

公司代码：600598

公司简称：*ST 大荒

黑龙江北大荒农业股份有限公司

2014 年年度报告摘要

一 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于上海证券交易所网站等中国证监会指定网站上的年度报告全文。

1.2 公司简介

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

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
电话	0451-55195980	0451-55195980
传真	0451-55195986	0451-55195986
电子信箱	600598@hac1.cn	600598@hac1.cn

二 主要财务数据和股东情况

2.1 公司主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
总资产	8,229,025,291.55	13,852,994,091.76	-40.60	15,696,307,762.11
归属于上市公司股东的 净资产	5,676,545,123.64	4,884,568,553.90	16.21	5,249,032,448.92
	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年

经营活动产生的现金流量净额	1,910,070,353.49	1,819,510,249.40	4.98	1,539,850,554.75
营业收入	5,109,087,463.61	9,388,556,005.73	-45.58	13,575,561,749.03
归属于上市公司股东的净利润	799,807,532.35	-376,785,088.77	不适用	-187,774,426.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	209,284,959.27	-320,206,807.81	不适用	-168,901,707.76
加权平均净资产收益率(%)	15.14	-7.74	不适用	-3.41
基本每股收益(元/股)	0.450	-0.212	不适用	-0.11
稀释每股收益(元/股)	0.450	-0.212	不适用	-0.11

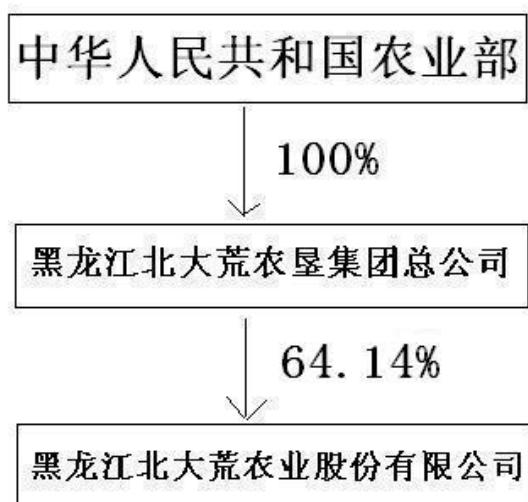
2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

截止报告期末股东总数（户）				90,268		
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数（户）				70,338		
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	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	0
余明伟	未知	0.28	5,032,001	0	无	0
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	未知	0.28	5,000,354	0	无	0
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	0	无	0
杨宗莉	未知	0.21	3,686,175	0	无	0
胡元明	未知	0.21	3,684,036	0	无	0
东北证券股份有限公司	未知	0.20	3,560,077	0	无	0
徐茂根	未知	0.19	3,463,435	0	无	0
朱晴波	未知	0.19	3,427,777	0	无	0
张连凤	未知	0.19	3,329,620	0	无	0
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。
--	-----------------------------------

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



三 管理层讨论与分析

董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是公司发展历史上具有里程碑意义的一年。面对 2012、2013 连续两年亏损、财务报告审计连续两年非标准意见、内控审计连续两年否定意见、股票被“*ST”的不利局面，北大荒股份人自强不息，迎难而上，大刀阔斧地实施了一系列扭亏增盈、关停并转、加强管控、规范治理的有效措施，并取得了实质性成效。2014 年公司累计实现营业总收入 511,382 万元，同比减少 429,569 万元，下降 45.65%；实现利润总额 73,534 万元，同比增加 124,164 万元；实现归属于母公司所有者的净利润 79,981 万元，同比增加 117,659 万元；实现每股收益 0.45 元，同比增加 0.66 元；加权平均净资产收益率 15.14%，同比增加 22.88 个百分点；资产负债率 31.48%，比年初下降 32.49 个百分点。2014 年公司运营质量和偿债能力大幅提高，一举实现扭亏为盈，从根本上扭转了公司近年来连续亏损的局面。下面分行业进行说明：

