

黑龙江北大荒农业股份有限公司

600598

2012 年年度报告

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会

二〇一三年四月二十三日

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	朱小平	出国	赵世君
董事	丁晓枫	因故	
董事	于金友	工作原因	

三、 信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、 公司负责人刘长友、主管会计工作负责人杨占海及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节 公司治理	35
第九节 内部控制	39
第十节 财务会计报告	42
第十一节 备查文件目录.....	141

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	黑龙江北大荒农业股份有限公司
北大荒米业公司、米业公司	指	黑龙江省北大荒米业集团有限公司
北大荒麦芽公司、麦芽公司	指	北大荒龙垦麦芽有限公司
北大荒担保公司、担保公司	指	黑龙江北大荒投资担保股份有限公司
北大荒希杰公司、希杰公司	指	北大荒希杰食品科技有限责任公司
北大荒鑫都公司、鑫都公司	指	黑龙江北大荒鑫都房地产开发有限公司
北大荒纸业公司、纸业公司	指	黑龙江北大荒纸业有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	北大荒	600598

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2002 年的主营业务：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。

2003 年的主营业务：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；文化用纸及其他纸制品生产、加工、销售。

2004 年至 2007 年的主营业务：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；文化用纸及其他纸制品生产、加工、销售；麦芽生产、销售；大麦经营。

2008 年的主营业务：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；文化用纸及其他纸制品生产、加工、销售；麦芽生产、销售；大麦经营；粮食及农资购销。

2009 年至 2010 年的主营业务：水稻、小麦、大豆、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售；尿素、甲醇和复合肥的生产、销售；文化用纸及其他纸制品生产、加工、销售；麦芽生产、销售；大麦经营；粮食及农资购销；米糠油及米糠蛋白生产、销售。

2011 年至今的主营业务，水稻、小麦、大豆、玉米等粮食作物的生产、精深加工、销售；尿素、甲醇和复合肥的生产、销售；文化用纸及其他纸制品生产、加工、销售；麦芽生产、销售；大麦经营；粮食及农资购销；米糠油及米糠蛋白生产、销售；投资担保及投资管理、房屋置业担保。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
	签字会计师姓名	唐炫 曲锦绘

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年 同期增减 (%)	2010 年
营业收入	13,575,561,749.03	13,304,715,265.14	2.03	9,227,687,397.56
归属于上市公司股东的净利润	-187,774,426.00	440,851,494.68	-142.59	357,210,771.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-168,901,707.76	277,116,026.00	-160.95	310,256,904.12
经营活动产生的现金流量净额	1,516,225,638.09	2,096,173,655.95	-27.67	-1,943,635,656.22
	2012 年末	2011 年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	5,249,032,448.92	5,763,850,244.93	-8.93	5,638,892,553.09
总资产	15,696,307,762.11	18,002,472,210.28	-12.81	18,026,650,424.78

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.11	0.25	-144	0.2
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.11	0.25	-144	0.2
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.10	0.16	-162.5	0.18
加权平均净资产收益率 (%)	-3.41	7.74	减少 11.15 个百分 点	6.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.07	4.86	减少 7.93 个百分 点	5.67

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-8,839,677.40	-4,173,457.89	2,934,502.83
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	9,131,882.62	49,762,621.15	40,980,120.56

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,631,532.46	105,732,078.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		64,215,304.18	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		5,167,433.10	
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	4,905,657.23	10,547,583.00	-288,897.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		231,723.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,089,876.97	-40,556,055.70	10,121,232.43
少数股东权益影响额	-4,279,957.67	-5,097,239.08	-5,742,796.23
所得税影响额	-8,332,278.51	-22,094,522.29	-1,534,585.35
合计	-18,872,718.24	163,735,468.68	46,469,577.22

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年公司实现营业收入 136 亿元，比上年增长 2%、营业利润-2.5 亿元，比上年下降 167%、利润总额-3.1 亿元，比上年下降 168%、归属于上市公司股东的净利润-1.88 亿元，比上年下降 143%、基本每股收益-0.11 元，比上年下降 144%；加权平均净资产收益率-3.41%，比上年降低 11.15 个百分点。2012 年末公司资产总额 157 亿元，比上年下降 12.8%；净资产 52 亿元，比上年下降 8.9%；每股净资产 2.95 元，比上年下降 8.9%；资产负债率 65%，同比降低 0.88 个百分点。

①2012 年农业情况。2012 年，公司农业取得了突出成绩，种植业结构进一步优化，高产高效作物面积达到了总面积的 92%，农业基础设施进一步夯实。

②2012 年工业情况。北大荒鑫亚经贸有限责任公司、北大荒龙垦麦芽有限公司和北大荒米业集团有限公司等部分应收款项存在减值风险，基于谨慎性原则，提取坏账准备增加 3.93 亿元；鑫亚公司库存亚麻和煤炭等部分商品存在减值风险，基于谨慎性原则，提取存货跌价准备增加 2.02 亿元。

米业公司实现营业收入 83 亿元，亏损 5.6 亿元，主要由于原材料价格上涨，加工费上涨所致；麦芽公司实现营业收入 5.67 亿元，亏损 2.29 亿元，主要原因是原材料成本高、销售价格低所致；浩良河化肥分公司实现营业收入 7.2 亿元，亏损 2.2 亿元，主要原因是销售量下降，原料采购及生产成本上升所致；纸业公司实现营业收入 1.3 亿元，亏损 7936 万元，主要原因是销售毛利下降以及费用增加所致；北大荒希杰公司实现营业收入 1467 万元，亏损 4750 万元，主要原因是销售成本高、停工损失所致；

③2012 年其它控股子公司情况。北大荒担保公司实现营业收入 2983 万元，实现净利润 1251 万元。公司参股大兴安岭商业银行运营良好，公司发挥资信优势，多方筹集低息银行贷款和发行短期融资券，保障了经营发展所需资金。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	13,575,561,749.03	13,304,715,265.14	2.03
营业成本	11,182,046,666.53	10,885,613,635.35	2.72
销售费用	320,482,577.93	371,650,469.14	-13.77
管理费用	1,401,714,155.34	1,331,780,534.30	5.25
财务费用	326,995,605.58	229,869,957.26	42.25
经营活动产生的现金流量净额	1,516,225,638.09	2,096,173,655.95	-27.67
投资活动产生的现金流量净额	-470,980,994.61	-422,307,131.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,746,030,188.48	-863,572,478.55	
研发支出	12,867,791.34		

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年度营业收入同比增长 2.04%，主要原因系农业分公司随着种植业结构调整和治理及对农户农业机械等补贴增加，相应提高了承包费收费标准，承包费收入同比增加 2.79 亿元，以及水稻和玉米经营规模扩大增加形成

(2) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入比例为 11.64%，前五名销售客户明细如下：

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	525,351,611.75	3.86
东方集团粮油食品有限公司	313,008,895.92	2.30
华润集团成员企业	281,312,802.12	2.07
江苏北大荒油脂有限公司	245,986,723.20	1.81
宝清县鸿源粮油贸易有限责任公司	218,121,960.24	1.60
合 计	1,583,781,993.23	11.64

