哈 尔 滨 市	杨本华	房 地 产 开发	5,000	60	60	68027557-6
北大荒 鑫都建筑 工程有限 公司	有 限 责 任公司	哈 尔 滨 市	杨本华	建 筑 业	5,000	60	60	68028447-2
黑龙江 北大荒担 保股份有 限公司	有 限 责 任公司	哈 尔 滨 市	魏成林	其 他 金 融活动	20,000	74.09	74.09	68029163-X
黑龙江 北大荒农 业发展有 限公司	有 限 责 任公司	尚 志 市	谭庶东	商 贸	3,000	51	51	55827953-0
黑龙江 宝泉岭四 方山石业 有限公司	有 限 责 任公司	萝 北 县	徐亚平	非 金 属 矿 物 制 品业	1,000	100	100	07332242-2
秦皇 岛强生有 限公司	有 限 责 任公司	秦 皇 岛 市	付 饶	商 贸	600	100	100	76517981-5
黑龙 江亚德有 限公司	有 限 责 任公司	哈 尔 滨 市	付 饶	商 贸	1,000	100	100	56519613-5
黑龙 江省投 资管	有 限 责 任公司	哈 尔 滨 市	吴晓东	投 资 管 理	2,000	100	100	57423263-6



理有限公司								
黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司	有限责任公司	绥化市	郑军华	商贸	7,000	51	51	57869386-X
尚志市物流有限公司	有限责任公司	尚志市	肖占敏	道路运输	100	100	100	57805825-X
秦皇岛北大荒麦芽有限公司	有限责任公司	秦皇岛市	赵清军	农副食品加工	10,000	100	100	77618075-8
秦皇岛北大荒龙业房地产开发有限公司	有限责任公司	秦皇岛市	孙书祥	房地产开发	5,000	100	100	55765823-X
黑龙江北大荒龙健绿源有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	金炳浩	啤酒生产销售	1,500	62.75	62.75	57867535-4
珠海锦尚房产开发有限公司	有限责任公司	珠海市	杨本华	房地产开发	300	100	100	56261677-1
北京泰鑫天迈投资管理有限公司	有限责任公司	北京市	徐亚平	投资管理	1,000	100	100	56745821-5

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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
二、联营企业								

黑龙江北大荒全利选煤有限公司	有限责任公司	鹤岗市	张维明	煤炭贸易	4,500	40.00	40.00	57868637-9
哈尔滨乔仕房地产开发公司	有限责任公司	双城市	解易林	房地产开发	4,100	51.22	51.22	78753493-7

(四) 本企业的其他关联方情况

黑龙江北大荒农垦集团总公司下辖 9 个分公司（分公司下辖 104 个农牧场）及所属工商、建服企业。这些分公司及工商、建服企业均为本公司之关联方(以下简称"黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业")。

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	采购农产品	市场价格	9,202,065.76	1.48	36,432,327.41	1.36
黑龙江北大荒农垦集团总公司	水电等劳务	市场价格	394,798.71	0.06	1,128,761.47	0.16
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	采购农产品	市场价格			72,769,009.12	64.03
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	采购农业物资	市场价格	350,570,512.19	60.30	201,798,007.84	24.04
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	通信服务	市场价格	1,284,785.98	0.18	1,312,035.56	0.19
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	保险服务	市场价格	21,924,713.82	3.13	33,269,787.79	4.79

大荒农垦集团总公司所属企业						
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	采购煤炭	市场价格			80,316,862.70	41.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	销售农用物资	市场价格	567,000.00	0.02	76,708,768.17	1.55
黑龙江北大荒农垦集团总公司	劳务服务	市场价格	412,295.00	0.01		
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售农用物资	市场价格	81,576,450.00	2.58	219,818,412.80	4.45
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售农产品	市场价格	67,334,351.28	2.13	48,573,681.95	0.98
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售啤酒	市场价格			27,535.06	

2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	北大荒鑫都房地产开发有限公司	14,000	2013年5月31日~2015年5月29日	否
本公司	黑龙江省北大荒米业集团有限公司	15,000	2013年12月2日~2014年11月12日	否