1、农业方面。从宏观环境看，农业一直是国民经济发展和社会稳定的基础性产业，2004 年以来国家政策层面对农业工作给予了大力支持。从区域层面上，黑龙江省《两大平原现代农业综合配套改革先行先试方案》的出台，使黑龙江垦区农业引领地位得以进一步巩固。因此，公司农业板块正处于良好的战略发展机遇期。2014 年是公司农业生产再创辉煌的一年，近年来在强基础、重管理、上科技方面的投入效果得以全面彰显。一是水稻、玉米、大豆三大作物单产和粮豆总产均创出历史最高水平，其中：水稻、玉米、大豆单产分别比历史最高水平提高了 0.26%，0.45%和 1.19%；实现粮豆总产 142 亿斤，再创历史新高；二是基础设施进一步夯实，粮食管护、生产服务、农田水利、田间路维修等基础设施得以进一步改善；三是农机装备更新步伐加快，农机总动力达到了 293 万千瓦；四是高产创建取得丰硕成果，2014 年推进水稻、玉米和大豆整建制高产创建，推进高产创建核心区 143 个、万亩片 101 个，在 2014 年黑龙江农垦系统评比活动中，荣获 3 项高产创建第一名和 24 个单项先进；五是有机、绿色认证面积进一步扩大，优质农产品生产体系进

一步完善。

2、工业和贸易方面。近年来，工业和贸易企业连续亏损问题已经上升为公司的主要矛盾。为此，公司管理层带领全体员工全力推进止亏减亏、关停并转、消灭亏损源的工作，通过一年来的不懈努力，工贸企业止血止亏战役已经取得了决定性胜利。

一是完成了北大荒米业公司资产重组工作，公司将所持有的北大荒米业公司 98.55% 股权出售给控股股东黑龙江北大荒农垦集团总公司，本次重组使公司亏损额大幅度下降。北大荒米业公司实现归属于母公司所有者净利润-8,845 万元，同比减亏 33,368 万元，主要原因系 2014 年 1-3 月份北大荒米业公司经营损益仍纳入公司合并报表，从 2014 年 4 月份开始不再纳入公司合并报表范围。

二是完成了浩化分公司改革与管理升级工作，通过改革，浩化分公司人员由原来 1600 余人，精简到目前的 900 余人，今后每年可节约薪酬及社保费用约 4,000 万元；同时，公司按照“掐两头、控中间”的思路（严控煤炭采购与尿素销售环节，对尿素生产成本实施严格控制），对浩化分公司管控方式实施了全面升级，今后每年可减亏约 6,000 万元。本年度浩化分公司实现净利润-22,419 万元，主要系人员裁减发生辞退经济补偿支出、尿素系统停产期间折旧和生产人员工资薪酬等计入当期损益等原因所致。

三是成功推进了北大荒龙垦麦芽公司所属的秦皇岛麦芽、哈尔滨麦芽租赁经营工作，年可获得租金 2,000 万元。本年度北大荒龙垦麦芽公司实现归属于母公司所有者净利润-10,145 万元，亏损原因主要系计提历史应收款坏账准备 5,032 万元、补缴以前年度税款和发放辞退职工补偿支出 1,457 万元以及发生必要的管理费用等所致；同比减亏 7,277 万元，减亏原因主要是获得租金收入以及计提资产减值准备同比减少、财务费用减少等。

四是北大荒纸业公司继续停产，公司多方联系战略投资者和合作伙伴，力争尽快盘活资产。本年度北大荒纸业公司实现净利润-9,166 万元，亏损原因主要系计提固定资产减值准备 6,946 万元、停产期间发生折旧费、留守人员薪酬等管理费用支出 1,706 万元以及处理历史遗留库存纸张等所致；同比减亏 2,683 万元，减亏原因主要是停产裁员后职工薪酬支出减少、以及水电费、取暖费和折旧费等管理费用同比减少等。

五是完成了北大荒希杰公司资产和股权出售工作，本年度北大荒希杰公司实现净利润-904 万元，亏损原因主要系停产期间发生折旧费用 357 万元，发生房产税和土地使用税 113 万元、水电费等其他管理费用 291 万元所致；同比减亏 1,792 万元，减亏原因主要是管理费用同比减少及计提固定资产减值准备减少等。

六是继续推进北大荒鑫亚经贸公司停业整顿、留守清欠。本年度北大荒鑫亚经贸公司实现归属于母公司所有者净利润-22,649 万元，亏损原因主要系计提历史遗留应收款坏账准备 13,362 万元、股权投资减值准备 4,170 万元、存货跌价准备 3,226 万元等所致；同比减亏 11,658 万元，减亏原因主要系停业整顿成果及计提资产减值准备同比减少等。

