

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

黑龙江省北大荒米业集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年8月27日，由黑龙江省建三江农垦大兴农场等10家单位共同出资设立，注册资本5,100万元。

2002年6月20日，根据公司第三次股东会决议，本公司注册资本由5,100万元增加至51,000万元，股东增加到31家；2003年5月20日，经黑龙江北大荒农垦集团总公司（以下简称“农垦集团”）黑垦集总文[2003]10号《关于划转黑龙江省北大荒米业有限公司股权、相关资产及北大荒纸业公司的部分股权的通知》批准，将除黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司外的其他29家股东的股权全部划归农垦集团集中持有。

2003年12月19日，农垦集团将所持本公司股权全部转让给黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“北大荒股份”）。股权变更完成后，北大荒股份出资50,258.29万元，占注册资本的98.55%，黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司出资741.71万元，占注册资本的1.45%。

根据本公司2013年第三次临时股东会决议，本公司增加注册资本11,548万元。北大荒股份以应收本公司的可转债募集资金11,380.25万元出资，黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司以货币资金167.75万元出资，增资前后，双方股东的股权比例保持不变。2013年3月31日，本公司完成工商变更登记，注册资本变更为62,548万元。

本公司持有哈尔滨市工商行政管理局核发的233000100000356号企业法人营业执照，法定代表人：修孝军，注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路207号。

本公司经营范围：许可经营项目：大米加工、销售（工业生产许可证有效期至2015年1月24日）；食用植物油（全精炼）；其他粮食加工品（谷物加工品）加工、销售（工业生产许可证有效期至2013年11月19日）；水稻销售；稻米副产品及副产品的再利用，稻谷、粮油、农副产品的购销，仓储（只用于分支机构）；生产经营稻米相关产品的科研、开发以及生产经营；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出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；稻壳热力生产及供应业务。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方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，经复核确认后，计入当期损益。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值下降 50%以上或未来 12 个月内不能恢复的非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

本公司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控制的，则按照其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本公司面临的风险水平。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
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	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系组合	其他方法计提坏账准备
款项性质组合	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3 年以上	50	50

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成；投资者投入的固定资产，按投资或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-50	0-5	1.90-6.67
2	机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00
3	运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
4	办公设备及其他	3-5	0-5	6.33-20.00

本公司大米加工机器设备按照产量法计提折旧。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 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

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权以及软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商品权和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如在职工劳动合同到期之前决定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，计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括农产品、农用物资销售收入以及其他商品销售收入，农产品主要包括水稻、大米等。收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。确认收入的具体时点为本公司已将商品交付给客户并完成签收手续时。

23. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司无需要披露的重要会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额按适用税率计算缴纳	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额按适用税率计算缴纳	3%、4%、5%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

本公司生产销售大米等农副产品适用的增值税税率为13%,其他商品为17%。

2. 税收优惠及批文

根据财政部《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)的规定,本公司从事农产品初加工项目免征企业所得税;根据财税(2001)113号文件及财税(2005)87号文件相关规定,原子公司鑫亚公司销售化肥、尿素免征增值税。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 重要子公司 (金额单位: 万元)

公司名称	公司类型	注册地	经营范围	注册资本	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	直接持股比例 (%)	直接表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
虎林市北大荒米业有限公司	有限公司	虎林	农产品贸易	390	360		92.31	92.31	是	41.68	
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	有限公司	虎林	农产品贸易	500	500		100	100	是		
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	有限公司	哈尔滨	农产品贸易	500	500		100	100	是		
江苏北大荒米业有限公司	有限公司	大丰	农产品加工及销售	3,000	2,100		70	70	是	725.84	174.16
北大荒米业集团上海食品有限公司	有限公司	上海	农产品加工及销售	200	200		100	100	是		
上海北奉食品有限公司	有限公司	上海	农产品加工及销售	1,500	1,260		84	84	是	-121.87	361.87
北京北大荒米业有限公司	有限公司	北京	农产品加工及销售	220	220		100	100	是		
北大荒米业集团北京有限公司	有限公司	北京	农产品加工及销售	220	220		100	100	是		
兰州北龙米业有限责任公司	有限公司	兰州	农产品加工及销售	500	300		60	60	是	-721.37	921.37

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	经营范围	注册资本	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	直接持股比例 (%)	直接表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
黑龙江省北大荒米业集团(西安)有限公司	有限公司	西安	农产品加工及销售	500	210		42	42	是	-99.91	389.91
北大荒米业集团(大连)有限公司	有限公司	大连	农产品加工及销售	5,000	2,550		51	51	是	2,773.86	
北大荒米业集团(成都)有限公司	有限公司	成都	农产品加工及销售	1,000	780		78	78	是	187.46	32.54
北大荒米业集团(广州)有限公司	有限公司	广州	农产品加工及销售	200	200		100	100	是		
北大荒米业集团(香港)有限公司	有限公司	香港	农产品贸易	638.72	638.72		100	100	是		

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
2012年1月1日至2013年3月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期无新纳入合并范围的公司

2. 本期不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	处置日净资产	年初至处置日净利润
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	股权已转让	-	-303,021,326.15	-18,349,055.25

其中本年因出售股权丧失了控制权而减少的子公司

公司名称	出售日	损益确认方法
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	2013年3月28日	股权转让对价与出售日本公司享有的净资产份额的差额

北大荒股份2013年3月24日第五届董事会第二十二次(临时)会议决议,以零对价收购本公司持有的北大荒鑫亚经贸有限责任公司51%股权。截至2013年3月28日,鑫亚公司已完成工商变更登记,本公司不再持有鑫亚公司股权。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013.3.31			2012.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			4,203.61			2,018,649.38
银行存款			306,286,321.22			321,547,837.56
人民币			304,246,334.36			317,817,943.52
美元	324,924.10	6.2689	2,036,916.69	592,864.01	6.2855	3,726,446.73
港币	3,801.74	0.8076	3,070.17	4,251.74	0.8108	3,447.31
其他货币资金			164,698.87			59,945.69
合计	—	—	306,455,223.70	—	—	323,626,432.63

期末货币资金余额无使用受到限制的情况。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2013.3.31	2012.12.31
银行承兑汇票	5,173,100.00	46,344,409.18

(2) 期末无已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额合计为 45,000,000.00 元。明细如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	苏州市供应链金融服务有限公司	2012-12-26	2013-6-26	10,000,000.00
银行承兑汇票	苏州市供应链金融服务有限公司	2012-12-26	2013-6-26	10,000,000.00
银行承兑汇票	苏州市供应链金融服务有限公司	2012-12-26	2013-6-26	10,000,000.00
银行承兑汇票	苏州市供应链金融服务有限公司	2012-12-26	2013-6-26	10,000,000.00
银行承兑汇票	广东新供销天润农产品有限公司	2013-2-17	2013-8-17	5,000,000.00
合计				45,000,000.00

(4) 期末无用于质押的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2013. 3. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	139,349,874.55	28.21	78,368,579.97	56.24
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—		
账龄组合	310,377,108.43	62.84	11,072,679.26	3.57
与交易对象关系组合	4,997,419.45	1.01		
款项性质组合	2,257,813.00	0.46		
组合小计	317,632,340.88	64.31	11,072,679.26	3.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,917,264.78	7.48	36,817,264.78	99.73
合计	493,899,480.21	100.00	126,258,524.01	—

(续表)

类别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	355,709,451.65	32.91	110,038,628.61	30.93
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	632,992,495.49	58.57	18,202,325.06	2.88
与交易对象关系组合	46,970,925.02	4.35		