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
尿素	原材料	255,300,605.85	40.79	201,468,751.89	35.25	26.72
尿素	燃料及动力	208,760,239.30	33.34	221,891,232.05	38.82	-5.92
尿素	职工薪酬	72,398,300.92	11.57	71,714,210.25	12.55	0.95
尿素	折旧	59,440,201.01	9.5	56,768,695.96	9.93	4.71
尿素	其他	30,045,811.14	4.8	19,722,450.46	3.45	52.34
	合计	625,945,158.22	100	571,565,340.61	100	9.51
大米	原材料	884,814,346.00	96.85	1,255,272,945.00	97.15	-29.51
大米	燃料及动力	8,807,487.00	0.96	13,478,512.00	1.04	-34.66
大米	职工薪酬	4,077,979.00	0.45	4,707,571.00	0.37	-13.37
大米	折旧	2,764,579.00	0.3	2,993,556.00	0.23	-7.65
大米	其他	13,201,307.00	1.44	15,649,247.02	1.21	-15.64
	合计	913,665,698.00	100	1,292,101,831.02	100	-29.29
纸张	原材料	54,209,765.64	41.74	61,361,324.28	43.34	-11.65
纸张	燃料及动力	20,676,144.48	15.92	22,126,605.78	15.63	-6.56
纸张	职工薪酬	17,917,225.31	13.79	21,797,231.16	15.4	-17.80
纸张	折旧	10,127,362.21	7.8	12,166,385.01	8.59	-16.76
纸张	其他	26,959,345.03	20.75	24,114,340.07	17.04	11.80
	合计	129,889,842.67	100	141,565,886.30	100	-8.25
大麦芽	原材料	476,305,226.46	86.6	490,213,046.11	87.85	-2.84
大麦芽	燃料及动力	40,400,997.73	7.35	34,061,738.40	6.1	18.61
大麦芽	职工薪酬	8,457,354.59	1.54	9,808,830.33	1.76	-13.78
大麦芽	折旧	14,683,232.73	2.67	16,714,776.56	3	-12.15
大麦芽	其他	10,161,221.95	1.84	7,212,562.57	1.29	40.88
	合计	550,008,033.46	100	558,010,953.97	100	-1.43

原材料：原料煤价格上涨及产量增加 1.14 万吨
 燃料及动力：燃料煤单耗及价格下降
 其他：产量同比增加 1.14 万吨
 合计：原料煤价格上涨及产量增加 1.14 万吨
 合计：产量同比减少 11.2 万吨
 合计：产量同比减少 0.92 万吨
 合计：产量同比减少 1 万吨

(2) 主要供应商情况

公司本年度向前五名采购总额占公司本年度采购总额的比例为 3.48%。

4、 费用

序号	项 目	本期发生额	上期发生额	增 (+) 减 (-)	增减比率
1	营业税金及附加	1,687	902	785	87.0%
2	销售费用	32,048	37,165	-5,117	-13.8%
3	管理费用	140,171	133,178	6,993	5.3%
4	财务费用	32,700	22,987	9,713	42.3%
5	资产减值损失	61,322	10,858	50,464	464.8%
6	营业外收入	5,010	13,174	-8,164	-62.0%
7	营业外支出	10,189	6,084	4,105	67.5%

- 1、营业税金及附加同比增加 785 万元，增长 87%，主要原因系营业税和教育费附加增加所致。
- 2、销售费用同比减少 5117 万元，下降 13.8%，主要原因系主要为北大荒鑫亚经贸有限责任公司销售规模减少，销售运费等同比减少形成。
- 3、管理费用同比增加 6993 万元，增长 5.3%，主要原因系主要为职工薪酬及农业保险费增加形成。
- 4、财务费用同比增加 9713 万元，增长 42.3%，主要原因系短期融资券占用额增加形成利息支出增加，以及 2011 年收取哈尔滨乔仕房地产开发有限公司资金占用费收入 4,064 万元，2012 年对乔仕房地产开发有限公司拆借资金部分逾期，合同约定的资金占用费并未收到货币，本着谨慎性的原则，本年度没有计入资金占用费收入。
- 5、资产减值损失同比增加 50464 万元，主要原因系本公司对收回有困难房地产拆借资金作了大额的减值计提及鑫亚公司压缩贸易规模对往来款项及存货进行清查而计提了大额减值准备所致。
- 6、营业外收入同比减少 8164 万元，下降 62%，主要原因系上年收到了较多的政府补助及取得联营企业的投资成本低于享有权益份额而形成收益所致。
- 7、营业外支出同比增加 4105 万元，增长 67.5%，主要原因系处置固定资产损失增加及支付了较多的农业补贴所致。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	12,867,791.34
研发支出合计	12,867,791.34
研发支出总额占净资产比例（%）	0.23
研发支出总额占营业收入比例（%）	0.09

6、 现金流

序号	项 目	本期发生额	上期发生额	增（+）减（-）	增减比率
1	经营活动产生的现金流量净额	151,623	209,617	-57,994	-27.7%
2	投资活动产生的现金流量净额	-47,098	-42,231	-4,867	
3	筹资活动产生的现金流量净额	-174,603	-86,357	-88,246	

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 57994 万元，下降 27.7%，主要原因系购买商品付现同比增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 88246，主要原因系偿还银行借款本金和利息以及分配红利和同比增加形成。

7、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年，公司紧紧围绕“引领农业、攻坚工业、做强经贸流通业、发展金融产业”的发展目标，积极推进“一个引领、两个助推、三年攻坚、两个构建、两个平台”建设，农业企业实现利润 10.3 亿元；工、贸、建企业受政策、市场和成本因素影响，业绩未能达到预期目标；金融企业实现利润 1756 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
土地承包收入	2,007,633,216.91		100	16.15		
农产品及农用物资销售收入	10,429,920,873.56	9,997,666,788.73	4.14	1.39	4.13	减少 2.52 个百分点
工业品及其他销售收入	802,597,949.37	828,413,824.55	-3.22	-22.53	-10.88	减少 13.49 个百分点

(三) 资产、负债情况分析**1、 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	143,270	9.13	220,984	12.28	-35.17
应收票据	6,412	0.41	11,900	0.66	-46.12
预付款项	42,896	2.73	94,505	5.25	-54.61
一年内到期的非流动资产	8,624	0.55	828	0.05	941.55
在建工程	18,089	1.15	28,699	1.59	-36.97
其他非流动资产	32,044	2.04	22,039	1.22	45.40
应付票据			13,000	0.72	-100.00
预收账款	121,945	7.77	164,007	9.11	-25.65
应付利息	1,851	0.12	3,808	0.21	-51.39
其他流动负债	100,450	6.40	180,374	10.02	-44.31