3、房地产方面。2014 年北大荒鑫都房地产公司实现营业收入 25,696 万元，实现净利润 599 万元，净利润同比增加 2,154 万元，主要系本年度结转销售收入 25,696 万元所致。

4、金融方面。公司参股的大兴安岭农村商业银行股份有限公司经营稳健，公司获得 2014 年度分红 121 万元；北大荒投资担保公司 2014 年实现净利润-11,767 万元，亏损原因主要系针对黑龙江省保成粮食仓储有限公司、海伦兴安岭乳业有限公司等 7 笔代偿款计提坏账准备 12,120 万元所致。

（一）主营业务分析

1 利润表及现金流量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	5,109,087,463.61	9,388,556,005.73	-45.58
营业成本	2,583,743,888.37	6,939,418,017.24	-62.77
销售费用	91,833,485.49	285,581,319.84	-67.84
管理费用	1,802,518,280.64	1,582,001,576.61	13.94
财务费用	50,622,648.16	309,085,406.48	-83.62
经营活动产生的现金流量净额	1,910,070,353.49	1,819,510,249.40	4.98
投资活动产生的现金流量净额	-422,265,602.69	-131,144,656.08	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,630,705,784.51	-1,610,205,831.38	不适用
研发支出	14,499,046.34	5,009,166.90	189.45

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

营业收入同比减少 427,946.85 万元，下降 45.6%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围变化和北大荒鑫亚经贸有限责任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) 主要销售客户的情况

报告期，公司向前五名客户销售金额合计 38,532.84 万元，占销售总额的比重为 7.54 %。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
尿素	原材料	23,954,483.75	29.62	210,001,882.12	39.36	-88.59	
尿素	燃料及动力	33,643,803.31	41.60	185,078,425.19	34.69	-81.82	
尿素	职工薪酬	8,485,590.26	10.49	60,607,171.38	11.36	-86	
尿素	折旧	9,661,207.91	11.95	46,048,463.28	8.63	-79.02	
尿素	其他	5,130,405.19	6.34	31,771,658.87	5.96	-83.85	
尿素	合计	80,875,490.42	100.00	533,507,600.84	100.00	-84.84	产量减少 23.12 万吨

(2) 主要供应商情况

报告期，公司从前五名供应商采购金额合计 65,310.04 万元，占采购总额的比重为 20.37%。

4 费用

1、销售费用同比减少 19374.78 万元，下降 67.8%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围变化及北大荒鑫亚经贸有限责任公司销售规模减少形成运输费和装卸费等减少形成。

2、管理费用同比增加 22051.67 万元，增长 13.9%，主要原因系农业分公司社会保险费等职工薪酬和水利清淤、道路维护等支出增加及浩良河化肥分公司停产期间生产人员薪酬及折旧等计入管理费用形成。

3、财务费用同比减少 25846.28 万元，下降 83.6%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围变化及偿还银行借款利息支出减少形成。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	14,499,046.34
本期资本化研发支出	
研发支出合计	14,499,046.34
研发支出总额占净资产比例（%）	0.26
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.28

6 现金流

单位：万元

科目	本期数	上期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	191,007.04	181,951.02	4.98
投资活动产生的现金流量净额	-42,226.56	-13,114.46	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-163,070.58	-161,020.58	不适用

1、投资活动产生的现金流量净额同比变动幅度较大，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。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司完成了处置子公司北大荒米业集团有限公司股权交易，米业公司超额亏损，净资产为负值，按照《企业会计准则》规定，合并报表确认投资收益 64,215.27 万元，导致本期投资收益、本期净利润等主要财务数据和财务指标较上年同期增长较大。

(2) 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。截至 2014 年 11 月 12 日，本公司已全部解除对米业公司银行金融债务的担保责任 305,000 万元。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年公司坚持优化经营策略，回归主业、深化改革、强化管理、规范运营，实施一系列扭亏增盈、关停并转、加强管控、规范治理的有效措施，取得实质性成效。公司经营业绩实现逆转，实现营业收入 51.138 亿元，归属于母公司所有者的净利润 7.998 亿元。

