黑龙江北大荒农业股份有限公司

600598

2009 年半年度报告

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会

二〇〇九年八月十八日

目录

一、重要提示.....2
二、公司基本情况.....2
三、股本变动及股东情况.....3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....8
五、董事会报告.....8
六、重要事项.....12
七、财务报告.....15
八、备查文件目录.....77

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本次董事会会议以通讯方式表决，公司全部10名董事均参加了表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人奚河滨、主管会计工作负责人高建国及会计机构负责人（会计主管人员）顾坚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：黑龙江北大荒农业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：北大荒
公司英文名称：Heilongjiang Agriculture Company Limited
公司英文名称缩写：HACL

2、 公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：北大荒
公司A股代码：600598

3、 公司注册地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号
公司办公地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号
邮政编码：150090
公司国际互联网网址：http://www.hacl.cn
公司电子信箱：hacl@haclbdh.com.cn

4、 法定代表人：奚河滨

5、 公司董事会秘书： 史晓丹
电话： 0451-55195980
传真： 0451-55195993
E-mail：hacl@haclbdh.com.cn
联系地址： 哈尔滨市南岗区汉水路263号
公司证券事务代表：赵义军
电话：0451-55195980
传真：0451-55195963
E-mail：hacl@haclbdh.com.cn
联系地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号

6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会工作部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	10,036,800,154.41	10,193,213,012.28	-1.53
所有者权益(或股东权益)	4,923,868,436.72	4,731,510,357.35	4.07
每股净资产(元)	2.872	2.823	1.74

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	236,309,527.21	284,081,709.16	-16.82
利润总额	279,499,127.94	288,556,553.95	-3.14
净利润	292,048,978.60	285,412,383.85	2.33
扣除非经常性损益后的净利润	254,850,456.55	281,204,774.65	-9.37
基本每股收益(元)	0.172	0.175	-1.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.150	0.172	-12.79
稀释每股收益(元)	0.172	0.175	-1.71
净资产收益率(%)	5.93	7.07	减少 1.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,923,897,927.63	2,093,296,329.40	-8.09
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	1.1221	1.28	-12.34

2、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	-100,528.15
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	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,087.57
债务重组损益	-135,902.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,075,040.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,826,031.00
少数股东权益影响额	-1,524,452.33
所得税影响额	-5,291,753.92
合计	37,198,522.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	1,070,177,400	63.84				-1,070,177,400	-1,070,177,400	0	0
2、国有法人持股									

3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
４、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,070,177,400	63.84				-1,070,177,400	-1,070,177,400	0	0
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	606,130,187	36.16				1,108,348,158	1,108,348,158	1,714,478,345	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	606,130,187	36.16				1,108,348,158	1,108,348,158	1,714,478,345	100
三、股份总数	1,676,307,587.00	100				38,170,758.00	38,170,758.00	1,714,478,345.00	100

股份变动的批准情况

根据公司 2005 年股权分置改革及定向回购方案，经申请及上海证券交易所核准，集团公司持有的有限售条件的流通股 81,714,600 股于 2008 年 1 月 27 日上市流通。剩余 1,070,177,400 股有限售条件流通股股份于 2009 年 1 月 5 日由有限售条件流通股变为无限售条件流通股。

公司于 2007 年 12 月 19 日发行 15 亿元可转换公司债券，可转换公司债券于 2008 年 6 月 19 日起实施转股。截止到 2009 年 6 月 30 日，已有 876,534,000 元可转换公司债券转股，累计转股 80,186,345 股。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期后到半年报披露日期间可转换债券转股将会使每股收益、每股净资产、净资产收益率等指标有所减小。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						210,639 户
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	66.51	1,140,262,121	-10,396,300	0	无
中国太平洋财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－013C－CT001 沪	未知	0.47	8,071,000	8,071,000	0	未知
中国建设银行－长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	0.34	5,823,130	5,823,130	0	未知
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.31	5,373,164	165,265	0	未知
博时价值增长证券投资基金	未知	0.31	5,249,910	5,249,910	0	未知
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.24	4,152,937	-59,382	0	未知
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.23	3,999,961	3,999,961	0	未知
陈国春	未知	0.18	3,058,000	3,058,000	0	未知
中国建设银行－博时价值增长贰号证券投资基金	未知	0.13	2,250,000	2,250,000	0	未知
张　强	未知	0.12	2,100,000	2,100,000	0	未知

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
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,140,262,121	人民币普通股
中国太平洋财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－013C－CT001 沪	8,071,000	人民币普通股
中国建设银行－长城品牌优选股票型证券投资基金	5,823,130	人民币普通股
招商银行股份有限公司－上证红利交易型开放式指数证券投资基金	5,373,164	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	5,249,910	人民币普通股
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	4,152,937	人民币普通股
中国工商银行－上证 50 交	3,999,961	人民币普通股

易型开放式指数证券投资基金		
陈国春	3,058,000	人民币普通股
中国建设银行－博时价值增长贰号证券投资基金	2,250,000	人民币普通股
张　强	2,100,000	人民币普通股
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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证监会证监发行字[2007] 451 号文核准，公司于 2007 年 12 月 19 日发行可转换公司债券 150,000 万元,每张面值为 100 元人民币,共 1,500 万张,发行价格为每张 100 元人民币，债券期限自申购日起 5 年，票面利率第一年 1.50%、第二年 1.80%、第三年 2.10%、第四年 2.40%、第五年 2.70%，并于 2007 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市，简称“大荒转债”，本次发行的可转换公司债券于 2008 年 6 月 19 日进入转股期。

2、报告期转债持有人情况

期末可转债持有人数		2,931
前十名可转债持有人情况		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
华夏成长证券投资基金	65,072,000	10.44
中国银行股份有限公司－友邦华泰盛世中国股票型开放式证券投资基金	49,559,000	7.95
交通银行－华夏债券投资基金	40,972,000	6.57
中国建设银行－工银瑞信增强收益债券型证券投资基金	38,000,000	6.10
全国社保基金二零五组合	37,961,000	6.09
全国社保基金二零二组合	29,000,000	4.65
中国建设银行－华安稳定收益债券型证券投资基金	28,849,000	4.63
中国工商银行股份有限公司－招商安心收益债券型证券投资基金	24,699,000	3.96
交通银行－华安宝利配置证券投资基金	18,917,000	3.03
国际金融－渣打－CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	18,233,000	2.92

3、报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	1,008,219,000	384,763,000			623,456,000

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	384,763,000
报告期转股数（股）	38,170,758
累计转股数（股）	80,186,345
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	4.90
尚未转股额（元）	623,456,000
未转股占转债发行总量（%）	41.56

5、转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2008 年 6 月 13 日	14.05	2008 年 6 月 6 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	公司于 2008 年 6 月 12 日实施 2007 年度利润分配方案，每股派发现金红利 0.272 元（含税），为此，“大荒转债（110598）”的转股价格将由初始转股价每股人民币 14.32 元调整为 14.05 元。
2008 年 9 月 26 日	10.08	2008 年 9 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	公司于 2008 年 9 月 24 召开 2008 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于向下修正"大荒转债"转股价格的议案》，自 2008 年 9 月 26 日起，"大荒转债"转股价格由原来的 14.05 元/股调整为 10.08 元/股。
2009 年 6 月 12 日	9.81	2009 年 6 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	公司于 2009 年 6 月 11 日（股权登记日）实施的 2008 年度利润分配方案为每股派发现金红利 0.26790 元（含税），为此，公司可转换公司债券“大荒转债（110598）”的转股价格将由原转股价每股人民币 10.08 元调整为每股人民币 9.81 元。
截止本报告期末最新转股价格		9.81		

6、转债其他情况说明

根据《上市公司发行证券管理办法》第二十条规定，公开发行可转换公司债券，应当提供担保，但最近一期末经审计的净资产不低于人民币十五亿元的公司除外。2007 年 12 月 19 日发行可转债时，公司最近一期末经审计的净资产为人民币 38.37 亿元，高于 15 亿元，因此本公司未对本次可转换公司债券发行提供担保。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1-6 月在全球经济危机对我国实体经济产生严重影响的困难环境下，公司上下共同努力、克服多种不利因素，较好地完成了上半年工作，各项经济指标与上年同期比略有下降。上半年公司实现营业收入 36.17 亿元，比上年同期增长 16.68%，实现营业利润 2.36 亿元，比上年同期下降 16.90%，净利润 2.92 亿元，比上年同期增长 2.46%。基本每股收益 0.172 元，同比下降 1.71%,净资产收益率 5.93%，比上年同期减少 1.14 个百分点。

农业分公司 1-6 月实现承包收入 6.3 亿元，同比增加 0.5 亿元；农产品销售收入 3.2 亿元，比去年同期增加 0.3 亿元。

浩良河分公司上半年生产尿素 11.87 万吨、销售 9.82 万吨，生产甲醇 0.24 万吨、销售 0.22 万吨。实现营业收入 1.8 亿元，比上年同期下降 35%，1-6 月实现净利润 92 万元，比上年同期下降 96%，其中尿素盈利 619 万元，甲醇亏损 527 万元。

北大荒米业公司 1-6 月累计生产大米及副产品 25.06 万吨，比上年同期降低 30.09%，累计销售 24.94 万吨，比上年同期降低 28.66%，上半年实现营业收入 20.4 亿元、净利润 3,056 万元，分别比上年同期增长 40.6%、117.8%。

龙垦麦芽公司上半年生产麦芽 12.6 万吨，销售 5.5 万吨，比上年同期分别增加 2.55 万吨和减少 5 万吨，实现营业收入 1.3 亿元，比上年同期下降 66.49%，净利润-2,578 万元，比上年同期减少 3,621 万元。

北大荒纸业公司上半年生产纸张 2.2 万吨、销售 2.1 万吨，实现营业收入 0.9 亿元，比上年同期下降 25%，实现净利润 1.6 万元，比上年同期下降 99.5%。