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
款项性质组合	2, 257, 813. 00	0. 20		
组合小计	682, 221, 233. 51	63. 12	18, 202, 325. 06	2. 67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42, 858, 325. 27	3. 97	39, 455, 994. 77	92. 06
合计	1, 080, 789, 010. 43	100. 00	167, 696, 948. 44	—

期末应收账款大幅减少, 主要因期末北大荒鑫亚经贸有限责任公司(以下简称“鑫亚公司”)不再纳入合并范围所致。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
江苏省丹徒粮食储备直属库	27, 921, 569. 00	18, 288, 604. 00	65. 50	根据法院判决预计部分无法收回
前郭县千千禾米业有限公司	16, 643, 675. 30	8, 321, 837. 65	50. 00	预计部分无法收回
德州福信油脂有限公司	94, 784, 630. 25	51, 758, 138. 32	54. 61	预计部分无法收回
合计	139, 349, 874. 55	78, 368, 579. 97	—	—

注: 本公司下属宝山制米厂于2012年12月31日起诉德州福信油脂有限公司及六名连带责任担保人, 请求黑龙江农垦中级人民法院依法判令被告偿还所欠货款。2013年1月16日, 黑龙江农垦中级人民法院裁定查封扎兰屯市大乾物流有限公司(作为第七被告)部分财产。截至本财务报告批准报出日, 法院尚未作出其他判决, 黑龙江鸿晟资产评估有限公司黑鸿晟资评字(2013)第006号评估报告对查封财产的评估值为5,500万元, 评估基准日为2013年3月31日。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013. 3. 31			2012. 12. 31		
	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	278, 695, 737. 85	2. 00	5, 573, 914. 76	590, 775, 081. 48	2. 00	11, 815, 501. 62
1-2年	17, 096, 440. 56	5. 00	854, 822. 03	27, 217, 158. 71	5. 00	1, 360, 857. 93
2-3年	7, 567, 207. 25	15. 00	1, 135, 081. 08	7, 069, 034. 70	15. 00	1, 060, 355. 20
3年以上	7, 017, 722. 77	50. 00	3, 508, 861. 39	7, 931, 220. 60	50. 00	3, 965, 610. 31
合计	310, 377, 108. 43	—	11, 072, 679. 26	632, 992, 495. 49	—	18, 202, 325. 06

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	4,997,419.45	
款项性质组合	2,257,813.00	
合计	7,255,232.45	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
昆山金谷米业有限公司	3,867,102.89	3,867,102.89	100.00	预计全部无法收回
北京碧隆谷商贸有限公司	3,690,576.55	3,690,576.55	100.00	预计全部无法收回
王丹	2,733,460.08	2,733,460.08	100.00	预计全部无法收回
北京泰维行贸易有限公司	2,625,531.52	2,625,531.52	100.00	预计全部无法收回
五常市鑫禾米业有限公司	2,297,315.15	2,297,315.15	100.00	预计全部无法收回
王国宾	1,969,206.57	1,969,206.57	100.00	预计全部无法收回
纪玉军	1,682,096.11	1,582,096.11	94.06	预计部分无法收回
乐客多超市有限公司	1,315,076.77	1,315,076.77	100.00	预计全部无法收回
北京盛兴超市集团有限公司	1,138,349.55	1,138,349.55	100.00	预计全部无法收回
其他	15,598,549.59	15,598,549.59	100.00	预计全部无法收回
合计	36,917,264.78	36,817,264.78	—	—

(2) 持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	2013.3.31		2012.12.31	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农业股份有限公司			31,595,947.80	

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中粮集团成员企业	非关联方	116,031,517.24	1年以内	23.49
德州福信油脂有限公司	非关联方	94,784,630.25	1年以内	19.19
江苏省丹徒粮食储备直属库	非关联方	27,921,569.00	3-5年	5.65
大丰海融国际贸易有限公司	非关联方	21,987,012.84	1年以内	4.45
前郭县千千禾米业有限公司	非关联方	16,643,675.30	1年以内	3.37
合计		277,368,404.63		56.15

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收关联方账款情况

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所属企业	最终控制方所属企业	14,416.80	0.00
北大荒希杰食品科技有限责任公司	受同一控股股东控制	3,268,372.60	0.66
江苏北大荒油脂有限公司	其他关联关系方	1,714,630.05	0.35
合计		4,997,419.45	1.01

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2013.3.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	293,273,744.97	89.69	217,407,771.46	85.63
1-2年	31,897,534.26	9.75	34,617,601.29	13.64
2-3年	1,534,607.61	0.47	1,569,582.54	0.62
3年以上	282,295.08	0.09	282,295.08	0.11
合计	326,988,181.92	100.00	253,877,250.37	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
大连宝利来粮油有限公司	非关联方	45,030,000.00	1年以内	尚未供货
大连鸿泰粮油有限公司	非关联方	45,030,000.00	1年以内	尚未供货
北京家乐福商业有限公司	非关联方	28,250,000.00	1-2年	尚未供货
安达市第一粮库	非关联方	22,982,000.00	1年以内	尚未供货
大丰海融国际贸易有限公司	非关联方	19,910,828.49	1年以内	尚未供货
合计		161,202,828.49		

(3) 期末预付款项余额中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2013. 3. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,415,081.22	26.08	37,115,081.22	94.16
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	34,208,731.67	22.63	2,494,686.71	7.29
与交易对象关系组合	25,146,768.64	16.64		
款项性质组合	37,037,195.14	24.50		
组合小计	96,392,695.45	63.77	2,494,686.71	2.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,335,842.03	10.15	10,619,128.59	69.24
合计	151,143,618.70	100.00	50,228,896.52	—

(续表)

类别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	664,566,130.60	83.30	237,018,413.81	35.67
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	67,095,185.25	8.41	2,853,003.99	4.25
与交易对象关系组合	1,760,000.00	0.22		
款项性质组合	35,911,345.14	4.50		
组合小计	104,766,530.39	13.13	2,853,003.99	2.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,474,097.40	3.57	22,046,163.55	77.43
合计	797,806,758.39	100.00	261,917,581.35	—

期末其他应收款大幅减少,主要因期末鑫亚公司不再纳入合并范围所致。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
集贤县聚丰米业有限公司	33,770,504.10	33,770,504.10	100.00	预计全部无法收回
江苏省丹徒粮食储备直属库	5,644,577.12	3,344,577.12	59.25	根据法院判决预计部分无法收回
合计	39,415,081.22	37,115,081.22	—	—

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013.3.31			2012.12.31		
	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	9,026,177.62	2.00	180,523.55	38,823,182.72	2.00	776,463.66
1-2年	20,641,177.38	5.00	1,032,058.86	23,270,459.36	5.00	1,163,522.97
2-3年	2,824,525.84	15.00	423,678.88	4,536,440.67	15.00	680,466.11
3年以上	1,716,850.83	50.00	858,425.42	465,102.50	50.00	232,551.25
合计	34,208,731.67	—	2,494,686.71	67,095,185.25	—	2,853,003.99

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	25,146,768.64	
款项性质组合	37,037,195.14	
合计	62,183,963.78	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
北京东粮北谷粮油有限公司	3,691,765.00	420,888.19	11.40	预计部分无法收回
上海农产品批发市场经营管理有限公司	2,186,535.88	2,186,535.88	100.00	预计全部无法收回
如皋粮食储备库	1,329,873.16	1,329,873.16	100.00	预计全部无法收回
成都市花中花农业发展有限责任公司	1,363,405.99	1,363,405.99	100.00	预计全部无法收回
其他	6,764,262.00	5,318,425.37	78.63	预计部分无法收回
合计	15,335,842.03	10,619,128.59	—	—

(2) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	2013.3.31		2012.12.31	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农业股份有限公司	23,396,768.64		10,000.00	