(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	2,771,568,795.49	284,754,547.52	89.73	-17.01	-71.56	增加 19.71 个百分点
工业行业	1,232,289,592.97	1,248,824,174.25	-1.34	-73.74	-72.74	减少 3.73 个 百分点
商品流通行业	218,164,256.42	227,421,798.48	-4.24	-67.75	-67.93	增加 0.60 个 百分点
房地产行业	256,959,457.20	200,987,935.56	21.78			增加 21.78 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	2,461,805,667.37		100.00	7.66		
农产品及农用物 资销售收入	527,927,384.54	512,176,346.00	2.98	-69.47	-70.06	增加 1.89 个 百分点
工业品及其他销 售收入	1,232,289,592.97	1,248,824,174.25	-1.34	-73.74	-72.74	减少 3.73 个 百分点
房地产销售收入	256,959,457.20	200,987,935.56	21.78			增加 21.78 个百分点

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末 数占总资 产的比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例(%)	情况 说明
货币资金	1,365,967,765.35	16.60	1,580,472,914.23	11.41	-13.57	
应收账款	174,283,232.21	2.12	718,339,956.41	5.19	-75.74	
预付款项	113,826,623.89	1.38	327,526,058.61	2.36	-65.25	
其他应收款	354,168,137.37	4.30	656,711,030.20	4.74	-46.07	
存货	1,352,071,601.17	16.43	4,145,424,995.97	29.92	-67.38	

长期股权投资	37,400,381.84	0.45	55,754,213.36	0.40	-32.92	
固定资产	4,171,399,036.07	50.69	5,557,538,737.13	40.12	-24.94	
在建工程	38,003,444.57	0.46	115,930,014.29	0.84	-67.22	
无形资产	467,223,371.80	5.68	298,543,739.10	2.16	56.50	
短期借款		0.00	5,173,730,000.00	37.35	-100.00	
应付账款	445,911,770.63	5.42	991,895,290.51	7.16	-55.04	
预收款项	798,747,202.14	9.71	1,574,025,539.36	11.36	-49.25	
其他应付款	919,315,547.20	11.17	967,209,584.95	6.98	-4.95	
长期借款	8,189,136.25	0.10	258,608,248.25	1.87	-96.83	
实收资本	1,777,679,909.00	21.60	1,777,679,909.00	12.83	0.00	
资本公积	2,422,621,859.06	29.44	2,435,753,669.67	17.58	-0.54	
盈余公积	1,131,180,399.34	13.75	1,131,180,399.34	8.17	0.00	
未分配利润	334,896,589.82	4.07	-464,910,942.53	-3.36		

1、应收账款比年初减少 54405.68 万元，下降 75.7%，主要原因系 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司公司股权和 9 月末处置北大荒汉枫农业发展有限公司股权，合并范围减少及北大荒鑫亚经贸有限责任公司收回欠款和计提坏账准备形成。

2、预付账款比年初减少 21369.95 万元，下降 65.2%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围减少形成。

3、其他应收款比年初减少 30254.29 万元，下降 46.1%，主要原因系 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围减少；北大荒鑫亚经贸有限责任公司和北大荒龙垦麦芽有限公司收回欠款及计提坏账准备形成。

4、存货比年初减少 279335.34 万元，下降 67.4%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权合并范围减少以及销售库存形成。

5、长期股权投资比年初减少 1835.38 万元，下降 32.9%，主要原因系北大荒鑫亚经贸有限责任公司计提哈尔滨乔仕房地产开发有限公司股权投资减值准备形成。（9 月末处置北大荒汉枫农业发展有限公司股权，不再纳入合并范围，核算方法由成本法转换为权益法增加 1915.98 万元）。

6、固定资产比年初减少 138613.97 万元，下降 24.9%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权合并范围减少及计提折旧形成。

7、在建工程比年初减少 7792.66 万元，下降 67.2%，主要原因系 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围减少及乌苏里江灌区完工转入长期待摊费用形成。

8、无形资产比年初增加 16867.97 万元，增长 56.5%，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。

9、短期借款比年初减少 517373 万元，下降 100%，原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围减少及公司总部和北大荒龙垦麦芽有限公司偿还借款形成。

10、应付账款比年初减少 54594.46 万元，下降 55%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围减少及农业分公司偿付购粮款形成。

11、预收账款比年初减少 77527.83 万元，下降 49.3%，主要原因系 2014 年 3 月末处置子公司北大荒米业集团有限公司股权，合并范围减少及北大荒鑫都房地产开发有限公司确认收入减少预收房款形成。