北大荒鑫亚经贸公司上半年经销各类商品 13.1 万吨，实现营业收入 0.6 亿元，净利润 28.7 万元。

北大荒希杰食品科技有限公司正处于项目建设期。北大荒鑫都房地开发公司和北大荒鑫都建筑公司建设项目正在逐步开展。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
种植业	1,127,168,814.06	456,987,933.91	59.46	9.70	11.20	减少 0.55 个百分点
大米加工业	2,043,291,336.47	1,938,091,989.49	5.15	40.65	52.30	减少 7.25 个百分点
分产品						
大米	2,043,291,336.47	1,938,091,989.49	5.15	40.65	52.30	减少 7.25 个

						百分点
其他农产品	492,797,488.14	456,987,933.91	7.27	11.32	11.20	增加 0.10 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 100 万元。

2、公司在经营中出现的问题与困难

（1）金融危机对我国实体经济的影响以及居民消费能力水平的降低，进一步制约了公司工业企业经济效益的增长，对麦芽、尿素、甲醇、米业、纸业均有不同程度的影响，尤其是对麦芽、甲醇的影响较大。为此，公司将进一步加大成本控制力度，积极拓宽销售渠道，借助国内经济企稳复苏的良好机遇，提高企业的经营效益水平。

（2）随着国家经济刺激计划的出台，公司的银行借款得到了一定的保证，但因原料收储数量大，资金需求多，如果国家下半年调整目前适度宽松的货币政策，将加大公司的财务负担。对此公司将进一步加强财务管理，充分发挥资金管控优势，提高资金使用效率，同时积极开拓银行借款之外如短期融资券等融资方式，降低公司资金使用成本。

（三）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	发行可转债	146,436	12,921	112,565	33,871	存于公司募集资金专户
合计	/	146,436	12,921	112,565	33,871	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
150 万亩优质水稻生产基地建设项目	否	40,665	31,437	是	77%	5,730	1399	是		
浩化分公司年增产 11.3 万吨尿素项目	否	18,159	18,159	是	100%	3,390	0	是	扩容工程属于试生产阶段	

米业公司优质大米加工技改项目	是	24,020	0	是		4,928	0			
米业公司迎春制米厂年综合加工30万吨稻谷技改项目	否	9,002	2,200	是	70%	1,868	0	是		
米业公司年产8,000吨米糠蛋白项目	是	12,010	3,749	是		2,792	0			
公司营销网络建设项目	否	9,120	0	是		2,613	0	是	营销网络项目北京试点已经结束；北京、上海、广州三地区域性分子公司经销商资源的梳理、调整和整合需要一定的时间，以	

									便理顺营销体系，顺利推进项目实施。	
补充流动资金	否	38,000	57,020	是	100%	1,448	1000.6	是		
合计	/	150,976	112,565	/	/	22,769	/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
补充流动资金	米业公司优质大米加工技改项目	24,020	24,020	是	1,665	421.5	100%	是	
合资建设米糠深加工项目	米业公司年产8,000 吨米糠蛋白项目	14,310	3,749	是	5,665			是	
合计	/	38,330	27,769	/	7,330	/	/	/	/

募集资金变更项目有两个：

（1）米业公司年产 8,000 吨米糠蛋白项目

2008 年 7 月 23 日召开的董事会四届八次会议（临时）决议， 黑龙江北大荒农业股份有限公司出资 19380 万元、希杰第一制糖株式会社出资 18620 万元合资组建"北大荒希杰科技食品有限责任公司"，并建设"米糠深加工项目"。鉴于此，公司拟将"米业公司年产 8000 吨米糠蛋白项目"调整为合资公司建设"米糠深加工项目"，此次募集资金项目的变更只是对原项目投资规模和投资方式的调整，符合公司的发展战略。 项目总投资 38002 万元，总投资收益率为 22.09%，高于行业平均水平。

（2）米业公司优质大米加工技改项目

近来国家加大对农业支持力度，水稻保护价提高，而农产品初级加工终端产品--大米的价格涨幅度有限，大米初级加工毛利不显著，项目原预计收益水平实现难度较大。同时米业公司水稻原料的年需求量常年保持在 140 万吨的水平，年需流动资金数额很大，鉴于此，公司拟将米业公司优质大米加工技改项目资金变更为补充流动资金，以解决资金缺口，并降低财务费用。经估算，年可减少财务费用 1664.58 万元。。

以上募集资金变更方案已分别于 2008 年 10 月 23 日、2008 年 11 月 7 日经公司四届董事会第十二次会议（临时）、2008 年第四次临时股东大会通过。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截止本报告期末，公司资产负债率 48.7%。公司资信状况良好，若可转换公司债券到期，可使用自有资金和银行的授信贷款归还到期未转股的可转换公司债券余额。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

目前公司治理结构较为完善，“三会”运作比较规范。内控机制健全，重大投资决策、关联交易决策程序严格规范并得到有效执行。公司与控股股东相对独立，能够自主经营管理。高管人员能够做到勤勉尽责。公司治理情况与中国证监会有关上市公司治理的规范文件要求无大的差异。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 5 月 16 日公司 2008 年度股东大会决议通过了 2008 年度利润分配预案的议案；本次分配以 2009 年 6 月 5 日（可转债停止转股日）的总股本 1,714,477,940 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6790 元(含税)，扣税后每 10 股派发现金红利 2.4111 元，共计派发股利 459,308,278.84 元。该项决议已于 2009 年 6 月 18 日实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	母公司的全资子公司	销售商品	农产品	市场价格		1,003,370.00	0.03	现金		
黑龙江北大荒农垦集团总公	母公司的全资子公司	购买商品	农产品	市场价格		1,794,121.00	0.06	现金		

司所属企业										
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	母公司的全资子公司	接受劳务	水电气	市场价格		5,560,506.89	100	现金		
合计				/	/	8,357,997.89		/	/	/

鉴于集团公司及股份公司的地域特点，为保证生产经营的正常进行，与集团公司及所属企业之间在加工原料与生产资料采购及销售方面，不可避免地产生关联交易。

这些交易是由交易双方依照“自愿、平等、等价”的原则，按照市场价格协商一致而进行的。不存在损害上市公司利益的情况，没有也不会对公司本期及未来财务状况及经营成果产生影响，也不会因此对集团及所属企业造成依赖或被控制，对公司的独立性未造成损害和影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,840,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,477,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,477,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.00
其中：	
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）	1,477,000,000.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,477,000,000.00

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

①集团公司所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日（2006 年 1 月 4 日）起，除为解决大股东占用资金问题而进行的定向回购外，至少 24 个月内不上市交易或者转让。②集团公司所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日（2006 年 1 月 4 日）起，除为解决大股东占用资金问题而进行的定向回购外，至少 24 个月内不上市交易或者转让的承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%。③本公司未来 5 年每年的现金分红不低于当年实现的可分配利润的 50%。严格按承诺履行。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

(十) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
黑龙江北大荒农业股份有限公司关于股份变动情况的公告	《中国证券报》D006 版、《上海证券报》C9 版、《证券时报》A12 版	2009 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司提示性公告	《中国证券报》D006 版、《上海证券报》C9 版、《证券时报》A12 版	2009 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司提示性公告	《中国证券报》C006 版、《上海证券报》14 版、《证券时报》B9 版	2009 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司第四届董事会第十四次会议（临时）决议公告	《中国证券报》D002 版、《上海证券报》封 7 版、《证券时报》C5 版	2009 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》D010 版、《上海证券报》C8 版、《证券时报》D12 版	2009 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司关于股份变动情况的公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》C3 版、《证券时报》D20 版	2009 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告暨关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》D023 版、《上海证券报》C24 版、《证券时报》D16 版	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司第三	《中国证券报》D023 版、《上海证券报》C24 版、	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn

届监事会第十次会议决议公告	《证券时报》D16 版		
黑龙江北大荒农业股份有限公司关于预计公司 2009 年日常关联交易总金额的公告	《中国证券报》D023 版、《上海证券报》C24 版、《证券时报》D16 版	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司 2008 年年度报告摘要	《中国证券报》C23、C24 版、《上海证券报》C23 版、《证券时报》D16 版	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司 2009 年第一季度报告正文	《中国证券报》D023 版、《上海证券报》C24 版、《证券时报》D16 版	2009 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C10 版、《上海证券报》C9 版、《证券时报》C8 版	2009 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司 2008 年度利润分配及调整大荒转债转股价格的提示性公告	《中国证券报》D003 版、《上海证券报》A25 版、《证券时报》C12 版	2009 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司 2008 年度利润分配实施公告	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》A14 版、《证券时报》A12 版	2009 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
黑龙江北大荒农业股份有限公司关于调整可转换公司债券转股价格的公告	《中国证券报》D008 版、《上海证券报》A14 版、《证券时报》A12 版	2009 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2009 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
流动资产：			
货币资金		940,098,749.73	1,013,894,589.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	4,443,120.00
应收票据		89,752,891.49	10,905,263.85
应收账款		888,057,706.23	849,339,383.28
预付款项		820,480,397.15	362,706,186.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		62,166.81	62,166.81
其他应收款		316,762,217.83	225,836,945.85
买入返售金融资产			
存货		1,710,961,824.91	2,528,115,782.25
一年内到期的非流动资产		5,314,958.52	6,949,512.42
其他流动资产		85,864,822.91	25,441,146.88
流动资产合计		4,857,355,735.58	5,027,694,097.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,612,181.60	4,446,766.53
投资性房地产		10,052,786.03	10,275,559.91
固定资产		4,810,341,899.39	4,570,175,807.29
在建工程		85,571,751.88	368,789,472.00
工程物资			
固定资产清理		13,216.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		258,145,785.55	199,557,408.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,969,021.24	9,536,123.07
递延所得税资产		2,737,777.14	2,737,777.14