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南京铁心桥国家粮食储备库	非关联方	34,530,000.00	1年以内	22.85	保证金
集贤县聚丰米业有限公司	非关联方	33,770,504.10	2-3年	22.34	逾期购货款
黑龙江北大荒农业股份有限公司	控股股东	23,396,768.64	1年以内	15.47	往来款
双城市第四粮库	非关联方	8,552,005.18	1-2年	5.66	玉米款
虎林市桦河米业有限公司	非关联方	7,700,000.00	1-2年	5.09	采购款
合计		107,949,277.92		71.41	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	最终控制方	1,750,000.00	1.16
黑龙江北大荒农业股份有限公司	控股股东	23,396,768.64	15.48
合计		25,146,768.64	16.64

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2013.3.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,396,755,145.41	40,398,257.12	2,356,356,888.29
库存商品	723,519,518.80	18,677,843.77	704,841,675.03
委托加工物资			
低值易耗品	12,885,246.35		12,885,246.35
包装物	41,321,282.19		41,321,282.19
合计	3,174,481,192.75	59,076,100.89	3,115,405,091.86

(续表)

项目	2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,691,098,942.44	38,460,767.73	1,652,638,174.71
库存商品	1,432,380,673.47	120,106,561.00	1,312,274,112.47
委托加工物资	4,894,011.21		4,894,011.21
低值易耗品	13,764,177.00		13,764,177.00

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2012. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	40,512,623.35		40,512,623.35
合计	3,182,650,427.47	158,567,328.73	3,024,083,098.74

(2) 存货跌价准备

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少		2013. 3. 31
			转回	其他转出	
原材料	38,460,767.73	2,029,143.24		91,653.85	40,398,257.12
库存商品	120,106,561.00	14,260,520.23		115,689,237.46	18,677,843.77
合计	158,567,328.73	16,289,663.47		115,780,891.31	59,076,100.89

其他转出的跌价准备主要因期末鑫亚公司不再纳入合并范围所致。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
储粮物资	1,755,607.24	1,789,909.86
其他		147,098.57
合计	1,755,607.24	1,937,008.43

8. 其他流动资产

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
待认证进项税	38,606,676.92	44,471,514.19
房屋租金及仓储费等	15,192,331.99	12,397,069.50
合计	53,799,008.91	56,868,583.69

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
按成本法核算的长期股权投资	7,564,140.53	12,564,140.53
按权益法核算的长期股权投资	135,837.06	35,706,812.89
长期股权投资合计	7,699,977.59	48,270,953.42
减: 长期股权投资减值准备	1,091,381.16	1,091,381.16
长期股权投资价值	6,608,596.43	47,179,572.26

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
成本法核算				
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	2,728,452.91			2,728,452.91
普宁市北大荒米业有限公司	325,687.62			325,687.62
江苏北大荒油脂有限公司	4,510,000.00			4,510,000.00
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
小计	12,564,140.53		5,000,000.00	7,564,140.53
权益法核算				
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	35,568,976.49		35,568,976.49	
哈尔滨北米科技发展有限公司	137,836.40	-1,999.34		135,837.06
小计	35,706,812.89	-1,999.34	35,568,976.49	135,837.06
合计	48,270,953.42	-1,999.34	40,568,976.49	7,699,977.59

本期减少的长期股权投资因鑫亚公司期末不再纳入合并范围所致。

(续表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	本期现金红利
成本法核算				
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	34.28	34.28	2,228,375.00	
普宁市北大荒米业有限公司	18.80	18.80	1,232,768.80	
江苏北大荒油脂有限公司	7.50	7.50	4,510,000.00	
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	10.00	10.00	5,000,000.00	
小计			12,971,143.80	
权益法核算				
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	48.78	48.78	20,000,000.00	
哈尔滨北米科技发展有限公司	30.00	30.00	150,000.00	
小计			20,150,000.00	
合计			33,121,143.80	

(3) 对联营企业投资(单位:万元)

被投资单位名称	持股比例 (%)	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
哈尔滨北米科技发展有限公司	30.00	30.00	1,018.73	978.99	39.74	38.79	-0.67

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	1,091,381.16			1,091,381.16

10. 固定资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
原价	1,448,890,364.62	5,700,574.82	59,935,436.00	1,394,655,503.44
房屋建筑物	920,413,130.18	1,733,388.00	44,335,711.26	877,810,806.92
机器设备	486,896,014.48	3,605,105.31	7,416,653.17	483,084,466.62
运输设备	18,757,831.46		6,283,940.68	12,473,890.78
办公设备及其他	22,823,388.50	362,081.51	1,899,130.89	21,286,339.12
累计折旧	290,345,955.57	15,845,818.83	7,383,900.13	298,807,874.27
房屋建筑物	168,777,178.98	7,460,015.83	3,852,223.41	172,384,971.40
机器设备	102,503,887.79	7,266,150.38	1,506,996.12	108,263,042.05
运输设备	7,975,071.98	422,905.05	1,029,412.50	7,368,564.53
办公设备及其他	11,089,816.82	696,747.57	995,268.10	10,791,296.29
账面净值	1,158,544,409.05	—	—	1,095,847,629.17
房屋建筑物	751,635,951.20	—	—	705,425,835.52
机器设备	384,392,126.69	—	—	374,821,424.57
运输设备	10,782,759.48	—	—	5,105,326.25
办公设备及其他	11,733,571.68	—	—	10,495,042.83
减值准备	69,027,592.53	296,485.76		69,324,078.29
房屋建筑物				
机器设备	69,027,592.53	296,485.76		69,324,078.29
运输设备				
办公设备及其他				
账面价值	1,089,516,816.52	—	—	1,026,523,550.88
房屋建筑物	751,635,951.20	—	—	705,425,835.52
机器设备	315,364,534.16	—	—	305,497,346.28
运输设备	10,782,759.48	—	—	5,105,326.25
办公设备及其他	11,733,571.68	—	—	10,495,042.83

本期固定资产减少, 主要因期末鑫亚公司不再纳入合并范围所致。

本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 2,326,643.91 元; 本期增加的累计折旧中, 本期计提 15,840,732.18 元。

截至 2013 年 3 月 31 日, 账面价值 24,564 万元的房屋建筑物产权证书正在办理中。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2013. 3. 31			2012. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网络营销项目	2,369,967.36	2,369,967.36		2,369,967.36	2,369,967.36	
加工线建设工程				305,678.76		305,678.76
轻钢大棚	144,000.00		144,000.00	144,000.00		144,000.00
拔鱼圈分包厂工程	464,779.86		464,779.86	464,779.86		464,779.86
日产350吨优质大米加工厂建设项目	9,546,711.50		9,546,711.50	7,609,078.80		7,609,078.80
高端米生产线工程	352,700.00		352,700.00	352,700.00		352,700.00
车间改造工程				166,390.00		166,390.00
前进铁路延长线	1,296,413.75		1,296,413.75	1,056,518.72		1,056,518.72
八五三稻谷加工项目	104,750.00		104,750.00	104,750.00		104,750.00
青白江物流加工厂	14,320,736.50		14,320,736.50	8,365,006.59		8,365,006.59
烘干塔热交换器	6,100.00		6,100.00			
其他	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
合计	28,609,158.97	2,369,967.36	26,239,191.61	20,941,870.09	2,369,967.36	18,571,902.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2012. 12. 31	本期增加	本期减少		2013. 3. 31
			转入固定资产	其他减少	
网络营销项目	2,369,967.36				2,369,967.36
加工线建设工程	305,678.76	1,854,575.15	2,160,253.91		
轻钢大棚	144,000.00				144,000.00
拔鱼圈分包厂工程	464,779.86				464,779.86
日产350吨优质大米加工厂建设项目	7,609,078.80	1,937,632.70			9,546,711.50
高端米生产线工程	352,700.00				352,700.00
车间改造工程	166,390.00		166,390.00		
前进铁路延长线	1,056,518.72	239,895.03			1,296,413.75
八五三稻谷加工项目	104,750.00				104,750.00
青白江物流加工厂	8,365,006.59	5,955,729.91			14,320,736.50