12、长期借款比年初减少 25041.91 万元，下降 96.8%，主要原因系北大荒鑫都房地产开发有限公司偿还 11000 万元银行借款，剩余 14000 万元银行借款转入一年内到期的非流负债列示形成。

13、未分配利润比年初增加 79980.75 万元，原因系本期实现利润增加形成。

(四) 核心竞争力分析

2014 年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，对本公司工业企业造成了不利影响。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	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
兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000	11,000,000	2.2	11,000,000	1,100,000		可供出售金融资产	出资参股
合计	11,000,000	11,000,000	/	11,000,000	1,100,000		/	/

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	8,615	-14,147	1,148	-8,961	-9,166
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	96,245	-27,470	29,744	-10,271	-10,145
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	贸易	粮食收购等	5,000	49,823	-90,569	826	-23,007	-22,649
黑龙江北大荒投资	其他金融	投资担保及	20,000	13,106	11,608	473	-11,676	-11,767

担保股份有限公司	活动	投资管理、房屋置业担保						
----------	----	-------------	--	--	--	--	--	--

4、非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司农业处于现代化大农业领军地位，正在向绿色、有机农业快速发展；工业企业仍处于亏损状态，今后一个时期将继续寻求战略投资者，引进外力弥补自身不足，改变股权结构、改革体制机制，竭力扭转不利局面。2015 年和今后一个时期，公司将发挥自身优势，积极培育新的利润增长点，全面提升经营质量和效益。

(二) 公司发展战略

2015 年公司进一步优化经营策略，丰富现代化大农业内涵，扩展现代化大农业外延，大力发展绿色有机农业，深化改革、强化管理、规范运营、积极培育公司新的利润增长点，全面提升公司经营质量和效益。

(三) 经营计划

1、继续夯实传统种植业主营业务，巩固现代化大农业领先优势，重点引进高性能、自动控制、卫生导航、精细精量农业装备，大力推广农业生产新技术、新工艺。2、2015 年公司将对所属的浩良河化肥分公司继续进行对外战略合作，实行股权改革和技术改造。3、公司层面实施混合所有制改造。4、在盘活现有资产存量的同时，积极与国内知名商业企业和电商企业合作，打造非转基因的有机农产品，进一步提升北大荒品牌的美誉度，不断提升北大荒的市值。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司发行可转换债券募集资金项目已全部完成建设任务。

(五) 可能面对的风险

工贸企业亏损风险、流通企业原经营应收款风险。

董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司依据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，对《公司章程》中现金分红政策、分红标准和比例等进行了修订，并制定了公司未来三年股东回报规划，达到了监管机构的要求。公司严格按章程及股东回报规划执行现金分红政策。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数(元)（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年		3.90		693,295,164.51	799,807,532.35	86.68
2013年					-376,785,088.77	
2012年					-187,774,426.00	

积极履行社会责任的工作情况

(一). 社会责任工作情况

企业的发展离不开社会各界的支持和关爱，企业承担社会责任是推动和谐社会的必然要求，是企业发展的内在动力。近年来，公司坚持重视社会责任的履行和社会价值的实现，在追求经济效益、保护职工利益的同时，诚信经营，推进环境保护、节能减排、资源节约等建设，努力实现企业、社会和自然的和谐发展。

2014年，公司在安全生产、产品质量控制、环境保护与资源节约、促进就业与员工权益保护、依法履行纳税义务等方面积极履行了社会责任。具体为：

——安全生产

1、公司建立健全了安全生产组织管理体系，由董事长和总经理任安全生产委员会主任，分管安全工作的领导任常务副主任，公司其他副职领导任副主任，领导和组织公司的安全生产工作，对公司的安全生产工作进行研究部署和决策。安委会领导层及成员按照职责分工负责本行业领域的安全生产监督管理工作，各单位、各部门均按照法律法规及公司统一要求认真履行了各自职责。

2、2014年，公司通过认真贯彻落实省和总局关于安全生产工作的部署和要求，切实增强红线意识、责任意识，强化安全生产监督管理，加大事故隐患排查治理力度，组织开展了安全生产隐患排查治理、“六打六治”打非治违、安全生产大检查、新《安全生产法》培训等活动，加强安全生产责任体系建设，进一步落实企业安全生产主体责任，加强控制和预防各类安全生产事故的发生，保持了公司安全生产形势的总体稳定。