## (六) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,082,424.17		1,082,424.17	
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	69,214,226.97	19,702,925.90	60,368,870.97	19,704,203.45
应收账款	合计	70,296,651.14	19,702,925.90	61,451,295.14	19,704,203.45
预付款项	黑龙江北大荒农垦集团总公司	6,470,429.85		23,782,087.08	
预付款项	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	59,163,721.00		10,103,434.42	
预付款项	合计	65,634,150.85		33,885,521.50	
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	7,095,544.00		7,595,544.00	
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	4,244,992.42	1,642,895.16	2,545,123.17	1,648,502.27
其他应收款	哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	390,000,000.00	175,000,000.00	500,000,000.00	180,500,000.00
其他应收款	合计	401,340,536.42	176,642,895.16	510,140,667.17	182,148,502.27

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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	23,785.57	23,785.57
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	104,297,627.70	18,610,844.75
应付账款	黑龙江北大荒全利选煤有限公司	7,571,263.58	7,576,996.71
应付账款	合计	111,892,676.85	26,211,627.03
预收款项	江苏北大荒油脂有限公司		30,000,000.00
预收款项	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	307,862.72	5,176,182.72
预收款项	哈尔滨北米科技发展有		109,878.61

	限公司		
预收款项	合 计	307,862.72	35,286,061.33
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团 总公司	22,747,058.74	23,554,796.67
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团 总公司所属企业	63,477,704.90	57,661,736.17
其他应付款	合 计	86,224,763.64	81,216,532.84

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	72,201,823.16	18.83	72,201,823.16	100.00	72,201,823.16	45.39	72,201,823.16	100
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按	255,188,898.19	66.55	8,059,387.76	3.16	30,774,941.00	19.34	1,297,562.62	4.22

账龄组合								
与交易对象组合	13,470,631.07	3.51			13,470,631.07	8.47		
组合小计	268,659,529.26	70.06	8,059,387.76	3.00	44,245,572.07	27.81	1,297,562.62	2.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,608,245.59	11.11	42,608,245.59	100.00	42,625,421.76	26.8	42,625,421.76	100
合计	383,469,598.01	/	122,869,456.51	/	159,072,816.99	/	116,124,807.54	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
黑龙江省龙谊麦业有限公司	11,980,177.90	11,980,177.90	100.00	预计无法收回
宏信一部	11,850,141.97	11,850,141.97	100.00	预计无法收回
大庆高新区新金	10,181,491.35	10,181,491.35	100.00	预计无法收回

雨经贸有限公司				
华原农资一部	5,175,000.00	5,175,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳锋烨兴经贸物资公司	16,439,366.60	16,439,366.60	100.00	预计无法收回
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	7,722,748.00	7,722,748.00	100.00	预计无法收回
辽宁华信石油化工有限公司	8,852,897.34	8,852,897.34	100.00	预计无法收回
合计	72,201,823.16	72,201,823.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年以内小计	232,453,438.19	91.09	4,649,068.76	8,039,481.00	26.12	160,789.62
1 至 2 年				22,735,460.00	73.88	1,136,773.00
2 至 3 年	22,735,460.00	8.91	3,410,319.00			
合计	255,188,898.19	100.00	8,059,387.76	30,774,941.00	100.00	1,297,562.62

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象组合	13,470,631.07	
合计	13,470,631.07	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家庭农场承包费	23,411,969.27	23,411,969.27	100.00	预计全部无法收回
农用物资销售款	19,196,276.32	19,196,276.32	100.00	预计全部无法收回
合计	42,608,245.59	42,608,245.59	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
苏伯昌等个人	收回欠款	个别认定法认定	17,176.17	17,176.17	17,176.17
合计	/	/	17,176.17	/	/

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

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(%)
沈阳锋烨兴经贸物资公司	非关联方	16,439,366.60	1-5 年	4.29
友谊农场粮油加工厂	控股股东所属企业	13,470,631.07	5 年以上	3.51
黑龙江省龙谊麦业有限公司	控股股东所属企业	11,980,177.90	5 年以上	3.12
宏信一部	非关联方	11,850,141.97	4 年以上	3.09
大庆高新区新金雨经贸有限公司	非关联方	10,181,491.35	4 年以上	2.66
合计	/	63,921,808.89	/	16.67

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
友谊农场粮油加工厂	控股股东所属企业	13,470,631.07	3.51
黑龙江省龙谊麦业有限公司	控股股东所属企业	11,980,177.90	3.12
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	控股股东所属企业	7,722,748.00	2.02
合计	/	33,173,556.97	8.65