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.3.31
			转入固定资产	其他减少	
烘干塔热交换器		6,100.00			6,100.00
其他	3,000.00				3,000.00
合计	20,941,870.09	9,993,932.79	2,326,643.91		28,609,158.97

(3) 在建工程减值准备

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31	计提原因
网络营销项目	2,369,967.36			2,369,967.36	长期停建

12. 无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
原价	160,793,613.57	12,564.10	62,662,077.55	98,144,100.12
土地使用权	156,334,949.96		62,410,697.00	93,924,252.96
软件	4,435,663.61	12,564.10	251,380.55	4,196,847.16
商标权	23,000.00			23,000.00
累计摊销	19,547,475.77	895,488.66	2,168,588.42	18,274,376.01
土地使用权	16,603,837.63	814,464.17	1,999,668.28	15,418,633.52
软件	2,931,371.41	80,449.51	168,920.14	2,842,900.78
商标权	12,266.73	574.98		12,841.71
账面价值	141,246,137.80	—	—	79,869,724.11
土地使用权	139,731,112.33	—	—	78,505,619.44
软件	1,504,292.20	—	—	1,353,946.38
商标权	10,733.27	—	—	10,158.29

本期无形资产减少,主要因期末鑫亚公司不再纳入合并范围所致。本期增加的累计摊销中,本期摊销895,169.46元。

截至2013年3月31日,账面价值526万元的土地使用权证书正在办理中。

13. 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2013.3.31
储粮物资等	4,119,144.85	442,707.58	880,280.09	758,640.06	2,922,932.28
减:将于1年内摊销的长期待摊费用 注	1,937,008.43				1,755,607.24
长期待摊费用	2,182,136.42				1,167,325.04

注:将于1年内摊销的长期待摊费用在资产负债表中“一年内到期的其他流动资产”中列示。本期其他减少因鑫亚公司期末不再纳入合并范围所致。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 资产减值准备明细表

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.3.31
			转回	其他转出	
坏账准备	429,614,529.79	363,482.28		253,490,591.54	176,487,420.53
存货跌价准备	158,567,328.73	16,289,663.47		115,780,891.31	59,076,100.89
长期股权投资减值准备	1,091,381.16				1,091,381.16
固定资产减值准备	69,027,592.53	296,485.76			69,324,078.29
在建工程减值准备	2,369,967.36				2,369,967.36
合计	660,670,799.57	16,949,631.51		369,271,482.85	308,348,948.23

其他转出的减值准备主要因期末鑫亚公司不再纳入合并范围所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2013.3.31	2012.12.31
抵押借款		10,400,000.00
保证借款	3,700,000,000.00	3,400,000,000.00
信用借款	945,000,000.00	925,000,000.00
合计	4,645,000,000.00	4,335,400,000.00

(2) 期末保证借款中有 35 亿元由控股股东提供担保,其余 2 亿元由黑龙江省北大荒农垦集团总公司提供担保。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2013.3.31	2012.12.31
合计	762,920,135.12	580,102,859.76
其中:1年以上	30,449,062.05	93,270,663.95

(2) 期末无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

(3) 期末账龄 1 年以上的应付账款主要为未结算的采购款。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
合计	318,307,754.31	264,685,217.08
其中: 1年以上	38,177,777.87	41,723,988.88

(2) 期末预收款项余额中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

18. 应付职工薪酬

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 3. 31
工资、奖金、津贴和补贴	37,960,283.88	15,595,986.33	18,685,584.54	34,870,685.67
职工福利费	4,000.00	885,033.82	879,533.82	9,500.00
社会保险费	53,404.36	1,774,800.11	690,421.05	1,137,783.42
住房公积金		384,694.00	339,576.00	45,118.00
工会经费和职工教育经费	7,706,975.37	517,036.55	755,162.77	7,468,849.15
其他	252,071.00	15,887.72	15,887.72	252,071.00
合计	45,976,734.61	19,173,438.53	21,366,165.90	43,784,007.24

19. 应交税费

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
增值税	-535,467,673.85	-509,248,065.26
营业税	-29.57	1,591,916.68
企业所得税	2,158,744.70	3,738,574.80
个人所得税	247,035.28	428,900.32
城市维护建设税	319,422.86	858,333.31
教育费附加	164,619.17	567,778.94
地方教育费附加	33,212.68	122,871.73
房产税	62,631.82	223,431.86
土地使用税	222,929.65	15,598.75
印花税	663,537.77	1,577,223.59
其他	919,285.10	1,765,411.43
合计	-530,676,284.39	-498,358,023.85

20. 应付利息

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
银行借款利息	9,115,344.43	8,812,822.21

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付股利

单位名称	2013. 3. 31	2012. 12. 31
虎林市宝东国家粮食储备库	317, 303. 48	317, 303. 48
大连金信集团粮业有限公司	1, 418, 863. 75	
合计	1, 736, 167. 23	317, 303. 48

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
合计	116, 802, 106. 02	1, 951, 307, 468. 86
其中: 1年以上	43, 395, 976. 30	1, 784, 264, 043. 22

期末其他应付款大幅减少, 主要因期末鑫亚公司不再纳入合并范围所致; 本期将应付控股股东的 11, 380 万元其他应付款转为实收资本, 作为控股股东对本公司增加出资。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	2013. 3. 31	2012. 12. 31
黑龙江北大荒农业股份有限公司		1, 781, 182, 080. 53

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
成都市储备粮有限公司	16, 790, 000. 00	1 年以内	往来款
四川崇州国家粮食储备库	4, 500, 000. 00	1 年以内	往来款
黑龙江省润生粮油贸易有限公司	4, 430, 000. 00	1 年以内	客户保证金
肇源县第三粮库	4, 200, 000. 00	1 年以内	客户保证金
哈尔滨东宇工程机械有限公司	3, 399, 950. 02	1-2 年	工程款
合计	33, 319, 950. 02		

(4) 期末账龄 1 年以上的其他应付款主要为应付工程款和客户保证金。

23. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债分类

项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
与资产相关的政府补助	29, 274, 257. 40	33, 446, 288. 65
合计	29, 274, 257. 40	33, 446, 288. 65

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
米业烘干炉技术改造拨款	6,300,000.00				
纯燃煤热风炉替换纯燃稻壳烘干炉改造项目	2,140,000.00				
三十万吨稻谷加工项目	9,632,968.75	688,125.00	172,031.25		
拆迁补偿款	11,201,288.65				
合计	29,274,257.40	688,125.00	172,031.25		—

24. 实收资本

股东名称	2012.12.31		本期增减变动(+、-)	2013.3.31	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
黑龙江北大荒农业股份有限公司	502,582,906.00	98.55	113,802,500.00	616,385,406.00	98.81
黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司	7,417,094.00	1.45		7,417,094.00	1.19
合计	510,000,000.00	100.00	113,802,500.00	623,802,500.00	100.00

根据本公司2013年第三次临时股东会决议,本公司增加注册资本11,548万元,北大荒股份以应收本公司的可转债募集资金出资,黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司以货币资金出资,增资前后,双方股东的股权比例保持不变。截至2013年3月31日,北大荒股份已实际增加出资11,380.25万元,黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司尚未增加出资。注册资本的实收情况经信永中和会计师事务所XYZH/2012A1014-6号验资报告审验。

25. 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
其他资本公积	4,903,818.15		18,794.70	4,885,023.45
合计	4,903,818.15		18,794.70	4,885,023.45