2、 其他情况说明

- 1、货币资金比年初减少 77714 万元，下降 35.2%，主要原因系经营活动的净流入减少所致。
- 2、应收票据比年初减少 5488 万元，下降 46.1%，主要原因系背书、贴现及到期结算完毕形成。
- 3、预付款项比年初减少 51609 万元，下降 54.6%，主要原因系主要是鑫亚公司贸易规模减少以及米业公司本年第四季度粮食收购量降低。
- 4、一年内到期的非流动资产比年初增加 7796 万元，增长 941.5%，主要原因系担保公司 2012 年 1 月的向借款人提供的贷款增加（期限 18 个月）。
- 5、在建工程比初减少 10610 万元，下降 37%，主要原因系北大荒米业二九〇制米厂、卫星制米厂和迎春制米厂 30 万吨生产线转固形成。
- 6、其他非流动资产比年初增加 10005 万元，增长 45.4%，主要原因系北大荒鑫都房地产与呼伦贝尔天顺房地产开发有限公司合作开发的“海拉尔合作开发项目”投入增加。
- 7、应付票据比年初减少 13000 万元，系兑付银行承兑汇票形成。
- 8、预收账款比年初减少 42062 万元，下降 25.6%，主要原因系鑫亚公司贸易规模减少所致。
- 9、应付利息比年初减少 1957 万元，下降 51.4%，主要原因系偿付短期融资券利息形成。
- 10、其他流动负债比年初减少 79924 万元，下降 44.3%，主要原因为偿还短期融资券 8 亿元。

(四) 投资状况分析**1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(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	本年度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	146,380.8	772.81	136,227.41	10,153.39	存于公司募集资金专户
合计	/	146,380.8	772.81	136,227.41	10,153.39	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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	0	40,665	是	100		2,237			
浩化分公司年产11.3万吨尿素项目	否	18,159	0	18,159	是	100		-22,209			
米业公司优质大米加工技改项目	是	24,020	0	0							2008年10月21日经公司四届董事

											第十二次会议 (临时)通过。
米业公司迎春米年综合加工 30 万吨谷技改项目	否	9,002	0	6,261	是	93		525			
米业公司年产 8,000 吨糠蛋白项目	是	12,010	0	0							2008 年 11 月 7 日经 2008 年第四次临时股东大会通过。
资公建设“糠深加工项目”	否		0	10,710	是	75		-4,750			
司营销网络建设项目	否	9,120	772.81	3,007.61	否	33					
补充	否	38,000	0	57,424.8	是	100					

流动资金											
合计	/	150,976	772.81	136,227.41	/	/		/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		38,330								
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	本年度投入金额	累计实际投入金额	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	0	57,424.8	是			100		
合资公司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	0	10,710	是		-4,750	75		
合计	/	38,330	0	68,134.8	/		/	/	/	/

(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 21 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入	营业 利润	净利润 (万元)
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	农产品加工及销售	水稻生产加工销售等	51,000	645,498	-18,676	830,269	-80,399	-56,024
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	纸制品生产和销售	文化用纸及其他纸制品生产、加工、销售	19,200	33,500	6,866	12,574	-7,951	-7,937
北大荒龙垦麦芽有限公司	麦芽生产和销售	麦芽生产、销售；大麦经营等	38,500	156,390	263	56,740	-23,072	-22,955
北大荒希杰食品科技有限责任公司	米糠蛋白和米糠油生产及销售	米糠蛋白和米糠油生产及销售	21,000	18,178	12,691	1,467	-5,039	-4,750
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	投资担保	投资担保	19,300	24,822	22,008	2,983	1,804	1,251

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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

作为全国独有的农业类上市公司，属国家重点保护扶持促进其发展的行业。目前是我国最大的以粮食生产为主的上市公司，相对我国其他农业生产者及农业企业而言，具有显著的规模、资源、技术、装备、管理、绿色产品优势。主营业务利润主要来源于收取的承包费，多年来利润持续增长，承包经营制度体系稳定，主产品粮食为国家战略性资源，没有市场销售约束和压力。

(二) 公司发展战略

公司 2013 年生产经营工作总体思路是以党的十八大精神为指针，融入垦区发展战略，以科学发展观为统领，转变经济发展方式，推进农业现代化、新型工业化、管理信息化同步发展，进一步优化经营策略，深化改革，强化管理，规范运营，做优农业，做强工业，做实经贸流通业，整合房地产业，做好资本运营，全面提升公司经营质量和效益。

(三) 经营计划

公司 2013 年预计实现生产总值 140 亿元，营业收入 155 亿元，实现利润总额 1 亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司发行可转换债券募集资金项目已基本完成建设任务，结余部分资金已变更为公司流动资金，所以无项目建设资金需求。

(五) 可能面对的风险

作为农业上市公司，得益于国家相关农业政策，如果目前享受的优惠政策面临修改或取消，将对公司产生不利影响。由于近年来生产原料价格上涨，农产品加工行业竞争激烈，推高了加工企业原料收购价格，致使公司农产品加工企业成本上升，利润减少。同时，2012 年公司向公司以外的房地产项目拆借资金有逾期收回或无法收回的风险。对策是：1、加强对国家政策的研究；2、强化管理，尤其加强对子公司的内部控制；3、积极采取有效措施清收房地产欠款。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

信永中和会计师事务所有限责任公司审计了本公司 2012 年度财务报表，并出具了保留意

见带强调事项段的《审计报告》(XYZH/2012A1014)。按照上海证券交易所《股票上市规则》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》(证监发[2001]157 号)的规定,现将有关事项说明如下:

一、保留事项段涉及事项的基本情况

1、我们认为北大荒鑫亚经贸有限责任公司给拆借哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 50,000 万元的资金中,在去向上存在着的很大差异,公司在计提坏账准备的方法和标准上,因不同的对象采取不同的方法、不同的标准进行认定与判断,是充分合理的,是符合《企业会计准则》和国家相关法律法规的。如其中的 31,000 万元资金,是直接交给当地政府——哈尔滨道里区棚改办,其风险小,按账龄组合计提了坏账准备 2,051 万元,其方法是比较适合的,19,000 万元因去向不明,公司正在立案侦查中,不确定性风险较大,故在计提坏账准备认定过程中,严格遵循谨慎性原则,按个别认定标准计提了坏账准备 5,429 万元。

我们认为北大荒龙垦麦芽有限公司拆借给秦皇岛市弘企房地产开发有限公司 9,900 万元,已通过司法程序进行了房产扣押,仍存在风险,按个别认定标准,计提了坏账准备 2,340 万元。其中 1,000 万元是法院不予支持约定利润。

除拆借给秦皇岛市弘企房地产开发有限公司 9,900 万元资金外,北大荒龙垦麦芽有限公司另外拆借给三家房地产公司资金 9,475 万元(其中哈尔滨中青房地产开发有限公司 5,000 万元、海南鹰力不动产投资有限公司 2,500 万元、黑龙江忠信伟业房地产开发有限公司 1,975 万元),通过证据的核查与判断,按照可回收风险性的大小、采用不同的比例,严格遵循谨慎性原则,分别进行了个别认定标准的坏账准备计提,合计为 3,816 万元。