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,179,444,418.83	5,165,518,914.84
资产总计		10,036,800,154.41	10,193,213,012.28
流动负债：			
短期借款		1,177,000,000.00	2,639,850,000.00
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		717,375,490.00	
应付账款		827,580,067.09	307,697,895.63
预收款项		408,923,418.53	542,905,253.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		212,068,648.14	219,728,974.84
应交税费		-136,533,677.74	-241,523,989.22
应付利息		18,556,956.96	7,037,823.71
应付股利		379,889.56	380,302.83
其他应付款		1,118,012,518.18	907,506,848.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,343,363,310.72	4,383,583,109.67
非流动负债：			
长期借款		12,985,429.96	12,985,429.96
应付债券		526,724,839.26	850,194,962.07
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		7,148,376.37	12,948,826.37
非流动负债合计		546,995,916.90	876,266,489.71
负债合计		4,890,359,227.62	5,259,849,599.38
股东权益：			
股本		1,714,478,345.00	1,676,307,587.00
资本公积		1,974,772,413.65	1,653,325,791.94
减：库存股			
盈余公积		673,718,072.88	673,718,072.88

一般风险准备			
未分配利润		560,899,605.19	728,158,905.53
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,923,868,436.72	4,731,510,357.35
少数股东权益		222,572,490.07	201,853,055.55
股东权益合计		5,146,440,926.79	4,933,363,412.90
负债和股东权益合计		10,036,800,154.41	10,193,213,012.28

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

母公司资产负债表

2009 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
流动资产：			
货币资金		629,467,820.55	694,186,856.12
交易性金融资产			
应收票据		6,100,000.00	4,477,379.91
应收账款		384,113,809.18	313,290,473.07
预付款项		81,440,486.62	59,547,331.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,976,152,745.99	2,233,722,873.73
存货		353,733,492.04	543,325,765.11
一年内到期的非流动资产		3,765,379.53	4,090,983.02
其他流动资产		5,778,789.96	
流动资产合计		3,440,552,523.87	3,852,641,662.19
非流动资产：			
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		908,756,811.63	872,579,129.02
投资性房地产			
固定资产		3,074,962,867.31	3,002,708,538.91
在建工程		57,683,800.42	170,429,226.74
工程物资			
固定资产清理		13,216.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		98,335,109.21	99,808,032.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,131,759.38	3,264,277.04
递延所得税资产		2,737,777.14	2,737,777.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,144,621,341.09	4,151,526,981.81
资产总计		7,585,173,864.96	8,004,168,644.00
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	799,850,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		644,517,532.71	140,567,912.76
预收款项		193,845,533.71	473,089,726.37
应付职工薪酬		193,366,606.10	192,033,741.54
应交税费		4,550,634.49	9,262,170.81
应付利息		9,875,604.79	4,366,098.71
应付股利		62,586.08	62,999.35
其他应付款		872,672,075.11	868,256,532.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,218,890,572.99	2,487,489,182.05
非流动负债：			
长期借款		12,985,429.96	12,985,429.96
应付债券		526,724,839.26	850,194,962.07
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			
非流动负债合计		539,847,540.53	863,317,663.34
负债合计		2,758,738,113.52	3,350,806,845.39
股东权益：			
股本		1,714,478,345.00	1,676,307,587.00
资本公积		1,959,546,217.60	1,644,308,245.89
减：库存股			
盈余公积		660,683,317.59	660,683,317.59
未分配利润		491,727,871.25	672,062,648.13
外币报表折算差额			
股东权益合计		4,826,435,751.44	4,653,361,798.61
负债和股东权益合计		7,585,173,864.96	8,004,168,644.00

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

合并利润表

2009 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		3,616,658,876.29	3,103,385,895.56
其中：营业收入		3,616,658,876.29	3,103,385,895.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,381,589,804.15	2,819,192,643.08
其中：营业成本		2,809,921,208.92	2,206,182,130.88
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			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		434,596.70	1,108,256.83
销售费用		114,009,291.64	134,239,490.12
管理费用		351,861,889.17	337,745,435.31
财务费用		68,155,507.26	92,419,711.23
资产减值损失		37,207,310.46	47,497,618.71
加:公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-495,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,735,455.07	-111,543.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,415.07	-111,543.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		236,309,527.21	284,081,709.16
加：营业外收入		44,567,553.76	5,754,984.25
减：营业外支出		1,377,953.03	1,280,139.46
其中：非流动资产处置净损失		110,528.15	287,533.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		279,499,127.94	288,556,553.95
减：所得税费用		95,805.71	1,492,706.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		279,403,322.23	287,063,847.32
归属于母公司所有者的净利润		292,048,978.60	285,412,383.85
少数股东损益		-12,645,656.37	1,651,463.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.172	0.175
（二）稀释每股收益		0.172	0.175

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

母公司利润表

2009 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		1,303,843,501.13	1,299,357,835.18
减：营业成本		620,020,937.33	638,656,055.64
营业税金及附加		45,571.99	706,824.94
销售费用		20,662,145.29	27,145,302.69
管理费用		322,346,602.45	317,488,713.47
财务费用		5,862,925.00	1,588,960.40
资产减值损失		37,207,435.56	46,979,543.64
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）		-53,094.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-53,094.93	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		297,644,788.58	266,792,434.40
加：营业外收入		2,670,576.76	4,718,340.54
减：营业外支出		21,341,615.72	1,124,154.87
其中：非流动资产处置净损失		108,250.05	272,753.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		278,973,749.62	270,386,620.07
减：所得税费用		247.56	445,435.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		278,973,502.06	269,941,184.37

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

合并现金流量表

2009 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,043,672,756.16	3,352,711,347.97
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			
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			4,396,460.23
收到其他与经营活动有关的现金		833,467,719.75	313,307,643.58
经营活动现金流入小计		4,877,140,475.91	3,670,415,451.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,894,410,452.25	967,685,918.97
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			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		234,905,880.65	194,641,641.01
支付的各项税费		20,914,720.80	28,319,740.39
支付其他与经营活动有关的现金		803,011,494.58	386,471,822.01
经营活动现金流出小计		2,953,242,548.28	1,577,119,122.38
经营活动产生的现金流量净额		1,923,897,927.63	2,093,296,329.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			185,327.39
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			185,327.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,221,717.69	99,091,687.53
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,221,717.69	99,091,687.53
投资活动产生的现金流量净额		-70,221,717.69	-98,906,360.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,439,518.43	60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,439,518.43	60,000,000.00
取得借款收到的现金		977,000,000.00	879,850,000.00
发行债券收到的现金		0.00	

收到其他与筹资活动有关的现金			5,912,183.05
筹资活动现金流入小计		1,012,439,518.43	945,762,183.05
偿还债务支付的现金		2,439,850,000.00	2,980,580,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,060,760.01	509,490,716.16
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			3,134,976.69
筹资活动现金流出小计		2,939,910,760.01	3,493,206,092.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,927,471,241.58	-2,547,443,909.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-808.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-73,795,839.86	-553,053,940.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,013,894,589.59	1,880,979,766.13
六、期末现金及现金等价物余额		940,098,749.73	1,327,925,825.59

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

母公司现金流量表

2009 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,572,440,550.89	1,648,210,877.54
收到的税费返还		0.00	4,396,460.23
收到其他与经营活动有关的现金		392,923,583.73	296,421,821.96
经营活动现金流入小计		1,965,364,134.62	1,949,029,159.73
购买商品、接受劳务支付的现金		564,820,388.83	464,884,723.71
支付给职工以及为职工支付的现金		196,441,018.58	160,879,907.35
支付的各项税费		12,455,336.20	14,235,077.40
支付其他与经营活动有关的现金		257,259,531.05	259,330,342.08
经营活动现金流出小计		1,030,976,274.66	899,330,050.54
经营活动产生的现金流量净额		934,387,859.96	1,049,699,109.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,327.39
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			125,327.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,027,808.68	74,990,420.71
投资支付的现金		4,065,000.00	120,000,000.00
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		40,092,808.68	194,990,420.71
投资活动产生的现金流量净额		-40,092,808.68	-194,865,093.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	1,085,611,212.88
收到其他与筹资活动有关的现金			5,912,183.05
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	1,091,523,395.93
偿还债务支付的现金		599,850,000.00	1,971,224,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,164,086.85	445,532,289.04
支付其他与筹资活动有关的现金			875,765.09
筹资活动现金流出小计		1,059,014,086.85	2,417,632,054.13
筹资活动产生的现金流量净额		-959,014,086.85	-1,326,108,658.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-64,719,035.57	-471,274,642.33
加：期初现金及现金等价物余额		694,186,856.12	1,612,596,269.69
六、期末现金及现金等价物余额		629,467,820.55	1,141,321,627.36

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

合并所有者权益变动表

2009 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
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,676,307,587.00	1,653,325,791.94		673,718,072.88		728,158,905.53		201,853,055.55	4,933,363,412.90
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,676,307,587.00	1,653,325,791.94		673,718,072.88		728,158,905.53		201,853,055.55	4,933,363,412.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	38,170,758.00	321,446,621.71				-167,259,300.34		20,719,434.52	213,077,513.89

（一)净利润						292,048,978.60		-12,645,656.37	279,403,322.23
（二)直接计入所有者权益的利得和损失		6,208,650.00						91,350.00	6,300,000.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额									
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4．其他		6,208,650.00						91,350.00	6,300,000.00
上述（一）和（二）小计		6,208,650.00				292,048,978.60		-12,554,306.37	285,703,322.23
（三)所有者投入和减少资本	38,170,758.00	315,237,971.71						33,273,740.89	386,682,470.60
1．所有者投入资本	38,170,758.00	315,237,971.71						33,273,740.89	386,682,470.60
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四)利润分配						-459,308,278.94			-459,308,278.94
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						-459,308,278.94			-459,308,278.94
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									
四、本期期末余额	1,714,478,345.00	1,974,772,413.65		673,718,072.88		560,899,605.19		222,572,490.07	5,146,440,926.79