本期减少的资本公积因转让鑫亚公司股权导致。

26. 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
法定盈余公积	15,527,967.03			15,527,967.03
合计	15,527,967.03			15,527,967.03

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
2012. 12. 31	-717, 188, 224. 62	—
加: 本期归属于母公司股东的净利润	66, 704, 403. 90	—
2013. 3. 31	-650, 483, 820. 72	

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股东比例 (%)	2013. 3. 31	2012. 12. 31
兰州北龙米业有限责任公司	40	-7, 213, 692. 18	-6, 456, 724. 06
虎林市北大荒米业有限公司	7. 69	416, 816. 57	530, 474. 17
江苏北大荒米业有限公司	30	7, 258, 420. 52	8, 124, 249. 27
上海北奉食品有限公司	16	-1, 218, 667. 54	-1, 018, 701. 04
西安北大荒米业有限公司	58	-999, 072. 90	-481, 678. 86
北大荒米业集团(成都)有限公司	22	1, 874, 575. 67	2, 084, 601. 50
北大荒米业集团(大连)有限公司	49	27, 738, 617. 82	29, 813, 681. 33
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	49		-164, 707, 028. 41
黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司	49		29, 395, 684. 94
黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司	49		22, 068, 836. 84
合计		27, 856, 997. 96	-80, 646, 604. 32

29. 营业收入、营业成本

项目	2013. 1-3	上年金额
主营业务收入	863, 423, 505. 10	8, 282, 461, 790. 22
其他业务收入	5, 733, 918. 89	20, 230, 590. 99
合计	869, 157, 423. 99	8, 302, 692, 381. 21
主营业务成本	798, 859, 685. 92	7, 957, 461, 024. 15
其他业务成本	397, 243. 56	10, 653, 111. 64
合计	799, 256, 929. 48	7, 968, 114, 135. 79

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2013. 1-3		2012. 1-12	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大米	375, 144, 882. 55	335, 798, 394. 30	1, 434, 086, 558. 96	1, 327, 167, 854. 50
水稻	153, 789, 158. 14	148, 103, 377. 34	3, 295, 179, 389. 30	3, 187, 917, 214. 11
农用物资及其他商品贸易	334, 489, 464. 41	314, 957, 914. 28	3, 553, 195, 841. 96	3, 442, 375, 955. 54
合计	863, 423, 505. 10	798, 859, 685. 92	8, 282, 461, 790. 22	7, 957, 461, 024. 15

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中粮集团成员企业	227,592,043.96	26.19
广东温氏饲料有限公司	92,678,161.05	10.66
南京铁心桥粮库	43,274,336.18	4.98
佳木斯铁路物流有限公司佳木斯分公司	25,663,717.99	2.95
集贤县绿洲米业有限公司	25,575,221.23	2.94
合计	414,783,480.41	47.72

30. 营业税金及附加

项目	2013.1-3	2012.1-12	计缴标准
营业税	41,549.83	1,687,451.77	5%
城市维护建设税	466,461.31	824,855.52	1%、5%、7%
教育费附加	322,763.21	618,656.12	3%、4%、5%
其他	5.61	4,821.43	
合计	830,779.96	3,135,784.84	

31. 财务费用

项目	2013.1-3	2012.1-12
利息支出	81,207,592.28	352,828,150.50
减: 利息收入	2,578,592.98	56,373,692.39
加: 汇兑损益	42,351.66	119,035.80
加: 其他支出	128,824.61	3,219,968.23
合计	78,800,175.57	299,793,462.14

32. 资产减值损失

项目	2013.1-3	2012.1-12
坏账损失	363,482.28	305,817,463.94
存货跌价损失	16,289,663.47	156,948,736.26
固定资产减值损失	296,485.76	5,234,299.95
在建工程减值损失		2,369,967.36
合计	16,949,631.51	470,370,467.51

33. 公允价值变动收益/损失

项目	2013.1-3	2012.1-12
交易性金融资产		-1,145,007.00

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 投资收益

项目	2013. 1-3	2012. 1-12
权益法核算的长期股权投资收益	-1,999.34	-3,509,961.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	50.00	6,017,600.67
处置长期股权投资产生的投资收益	180,981,584.70	
其他		104,018.61
合计	180,979,635.36	2,611,657.44

本公司将持有的鑫亚公司 51%股权以零对价转让给控股股东,因鑫亚公司超额亏损、净资产为负值,因此本公司合并报表形成股权转让收益。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2013. 1-3	2012. 1-12	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		3,990,666.67	
其中:无形资产处置利得		3,990,666.67	
政府补助	277,831.25	2,141,355.89	277,831.25
罚款收入	9,159.00	2,572,748.42	9,159.00
其他	161,665.97	856,032.67	161,665.97
合计	448,656.22	9,560,803.65	448,656.22

(2) 政府补助明细

项目	2013. 1-3	2012. 1-12	来源和依据
哈尔滨市第二批科技攻关(软科学)项目		856,419.89	哈科联[2012]15号
鼓励批发业发展补助		500,000.00	京商务运行字[2011]31号
拆迁停产停业补贴		38,061.00	沪奉大居(2011)拆协字第145号
其他	277,831.25	746,875.00	
合计	277,831.25	2,141,355.89	

36. 营业外支出

项目	2013. 1-3	2012. 1-12	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		3,455.61	
其中:固定资产处置损失		3,455.61	
对外捐赠		26,000.00	
其他	94,092.18	684,341.80	94,092.18
合计	94,092.18	713,797.41	94,092.18

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 所得税费用

项目	2013. 1-3	2012. 1-12
当年所得税费用	993, 511. 74	8, 338, 523. 42
递延所得税费用	-46, 919. 24	-561, 164. 24
合计	946, 592. 50	7, 777, 359. 18

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013. 1-3
往来款	81, 842, 813. 36
收到的政府补助	105, 800. 00
利息收入	338, 898. 36
收到保证金	399, 400. 00
其他	631, 449. 83
合计	83, 318, 361. 55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013. 1-3
运输费	32, 387, 550. 67
业务费	876, 440. 25
业务招待费	1, 158, 947. 50
往来款	34, 576, 372. 96
管理费	11, 013, 606. 12
差旅费	2, 158, 548. 36
广告宣传费	1, 482, 413. 45
手续费支出	147, 343. 38
保险费	51, 459. 31
仓储租赁费	395, 026. 62
其他	13, 573, 561. 61
合计	97, 821, 270. 23

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2013. 1-3
期末不再合并鑫亚公司减少的现金	12, 650, 539. 93

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013. 1-3
付北大荒农业股份募集资金款	18,800,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2013. 1-3	2012. 1-12
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,711,814.39	-802,920,624.34
加: 资产减值准备	16,949,631.51	470,370,467.51
固定资产折旧	15,840,732.18	66,196,280.94
无形资产摊销	895,169.46	3,991,521.93
长期待摊费用摊销	880,280.09	4,161,525.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-3,987,211.06
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		1,145,007.00
财务费用(收益以“-”填列)	81,207,592.28	233,247,267.88
投资损失(收益以“-”填列)	-180,979,635.36	-2,611,657.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-46,919.24	-561,164.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-754,038,369.01	698,695,456.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,405,588.64	627,340,089.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	467,983,195.79	-870,370,822.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-285,190,919.27	424,696,137.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	113,802,500.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	306,455,223.70	323,626,432.63
减: 现金的期初余额	323,626,432.63	437,743,109.90
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	-17,171,208.93	-114,116,677.27

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2013. 1-3	2012. 1-12
现金	306,455,223.70	323,626,432.63
其中: 库存现金	4,203.61	2,018,649.38
可随时用于支付的银行存款	306,286,321.22	321,547,837.56
可随时用于支付的其他货币资金	164,698.87	59,945.69
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	306,455,223.70	323,626,432.63