(二) 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合	23,544,174.48	0.68	512,342.09	2.18	858,032.49	0.02	28,831.47	3.36
与交易对象组	3,235,393,384.42	93.33			3,414,776,277.63	94.28		



合								
特殊款项性质组合	214,356.23	0.01			180,356.23			
组合小计	3,259,151,915.13	94.02	512,342.09	0.02	3,415,814,666.35	94.30	28,831.47	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	207,356,380.80	5.98	203,586,169.36	98.18	206,488,274.31	5.70	204,051,743.07	98.82
合计	3,466,508,295.93	/	204,098,511.45	/	3,622,302,940.66	/	204,080,574.54	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内小计	22,823,106.16	96.94	456,462.12	676,354.50	78.83	13,527.09
1 至 2 年	577,472.35	2.45	28,873.62	127,876.18	14.90	6,393.81

2 至 3 年	127,976.18	0.54	19,196.44	51,400.97	5.99	7,710.15
3 年以上	15,619.79	0.07	7,809.91	2,400.84	0.28	1,200.42
合计	23,544,174.48	100.00	512,342.09	858,032.49	100.00	28,831.47

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象组合	3,235,393,384.42	
特殊款项性质组合	214,356.23	
合计	3,235,607,740.65	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家庭农场生产费垫支款	163,002,877.25	163,002,877.25	100.00	预计无法收回
农用物资销售款	19,781,909.77	17,048,236.83	86.18	预计部分无法收回
其他物资销售款	19,815,735.06	18,779,196.56	94.77	预计部分无法收回
预借采购款	4,755,858.72	4,755,858.72	100.00	预计无法收回
合计	207,356,380.80	203,586,169.36	/	/

## 2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
侯国奇等个人	收回欠款	个别认定法认定	38,717.76	38,717.76	38,717.76
合计	/	/	38,717.76	/	/

## 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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	6,595,544.00		6,595,544.00	
合计	6,595,544.00		6,595,544.00	

## 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(%)
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	子公司	1,318,253,627.98	1-4 年	38.03

北大荒龙垦麦芽有限公司	子公司	1,207,810,076.40	1-5 年	34.84
北大荒鑫都房地产开发有限公司	子公司	497,324,842.42	1-4 年	14.35
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	子公司	203,024,594.06	1-5 年	5.86
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	6,595,544.00	1-5 年	0.19
合计	/	3,233,008,684.86	/	93.27

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	子公司	1,318,253,627.98	38.03
北大荒龙垦麦芽有限公司	子公司	1,207,810,076.40	34.84
北大荒鑫都房地产开发有限公司	子公司	497,324,842.42	14.35
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	子公司	203,024,594.06	5.86
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	子公司	86,231.00	
北大荒鑫都建筑工程有限公司	子公司	12,171.00	
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	6,595,544.00	0.19
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	控股股东所属企业	250,933.00	0.01
阳光农业相互保险公司	控股股东所属企业	1,475,364.56	0.04
北大荒通用航空公司	控股股东所属企业	560,000.00	0.02
合计	/	3,235,393,384.42	93.34

(三) 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	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(%)
黑龙	593,910,700.86	593,910,700.86	-593,910,700.86					

江省北大荒米业集团有限公司								
北大荒龙垦麦芽有限公司	222,726,061.50	222,726,061.50		222,726,061.50			58.44	58.44
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	189,201,103.91	189,201,103.91		189,201,103.91			97.86	97.86
北大荒鑫亚经贸有限	24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00			100.00	100.00

责任公司								
北大荒希杰食品科技有限责任公司	107,100,000.00	107,100,000.00	6.24	107,100,006.24			100.00	100.00
北大荒鑫都房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00
北大荒鑫都建筑工程有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00
黑	152,799,620.79	152,799,620.79		152,799,620.79			74.09	74.09

龙江北大荒投资担保股份有限公司								
黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00			100.00	100.00
黑龙江北大荒汉枫农业发展有	24,054,137.87		24,054,137.87	24,054,137.87			51.00	51.00

限公司								
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			2.20	2.20
黑龙江省克东腐乳有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			22.36	22.36
上海北奉食品有限责任公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		10.67	10.67

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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(%)
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	18,000,000.00	18,971,366.74	-421,639.55	18,549,727.19				40.00	40.00

(四) 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	1,546,259,871.46	2,092,364,207.19
其他业务收入	310,228,822.14	218,813,782.67
营业成本	627,601,461.31	1,126,668,179.53