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
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,634,292,000.00	1,283,854,755.39		581,815,746.36		676,527,842.53		133,228,224.07	4,309,718,568.35

加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,634,292,000.00	1,283,854,755.39		581,815,746.36		676,527,842.53		133,228,224.07	4,309,718,568.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	987,147.00	16,743,275.12				-159,115,040.15		61,242,813.47	-80,141,804.56
（一)净利润						285,412,383.85		1,651,463.47	287,063,847.32
（二)直接计入所有者权益的利得和损失		6,208,650.00						91,350.00	6,300,000.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额									
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3．与计入所									

有者权益项目相关的所得税影响									
4．其他		6,208,650.00						91,350.00	6,300,000.00
上述（一）和（二）小计		6,208,650.00				285,412,383.85		1,742,813.47	293,363,847.32
（三)所有者投入和减少资本	987,147.00	10,534,625.12						59,500,000.00	71,021,772.12
1．所有者投入资本	987,147.00	10,534,625.12						59,500,000.00	71,021,772.12
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四)利润分配						-444,527,424.00			-444,527,424.00
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						-444,527,424.00			-444,527,424.00
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									
四、本期期末余额	1,635,279,147.00	1,300,598,030.51		581,815,746.36		517,412,802.38		194,471,037.54	4,229,576,763.79

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,676,307,587.00	1,644,308,245.89		660,683,317.59	672,062,648.13		4,653,361,798.61
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,676,307,587.00	1,644,308,245.89		660,683,317.59	672,062,648.13		4,653,361,798.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,170,758.00	315,237,971.71	0.00	0.00	-180,334,776.88		173,073,952.83
（一）净利润					278,973,502.06		278,973,502.06
（二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他							
上述（一）和（二）小计					278,973,502.06		278,973,502.06
（三)所有者投入和减少资本	38,170,758.00	315,237,971.71					353,408,729.71
1．所有者投入资本	38,170,758.00	315,237,971.71					353,408,729.71
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配					-459,308,278.94		-459,308,278.94
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配					-459,308,278.94		-459,308,278.94
3．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							
四、本期期末余额	1,714,478,345.00	1,959,546,217.60		660,683,317.59	491,727,871.25		4,826,435,751.44

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,634,292,000.00	1,279,715,655.39		568,780,991.07	595,810,221.81		4,078,598,868.27
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,634,292,000.00	1,279,715,655.39		568,780,991.07	595,810,221.81		4,078,598,868.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	987,147.00	10,534,625.12			-174,586,239.63		-163,064,467.51
（一）净利润					269,941,184.37		269,941,184.37
（二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他							
上述（一）和（二）小计					269,941,184.37		269,941,184.37
（三)所有者投入和减少资本	987,147.00	10,534,625.12					11,521,772.12
1．所有者投入资本	987,147.00	10,534,625.12					11,521,772.12
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配					-444,527,424.00		-444,527,424.00
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配					-444,527,424.00		-444,527,424.00
3．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							
四、本期期末余额	1,635,279,147.00	1,290,250,280.51		568,780,991.07	421,223,982.18		3,915,534,400.76

公司法定代表人：奚河滨 主管会计工作负责人：高建国 会计机构负责人：顾坚

(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”）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，以发起设立方式设立的股份有限公司，于 1998 年 11 月 27 日注册成立，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。本公司注册、办公地址均为哈尔滨市南岗区汉水路 263 号。

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;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 元的社会公众股 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 29,399.2 万元；根据本公司 2005 年第三次临时股东大会决议，并经农业部《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）批准，2006 年 3 月 17 日定向回购农垦集团所持本公司的股份 12,966 万股。

根据本公司 2007 年第二次临时股东大会通过的发行可转换公司债券决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]451 号文核准，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，自 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 2009 年 6 月 30 日，上述可转债中已有 87,653.4 万元转成为本公司 8018.63 万股股份。

截止 2009 年 6 月 30 日公司的股本结构如下：

股东名称	股本金额（元）	持股数量（股）	持股比例（%）
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,140,262,121.00	1,140,262,121.00	66.51
社会公众 A 股股东	574,216,224.00	574,216,224.00	33.49
合计	1,714,478,345.00	1,714,478,345.00	100

本公司行业属于农业。经营范围主要为：水稻、小麦、大豆、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售；尿素的生产、销售等。

本公司之母公司为农垦集团，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，主持本公司的生产经营管理工作。本公司主要业务包括农业、化肥、米业、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，子公司主要包括黑龙江省北大荒米业有限公司（以下简称“米业公司”）、哈尔滨龙垦麦芽有限公司（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”）、北大荒鑫亚经贸有限公司（以下简称“鑫亚公司”）、北大荒希杰食品科技有限责任公司（以下简称“希杰公司”）、、北大荒鑫都房地产开发有限责任公司（以下简称“鑫都房地产公司”）、北大荒鑫都建筑工程有限公司（以下简称“鑫都建筑公司”）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产金融资产的分类：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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1)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。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3）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，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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认：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直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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；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。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项

有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

（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。对于此类金融负债，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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、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；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
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%	2%
1－2 年	5%	5%
2－3 年	15%	15%
3 年以上	50%	50%
计提坏账准备的说明	对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。	

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

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。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

（1）存货可变现净值确定方法：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；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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：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。

(4) 存货的盘存制度
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

2) 包装物
一次摊销法

11、长期股权投资的核算方法
(1) 初始计量
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，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。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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初始投资成本，初始投资成本包括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；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初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；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初始投资成本。

(2) 后续计量及收益确认方法
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，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

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。

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，计入当期损益。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。

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，或者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。重大影响的确定依据主要为当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%的表决权股份时，除非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，不形成重大影响外。

12、投资性房地产的核算方法

（1）投资性房地产的分类：本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计价：本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类　别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	45	5%	2.11%

（3）投资性房地产的转换和处置：当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50	0%-5%	1.90%- 6.67%
机器设备	5-20	0%-5%	4.75%-20.00%
电子设备	5-10	0%-5%	9.50%-20.00%
运输设备	5-25	0%-5%	6.33%-20.00%

（1）固定资产的计价：除 1998 年 6 月 30 日经评估确认的资产以评估价值计量外，其余的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、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成；投资者投入的固定资产，按投资合同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；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（2）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，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，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

* 本公司之子公司米业公司的机器设备按照工作量法计提折旧，总工作量 60 万吨/每条生产线，生产线的设计能力 100 吨/日。

* 本公司之子公司麦芽公司的机器设备按照工作量法计提折旧，两条自建生产线中进口设备总工作量 232 万吨/每条生产线，国产设备总工作量为 58-174 万吨/每条生产线，生产线的设计能力为 11.6 万吨/年/条；收购生产线总工作量为 75 万吨，生产线的设计能力为 5 万吨/年。

（1）固定资产的确认标准：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，单位价值超过 2000 元的有形资产。

（2）固定资产的分类：固定资产包括房屋及建筑物、机器机械设备、运输工具和办公设备及其他设备。

（3）固定资产后续支出的处理：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。

（4）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。

（5）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。

14、在建工程核算方法

（1）在建工程的计价：在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：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作调整。

15、无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价方法：本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、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。

（2）无形资产摊销方法和期限：土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、商标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。

（3）本公司于每年年度终了，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并作适当调整。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，如果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。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

本公司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。

17、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。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。

18、借款费用资本化的核算方法

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；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加权平均利率，确定资本化金额。

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、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。

19、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括生产承包费收入、农产品销售及农产品加工品的销售收入、化肥销售收入、甲醇销售收入、麦芽销售收入和机制纸的销售收入，收入确认原则如下：

（1）本公司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；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。

（2）销售商品：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，确认销售商品收入的实现。

（3）提供劳务：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（4）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

20、确认递延所得税资产的依据

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。

21、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1.商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

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，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。

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。

职工内部退休计划采用与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，确认为预计负债计入当期损益。

3.应付债券

应付债券指本公司发行的可转换公司债券。

可转换公司债券在发行时按相关负债和权益成份进行分拆，分别进行核算。在进行分拆时，首先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该债券发行价格扣除负债成份初始确认后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行债券的交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。可转换公司债券的负债成份后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

4.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。

5.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，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。

6.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。

7.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。所得税费用包括当期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期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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，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。

8.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，合并成本为本公司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。

9.分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

10.金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本公司特定相关的参数。

11.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。

22、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	4%、13%、17%	4%、13%、17%
营业税	3%、5%	3%、5%
城建税	1%、5%、7%	1%、5%、7%
企业所得税	25%	25%

2、其他说明

本公司适用的主要税种及税率如下：

1.企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

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，本公司子公司米业公司从事农产品初加工项目免征企业所得税。

除上述情况外，本公司从事的其他经营项目及其他子公司企业所得税的适用税率为 25%。

2.增值税

本公司增值税率因销售产品的不同适用不同的税率，应税收入分别按 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缴纳增值税。

本公司化肥、麦芽以及大米的主、副产品销售收入适用增值税，销项税率为 13%，其他商品的销项税率 17%；购买水稻（进项税率 13%）、大麦（进项税率 13%）和其他商品所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

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），本公司及下属分公司批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

根据文件财政部、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。

3.城建税及教育费附加

本公司城市维护建设税依分子公司所在地区不同分别按应纳流转税的 1%、5%、7%计提和缴纳。

4.教育费附加

本公司教育费附加依分、子公司所在地区不同分别按应纳流转税的 1%、1.5%、2%、3%计提和缴纳。

（五）企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

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
黑龙江省北大荒米业有限公司	控股子公司	哈尔滨市	加工及销售农产品	51,000	加工及销售农产品
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	控股子公司	密山市	纸制品生产和销售	6,000	生产、加工及销售文化用纸及其他纸制品
哈尔滨龙垦麦芽有限公司	控股子公司	哈尔滨市	麦芽的生产和销售	38,500	生产、加工及销售麦芽；大麦经营等
北大荒鑫亚经贸有限公司	全资子公司	哈尔滨市	粮食及农资等购销	5,000	粮食销售及农资销售等业务
北大荒希杰食品科技有限公司	控股子公司	哈尔滨市	米糠蛋白和膳食纤维加工	21,000	米糠油及米糠蛋白项目
北大荒鑫都房地产开发有限公司	控股子公司	哈尔滨市	房地产开发	5,000	房地产开发业务
北大荒鑫都建筑工程有限公司	控股子公司	哈尔滨市	房地产建筑	5,000	房地产建筑业务