上述房地产拆借资金的情况,已在上海证券交易所及相关网站进行相关披露,详见公司 2012-15、2012-17、2012-19、2013-001、2013-012、2013-015 号等公告。

2、公司在进行 2012 年度报告审计核查过程中发现,发现下属子公司部分应收款项存在减值风险,基于谨慎性原则,根据目前核查情况,按个别认定标准计提了 13,017 万元坏账准备。

(1) 北大荒青枫亚麻有限公司账面余额 16,472 万元,提取坏账准备 2,167 万元

应收北大荒青枫亚麻有限责任公司中有 1873 万元为鑫亚公司销售给北大荒青枫亚麻公司的亚麻,按每吨 4600 元的暂估利润形成(4071.03 吨)。由于 2012 年亚麻市场出现大幅下降,销售极为困难,导致约定利润已无法实现,本着谨慎性原则,对此进行了全额计提坏账准备,其余金额按账龄计提坏账准备。

(2) 鸡东弘霖煤炭经销有限公司账面余额 5,929 万元,提取坏账准备 3,638 万元

该公司资金运转不畅,公司针对此项业务已经进入司法程序。2013 年 1 月份,弘霖公司出具货权确认单,暂估入库 9 万吨煤炭。目前在对弘霖公司暂估入库的 9 万吨煤炭进行减值测试中发现,上述煤炭由暂估入库价 527.78 元/吨降为 252.75 元/吨,仅此一项补提减值准备 2,475

万元，剩余欠款 1,163 万元全额补提坏账准备。

(3) 长春市松亚贸易有限公司账面余额 3,445 万元，提取坏账准备 1,000 万元

鑫亚公司已在长春中院对该公司提起诉讼，现在已经进行了两次庭审，等待最终判决。同时通过长春中院已经对当事人汤继辉实际控制的榆树宝鸿经销公司地上物及土地使用权（一个粮库）进行了查封，此款预计损失 1,000 万元。

(4) 呼和浩特市环通工贸有限责任公司账面余额 2,591 万元，提取坏账准备 1,036 万元

该公司在 2012 年的业务开展也基本停滞，资金运转不畅，欠付我公司的采购货款存在较大风险，公司针对此项业务已经进入司法程序。根据案件的进展情况判断，此款最多可收回 60% 左右。

(5) 德州福信油脂有限公司账面余额 6,478 万元，提取坏账准备 2,816 万元

此项坏账准备为 2011 年审计认定金额，2012 年经会计师审核认定，未再补提坏账准备，也未转回坏账准备。

(6) 吉林向海油脂工业有限公司账面余额 4719 万元，提取坏账准备 2360 万元

截止到 2012 年 12 月 31 日，北大荒米业集团有限公司应收吉林向海油脂工业有限公司蓖麻子等产品款 4719.32 万元，因产品存放期较长，且市场价值波动幅度较大，导致该产品形成库存积压，按市场行情预判，该客户持有该批存货质价损失较重，预计损失将传导米业公司，因此，按 50% 比例计提坏账准备。

3、年末大额预付账款、其他应收款余额中，有 6,315 万元未能取得对方单位的回函。

(1) 鸡东县忠旺粮库 2395 万元

鑫亚公司与该公司因产品存放和销售期间所产生的仓储费和烘干费等存在分歧，因此没有给鑫亚公司出据对账函证。

(2) 北京家乐福商业有限公司 2825 万元

该款项为 2011 年末余额，并已取得询证函。2012 年由于商超系统发生变化，各大商超企业均不向供应商企业提供回函服务。

(3) 阿尔山市金昌粮油贸易有限责任公司 1,095 万元

麦芽公司与该公司在大麦扣水扣杂事项上存在分歧，未给麦芽公司出具询证函回函。

4、北大荒鑫亚经贸有限责任公司（以下简称：鑫亚公司）自 2011 年起，开展亚麻经销业务。

截至本报告日，在对鑫亚公司存货的核查中发现，涉及账面存货—亚麻存在质次价高的状况，有重大减值风险，要求予以重新认定减值情况。鑫亚公司依据市场同类品价格、销售合同、产成品质量等，对亚麻库存 1,041.946 吨、亚麻产成品（亚麻纱、亚麻布、亚麻棉布、亚麻染色布）及对委托加工 4,000 吨亚麻采用成本与市价孰低认定标准计提了跌价准备 6617 万元。

5、截止到 2012 年 12 月 31 日，北大荒米业公司所属虎林市北大荒米业年末未取得（或开具）农副产品收购专用发票金额 2981 万元，该问题形成的原因系虎林市北大荒米业有限公司当地税控系统升级，虎林市北大荒米业有限公司税控系统被冻结，导致虎林市北大荒米业未能及时开具农副产品收购专用发票。

二、注册会计师对该事项的基本意见

1、截至本报告日，我们未能获取充分的审计证据以判断北大荒公司对这些其他应收款计提的坏账准备是否足够和充分。

2、截至本报告日，注册会计师认为未能获取充分的审计证据以判断本公司对这些应收账款、其他应收款计提的坏账准备是否足够和充分。出具保留意见。

3、注册会计师认为未能取得对方单位的回函，且未能实施有效的替代程序，无法判断此项预付账款、其他应收款余额的合理性。

4、截至本报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据以判断跌价准备计提的是否充分、适当。

5、注册会计师认为应交税费年末余额中 2,981 万元应交增值税进项税额尚未取得增值税专用发票，未来能否抵扣存在不确定性，无法判断可能带来的损失。

三、公司董事会、独立董事、监事会对该事项的意见

1、董事会意见

对注册会计师出具带强调事项段的保留意见的审计报告，我们予以理解。

我们认为，公司依据目前核查所掌握的证据，严格遵循谨慎性原则，通过个别认定标准和账龄组合计提上述应收款项坏账准备及鑫亚公司对存货—亚麻及制品按成本与市价孰低认定标准计提跌价准备，是充分合理的，是符合《企业会计准则》和国家相关法律法规的。反映了企业的实际财务状况和经营成果，有利于公司未来健康、持续发展。

2、独立董事意见

信永中和会计师事务所对公司本年度财务报告出具了非标准——保留意见的审计报告，独立董事认为该报告客观、真实的反映了公司的财务状况、揭示了公司的财务风险。对该审计意见及报告无异议。

独立董事同意董事会对保留意见中涉及的事项所做的说明。希望公司对保留意见中所提到的问题，予以高度重视。要进一步加强公司的内控管理，不断解决公司治理与管理中存在的问题，切实维护广大投资者的利益。

3、监事会意见

信永中和会计师事务所对公司本年度财务报告出具了非标准——保留意见的审计报告，监事会认为该报告是客观的，该审计意见真实的反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风