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
农业行业	1,543,479,332.23	311,573,923.90	1,752,240,450.00	591,633,588.95
工业行业	2,780,539.23	3,551,961.74	340,123,757.19	311,795,392.42
合计	1,546,259,871.46	315,125,885.64	2,092,364,207.19	903,428,981.37

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
土地承包费	1,204,802,345.05		1,123,061,517.69	
农产品及农用物资	338,676,987.18	311,573,923.90	629,178,932.31	591,633,588.95



工业品及其他	2,780,539.23	3,551,961.74	340,123,757.19	311,795,392.42
合计	1,546,259,871.46	315,125,885.64	2,092,364,207.19	903,428,981.37

4、 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	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北大荒粮食物流股份有限公司牡丹江分公司	48,521,593.08	2.61
北京北兴双湖经贸有限责任公司	20,844,688.00	1.12
黑龙江省牡丹江农垦鑫谷粮油加工有限公司	18,812,758.20	1.01
桑瑞珍	18,794,777.60	1.01
上海世有商贸有限公司	18,500,000.00	1.00
合计	125,473,816.88	6.75

(五) 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	1,100,000.00	1,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-421,639.55	25,155.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-532,297,000.86	
合计	-531,618,640.41	1,125,155.60

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
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	1,100,000.00	/

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
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	-421,639.55	25,155.60	被投资单位利润变化
合计	-421,639.55	25,155.60	/

(六) 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	32,374,251.95	607,141,363.15
加：资产减值准备	6,762,585.88	4,114,888.35

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,763,065.96	138,819,627.04
无形资产摊销	2,742,433.10	3,519,963.02
长期待摊费用摊销	1,941,029.56	2,949,181.62
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)	-102,951.55	2,209,513.80
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,326,313.14	-52,738,085.31
投资损失(收益以“—”号填列)	531,618,640.41	-1,125,155.60
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)	155,552,067.42	207,948,524.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-115,099,963.27	85,757,794.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,079,722,031.78	675,804,218.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,822,946,878.10	1,674,401,834.08
<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	1,644,072,242.64	877,301,359.59
减: 现金的期初余额	952,053,990.00	928,857,609.00
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	692,018,252.64	-51,556,249.41

## 十二、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

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	-2,877,172.94
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,076,170.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	744,315.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,755,740.46
处置子公司丧失控制权取得的投资收益	642,152,737.26
少数股东权益影响额	-826,476.75
所得税影响额	-914,186.15
合计	632,099,647.33

## (二) 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	18.43	0.558	0.558
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.68	0.202	0.202

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表

单位：万元 币种：人民币

报表项目	期末余额	年初余额	增 (+) 减 (-)	增减比率
应收票据	4,118.45	14,196.17	-10,077.72	-71.00%
预付款项	15,127.67	32,416.42	-17,288.75	-53.30%
存货	118,309.36	383,198.29	-264,888.93	-69.10%
一年内到期的非流动资产	145.03	476.22	-331.19	-69.50%
长期应收款	0.00	38.73	-38.73	-100.00%
在建工程	7,495.19	11,593.00	-4,097.81	-35.30%
其他非流动资产	76,882.16	46,804.28	30,077.88	64.30%
短期借款	0.00	517,373.00	-517,373.00	-100.00%
应付票据	0.00	1,000.00	-1,000.00	-100.00%
应付账款	50,436.94	99,136.34	-48,699.40	-49.10%
应交税费	-2,119.16	-49,012.22	46,893.06	
应付利息	0.00	1,187.70	-1,187.70	-100.00%
应付股利	7.03	307.62	-300.59	-97.70%
其他应付款	131,433.43	96,720.96	34,712.47	35.90%
其他流动负债	215.80	564.30	-348.50	-61.80%
长期借款	14,672.24	25,712.24	-11,040.00	-42.90%
预计负债	24.49	241.94	-217.45	-89.90%
其他非流动负债	4,195.72	6,899.51	-2,703.79	-39.20%
未分配利润	52,642.42	-46,491.09	99,133.51	
少数股东权益	3,830.03	10,700.04	-6,870.01	-64.20%