3、公司建立健全了《安全生产管理制度》、《职业健康管理制度》、《安全生产工作目标责任考核办法》和《安全生产违法违规行为处罚办法》等规章制度，加强和规范了公司的安全生产管理。

4、公司加大了安全生产责任制工作力度。公司总经理在年初与各分、子公司总经理签订了安全生产责任状，确定了安全生产任务和工作目标。公司各部门按照职责范围认真履行安全生产管

理职责，并按照安委会的部署督促整改，充分发挥了行业监管职能，为企业的安全生产提供了专业的指导和服务。各分、子公司也逐级签订了安全生产责任状，层层分解安全生产工作目标，落实了安全生产责任制。

5、2014 年，按照上级的部署和公司安全生产工作的总体要求，春节、全国“两会”、农业春播秋收等安全生产重要时段，公司都要组成安全生产检查组，对各分、子公司开展全面的安全生产检查。2014 年公司共组织开展了 7 次专项和综合安全生产检查活动，对检查出的隐患和问题，在现场及时给予研究解决，使安全生产隐患得到了及时有效治理。

6、公司总部和各分、子公司都建立健全了安全生产事故应急预案，成立了应急管理组织机构。在各分、子公司组织开展了应急演练活动，加强了应急队伍建设。特别是浩化分公司应急救援队，是黑龙江省 16 支骨干应急救援队伍之一，按照省政府安委会办公室《印发 2014 年全面提升地方骨干专业应急救援队伍应急救援能力建设推进方案的通知》要求，进一步加强了对浩化分公司消防应急救援队建设的督导力度，通过补充基础设施和救援装备，健全完善各项规章制度，加强指战员的技能、体能和实战能力锻炼，使应急救援队能够满足本区域应对生产安全事故的救援需要。

7、按照有关要求，公司安全管理人员和特种作业人员均按时参加了上级部门组织的培训活动，取得了相关上岗资格证，做到了“上岗必有证，无证不上岗”。

8、公司按照《特种设备安全监察条例》的规定，按期对压力容器、起重设备、锅炉、检测仪器等设备设施进行检验，保证压力容器等特种设备的安全运行。

9、为加强安全生产宣传教育，2014 年 10 月底，公司在友谊分公司组织开展了《安全在我心》演讲比赛和新《安全生产法》培训活动。另外，于 11 月份分两个阶段在各分、子公司组织开展了新《安全生产法》巡回宣讲活动，对 17 个分公司进行了培训宣讲，参加培训的各级干部和员工共计 6000 多人，确保新《安全生产法》及时宣传贯彻到每个基层单位，进一步提高了领导干部和安全管理人員安全生产法律和责任意识，强化了企业安全生产主体责任，对落实安全生产责任制和加强安全生产管理，都起到了积极的推动作用。

——产品质量控制

1、农产品质量控制

一是加大优质品种种植和推广力度。进一步扩大抗病性强、稳定性好的优良品种的辐射面积，以提高各类种植作物单产及品质为重点，提高农产品质量。二是完善农产品质量追溯体系建设。通过建立绿色、有机农产品种植档案、农产品生产经营记录，运用计算机等数字化管理手段，对农产品从生产源头到消费市场实施精细化管理，全程记录种植、加工等环节的质量安全信息，使农产品质量具有较强的可追溯性。三是加强绿色、有机产品认证及管理。以“规范认证渠道，统一认证标准，统一认证费用”为重点，进一步规范了认证流程、细化了认证过程，提高了公司农产品整体的认证管理水平。四是加大了农产品质量安全的监管力度。结合农业标准化生产要求，从农产品种植监管、农业生产过程环境监测，到规范农业投入品生产经营使用管理等各方面进行全方位监管，为农产品质量安全提供了有效的保障。五是引进先进生物技术，提高农产品品质。通过引进现代化的生物技术并结合开展低碳环保型生物制剂的应用，有效降低农药、化肥残留及重金属的污染，增强作物植株免疫能力，提高作物病虫害自我防御能力，为确保农产品质量安全提供了有效的技术支撑。六是加强低碳栽培技术体系建设。通过测土配方施肥、侧深施肥技术与壮苗技术、稻田耕作、灌溉及植保技术相配套，形成一种低碳栽培技术体系，全面提高肥料的利用率，减轻肥料使用对水质造成的污染，实现节肥增产提品质的目的，以确保农产品质量安全。