险。对该审计意见及报告无异议。

监事会认为，董事会对保留意见中涉及的事项所做的说明客观、真实，符合公司实际情况，同意董事会对审计报告中保留意见所涉及事项的说明。

监事会认为公司采取的改善措施是切实可行的，将有效的解决保留意见中所提到的问题，监事会将持续关注董事会和管理层推进相关工作，切实维护广大投资者利益。

四、该事项对上市公司的影响程度

公司针对上述事项在会计业务处理上，分别运用了按个别认定、账龄组合的方法和标准计提了坏账准备和存货跌价准备，不存在违规行为和人为调节利润的动机，在重要方面公允反映了 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及经营成果和现金流量，对公司的未来健康发展是积极有利的，但对其 2012 年经营效益产生了重大影响。

五、消除该事项及其影响的具体措施

公司针对上述应收款项和存货，在会计业务处理上，虽然计提了坏账准备和存货跌价准备，为最大限度地减少其损失，同时公司也在行政、经济和法律等方面采取多种措施和手段，加大回收力度，抓紧清收，并进一步加大销售力度，积极清理库存，盘活资产，努力把或有风险降低到最小程度。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年 5 月 17 日公司 2011 年度股东大会决议通过了 2011 年度利润分配方案的议案，该项决议已于 2012 年 6 月 15 日实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)

2012 年					-187,774,426.00	
2011 年		1.85		328,870,783.27	440,851,494.68	74.6
2010 年		1.55		275,540,385.90	357,210,771.34	77.14

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司依据内部控制规范体系建设要求，于 2012 年制定并试行了《黑龙江北大荒农业股份有限公司企业社会责任管理制度》，建立了社会责任组织管理体系，由公司总经理担任社会责任工作委员会主任，公司经理层其他成员担任副主任，总部各部门和各分、子公司主要负责人担任委员，公司社会责任工作委员会下设社会责任工作办公室，设在公司办公室。公司建立了全面的信息沟通机制，确保公司与利益相关方保持信息畅通，为社会责任工作委员会的管理和决策提供信息保障。

2012 年，公司在安全生产、产品质量控制、环境保护与资源节约、促进就业与员工权益保护、依法履行纳税义务等方面积极履行了社会责任。具体为：

1、安全生产

(1) 公司建立健全了安全生产组织管理体系，明确了各自的管理职责，各单位、各部门均按照法律法规及公司统一要求认真履行了各自职责。

(2) 公司 2012 年坚持以人为本、安全发展的理念，进一步加强了安全生产工作，深入开展了安全生产标准化创建工作。公司安委会组织开展了安全标准化推进年、事故隐患排查治理、“打非治违”专项行动和安全生产 60 天等活动。经过公司上下共同努力，实现了上级主管部门下达的安全生产工作目标，被上级主管部门评定为“安全生产工作达标单位”，较好地完成了安全生产工作任务，保持了公司安全生产形势的持续稳定。

(3) 公司建立健全了《安全生产管理制度》、《职业健康管理制度》等规章制度，加强和规范了公司的安全生产管理。

(4) 公司加大了安全生产责任制工作力度。公司总经理在年初与各分、子公司总经理签订了安全生产责任状，确定了安全生产任务和工作目标。各分、子公司也逐级签订了安全生产责任状，层层分解安全生产工作目标，落实了安全生产责任制。

(5) 公司进一步加强了建设项目安全“三同时”的监管工作。1 月份完成了北大荒米业二九〇、前进和八五九制米厂安全预评价报告的审查工作；2 月份完成了北大荒希杰公司卫星和友谊米糠油厂安全竣工验收审查；9 月份完成了北大荒米业、二九〇、前进和八五九制米厂安全竣工验收审查。

(6) 公司总部和各分、子公司都制定了安全生产事故应急预案，成立了应急管理组织机构。

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

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

2、产品质量控制

(1) 农产品质量控制

一是引进现代生物技术，提升农产品质量。通过现代生物农业技术可提高土壤中的化学利用率，减少化肥投入；有效地降解土壤中的农药、化肥残留、重金属污染；提高作物植株免疫系统抗性，减少农药污染。公司近两年引进了丰瑞达无公害高效叶面肥技术、金禾苗酵素叶面肥技术、中国农科院植物蛋白质生物农药等先进生物技术进行试验示范推广，为公司建立国家食品安全基地提供技术保障。

二是推广优质品种种植，提高农产品质量。水稻重点推广空育 131、龙粳系列、垦稻系列等优良品种；大豆重点推广垦丰 16、垦农 23、合丰 50、合丰 55、黑农 48 等优良品种；玉米重点推广绥玉 7、绥玉 19、德美亚、鑫鑫 1 号等品种。

三是加大绿色有机无公害食品管理和认证，增强了农产品质量体系保障能力。

四是加强对农田投入品管理力度，在绿色、有机农产品种植区禁止排放工业三废和生活垃圾，重点解决化肥、农药、激素等农业投入品对农业生态环境和农产品的污染。

五是加强产地和产品档案化管理工作，建立绿色、有机农产品种植档案，内容包括种植户姓名、面积，农业投入品的品种、名称、用量、施用时间等。积极推进农产品质量安全可追溯制度，通过农户生产管理档案、农产品生产经营记录，按照从生产到销售的每一个环节相互追查的原则，实现农产品质量安全可追溯。

六是加大测土配方施肥推广力度，提高科学施肥水平。借助农业部测土施肥推广项目，加快推进公司测土配方施肥推广体系建设。在分析作物需肥规律,掌握土壤供肥和肥料释放相关条件变化特点的基础上，确定施用肥料的种类，配比肥用量，按方配肥，达到平衡施肥的目的，实现科学施肥、平衡施肥和立体施肥，大大提高了肥料利用率。公司已建立了以北大荒汉枫掺混肥和各农业分公司的配肥站为核心的配方肥推广应用体系，保证公司在农业生产上的科学施肥，为减少化肥投入，降低生产成本，提高粮食产量和产品质量提供技术支撑。

七是提升农业标准化水平，为实现农产品质量安全提供管理保障。

(2) 工业产品质量控制

一是公司及下属工业企业根据《中华人民共和国产品质量法》及国家相关行业标准，均制定了产品质量控制体系，并不断改进和监督管理，保障严格执行产品质量的规章制度。

二是 2012 年公司组织各工业企业先后到山东、吉林、江苏等地先进企业参观学习，学习他们精细化管理的经验，找出自身的差距，加强了生产过程质量管理，严格控制原材料质量、生产流程和具体操作，确保产品质量达到既定标准。

三是各工业企业通过进一步完善制度和强化落实，加强和完善了产品质量检验，严格按照相关规定对产品进行全检或抽检，不合格产品不出厂，有效地防止了有瑕疵或缺陷的产品进入销售或使用环节。

四是各工业企业根据各自产品特征和销售渠道，通过区域销售公司和销售员定期和不定期的产品使用信息汇报，企业负责人经常走访客户等形式，及时获取客户使用产品的信息，并将相关信息及时通报给生产部门，不断改进产品，使产品更加适合客户的需要。