- 1、应收票据比年初减少 10077.72 万元，下降 71%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 2、预付账款比年初减少 17288.75 万元，下降 53.3%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 3、存货比年初减少 264888.93 万元，下降 69.1%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权合并范围减少以及销售库存形成。
- 4、一年内到期的非流动资产比年初减少 331.19 万元，下降 69.5%，主要原因系触媒摊销和储粮物资摊销及 2014 年 3 月末处置米业公司股权合并范围减少形成。
- 5、长期应收款比年初减少 38.73 万元，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 6、在建工程比年初减少 4097.81 万元，下降 35.3%，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 7、其他非流动资产比年初增加 30077.88 万元，增长 64.3%，主要原因系本期收购黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司探矿权增加形成。
- 8、短期借款比年初减少 517373 万元，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少及公司总部偿还借款形成。
- 9、应付票据比年初减少 1000 万元，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 10、应付账款比年初减少 48699.4 万元，下降 49.1%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。

- 11、应交税费比年初增加 46893.06 万元，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 12、应付利息比年初减少 1187.7 万元，下降 100%，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权合并范围减少及公司总部偿还银行借款利息形成。
- 13、应付股利比年初减少 300.59 万元，下降 97.7%，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 14、其他应付款比年初增加 34712.47 万元，增长 35.9%，主要原因系农业分公司为种植户代收代付生产资料等款增加形成。
- 15、其他流动负债比年初减少 348.5 万元，下降 61.8%，原因系一年内结转的递延收益摊销及 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 16、长期借款比年初减少 11040 万元，下降 42.9%，主要原因系所属子公司北大荒鑫都房地产开发公司偿还 11000 万元长期借款
- 17、预计负债比年初减少 217.45 万元，下降 89.9%，原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 18、其他非流动负债比年初减少 2703.79 万元，下降 39.2%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围减少形成。
- 19、未分配利润比年初增加 99133.51 万元，原因系本期实现利润增加形成。
- 20、少数股东权益比年初减少 6870.01 万元，下降 64.2%，主要原因系收购所属子公司北大荒希杰食品科技有限责任公司少数股东股权形成。

(二) 利润表

单位：万元 币种：人民币

报表项目	本期发生额	上期发生额	增 (+) 减 (-)	增减比率
营业收入	316,656.11	493,561.45	-176,905.34	-35.80%
利息收入	0.00	704.99	-704.99	-100.00%
销售费用	5,585.15	15,347.19	-9,762.04	-63.60%
财务费用	5,669.76	15,634.59	-9,964.83	-63.70%
资产减值损失	8,731.47	28,567.46	-19,835.99	-69.40%
投资收益	64,283.05	111.48	64,171.57	57563.30%
营业外收入	1,168.90	401.25	767.65	191.30%

- 1、营业收入同比减少 176905.34 万元，下降 35.8%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公司以清收欠款及清理库存为主要任务，销售规模同比减少。
- 2、利息收入同比减少 704.99 万元，原因系所属子公司北大荒投资担保股份有限公司本期尚未开展委托贷款业务形成。
- 3、销售费用同比减少 9762.04 万元，下降 63.6%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及鑫亚公司销售规模减少形成运输费和装卸费等减少。
- 4、财务费用同比减少 9964.83 万元，下降 63.7%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，合并范围变化及银行借款降低利息支出减少形成。
- 5、资产减值损失同比减少 19835.99 万元，下降 69.4%，主要原因系应收款坏账准备和存货跌价准备同比计提减少形成。
- 6、投资收益同比增加 64171.57 元，增长 67563.3%，主要原因系 2014 年 3 月末处置米业公司股权，米业公司超额亏损，净资产为负值，按照《企业会计准则》规定，合并报表形成收益。
- 7、营业外收入同比增加 767.65 万元，增长 191.3%，主要原因系政府补助增加形成。

(三) 现金流量表

单位：万元 币种：人民币

报表项目	本期发生额	上期发生额	增 (+) 减 (-)	增减比率
经营活动产生的现金流量净额	237,795.22	137,142.74	100,652.48	73.40%
投资活动产生的现金流量净额	-39,233.78	-6,119.91	-33,113.87	
筹资活动产生的现金流量净额	-163,289.50	-114,855.18	-48,434.32	

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 100652.48 万元，增长 73.4%，主要原因系购买商品支付现金（销售库存商品）同比减少形成。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 33113.87 万元，主要原因系本期收购黑龙江宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司支付现金形成。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 48434.32 万元，主要原因系银行借款净偿还额同比增加形成。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 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财务报表。
- (二) 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：刘长友  
黑龙江北大荒农业股份有限公司  
2014 年 8 月 13 日