2、工业产品质量控制

（1）公司及下属工业企业严格执行根据《中华人民共和国产品质量法》、国家和行业标准，制定了产品质量控制、改进和监督管理等保障和改进产品质量的规章制度。

（2）各企业加强生产过程质量管理，严格控制原材料质量、生产流程和具体操作，确保产品质量达到既定标准。

(3) 各企业加强和完善产品质量检验, 严格按照相关规定对产品进行全检或抽检, 防止有瑕疵或缺陷的产品进入销售或使用环节。

(4) 各企业根据产品特征和销售渠道, 选择适当的方式及时获取客户使用产品的信息, 并将产品质量相关的信息及时通报给生产部门。

——环境保护与资源节约

1、加强组织领导

公司设立环境保护委员会, 由公司总经理担任主任, 负责环境保护工作的领导和决策。各企业分别成立环境保护委员会, 领导和管理本企业的环境保护工作, 并建立和完善环境保护机构和制度, 具体开展环保工作。公司工业经济部具体负责全公司的环境保护工作。

2、农业环境保护及资源节约的具体措施

(1) 加大低碳环保农用机械的推广和使用。重点以推广低能耗、低排放、低污染、高效、实用型的农业机械为主, 降低燃油消耗及二氧化碳排量, 减少环境污染; 推广精量播种机械、GPS 定位导航等智能化作业机械的使用, 通过自动控制和精准定位技术, 减少重复作业以提高作业效率; 推进自动节(控)水设备试验及推广, 实现农田灌溉的智能化和精准化, 达到节水增效的目的; 加大秸秆粉碎机械的推广力度, 促进秸秆还田, 推动生态农业、循环农业的有效开展, 确保农业发展可持续。

(2) 加大低碳、节水、环保等新技术的试验及推广。推广保护性耕作技术, 加大水肥资源高效利用、重大病虫害防控、土壤修复、循环农业等生物技术的推广及应用, 扩大测土配方施肥、毯式育秧、水稻测深施肥、丰产栽培、节水灌溉等技术的辐射范围; 实行免耕、少耕的现代农业生产制度, 减少机械进地次数, 降低能源消耗; 开展水稻旱田直播滴灌栽培试验, 探索节水、节耗、高效栽培模式; 大力推广农作物秸秆综合利用技术, 实现秸秆的资源化、能源化、清洁化利用, 避免秸秆焚烧带来的环境污染。

(3) 加强科学施肥体系建设, 减少传统农药、化肥的投入及使用。加快推进测土配方施肥体系建设, 大力推进科学施肥、合理施肥、精准施肥, 着力改进粗放的施肥方式, 提高肥料利用率, 改善产品品质, 降低化肥使用量, 减少环境污染, 从而大幅提高经济与社会综合效益。

(4) 加大宣传和培训力度, 提高农户环保意识, 增强农户接受及掌握低碳环保等相关种植技术的能力。

3、工业企业环境保护及资源节约的具体措施

(1) 各企业防治污染做到了技术上可行、经济上合理, 坚持防治、以防为主、防治结合、以管促治、谁污染谁治理的原则。

(2) 下属工业企业严格遵守《中华人民共和国环境保护法》和《黑龙江省环境保护条例》, 依据国家环保标准, 保证环保方面的投资。同时, 加强生产现场管理, 研究改进生产工艺, 实现清洁生产, 减少污染物排放。报告期内, 公司及下属工业企业没发生事故或者其他突然事件, 造成污染事故。

(3) 按照有关规定浩良河化肥分公司需要建立环境监测网, 报告期内, 投资 22 万多元, 购置了新的在线监测设备, 完善了环境监测网络, 进行了监测数据的统计整理, 建立了台账及环境分析报告。

(4) 公司下属的浩良河化肥分公司按照环保部门的要求, 投资建设了锅炉烟尘脱硫脱硝项目, 运行后会降低污染物的排放, 改善当地的空气质量。下属工业企业没有其它新建项目。