3、环境保护与资源节约

(1) 加强组织领导

公司设立环境保护委员会，由公司总经理担任主任，分管副总担任副主任，负责环境保护工作的领导和决策。公司环境保护委员会办公室设在工业经济部，具体负责全公司的环境保护工作。

(2) 农业环境保护及资源节约的具体措施

一是降低或减少含碳农用生产资料的使用。公司在农机更新上加大对高效、低耗、精准、安全、实用低碳型农业机械的投资、引进、更新力度，提倡使用耗油率低、作业效率高、安全性能有保证的农机具。同时，根据作物的种植面积、农机保有量和作业情况合理配置农机数量，最大限度地发挥农机在农业生产中的综合效益，使之成为减少碳排放量的有效途径及措施。

二是减少传统农药及化肥的使用。公司加快推进了测土配方施肥推广体系建设，实现了科学施肥、平衡施肥和立体施肥，大大提高了肥料利用率，降低了农业生产投入的成本，同时确保了农作物的正常生长，增加了经济效益。推广应用无公害低残留农药和生物农药，推广应用生物有机肥，减少化肥使用过程中氮的排放量，实现了农产品增产与环境保护的“双赢”目标。

三是加强农业节能减排技术创新、打造循环产业链。大力推广保护性耕作技术，推广免耕、少耕和玉米茬原垄卡技术，尽量减少土壤耕作，降低生产成本，利用前茬肥，减少化肥投入。推广大颗粒长效缓控释尿素技术，实现降低肥料施用量，提高肥料利用率。推广秸秆还田技术，实现培肥地力，减少化肥的使用，公司现已实现 100% 秸秆还田，杜绝秸秆焚烧对环境的污染，力争实现农业生产经济效益、社会效益和生态效益的最大化。

四是加强环境保护宣传力度，增强种植户的环境保护意识。

(3) 工业企业环境保护及资源节约的具体措施

一是各工业企业严格遵守《中华人民共和国环境保护法》和《黑龙江省环境保护条例》，依据国家环保标准，没达标的企业及时落实了减排项目，保证环保方面的投资，完成了北大荒纸业有

限责任公司废水处理项目，使废水达标排放。

二是按照有关规定，浩良河化肥分公司建立了环境监测网，认真进行了监测数据的统计整理，建立了台账，定期撰写环境分析报告。

三是浩良河化肥分公司“油改煤”项目顺利通过了环保部东北特派员办事处组织的现场验收。

四是 2012 年各工业企业没有因发生事故或者其他突然性事件，造成或者可能造成污染事故。

五是 2012 年公司工业建设的项目根据规模以及对环境的影响，严格执行了环境影响评价制度和环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产的“三同时”制度。

六是公司组织了以“细、全、高、新、严、实”为内容的“6 字精细管理”活动，督促各企业加强了生产管理，全面落实“6S”管理模式，研究改进了生产工艺，实现清洁生产，减少污染物排放。

七是各企业根据年度环境保护工作目标和计划的要求，通过厂内广播、内部报纸、厂内电视、宣传栏等形式，及时开展了环境保护宣传，强化员工保护环境和节约资源的意识，通过聘请内、外部专家对耗能操作岗位的员工加强了培训。

4、促进就业与员工权益保护

(1) 建立健全人力资源管理的规章制度，提升了绩效考核的规范性与科学性。

(2) 根据企业需求积极招聘高校毕业生。2012 年共计招聘高校毕业生 349 人，其中：硕士研究生 12 人，本科生 172 人，专科生 165 人。在改善公司人才队伍结构的同时，也为促进高校毕业生就业做出了应有的贡献。

(3) 充分发挥企业工会组织的民主管理作用。

(4) 积极开展法制教育活动。2012 年下半年开展了“法律法规等知识学习竞赛”活动，取得了良好成效。

(5) 开展形式多样的文体活动。2012 年分别组织了公司总部春节联欢会、驻哈企业羽毛球比赛、庆祝十八大专场文艺演出等活动。

(6) 向上级组织推荐先进集体和先进单位。2012 年向黑龙江省农垦总局、省工会推荐申报先进个人 4 人、先进班组 1 个。其中有 1 人被授予“黑龙江省劳动模范”、1 人被授予“省五一劳动奖章”、1 人被授予“垦区现代化大农业劳动竞赛先进个人”、1 个班组被授予“省职业道德模范班组”。

(7) 大力开展劳动竞赛活动。

(8) 不断完善维护员工权益的规章制度，年内制定了举报投诉和举报人保护制度、员工带薪年休假管理制度、关键岗位轮换管理制度、道德行为守则等。

(9) 公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，为在册员工办理社会保险，及时缴纳各项社会保险费，其中缴纳养老保险 18125 万元、医疗保险 4941 万元、失业保险 1647 万元、工伤保险 561 万元、生育保险 389 万元。

5、依法履行纳税义务

公司本着诚信经营的原则，严格按照国家税务法律法规，依法纳税。

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

黑龙江北大荒农业股份有限公司下属的浩良河化肥分公司和北大荒纸业有限责任公司属于国家环保部门规定重污染行业，2012 年，这两个企业严格执行国家有关法律法规，加强环保设施建设和管理，未发生环境污染事故，并在黑龙江省农垦总局 2012 年生态垦区建设及环境保护目标考核中，浩良河化肥分公司被评为先进单位，北大荒纸业有限责任公司被评为达标单位。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	521,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	360,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	360,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	68.6
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)	360,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	360,000

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	301
境内会计师事务所审计年限	11

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中瑞岳华会计师事务所	140

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

上海证券交易所上证公字【2012】40号《关于给予黑龙江北大荒农业股份有限公司和公司董事、总经理丁晓枫公开谴责的决定》，违规主要情节是公司2011年8月3日至2012年1月12日期间，累计对外拆借资金97625万元，占公司2010年年末经审计净资产的17.31%。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
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									
二、无限售条件流通股	1,777,679,909	100						1,777,679,909	100
1、人民币普通股	1,777,679,909	100						1,777,679,909	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,777,679,909	100						1,777,679,909	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		133,238		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		135,996	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
黑龙江北大荒农垦集团总公司	国家	64.14	1,140,262,121	0	0	无	
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	2.25	40,000,000	-5,326,154	0	未知	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	未知	1.07	19,020,333	0	0	未知	
中国工商银行－开元证券投资基金	未知	0.76	13,526,589	-255,986	0	未知	
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	未知	0.56	10,000,210	2,500,078	0	未知	
青岛国新航投资管理有限公司	未知	0.46	8,178,501	0	0	未知	
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.32	5,635,490	0	0	质押	11,100
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	未知	0.30	5,418,787	0	0	未知	
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	未知	0.25	4,440,177	3,940,177	0	未知	
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.18	3,251,046	0	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		股份种类及数量				
黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,140,262,121		人民币普通股 1,140,262,121				
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	40,000,000		人民币普通股 40,000,000				
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	19,020,333		人民币普通股 19,020,333				
中国工商银行－开元证券投资基金	13,526,589		人民币普通股 13,526,589				
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	10,000,210		人民币普通股 10,000,210				
青岛国新航投资管理有限公司	8,178,501		人民币普通股 8,178,501				
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	5,635,490		人民币普通股 5,635,490				
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	5,418,787		人民币普通股 5,418,787				
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	4,440,177		人民币普通股 4,440,177				
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,251,046		人民币普通股 3,251,046				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东黑龙江北大荒农垦集团总公司与上述其他股东无关联关系，本公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