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
黑龙江北大荒农业股份有限公司	上市公司	哈尔滨市	粮食作物的生产、精深加工、销售	刘长友	70283865X
黑龙江北大荒农垦集团总公司	国有企业	哈尔滨市	农业牧渔业、采掘、生产加工工业、交通运输、建筑、房地产开发等	隋凤富	71107724X

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 3. 31
黑龙江北大荒农业股份有限公司	1,777,679,909.00			1,777,679,909.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2013. 3. 31	2012. 12. 31	2013. 3. 31	2012. 12. 31
黑龙江北大荒农业股份有限公司	616,385,406.00	502,582,906.00	98.55	98.55

2. 子公司

(1) 子公司

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京北大荒米业有限公司	有限公司	北京市	宋修强	农产品加工及销售	77257150-8

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北大荒米业集团北京有限公司	有限公司	北京市	赵瑾	农产品加工及销售	58769559-2
虎林市北大荒米业有限公司	有限公司	虎林市	佟胜臣	农产品加工及销售	75239293-2
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	有限公司	虎林市	孟凡友	农产品贸易	74967636-0
黑龙江农垦北米储备粮有限公司	有限公司	佳木斯市	徐忠文	无业务	68144267-1
兰州北龙米业有限责任公司	有限公司	兰州市	赵建军	农产品加工及销售	73962952-8
西安北大荒米业有限公司	有限公司	西安市	魏成霖	农产品加工及销售	78357596-9
上海北奉食品有限公司	有限公司	上海市	姚勇	农产品加工及销售	75147531-4
江苏北大荒米业有限公司	有限公司	大丰市	周以明	农产品加工及销售	75644558-7
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	有限公司	哈尔滨市	于建育	农产品加工及销售	57809818X
北大荒米业集团上海食品有限公司	有限公司	上海市	姚勇	农产品加工及销售	58682482-3
北大荒米业集团(成都)有限公司	有限公司	成都市	李文柱	农产品加工及销售	58498137-4
北大荒米业集团(广州)有限公司	有限公司	广州市	林峰	农产品加工及销售	58762871-X
北大荒米业集团(大连)有限公司	有限公司	大连市	董本妍	农产品加工及销售	582016503
北大荒米业集团(香港)有限公司	有限公司	香港特别行政区	魏成霖	贸易	无

(2) 子公司的注册资本及其变化 (金额单位: 万元)

子公司	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 3. 31
北京北大荒米业有限公司	220			220
北大荒米业集团北京有限公司	220			220
虎林市北大荒米业有限公司	390			390
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	500			500
黑龙江农垦北米储备粮有限公司	500			500
兰州北龙米业有限责任公司	500			500
西安北大荒米业有限公司	500			500
上海北奉食品有限公司	1, 500			1, 500
江苏北大荒米业有限公司	3, 000			3, 000
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	500			500
北大荒米业集团上海食品有限公司	200			200
北大荒米业集团(成都)有限公司	1, 000			1, 000

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 3. 31
北大荒米业集团(广州)有限公司	200			200
北大荒米业集团(大连)有限公司	5,000			5,000
北大荒米业集团(香港)有限公司*				

*北大荒米业集团(香港)有限公司注册地为香港特别行政区,采取登记制注册,无需注册资本金额。

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化(金额单位:万元)

子公司	持股金额		持股比例%		表决权比例%	
	2013. 3. 31	2012. 12. 31	2013. 3. 31	2012. 12. 31	2013. 3. 31	2012. 12. 31
北京北大荒米业有限公司	220.00	220.00	100	100	100	100
北大荒米业集团北京有限公司	220.00	220.00	100	100	100	100
虎林市北大荒米业有限公司	360.00	360.00	92.31	92.31	92.31	92.31
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	500.00	500.00	100	100	100	100
黑龙江农垦北米储备粮有限公司	500.00	500.00	100	100	100	100
兰州北龙米业有限责任公司	300.00	300.00	60	60	60	60
西安北大荒米业有限公司	210.00	210.00	42	42	42	42
上海北奉食品有限公司	1,260.00	1,260.00	84	84	84	84
江苏北大荒米业有限公司	2,100.00	2,100.00	70	70	70	70
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	500.00	500.00	100	100	100	100
北大荒米业集团上海食品有限公司	200.00	200.00	100	100	100	100
北大荒米业集团(成都)有限公司	780.00	780.00	78	78	78	78
北大荒米业集团(广州)有限公司	200.00	200.00	100	100	100	100
北大荒米业集团(大连)有限公司	2,550.00	2,550.00	51	51	51	51
北大荒米业集团(香港)有限公司			100	100	100	100

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本-万元	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
哈尔滨北米科技发展有限公司	有限公司	哈尔滨市	金光彪	贸易	50	30	30	78130788-0

4. 其他关联方

(1) 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)。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 北大荒希杰食品科技有限责任公司, 该公司为北大荒股份控制的子公司。

(3) 江苏北大荒油脂有限公司, 该公司的控股股东持有本公司的子公司江苏北大荒米业有限公司30%股权, 同时担任江苏米业的总经理职务。

(二) 关联交易

1. 购买商品、劳务及其他

关联方	交易类型	定价原则	2013. 1-3		2012. 1-12	
			金额	比例%	金额	比例%
黑龙江北大荒农业股份有限公司	农产品及农用物资	市场价格			471,866,999.87	6.50
黑龙江北大荒农垦集团总公司	农产品及农用物资	市场价格			37,775,869.80	0.52
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	农产品及农用物资	市场价格			593,296,283.06	8.17
黑龙江北大荒农业股份有限公司	租赁固定资产	市场价格			770,000.00	5.44
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	保险费	市场价格			1,120,701.78	44.88

2. 销售商品

关联方	交易类型	定价原则	2013. 1-3		2012. 1-12	
			金额	比例%	金额	比例%
黑龙江北大荒农业股份有限公司	农产品及农用物资	市场价格	60,912,037.00	0.07	416,775,203.70	5.02
黑龙江北大荒农垦集团总公司	农产品及农用物资	市场价格			19,753,513.42	0.24
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	农产品及农用物资	市场价格			91,786,244.49	1.11
北大荒希杰食品科技有限责任公司	农产品及农用物资	市场价格			5,217,891.78	0.06
江苏北大荒油脂有限公司	农产品及农用物资	市场价格			245,986,723.20	2.96

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 接受关联担保情况

担保单位	担保对象	担保方式	担保种类	反担保方式	期末担保余额	担保对象现状
北大荒股份	本公司	保证	贷款担保	无	3,500,000,000.00	正常经营
黑龙江省北大荒农垦集团总公司	本公司	保证	贷款担保	无	200,000,000.00	正常经营

4. 关联方资金往来

(1) 2013年1-3月

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
黑龙江北大荒农业股份有限公司		23,396,768.64	-109,215,880.00	

(2) 2012年1-12月

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司		500,000,000.00		
黑龙江北大荒农业股份有限公司			981,203,154.05	1,781,182,080.53

本期应付北大荒股份资金使用费 19,194,384.88 元, 上年应付 150,790,267.45 元。

5. 商标许可使用

商标名称	是否有协议	协议签订时间	商标所有权人
兴凯湖	有	2005年10月31日	黑龙江省兴凯湖兴丹米业有限公司
北大荒	有	2012年10月20日	黑龙江北大荒农垦集团总公司

(续表)

商标名称	使用费金额	使用期间	使用权力
兴凯湖	无偿	2005年10月31日到2014年6月13日	独占使用
北大荒	30万/年	2012年09月28日到2017年9月27日	注