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
黑龙江省北大	48,011		98.55	98.55	是

荒米业有限公司					
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	5,504		89.96	89.96	是
哈尔滨龙垦麦芽有限公司	22,500		58.44	58.44	是
北大荒鑫亚经贸有限公司	5,000		100	100	是
北大荒希杰食品科技有限公司	3,749		51	51	是
北大荒鑫都房地产开发有限公司	3,000		60	60	是
北大荒鑫都建筑工程有限公司	3,000		60	60	是

2、合并报表范围发生变更的内容和原因

北大荒鑫都建筑工程有限公司是 2009 年 1 月份由黑龙江北大荒农业股份有限公司、黑龙江省红旗农场、黑龙江省香坊实验农场共同出资成立，本公司申请登记的注册资本为人民币 5,000 万元，其中黑龙江北大荒农业股份有限公司认缴的注册资本为人民币 3,000 万元，占注册资本 60%。黑龙江省红旗农场、黑龙江省香坊实验农场各占注册资本的 20%。

(六) 合并会计报表附注

1、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：	/	/	568,163.97	/	/	813,733.55
人民币	/	/	568,163.97	/	/	813,733.55
银行存款：	/	/	869,530,585.76	/	/	1,006,031,246.04
人民币	/	/	855,325,881.13	/	/	961,408,885.26
美元	2,078,595.31	6.83	14,204,704.63	6,542,868.15	6.82	44,622,360.78
其他货币资金：	/	/	70,000,000.00	/	/	7,049,610.00
人民币	/	/	70,000,000.00	/	/	7,049,610.00
合计	/	/	940,098,749.73	/	/	1,013,894,589.59

2、交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	0.00	4,443,120.00
5.其他		
合计	0.00	4,443,120.00

3、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	89,752,891.49	10,905,263.85
合计	89,752,891.49	10,905,263.85

4、应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值的判断
	62,166.81			62,166.81		
合计	62,166.81			62,166.81	/	/

5、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(%)
单项金额重大的应收账款	414,882,475.10	41.92	8,828,909.15	8.69	506,687,256.73	54.01	9,442,282.43	10.64
其他不重大应收账款	574,789,863.39	58.08	92,785,723.11	91.31	431,381,802.50	45.99	79,287,393.52	89.36
合计	989,672,338.49	/	101,614,632.26	/	938,069,059.23	/	88,729,675.95	/

单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	414,882,475.10	8,828,909.15	/	/

(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的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	8,491,358.83		8,491,358.83	
合计	8,491,358.83		8,491,358.83	

(4) 金额较大的其他应收款项的性质或内容

(1)2009 年 6 月 30 日应收账款余额中应收关联方款项合计 163,133,273.19 元、占应收账款余额的 16.48%，其中持本公司 66.51%表决权股份的股东单位农垦集团款项 8,491,358.83 元。

(2)2009 年 6 月 30 日应收账款余额中包含家农欠款 178,575,533.54 元。

(5) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例（%）
合计	/	169,240,812.01	/	17.10

(6) 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	欠款金额	占应收账款总额的比例（%）
合计	/	163,133,273.19	16.48

6、其他应收款

(1) 其他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(%)
单项金额重大的其他应收款项	134,533,162.62	22.38	939,179.80	0.33	51,779,252.55	10.56	1,672,505.79	0.63
其他不重大的其他应收款项	466,715,784.13	77.62	283,547,549.12	99.67	438,659,578.14	89.44	262,929,379.05	99.37
合计	601,248,946.75	/	284,486,728.92	/	490,438,830.69	/	264,601,884.84	/

*单项金额重大的其他应收款是指单笔超过 500 万元的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款项计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	134,533,162.62	939,179.80	/	/

(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的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	3,126,147.00		3,160,605.13	
合计	3,126,147.00		3,160,605.13	

(4) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

(1)2009 年 6 月 30 日其他应收款余额中应收关联方款项余额为 35,556,037.68 元、占其他应收款余额的 5.91%，其中持本公司 66.51%表决权股份的股东单位农垦集团款项 3,126,147.00 元。

(2)2009 年 6 月 30 日其他应收款余额中应收家农款项 284,093,764.58 元。

(5) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例（%）
合计	/	134,533,162.62	/	22.38

(6) 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	欠款金额	占其他应收账款总额的比例（%）
合计	/	35,556,037.68	5.91

7、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	771,471,380.01	94.03	335,576,318.36	92.52
一至二年	33,347,460.29	4.06	21,356,771.73	5.89
二至三年	14,431,101.10	1.76	2,207,793.32	0.61
三年以上	1,230,455.75	0.15	3,565,303.10	0.98
合计	820,480,397.15	100.00	362,706,186.51	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	314,450,999.93	38.33	164,257,133.00	45.29

(3) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	13,947,409.75		22,443,297.66	
合计	13,947,409.75		22,443,297.66	

(4) 预付账款的说明

（1）2009 年 6 月 30 日预付账款比年初增加较大，其原因是：主要为米业公司、鑫亚经贸公司预付商品采购款麦芽公司预付原料采购款及增加形成。

（2）2009 年 6 月 30 日预付账款余额中前五名单位款项为 314,450,999.93 元、占预付账款余额的 38.33%。

（3）2009 年 6 月 30 日预付账款余额中包含持本公司 66.51%表决权股份的股东单位农垦集团款项 13,947,409.75 元。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

	期末数			期初数		
项目	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	819,542,321.65	54,333,360.15	765,208,961.50	1,756,361,466.91	49,642,274.95	1,706,719,191.96
在产品	12,624,401.31	0.00	12,624,401.31	6,196,512.89		6,196,512.89
库存商品	931,762,356.85	45,008,797.66	886,753,559.19	825,533,155.29	45,434,800.74	780,098,354.55
周转材料	12,952,357.93	96,917.22	12,855,440.71	13,398,197.52	88,484.62	13,309,712.90
其他	33,519,462.2		33,519,462.2	21,792,009.95		21,792,009.95
合计	1,810,400,899.94	99,439,075.03	1,710,961,824.91	2,623,281,342.56	95,165,560.31	2,528,115,782.25

存货比年初减少，主要为主要为米业公司尚未到原粮收购期，正常生产经营耗用及销售，以及农业分公司农产品尚未到收获期，正常销售农产品形成。

9、其他流动资产

项 目	期初数	期末数
待摊费用-待认证进项税	25,441,146.88	66,254,366.45
其他	0.00	19,610,456.46
合 计	25,441,146.88	85,864,822.91

10、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	注册地	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
普宁市北大荒米业有限公司	普宁市	生产与流通	18.80	18.80	1,518,331.33	5,692,419.42	1,002,108.85
黑龙江省讷河	讷河市	生产与流通	34.28	34.28	7,805,859.00	26,350,216.82	31,472.87

市北龙米业有限公司							
黑龙江信德贸易有限公司	哈尔滨市	生产与流通	30.00	30.00	-3,752,338.20		-93,320.44
哈尔滨北米科技发展有限公司	哈尔滨市	生产与流通	30.00	30.00	443,960.91	343,994.17	-19,247.19

11、长期股权投资

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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（%）
普宁市北大荒米业有限公司	1,232,768.80	1,276,048.55	188,396.46	1,464,445.01				18.8	18.8
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	2,228,375.00	2,728,452.91	10,788.90	2,739,241.81				34.28	34.28
黑龙江	300,000.00	303,302.64	-27,996.13	275,306.51				30	30

信德贸易有限公司									
哈尔滨北米科技发展有限公司	150,000.00	138,962.43	-5,774.16	133,188.27				30	30

12、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	11,166,655.43			11,166,655.43
1.房屋、建筑物	11,166,655.43			11,166,655.43
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	891,095.52	222,773.88		1,113,869.40
1.房屋、建筑物	891,095.52	222,773.88		1,113,869.40
2.土地使用权				
三、投资性房地产净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	10,275,559.91		222,773.88	10,052,786.03
1.房屋、建筑物	10,275,559.91		222,773.88	10,052,786.03
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：222,773.88 元。

13、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额

一、原价合计	6,606,622,659.22	388,198,144.34	9,227,062.29	6,985,593,741.27
其中：房屋及建筑物	4,024,256,818.64	116,422,345.24	3,282,266.56	4,137,396,897.32
机器设备	2,369,593,090.91	73,208,152.51	5,636,077.74	2,437,165,165.68
运输工具	61,408,871.21	813,892.31	210,775.99	62,011,987.53
办公用具及其他	151,363,878.46	197,753,754.28	97,942.00	349,019,690.74
二、累计折旧合计	2,028,783,783.25	142,574,224.23	3,769,234.28	2,167,588,773.20
其中：房屋及建筑物	1,116,978,667.24	74,251,863.00	3,174,016.51	1,188,056,513.73
机器设备	812,586,571.65	58,731,767.94	310,668.58	871,007,671.01
运输工具	30,399,104.52	2,144,291.14	210,775.99	32,332,619.67
办公用具及其他	68,819,439.84	7,446,302.15	73,773.20	76,191,968.79
三、固定资产净值合计	4,577,838,875.97	245,623,920.11	5,457,828.01	4,818,004,968.07
其中：房屋及建筑物	2,907,278,151.40	42,170,482.24	108,250.05	2,949,340,383.59
机器设备	1,557,006,519.26	14,476,384.57	5,325,409.16	1,566,157,494.67
运输工具	31,009,766.69	-1,330,398.83	0.00	29,679,367.86
办公用具及其他	82,544,438.62	190,307,452.13	24,168.80	272,827,721.95
四、减值准备合计	7,663,068.68			7,663,068.68
其中：房屋及建筑物	4,627,085.42			4,627,085.42
机器设备	794,913.82			794,913.82
运输工具	2,096,957.44			2,096,957.44
办公用具及其他	144,112.00			144,112.00
五、固定资产净额合计	4,570,175,807.29	245,623,920.11	5,457,828.01	4,810,341,899.39
其中：房屋及建筑物	2,902,651,065.98	42,170,482.24	108,250.05	2,944,713,298.17
机器设备	1,556,211,605.44	14,476,384.57	5,325,409.16	1,565,362,580.85
运输工具	28,912,809.25	-1,330,398.83	0	27,582,410.42
办公用具及其他	82,400,326.62	190,307,452.13	24,168.80	272,683,609.95