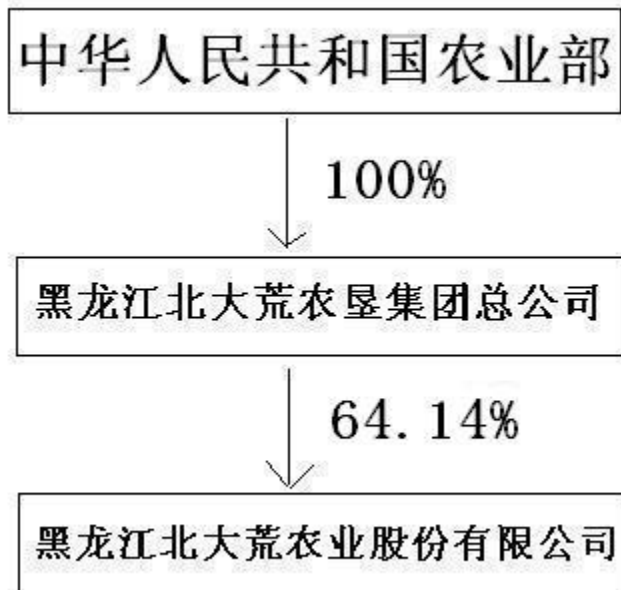
1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	黑龙江北大荒农垦集团总公司
单位负责人或法定代表人	隋凤富
成立日期	1994 年 4 月 10 日
组织机构代码	71107724X
注册资本	600,000
主要经营业务	农业牧渔业、采掘、生产加工业、交通运输、建筑、房地产开发等
经营成果	2012 年度实现营业收入 1130.5 亿元，净利润 8.53 亿元（以上数据未经审计）。
财务状况	2012 年末，总资产 1479.1 亿元，净资产 223.2 亿元（以上数据未经审计）。
现金流和未来发展策略	2012 年度实现经营活动产生的现金流量净额 11.14 亿元（以上数据未经审计）。到 2020 年实现资产总额 2059.5 亿元，净资产 698.6 亿元，营业收入 2293.4 亿元，利润总额 63.9 亿元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘长友	董事长	男	51	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		2	
王 贵	董事	男	50	2010年9月9日	2012年11月12日	0	0	0			
陶喜军	董事	男	52	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0			
于金友	董事	男	59	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0			
宋颀年	董事	男	50	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0			
丁晓枫	董事	男	54	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		87	
朱小平	独立董事	男	64	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		10	
于逸生	独立董事	男	61	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		10	
李一军	独立董事	男	56	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		10	
赵世君	独立董事	男	46	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		10	
徐丰年	监事会主席	男	58	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0		79	
于国良	监事	男	51	2009年11月12日	2012年11月12日	0	0	0			

姜秀奇	监事	女	46	2009年 11月 12日	2012年 11月 12日	0	0	0		30	
贺天元	总经理	男	50	2012年 12月9 日		0	0	0		2	
史晓丹	副 总 经 理 、 董 事 会 秘 书	男	53	2009年 11月 12日	2012年 11月 12日	0	0	0		67	
杨占海	副 总 经 理	男	48	2010年 9月9 日	2012年 11月 12日	0	0	0		67	
杨忠诚	副 总 经 理	男	52	2012年 4月1 日	2012年 11月 12日	0	0	0		30	
崔金福	副 总 经 理	男	53	2012年 4月1 日	2012年 11月 12日	0	0	0		30	
王道明	原 董 事 长 (已 去 世)	男		2012年 4月1 日	2012年 11月 12日					76	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	510	

刘长友：历任北大荒农垦集团总公司宝泉岭分公司副总经理、党委委员、总经理、党委副书记，现任本公司董事长、党委书记。

王 贵：历任北大荒农垦集团总公司北安分公司党委委员、副总经理，西藏自治区日喀则地区康马县县委书记、北安分公司党委委员、副总经理，现任北大荒农垦集团总公司红兴隆分公司党委副书记、总经理。

陶喜军：历任北大荒农垦集团总公司北安分公司副总经理、党委委员，建三江分公司总经理、党委副书记，现任北大荒农垦集团总公司建三江分公司党委书记。

于金友：历任北大荒农垦集团总公司建三江分公司副总经理、党委委员。现任北大荒农垦集团总公司牡丹江分公司总经理、党委副书记。

宋颀年：曾任北大荒农业股份有限公司七星分公司总经理，公司党委副书记、纪委书记、工会主席，完达山乳业股份有限公司董事长，现任集团总公司资产经营部部长。

丁晓枫：历任黑龙江省建边农场副场长，场长，黑龙江省嫩江农场场长，北大荒农垦集团总公司哈尔滨分公司副总经理、党委委员，本公司总经理，现任公司董事。

朱小平：历任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任，中国人民大学副教授，现任中国人民大学商学院教授、博士生导师，本公司独立董事。

于逸生：历任黑龙江大学法律系副主任、法学院党总支书记，现任黑龙江大学法学院院长，本公司独立董事。

李一军：历任哈尔滨工业大学管理学院副教授、副院长、院长，现任哈尔滨工业大学管理学院教授，本公司独立董事。

赵世君：历任辽宁省财政专科学校讲师，辽宁财政学院会计系教师、上海对外贸易学院会计系主任，现任上海对外贸易学院会计学院副院长，本公司独立董事。

徐丰年：历任阳光农业保险公司党委书记、监事长。现任北大荒农业股份有限公司监事会主席。

于国良：现任集团公司财务部副经理，本公司监事。

姜秀奇：现任公司审计部部长、工会委员、本公司监事。

贺天元：历任黑龙江省农场总局财务处科员、副主任科员、主任科员、副处长，黑龙江省农垦社会保险事业管理局党组书记、局长，黑龙江北大荒农垦集团总公司红兴隆分公司总经理、党委副书记，黑龙江北大荒农垦集团总公司哈尔滨分公司总经理、党委副书记，现任本公司总经

理。

史晓丹：现任本公司副总经理、董事会秘书。

杨占海：历任黑龙江省绥滨农场副场长，军川农场场长，北大荒农业股份有限公司宝泉岭分公司总经理，现任公司副总经理、总会计师。

杨忠诚：历任黑龙江省延军农场一中学校教师，农场党委办公室秘书，宣传部副部长，厂办、人事科副科长，党委办公室主任，党委副书记，书记，新华农场党委书记、场长，北大荒农业股份有限公司新华分公司总经理，北大荒鑫亚经贸有限公司总经理、董事长，现任本公司副总经理。