注: 黑龙江北大荒农垦集团总公司将已注册的使用在第 30 类米商品上的第 707605 号“北大荒”商标, 独占许可本公司使用在大米商品上, 普通许可本公司使用在杂粮商品上。将已注册的使用在第 31 类未加工的谷物和农产品商品上的 919142 号“北大荒”商标, 独占许可本公司使用在糙米商品上, 普通许可本公司使用在水稻商品上。将已注册的使用在第 29 类食用油脂商品上的 922856 号“北大荒”商标, 独占许可本公司使用在米糠油商品上。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 资产类关联方往来余额

关联方(项目)	2013.3.31		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
黑龙江北大荒农业股份有限公司			31,595,947.80	
黑龙江北大荒农垦集团总公司			6,217,568.00	
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	14,416.80		646,436.80	
北大荒希杰食品科技有限责任公司	3,268,372.60		2,651,453.49	
江苏北大荒油脂有限公司	1,714,630.05		5,859,518.93	
合计	4,997,419.45		46,970,925.02	
预付账款				
黑龙江北大荒农垦集团总公司			20,000,000.00	
其他应收款				
黑龙江北大荒农业股份有限公司	23,396,768.64		10,000.00	
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,750,000.00		1,750,000.00	
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司			500,000,000.00	90,298,426.48
合计	25,146,768.64		501,760,000.00	90,298,426.48

哈尔滨乔仕房地产开发有限公司系鑫亚公司的联营企业,期末鑫亚公司不再纳入合并范围。

2. 负债类关联方往来余额

关联方名称	2013.3.31	2012.12.31
应付账款		
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业		182,499,184.49
哈尔滨北米科技发展有限公司	251,613.72	
合计	251,613.72	182,499,184.49
预收账款		
哈尔滨北米科技发展有限公司	109,878.61	109,878.61
合计	109,878.61	109,878.61
其他应付款		
黑龙江北大荒农业股份有限公司		1,781,182,080.53

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2013. 3. 31	2012. 12. 31
黑龙江北大荒农垦集团总公司	757, 721. 62	859, 721. 62
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司		20, 000. 00
合计	757, 721. 62	1, 782, 061, 802. 15

八、或有事项

截至2013年3月31日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至2013年3月31日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2013年5月8日, 黑龙江省兴凯湖企业集团有限公司向本公司增加出资167.75万元, 至此, 本公司实收资本与注册资本一致。

除上述事项外, 截至本财务报告报出日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2013. 3. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	139, 349, 874. 55	35. 94	78, 368, 579. 97	56. 24
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	233, 280, 099. 48	60. 16	7, 240, 428. 53	3. 10
与交易对象关系组合	4, 997, 419. 45	1. 29		
款项性质组合				
组合小计	238, 277, 518. 93	61. 45	7, 240, 428. 53	3. 04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10, 121, 632. 35	2. 61	10, 021, 632. 35	99. 01
合计	387, 749, 025. 83	100. 00	95, 630, 640. 85	—

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	156,543,033.75	41.00	78,368,579.97	50.06
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	206,603,134.10	54.12	6,908,082.18	3.34
与交易对象关系组合	8,525,389.22	2.23		
款项性质组合				
组合小计	215,128,523.32	56.35	6,908,082.18	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,121,632.35	2.65	10,021,632.35	99.01
合计	381,793,189.42	100.00	95,298,294.50	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江苏省丹徒粮食储备直属库	27,921,569.00	18,288,604.00	65.50	预计全部无法收回
前郭县千千禾米业有限公司	16,643,675.30	8,321,837.65	50.00	预计全部无法收回
德州福信油脂有限公司	94,784,630.25	51,758,138.32	54.61	预计全部无法收回
合计	139,349,874.55	78,368,579.97	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013. 3. 31			2012. 12. 31		
	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	210,398,779.04	2.00	4,207,975.58	184,445,227.63	2.00	3,688,904.53
1-2年	14,497,628.70	5.00	724,881.44	12,969,741.51	5.00	648,487.07
2-3年	5,383,641.03	15.00	807,546.15	5,781,119.73	15.00	867,167.96
3年以上	3,000,050.71	50.00	1,500,025.36	3,407,045.23	50.00	1,703,522.62
合计	233,280,099.48	—	7,240,428.53	206,603,134.10	—	6,908,082.18

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
昆山金谷米业有限公司	3,867,102.89	3,867,102.89	100.00	预计全部无法收回

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
五常市鑫禾米业有限公司	2,297,315.15	2,297,315.15	100.00	预计全部无法收回
纪玉军	1,682,096.11	1,582,096.11	94.06	预计部分无法收回
其他	2,275,118.20	2,275,118.20	100.00	预计全部无法收回
合计	10,121,632.35	10,021,632.35	—	—

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中粮集团成员企业	非关联方	116,031,517.24	1年以内	29.92
德州福信油脂有限公司	非关联方	94,784,630.25	1年以内	24.44
江苏省丹徒粮食储备直属库	非关联方	27,921,569.00	3-5年	7.20
大丰海融国际贸易有限公司	非关联方	21,987,012.84	1年以内	5.67
前郭县千千禾米业有限公司	非关联方	16,643,675.30	1年以内	4.29
合计		277,368,404.63		71.52

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
江苏北大荒油脂有限公司	其他关联关系方	1,714,630.05	0.44
北大荒希杰食品科技有限责任公司	受同一控股股东控制	3,268,372.60	0.84
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	受同一最终控制方控制	14,416.80	
合计		4,997,419.45	1.28

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注
 2012年1月1日至2013年3月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2013. 3. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,415,081.22	4.72	37,115,081.22	94.16
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	18,688,737.10	2.24	1,024,734.35	5.48
与交易对象关系组合	764,856,540.42	91.56	40,867,988.88	5.34
款项性质组合	2,413,725.14	0.29		
组合小计	785,959,002.66	94.08	41,892,723.23	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,097.75	1.20	8,554,261.12	85.54
合计	835,374,181.63	100.00	87,562,065.57	—

(续表)

类别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,415,081.22	5.09	37,115,081.22	94.16
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	20,180,162.81	2.61	1,217,095.21	6.03
与交易对象关系组合	704,130,264.07	90.97		
款项性质组合	1,290,125.14	0.17		
组合小计	725,600,552.02	93.75	1,217,095.21	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,023,097.23	1.16	8,229,756.35	91.21
合计	774,038,730.47	100.00	46,561,932.78	—

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
集贤县聚丰米业有限公司	33,770,504.10	33,770,504.10	100.00	预计全部无法收回
江苏省丹徒粮食储备直属库	5,644,577.12	3,344,577.12	59.25	预计部分无法收回
合计	39,415,081.22	37,115,081.22	—	—

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013.3.31			2012.12.31		
	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	6,439,970.16	2.00	128,799.41	7,033,492.25	2.00	140,669.85
1-2年	9,424,301.10	5.00	471,215.06	10,022,387.74	5.00	501,119.39
2-3年	2,821,465.84	15.00	423,219.88	2,819,529.84	15.00	422,929.48
3年以上	3,000.00	50.00	1,500.00	304,752.98	50.00	152,376.49
合计	18,688,737.10	—	1,024,734.35	20,180,162.81	—	1,217,095.21

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
成都市花中花农业发展有限责任公司	1,363,405.99	1,363,405.99	100.00	预计全部无法收回
如皋粮食储备库	1,329,873.16	1,329,873.16	100.00	预计全部无法收回
上海农产品批发市场经营管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计全部无法收回
其他	6,306,818.60	4,860,981.97	77.08	预计部分无法收回
合计	10,000,097.75	8,554,261.12	—	—