本期折旧额：142,574,224.23 元。

（1）本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 337,253,465.68 元。

（2）本年固定资产增加主要系麦芽公司 10 万吨/年麦芽生产线工程和浩化分公司扩容工程完工转固所致。

（3）本年固定资产减少是由于转让了部分房屋和机器设备。

14、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	85,571,751.88		85,571,751.88	368,789,472.00		368,789,472.00

(1) 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	资金来源	期末数
10万吨/年麦芽生产线工程	180,000,000.00	179,712,263.96	13,679,148.66	193,391,412.62		自筹资金	0.00
农田水利工程	70,995,829.00	30,933,000.00	6,130,000.00			自筹资金/可转债资金	37,063,000.00
米业仓储工程	34,217,500.00	3,762,957.52	3,593,824.48		480,000.00	自筹资金	6,876,782.00
扩容工程	181,590,000.00	130,690,355.16	13,379,921.74	143,782,053.06		可转债资金	288,223.84
土地综合治理	60,510,000.00	1,024,586.00	1,071,277.00			自筹资金	2,095,863.00
复合肥	33,000,000.00	1,926,885.63				自筹资金	1,926,885.63
物流中心建设	93,558,342.36	2,358,342.36	21,625.00			可转债资金	2,379,967.36
粮食仓储及设施建设	135,301,358.37	2,782,784.00	2,200,000.00			自筹资金/	4,982,784.00

						可转债资金	
种子基地及种子加工工程	1,963,600.00	82,900.00				自筹资金	82,900.00
农机服务设施建设	24,265,876.00	3,132,399.95	2,345,030.00			自筹资金/可转债资金	5,477,429.95
农业用电设施建设	23,670,000.00		5,910,398.00			自筹资金/可转债资金	5,910,398.00
其他	133,942,945.72	12,382,997.42	6,184,520.68	80,000.00			18,487,518.10
合计		368,789,472.00	54,515,745.56	337,253,465.68	480,000.00	/	85,571,751.88

在建工程比年初减少，主要为麦芽公司 10 万吨/年麦芽生产线工程和浩化分公司扩容工作转固形成。

(2) 在建工程的说明

截止 2009 年 6 月 30 日,本公司在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

15、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	248,114,580.88	64,291,442.40	30,367.75	312,375,655.53
土地使用权	211,464,350.85	62,702,570.24		274,166,921.09
软件	7,978,430.03	98,831.92	30,367.75	8,046,894.20
商标权	503,600.00	19,933.33		523,533.33
专利技术	28,168,200.00	1,470,106.91		29,638,306.91
二、累计摊销合计	48,557,171.98	5,672,698.00		54,229,869.98
土地使用权	33,748,314.48	4,009,009.76		37,757,324.24
软件	2,190,998.97	427,426.46		2,618,425.43
商标权	172,781.31	27,957.78		200,739.09
专利技术	12,445,077.22	1,208,304.00		13,653,381.22
三、无形资产净值合计	199,557,408.90	58,618,744.40	30,367.75	258,145,785.55

土地使用权	177,716,036.37	58,693,560.48	0.00	236,409,596.85
软件	5,787,431.06	-328,594.54	30,367.75	5,428,468.77
商标权	330,818.69	-8,024.45	0.00	322,794.24
专利技术	15,723,122.78	261,802.91	0.00	15,984,925.69
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商标权				
专利技术				
五、无形资产净额合计	199,557,408.90	58,618,744.40	30,367.75	258,145,785.55
土地使用权	177,716,036.37	58,693,560.48	0.00	236,409,596.85
软件	5,787,431.06	-328,594.54	30,367.75	5,428,468.77
商标权	330,818.69	-8,024.45	0.00	322,794.24
专利技术	15,723,122.78	261,802.91	0.00	15,984,925.69

本期摊销额：5,672,698.00 元。

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

(2) 无形资产比年初增加，主要为北大荒希杰食品科技公司建厂购买土地他用权增加。

16、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
沟渠等农田水利基础设施	507,833.66	507,833.66
触媒摊销	948,925.72	2,036,443.38
租入固定资产改良支出	675,000.00	720,000.00
储粮物资	5,781,011.86	6,269,846.03
其他	56,250.00	2,000.00
合计	7,969,021.24	9,536,123.07

17、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
坏账准备	2,239,438.78	2,239,438.78
固定资产减值准备	498,338.36	498,338.36
合计	2,737,777.14	2,737,777.14

18、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	353,331,560.79	40,110,130.98	7,602,820.52	-262,489.93	7,340,330.59	386,101,361.18
二、存货跌价准备	95,165,560.31	4,708,432.60	8,432.60	426,485.28	434,917.88	99,439,075.03
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						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	7,663,068.68					7,663,068.68
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
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	456,160,189.78	44,818,563.58	7,611,253.12	163,995.35	7,775,248.47	493,203,504.89

19、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
保证借款	877,000,000.00	1,840,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	799,850,000.00
合计	1,177,000,000.00	2,639,850,000.00

(1)保证借款是母公司为子公司麦芽公司、米业公司提供担保的银行借款。

(2)短期借款比年初减少，主要为公司总部和米业公司利用暂时闲置资金，偿还银行借款以及米业公司采用应付票据结算方式降低借款形成。

20、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	717,375,490.00	
合计	717,375,490.00	

应付票据比年初增加，主要为公司新增此结算方式形成。

21、应付账款

(1) 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	36,262.38	36,262.38
合计	36,262.38	36,262.38

22、预收账款

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 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	2,095.45	2,095.45
合计	2,095.45	2,095.45

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,882,613.35	132,842,082.58	121,429,911.72	150,294,784.21
二、职工福利费		6,231,019.59	6,206,224.59	24,795.00
三、社会保险费	33,971,440.28	74,273,756.77	81,306,600.06	26,938,596.99
四、住房公积金	17,739,697.97	7,946,313.47	23,749,808.27	1,936,203.17
五、其他	64,593.60	398,698.55	404,844.6	58,447.55
工会经费和职工教育经费	29,070,629.64	7,794,297.57	4,049,105.99	32,815,821.22
合计	219,728,974.84	229,486,168.53	237,146,495.23	212,068,648.14

24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-157,881,779.28	-252,695,978.51	4%、13%、17%
营业税	817,725.59	1,432,490.07	3%、5%
所得税	207,336.10	2,174,679.84	25%
个人所得税	16,539,474.47	2,628,090.25	5%-45%
城建税	361,880.61	886,116.60	1%、5%、7%
其他	3,421,684.77	4,050,612.53	4%、13%、17%
合计	-136,533,677.74	-241,523,989.22	/

25、其他应付款

(1) 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	37,085,183.21	37,772,577.58
合计	37,085,183.21	37,772,577.58

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

(1)2009 年 6 月 30 日其他应付款余额中包含持本公司 66.51%表决权股份的股东单位农垦集团款项 37,085,183.21 元。

(2)其他应付款比年初增加，主要为暂未支付的农业风险、工程结算款和承包结算款及收取的保证金等增加形成。

26、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
信用借款	12,985,429.96	12,985,429.96
合计	12,985,429.96	12,985,429.96

27、应付债券

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
可转换公司债券	1,500,000,000.00	2007 年 12 月 19 日	2007 年 12 月 19 日至 2012 年 12 月 18 日	1,500,000,000.00	526,724,839.26

(1)根据《发行可转换公司债券募集说明书》的约定，自 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 2009 年 6 月 30 日，上述可转债中已有 876,544,000 元转为本公司 80,186,345 股股份。

(2)应付债券比年初减少，为可转换公司债券转股形成。

28、长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
日棉借款					137,271.31	

29、少数股东权益

子公司名称	2009 年 6 月 30 日		2009 年 1 月 1 日	
	比例	少数股东权益	比例	少数股东权益
兰州北龙米业有限责任公司	40.00%	-985,749.42	40.00%	-506,038.28
虎林市北大荒米业有限公司	7.69%	287,738.32	7.69%	301,251.55
江苏北大荒米业有限公司	30.00%	9,016,899.51	30.00%	9,190,702.75
上海北奉食品有限公司	5.33%	618,402.88	5.33%	644,925.47
西安北大荒米业有限公司	58.00%	1,616,739.76	58.00%	1,276,842.42
呼伦贝尔市红海种业科技有限公司	50.00%	470,910.56	50.00%	719,321.38
哈尔滨龙垦麦芽有限公司	41.56%	123,949,283.03	41.56%	134,665,252.07
黑龙江省北大荒米业有限公司	1.45%	9,160,022.26	1.45%	8,625,572.51
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	10.04%	4,401,156.25	10.04%	6,565,356.99
北大荒希杰食品科技有限公司	49.00%	34,964,664.66	49.00%	20,365,735.49
北大荒鑫都房地产开发有限公司	40.00%	19,507,718.85	40.00%	20,004,133.20
北大荒鑫都建筑工程有限公司	40.00%	19,564,703.41		
合　计		222,572,490.07		201,853,055.55

30、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	1,676,307,587.00	100				38,170,758.00	38,170,758.00	1,714,478,345.00	100