——促进就业与员工权益保护

1、公司建立健全科学完善的薪酬分配制度, 遵循按劳分配原则, 实行同工同酬, 并及时足额支付员工劳动报酬, 给每个员工办理社会保险。

2、公司完成了《人力资源管理制度》、《分公司管理办法》、《外派董事、监事管理制度》、《舞弊制度》等文件的修订完善工作。

3、为进一步提升员工素质，公司在 2014 年初，制定了人才需求计划。人力资源部门组织友谊等 12 个农业分公司赴八一农垦大学、东北农业大学等省内高校招聘应届毕业生，当年共引进人才 41 人。

4、公司在 2014 年初，制定了员工培训计划。据统计当年共举办培训班 115 期，培训员工 20597 人次。

5、公司依法指导督办下属改制企业做好机构人员精简工作。依据有关法律法规及企业实际情况，制订了有针对性的指导意见，对《麦芽公司裁减人员安置方案》及《浩化分公司精简机构和人员工作实施方案》进行审核；督办裁减分流、经济补偿金发放、协调劳动关系及社会保险关系的接续等工作。据统计，2014 年下属企业共裁减分流员工 804 人，其中解除劳动关系 536 人、保留劳动关系 107 人、离岗待退 161 人。

——其他社会责任

公司 2014 年本着诚信经营的原则，严格按照国家税务法律法规，依法纳税。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司下属的浩良河化肥分公司及北大荒纸业有限责任公司属于重污染行业。报告期内，没有发生重大环境问题，主要污染物达标排放；报告期内，浩良河化肥分公司按照环保部门的要求，购置了 22 万多元的在线监测设备，对环保在线监测系统进行了完善，在线监测系统运行正常，进行了监测数据的统计整理，建立了台账及环境分析报告。报告期内，浩良河化肥分公司按照环保部门的要求，投资建设了锅炉烟尘脱硫脱硝项目。完善了环境污染事故应急预案，加强了员工培训工作。报告期内，北大荒纸业有限责任公司停产，没有污染物的排放。

四 涉及财务报告的相关事项

4.1 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计发生变化的，公司应当说明情况、原因及其影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告	经本公司第六届董事会第十八次会议于 2014 年 10 月 31 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

中按照该准则的要求对金融工具进行列报。因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	
--	--

其他说明

经本公司第六届董事会第十八次会议于 2014 年 10 月 31 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则 名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定，本公司管理层根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定，重新评估了公司对长期股权投资的分类，将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，将在“长期股权投资-北大荒青枫亚麻纺织有限公司、哈尔滨益源康科技开发有限公司、黑龙江省克东腐乳有限公司、大兴安岭农村商业银行股份有限公司、呼伦贝尔市红海种业科技有限公司等”核算的股权投资，追溯调整至“可供出售金融资产”核算。	可供出售金融资产	32,982,759.37
		长期股权投资	-32,982,759.37
《企业会计准则第 40 号——合营安排》	《企业会计准则第 40 号——合营安排》规定了具有共同控制的合营安排的会计处理。该	银行存款	1,302.25
		预付账款	3,361,906.35

准则 名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相 关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
—合营安排》	准则规范了两种形式的合营安排：共同经营和合营企业。合营安排的分类取决于参与方对合营安排享有的权利和义务。共同经营是指共同控经营者享有与安排相关资产的权利，并承担与安排相关负债的义务的合营安排，并且根据共同经营者在共同经营中的权利和义务进行会计处理。 本公司管理层根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》的规定重新评估了公司对合营安排投资的分类，将原“海拉尔天顺新城”项目在《企业会计准则第 40 号——合营安排》下应分类为共同经营，相应地本公司应确认在该共同经营中的利益份额所产生的各项资产和负债。对该共同经营投资的会计处理的变更已经追溯调整。	其他应收款	109,034,548.49
		在产品	313,442,064.83
		固定资产	410,448.71
		其他非流动资产	-425,686,130.41
		应付账款	531,855.22
		应付职工薪酬	32,285.00

与其他新发布或新修订会计准则相关的会计政策变更表述示例如下：

《企业会计准则第 33 号——合并报表》：

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2006）》的规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》同样规定“合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定”，但将“控制”的定义修改为“指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”。修订后的该准则要求投资方应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，并对控制权的判断问题给出了更多的具体指引。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，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。

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》：

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2) 以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规

定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

4.2 与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注 “八、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 3 户，详见本附注 “七、合并范围的变更”。

黑龙江北大荒农业股份有限公司

董事长：刘长友

2015 年 3 月 27 日