(2) 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	2013.3.31		2012.12.31	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农业股份有限公司	23,396,768.64		10,000.00	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
合并范围内子公司	子公司	739,709,771.78	1-2年	88.55	往来款
集贤县聚丰米业有限公司	非关联方	33,770,504.10	2-3年	4.04	逾期购货款
黑龙江北大荒农业股份有限公司	非关联方	23,396,768.64	1年以内	2.80	往来款
双城市第四粮库	非关联方	8,552,005.18	1-2年	1.02	玉米款
江苏省丹徒粮食储备直属库	非关联方	5,644,577.12	3-5年	0.68	运费补贴
合计		811,073,626.82		97.09	

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
合并范围内子公司	子公司	739,709,771.78	88.55
黑龙江北大荒农垦集团总公司	最终控制方	1,750,000.00	0.21
黑龙江北大荒农业股份有限公司	控股股东	23,396,768.64	2.8
合计		764,856,540.42	91.56

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2013.3.31	2012.12.31
按成本法核算长期股权投资	108,441,340.53	137,156,333.40
按权益法核算长期股权投资	135,837.06	137,836.40
长期股权投资合计	108,577,177.59	137,294,169.80
减: 长期股权投资减值准备	18,891,381.16	1,091,381.16
长期股权投资价值	89,685,796.43	136,202,788.64

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
成本法核算				
兰州北龙米业有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海北奉食品有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00
江苏北大荒米业有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
虎林市北大荒米业有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00
黑龙江省北大荒米业集团(西安)有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
黑龙江农垦北米储备粮有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京北大荒米业有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
北大荒米业集团(大连)有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北大荒米业集团(成都)有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00
北大荒米业集团上海食品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北大荒米业集团北京有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 3. 31
北大荒米业集团(广州)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北大荒米业集团(香港)有限公司	6,387,200.00			6,387,200.00
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	28,714,992.87		28,714,992.87	
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	2,728,452.91			2,728,452.91
普宁市北大荒米业有限公司	325,687.62			325,687.62
小计	137,156,333.40		28,714,992.87	108,441,340.53
权益法核算				
哈尔滨北米科技发展有限公司	137,836.40	-1,999.34		135,837.06
合计	137,294,169.80	-1,999.34	28,714,992.87	108,577,177.59

(续表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	本期现金红利
成本法核算				
兰州北龙米业有限责任公司	60	60	3,000,000.00	
上海北奉食品有限公司	84	84	12,600,000.00	
江苏北大荒米业有限公司	70	70	21,000,000.00	
虎林市北大荒米业有限公司	92.31	92.31	3,600,000.00	
黑龙江省北大荒米业集团(西安)有限公司	42	42	2,100,000.00	
黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司	100	100	5,000,000.00	
黑龙江农垦北米储备粮有限公司	100	100	5,000,000.00	
北京北大荒米业有限公司	100	100	2,200,000.00	
北大荒米业集团(大连)有限公司	51	51	25,500,000.00	
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	100	100	5,000,000.00	
北大荒米业集团(成都)有限公司	78	78	7,800,000.00	
北大荒米业集团上海食品有限公司	100	100	2,000,000.00	
北大荒米业集团北京有限公司	100	100	2,200,000.00	
北大荒米业集团(广州)有限公司	100	100	2,000,000.00	
北大荒米业集团(香港)有限公司	100	100	6,387,200.00	
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	34.28	34.28	2,228,375.00	
普宁市北大荒米业有限公司	18.8	18.8	1,232,768.80	
小计			108,848,343.80	
权益法核算				
哈尔滨北米科技发展有限公司	30	30	150,000.00	
合计			108,998,343.80	

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.3.31
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	1,091,381.16			1,091,381.16
兰州北龙米业有限责任公司		3,000,000.00		3,000,000.00
上海北奉食品有限公司		12,600,000.00		12,600,000.00
北京北大荒米业有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00
合计	1,091,381.16	17,800,000.00		18,891,381.16

4. 营业收入、营业成本

项目	2013.1-3	2012.1-12
主营业务收入	484,213,481.71	4,884,407,803.72
其他业务收入	289,892.22	9,889,522.71
合计	484,503,373.93	4,894,297,326.43
主营业务成本	447,108,020.66	4,662,563,791.30
其他业务成本	280,673.44	9,116,599.12
合计	447,388,694.10	4,671,680,390.42

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2013.1-3		2012.1-12	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大米	349,408,776.58	318,501,005.70	1,204,168,374.18	1,124,851,724.92
水稻	122,483,189.07	118,577,695.52	2,673,472,231.27	2,578,453,898.83
农用物资及其他商品贸易	12,321,516.06	10,029,319.44	1,006,767,198.27	959,258,167.55
合计	484,213,481.71	447,108,020.66	4,884,407,803.72	4,662,563,791.30

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
中粮集团成员企业	227,592,043.96	46.97
佳木斯铁路物流有限公司佳木斯分公司	25,663,717.99	5.30
集贤县绿洲米业有限公司	25,575,221.23	5.28
大连闽丰贸易有限公司	20,863,008.88	4.31
顾锋	14,582,831.82	3.01
合计	314,276,823.88	64.87

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2013. 1-3	2012. 1-12
成本法核算的长期股权投资收益	1,626,113.50	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,999.34	1,141.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,500,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	50.00	3,213,972.00
其他		70,955.05
合计	-23,875,835.84	3,286,068.72

本公司将持有的鑫亚公司 51%股权以零对价转让给控股股东,账面投资成本 2871 万元中有 2550 万元转入投资收益,其余冲减资本公积。

十二、其他事项

本公司 2013 年 3 月将持有的鑫亚公司 51%股权以零对价转让给控股股东,假设该股权交易在 2012 年年初就已完成,按此架构,本公司编制的备考合并资产负债表、备考合并利润表的主要项目如下:

(一) 简要备考合并资产负债表

报表项目	2013. 3. 31	2012. 12. 31
资产总额	5,418,540,280.08	4,741,959,934.05
其中:货币资金	306,455,223.70	295,951,458.48
应收账款	367,640,956.20	385,467,465.37
预付账款	326,988,181.92	124,573,647.05
其他应收款	100,914,722.18	198,650,009.64
存货	3,115,405,091.86	2,510,842,592.52
固定资产	1,026,523,550.88	1,036,007,695.24
无形资产	79,869,724.11	80,425,781.95
负债总额	5,396,951,612.36	4,724,690,706.91
其中:短期借款	4,645,000,000.00	4,325,000,000.00
应付账款	762,920,135.12	290,560,041.50
预收账款	318,307,754.31	164,871,170.09
应付职工薪酬	43,784,007.24	41,245,184.70
应交税费	-530,676,284.39	-418,545,970.97
其他应付款	116,802,106.02	282,295,742.25
净资产总额	21,588,667.72	17,269,227.14
其中:归属于母公司所有者的净资产	-6,268,330.24	-15,326,675.17

存货、预付账款、应付账款期末较年初增加的原因主要是 2013 年一季度水稻等农产品收购数量增加。

黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应付款期末较年初减少的原因主要是应付控股股东款项中有 11,380 万元转为本公司实收资本。

(二) 简要备考合并利润表

报表项目	2013. 1-3	2012. 1-12
营业收入	718,700,915.38	6,586,595,921.01
营业成本	660,293,493.94	6,286,190,508.31
销售费用	54,724,653.58	146,746,079.48
管理费用	34,193,465.89	143,161,773.80
财务费用	60,046,665.72	213,238,564.34
资产减值损失	17,667,182.70	124,270,226.32
净利润	-107,920,715.06	-319,317,294.22
其中: 归属于母公司所有者的净利润	-104,744,155.07	-313,703,993.31

黑龙江省北大荒米业集团有限公司

二〇一三年六月二十七日