31、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）	1,424,420,618.55	315,237,971.71		1,739,658,590.26
其他资本公积	228,905,173.39	6,208,650.00		235,113,823.39
合计	1,653,325,791.94	321,446,621.71		1,974,772,413.65

32、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	560,634,201.73			560,634,201.73
任意盈余公积	113,083,871.15			113,083,871.15
合计	673,718,072.88			673,718,072.88

33、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（2008 年期末数）	728,158,905.53	/
调整后 年初未分配利润	728,158,905.53	/
加：本期净利润	292,048,978.60	/
应付普通股股利	459,308,278.94	
期末未分配利润	560,899,605.19	/

未分配利润比年初减少，主要为分配 2008 年股利形成。

34、营业收入

(1) 营业收入

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	3,432,098,849.86	2,924,403,028.58
其他业务收入	184,560,026.43	178,982,866.98
合计	3,616,658,876.29	3,103,385,895.56

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产承包费收入	634,371,325.92		584,843,740.55	
农产品销售	2,455,744,757.53	2,308,565,310.99	1,585,470,438.11	1,396,110,355.11
化肥销售	166,399,064.36	156,570,709.99	154,852,299.12	138,079,124.13
甲醇销售	5,184,894.35	5,266,768.30	113,485,742.91	88,063,110.54
麦芽销售	79,342,545.19	80,177,493.55	365,484,207.8	331,720,608.6
纸类销售	91,056,262.51	88,998,999.90	120,266,600.09	100,482,256.78
合计	3,432,098,849.86	2,639,579,282.73	2,924,403,028.58	2,054,455,455.16

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
合计	97,025,283.45	2.68

本公司农业生产周期为一年，每年在播种期间陆续与家庭农场签订农业生产承包协议。本公司生产承包费的核算原则为：生产承包费逐月进行确认，即按报告期已签订的生产承包费协议金额乘以报告期月份占全年月份的比例确定应计生产承包费收入的金额。

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	27,013.13	50,211.75	3%、5%
城建税	50,105.56	437,662.61	1%、5%、7%
教育费附加	123,516.76	620,382.47	1%、1.5%、2%、3%
其他	233,961.25		
合计	434,596.70	1,108,256.83	/

营业税金及附加同比减少，主要为浩良河化肥分公司本期甲醇销量减少，应纳增值税减少形成城建税和教育费附加减少。

36、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-495,000.00	
合计	-495,000.00	

37、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	165,415.07	-111,543.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,570,040.00	
合计	1,735,455.07	-111,543.32

38、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	32,507,310.46	43,670,785.02
二、存货跌价损失	4,700,000.00	3,826,833.69
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		
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		
合计	37,207,310.46	47,497,618.71

39、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10,000.00	501,829.21
其中：固定资产处置利得		501,829.21
政府补助	41,603,280.20	530,000.00
其他收入	2,954,273.56	4,723,155.04
合计	44,567,553.76	5,754,984.25

营业外收入同比增加，主要为米业公司国家新实施的“北粮南调”运费补贴政策增加。

40、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
非流动资产处置损失合计	110,528.15	287,533.54
其中：固定资产处置损失	110,528.15	287,533.54
债务重组损失	135,902.12	
对外捐赠	12,400.00	
其他支出	1,119,122.76	992,605.92
合计	1,377,953.03	1,280,139.46

41、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《企业所得税法》等规定的当期所得税	95,805.71	1,646,831.25
递延所得税调整		-154,124.62
合计	95,805.71	1,492,706.63

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	292,048,978.60	285,412,383.85
归属于母公司的非经常性损益	2	37,198,522.05	4,207,609.20
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2		
254,850,456.55 281,204,774.65			
期初股份总数	4	1,676,307,587	1,634,292,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）(1 月)	6.1	500,099	
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7.1	5	
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）(2 月)	6.2	35,127,706	
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7.2	4	
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）(3 月)	6.3	2,538,289	
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7.3	3	
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）(4 月)	6.4	594	
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7.4	2	
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）(5 月)	6.5	495	
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7.5	1	
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）(6 月)	6.6	3,575	987,147
增加股份（Ⅱ）下一月份起至报告期期末的月份数	7.6	0	0
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6

发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	1,701,412,232	1,634,292,000
基本每股收益（Ⅰ）	12=1÷11	0.172	0.175
基本每股收益（Ⅱ）	13=3÷11	0.150	0.172

稀释每股收益计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	1	17,425,712.63	41,446,609.06
转换费用	2		
所得税率	3		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数	4	63,553,109.00	106,761,565.00
增量股每股收益	5=［（1-2）*（①-3）］/4	0.274	0.388

通过上述计算可以看出，增量股每股收益高于基本每股收益，因此潜在的普通股对每股收益具有反稀释性，计算稀释每股收益时可不考虑潜在普通股的影响，从而稀释每股收益等于基本每股收益。

43、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
往来款	702,791,336.03
农时保证金	59,950,683.81
利息收入	6,376,578.89
其他	64,349,121.02
合计	833,467,719.75

(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
往来款	607,450,627.97
差旅费	5,924,138.73
办公费	6,038,779.28
业务招待费	7,031,114.18
物料消耗	14,522,924.07
运输费	77,193,530.01
风险理赔款	26,148,611.87
晒场和农具场补贴	11,151,667.36
其他	47,550,101.11
合计	803,011,494.58

44、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
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	279,403,322.23	287,063,847.32
加：资产减值准备	37,207,310.46	47,497,618.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	142,574,224.23	201,474,521.47

折旧		
无形资产摊销	5,672,698.00	10,166,453.91
长期待摊费用摊销	1,915,619.84	3,709,520.11
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）	44,200.82	149,359.60
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）	495,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	70,522,626.56	102,528,922.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,735,455.07	111,543.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-154,124.62
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）	812,880,442.62	1,193,101,483.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-699,035,233.60	-200,998,204.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,273,953,171.54	448,645,388.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,923,897,927.63	2,093,296,329.40
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	940,098,749.73	1,327,925,825.59
减：现金的期初余额	1,013,894,589.59	1,880,979,766.13
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	-73,795,839.86	-553,053,940.54

(七) 母公司会计报表附注

1、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(%)
单项金额重大的应收账款	197,141,198.34	43.19	294,310.17	0.41	193,909,701.30	52.02		
其他不重大应收账款	259,310,381.66	56.81	72,043,460.65	99.59	178,833,461.18	47.98	59,452,689.41	100
合计	456,451,580.00	/	72,337,770.82	/	372,743,162.48	/	59,452,689.41	/

单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

(2) 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的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	8,491,358.83		8,491,358.83	

合计	8,491,358.83		8,491,358.83	

(3) 金额较大的其他应收款项的性质或内容

（1）2009 年 6 月 30 日应收账款余额中应收关联方款项合计 107,754,865.44 元、占应收账款余额的 23.61%，其中持本公司 66.51%表决权股份的股东单位农垦集团款项 8,491,358.83 元。

（2）2009 年 6 月 30 日应收账款余额中应收家农款项 178,575,533.54 元。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
合计	/	148,495,670.48	/	32.53

(5) 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	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	/	107,754,865.44	23.61

2、其他应收款

(1) 其他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(%)
单项金额重大的其他应收款项	14,136,655.62	0.63			9,000,000.00	0.36	733,325.99	0.28
其他不重大的其他应收款项	2,242,265,995.41	99.37	280,249,905.04	100	2,485,087,934.69	99.64	259,631,734.97	99.72
合计	2,256,402,651.03	/	280,249,905.04	/	2,494,087,934.69	/	260,365,060.96	/

单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

(2) 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的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,789,847.00		1,824,305.13	
合计	1,789,847.00		1,824,305.13	

(3) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

（1）期末其他应收款中包含家农欠款 284,093,764.58 元。

（2） 2009 年 6 月 30 日其他应收款余额中应收关联方款项余额为 4,543,245.60 元，占其他应收款余额的 0.20%，其中持本公司 66.51%表决权股份的股东单位农垦集团款项 1,789,847.00 元。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例(%)
合计	/	24,049,588.83	/	1.07

(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	欠款金额	占其他应收账款总额的比例(%)
合计	/	4,543,245.60	0.20

3、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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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(%)
黑龙江省北大荒米业有限公司	480,108,200.86	480,108,200.86		480,108,200.86			98.55	98.55
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	55,035,326.37	55,035,326.37		55,035,326.37			89.96	89.96
哈尔滨龙垦麦芽有限公司	105,000,000.00	222,726,061.50		222,726,061.50			58.44	58.44

北大荒鑫亚经贸有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
北大荒希杰食品科技有限公司	33,420,000.00	33,420,000.00	4,065,000.00	37,485,000.00			51	51
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	60
北大荒鑫都房地产开发有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00			60	60

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中：本期减值准备	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（%）
上海北奉食品有限公司	1,600,000.00	1,289,540.29		1,289,540.29				10.67	10.67

4、营业收入

(1) 营业收入

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	1,130,868,126.72	1,141,094,088.33
其他业务收入	172,975,374.41	158,263,746.85
合计	1,303,843,501.13	1,299,357,835.18

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生产承包费收入	634,371,325.92		584,843,740.55	
农产品销售	324,912,842.09	296,383,180.57	287,912,305.75	272,499,314.85

化肥销售	166,399,064.36	156,570,709.99	154,852,299.12	138,079,124.13
甲醇销售	5,184,894.35	5,266,768.30	113,485,742.91	88,063,110.54
合计	1,130,868,126.72	458,220,658.86	1,141,094,088.33	498,641,549.52

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
	93,810,475.20	7.19
合计	93,810,475.20	7.19

5、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-53,094.93	
合计	-53,094.93	

6、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
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	278,973,502.06	269,941,184.37
加：资产减值准备	37,207,435.56	46,979,543.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,064,959.55	97,630,010.2
无形资产摊销	2,943,030.66	3,327,254.93
长期待摊费用摊销	828,504.47	2,455,687.71
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）		170,039.01
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）	10,066,299.80	11,544,382.13
投资损失（收益以“－”号填列）	53,094.93	
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）	185,318,758.35	245,952,675.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	130,461,090.66	-668,563,728.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	178,471,183.92	1,040,262,060.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	934,387,859.96	1,049,699,109.19
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	629,467,820.55	1,141,321,627.36
减：现金的期初余额	694,186,856.12	1,612,596,269.69
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	-64,719,035.57	-471,274,642.33

（八）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: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
黑龙江北大荒农垦集团总公司	国有企业（全民所有制企业）	哈尔滨市香坊区红旗大街 175 号	隋凤富	农业牧渔业、采掘、生产加工业、交通运输、建筑、房地产开发等。	6,000,000,000	66.51	66.51	农业部	71107724X

2、本企业的子公司情况

单位: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
黑龙江省北大荒米业有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	明友珍	加工及销售农产品	510,000,000	98.55	98.55	72898271-3
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	有限责任公司	密山市	刘春华	纸制品生产和销售	60,000,000	89.96	89.96	74698493-1
哈尔滨龙垦麦芽有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	苑晓平	麦芽的生产和销售	385,000,000	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	杨忠诚	粮食及农资等购销	50,000,000	100	100	67748436-9
北大荒希杰食品科技有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	李凯	米糠蛋白和膳食纤维加工	210,000,000	51	51	68025530-5
北大荒鑫都房	有限责任公司	哈尔滨市	刘颖	房地产开发	50,000,000	60	60	68027557-6

地产开发有限公司								
北大荒鑫都建筑工程有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	刘颖	房地产建筑	50,000,000	60	60	68028447-2

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位: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								
普宁市北大荒米业有限公司	有限责任公司	普宁市	方少林	生产与流通	6,200,000.00	18.80	18.80	76730311-1
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	有限责任公司	讷河市	李辉	生产与流通	6,500,000.00	34.28	34.28	74965125-1
黑龙江信德贸易有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨玉堂	生产与流通	100,000.00	30.00	30.00	74954014-8
哈尔滨北米科技发展有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	金光彪	生产与流通	500,000.00	30.00	30.00	78130788-0

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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
二、联营企业					
普宁市北大荒米业有限公司	30,614,646.77	29,096,315.44	1,518,331.33	5,692,419.42	1,002,108.85
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	15,698,433.70	7,892,574.70	7,805,859.00	26,350,216.82	31,472.87
黑龙江信德贸易有限公司	12,795,888.29	16,548,226.49	-3,752,338.20		-93,320.44
哈尔滨北米	9,706,684.12	9,262,723.21	443,960.91	343,994.17	-19,247.19

科技发展有限公司					

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
普宁市北大荒米业有限公司	其他	76730311-1
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	其他	74965125-1
黑龙江信德贸易有限公司	其他	74954014-8
哈尔滨北米科技发展有限公司	其他	78130788-0

本公司之独家发起人农垦集团下辖 9 个分公司（分公司下辖 103 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等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)。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				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所属企业	购买商品	采购种子肥料农药	市场价格	1,794,121.00	0.06	636,985.00	0.64
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	接受劳务	水电气	市场价格	5,560,506.89	100	17,641,778.83	100
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售商品	农产品	市场价格	1,003,370.00	0.03	0.00	0

(2) 关联担保情况

单位：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
黑龙江北大荒农业股份有限公司	黑龙江省北大荒米业有限公司	1,100,000,000.00	2009 年 4 月 11 日～2009 年 12 月 18 日	否
黑龙江北大荒农业股份有限公司	哈尔滨龙垦麦芽有限公司	377,000,000.00	2009 年 3 月 9 日～2009 年 12 月 22 日	否

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	8,491,358.83	8,491,358.83
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	99,263,506.61	113,879,968.96
应收账款	普宁市北大荒米业有限公司	27,281,406.4	26,167,782.05
应收账款	哈尔滨北米粮油有限公司	23,582,228.27	8,536,784.22
应收账款	哈尔滨北米科技发展有限公司	4,514,773.08	4,405,011.97
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	3,126,147.00	3,160,605.13
其他应收款	集团总公司所属企业	24,753,398.60	2,753,398.60
其他应收款	黑龙江信德贸易有限公司	7,676,492.08	15,440,114.48
预付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	13,947,409.75	22,443,297.66
预付账款	集团总公司所属企业	7,465.10	17,235.10
预付账款	哈尔滨北米科技发展有限公司	3,531,722.68	3,531,722.68
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	36,262.38	36,262.38
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	12,127,178.36	11,552,299.92
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	37,085,183.21	37,772,577.58
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	1,939,213.11	2,576,786.10
预收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	2,095.45	2,095.45
预收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	390,843.34	300,843.34

（九）股份支付

无

（十）或有事项

无

（十一）承诺事项

无

（十二）资产负债表日后事项

无

（十三）其他重要事项

无

（十四）补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

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	-100,528.15
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	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	50,087.57
债务重组损益	-135,902.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,075,040.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,826,031.00
少数股东权益影响额	-1,524,452.33
所得税影响额	-5,291,753.92
合计	37,198,522.05

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	5.93	5.74	0.172	0.172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	5.01	0.150	0.150

3、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

项　　目	期末余额（万元）	年初余额（万元）	增（+）减（-）（万元）	增减比率（%）
应收票据	8975	1091	7884	722.6%
预付账款	82048	36271	45777	126.2%
其他应收款	31676	22584	9092	40.3%
存货	171096	252812	-81716	-32.3%
一年内到期的非流动资产	531	695	-164	-23.6%
其他流动资产	8586	2544	6042	237.5%
在建工程	8557	36879	-28322	-76.8%
无形资产	25815	19956	5859	29.4%
短期借款	117700	263985	-146285	-55.4%

应付票据	71738	0	71738	
应付账款	82758	30770	51988	169.0%
预收账款	40892	54291	-13399	-24.7%
应付利息	1856	704	1152	163.6%
其他应付款	111801	90751	21050	23.2%
应付债券	52672	85019	-32347	-38.0%
其他非流动负债	715	1295	-580	-44.8%
未分配利润	56090	72816	-16726	-23.0%

项　　目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）	增（+）减（-）（万元）	增减比率（%）
财务费用	6816	9242	-2426	-26.2%
资产减值损失	3721	4750	-1029	-21.7%
营业外收入	4457	575	3882	675.1%
投资活动产生的现金流量净额	-7022	-9891	2869	29.0%
筹资活动产生的现金流量净额	-192747	-254744	61997	24.3%

1、应收票据比年初增加 7884 万元，增长 722.6%，主要为公司采用银行承兑汇票增加形成。

2、预付账款比年初增加 45777 万元，增长 126.2%，主要为米业公司、鑫亚经贸公司预付商品采购款麦芽公司预付原料采购款及增加形成。

3、其他应收款比年初增加 9092 万元，增长 40.35，主要为米业公司按照固定标准计算增加的运费补贴款及鑫都房地产公司暂付的拆迁保证金形成。

4、存货比年初减少 81716 万元，下降 32.3%，主要为主要为米业公司尚未到原粮收购期，正常生产经营耗用及销售，以及农业分公司农产品尚未到收获期，正常销售农产品形成。

5、一年内到期的非流动资产比年初减少 164 万元，下降 23.6%，主要为一年内到期的长期待摊费用正常摊销形成。

6、其他流动资产比年初增加 6042 万元，增长 237.5%，主要待认证进项税增加形成。

7、在建工程比年初减少 28322 万元，下降 76.8%，主要为麦芽公司 10 万吨/年麦芽生产线工程和浩化分公司扩容工程转固形成。

8、无形资产比年初增加 5859 万元，增长 29.4%，主要为北大荒希杰食品科技公司建厂购买土地他用权增加。

9、短期借款比年初减少 146285 万元，下降 55.4%，主要为公司总部和米业公司利用暂时闲置资金，偿还银行借款以及米业公司采用应付票据结算方式降低借款形成。

10、应付票据比年初增加 71738 万元，主要为公司新增此结算方式形成。

11、应付账款比年初增加 51988 万元，增长 169%，主要为农业分公司按权责发生制需由以后月份确认收入部分。

12、预收账款比年初减少 13399 万元，下降 24.7%，主要为农业分公司土地发包结束，将上年预收 2009 年承包费收入结转至应付账款并按权责发生制确认收入形成。

13、应付利息比年初增加 1152 万元，增长 163.6%，主要为米业公司尚未到付息期的银行利息及公司未到付息期的可转债利息形成。

14、其他应付款比年初增加 21050 万元，增长 23.2%，主要为暂未支付的农业风险、工程结算款和承包结算款及收取的保证金等增加形成。

15、应付债券比年初减少 32347 万元，下降 38%，为可转换公司债券转股形成。

16、其他非流动负债比年初减少 580 万元，下降 44.8%，主要为米业公司烘干炉技术改造拨款按照规定计入资本公积形成。

17、未分配利润比年初减少 16726 万元，下降 38%，主要为分配 2008 年股利形成。

18、财务费用同比减少 2426 万元，降低 26.2%，主要为米业和公司总部积极利用暂时闲置资金偿还借款以及应付债券转股利息支出降低形成。

19、资产减值损失同比减少 1029 万元，下降 21.7%，主要为应收账款减值测试转回同比增加形成。

20、营业外收入同比增加 3882 万元，增长 675.1%，主要为米业公司国家新实施的“北粮南调”运费补贴政策增加。

21、投资活动产生的现金流量净额同比增加 2869 万元，增长 29%，主要为同比购建固定资产支出付现减少形成。

22、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 61997 万元，增长 24.3%，主要为本期偿还银行借款较少以及北大荒鑫都建筑公司和北大荒希杰公司收到少数股东投资款形成。

八、备查文件目录

1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：奚河滨

黑龙江北大荒农业股份有限公司

2009 年 8 月 18 日