崔金福：历任黑龙江省依兰农场 5 连工人、教师，1 队技术员、队长，麻纺长副厂长、党支部书记，农场计财科副科长、政研室主任、副场长，汤原农场副场长，梧桐河农场场长，普阳农场场长，现任本公司副总经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋颀年	集团公司资产经营部	部长	2011 年 5 月	
王 贵	集团公司红兴隆分公司	总经理、副书记	2010 年 8 月	
陶喜军	集团公司建三江分公司	总经理、副书记	2009 年 6 月	
于金友	集团公司牡丹江分公司	总经理、副书记	2009 年 6 月	
于国良	集团公司财务部	副经理	2001 年 5 月 30 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱小平	中国人民大学商学院	教授	1983 年 1 月	
	浙江永强集团股份有限公司	独立董事	2010 年 6 月 12 日	
	华润双鹤药业股份有限公司	独立董事	2012 年 5 月 31 日	
	西藏诺迪康药业股份有限公司	独立董事	2011 年 2 月 19 日	
于逸生	黑龙江大学法学院	院长	1998 年 7 月	
赵世君	上海对外贸易学院会计学院	副院长	2008 年	
	龙元建设股份有限公司	独立董事	2010 年 4 月 28 日	

	思源电气股份有限公司	独立董事	2010年7月9日	
--	------------	------	-----------	--

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	除董事长、监事会主席报酬需经股东大会批准外，其余高级管理人员报酬由董事会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《黑龙江北大荒农业股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬按规定程序已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	510万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘长友	董事长	聘任	工作原因
贺天元	总经理	聘任	工作原因
杨忠诚	副总经理	聘任	工作原因
崔金福	副总经理	聘任	工作原因
杨占海	总会计师	聘任	工作原因
丁晓枫	总经理	解任	工作原因

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

(一) 农业核心技术团队或关键技术人员情况

公司有一支黑龙江省农垦总局级的农业技术推广学科领军人才梯队。梯队带头人曾任分公司总经理，正高级农艺师；曾获黑龙江省科技进步三等奖和黑龙江省农垦总局科技进步一等奖。梯队后备带头人高级农艺师；曾获黑龙江省科技进步一等奖和黑龙江省农垦总局科技进步二等奖。

(二) 工业核心技术团队或关键技术人员情况

公司层面的工业核心技术团队为化工生产工艺学科领军人才梯队。梯队带头人高级工程师；曾受聘为中国氮肥工业协会中(大中氮分会)专家委员会委员；曾在国家级氮肥专业刊物上发表氮肥生产工艺研究论文多篇。梯队后备带头人高级工程师；曾在国家级氮肥专业刊物上发表氮肥生产工艺研究论文多篇。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	79
主要子公司在职员工的数量	3,513
在职员工的数量合计	37,530
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	181
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	30,598
销售人员	606

技术人员	2,823
财务人员	1,036
行政人员	2,467
合计	37,530
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	123
本科	2,623
专科	4,045
中专	2,055
高中及以下	28,684
合计	37,530

(二) 薪酬政策

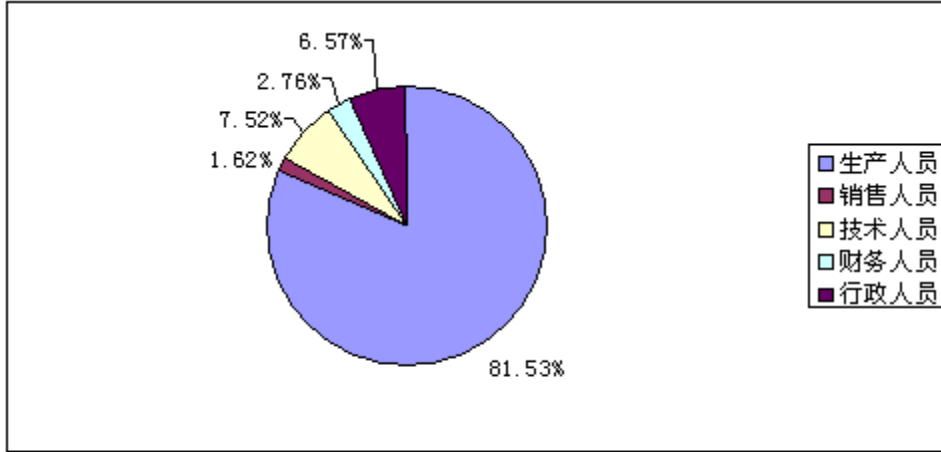
公司在员工薪酬方面，实行基薪+绩效薪金的政策。基薪标准对应岗位职等。总部基薪分为 7 个档次：业务员、主办、主管、副部长（高级主管）、部长（特级主管）、副总经理、总经理。绩效薪金根据当年公司经营效益审计和业绩考核结果确定，在下一个年度兑现。2012 年，公司对所属分、子公司薪酬管理办法进行了规范和控制。分、子公司的工作岗位设计与薪酬结构与公司总部相似。工厂车间及农业分公司基层单位员工的绩效薪金收入占其年度总收入的比重相对较大。经审计的分、子公司经营业绩情况与其员工绩效薪金基数挂钩，公司对分、子公司经营业绩年度考核结果，与分、子公司员工绩效薪金的兑现比例挂钩。

(三) 培训计划

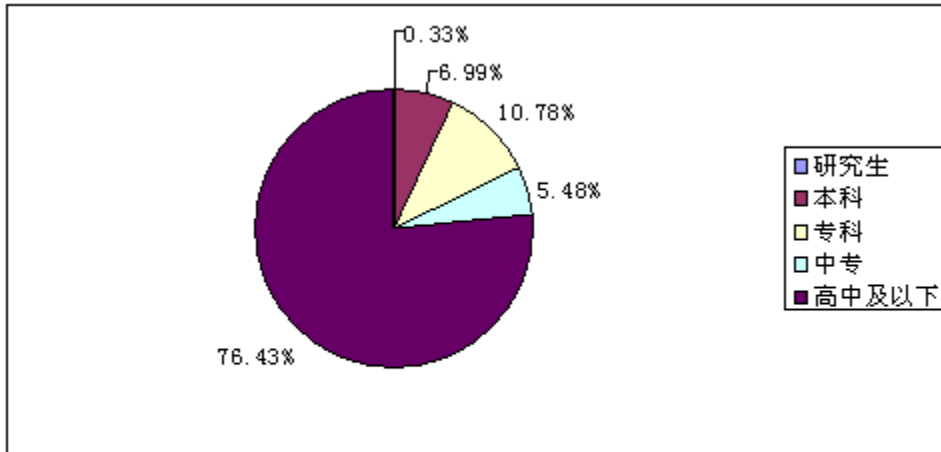
公司每年年初制定培训计划。自 2012 年始，根据内控要求，公司实施年度培训计划审批制度。公司人力资源部于每年年初（一般为 2 月底前）对公司总部各部门提交的培训计划进行筛选，特别是对培训班次、主旨及培训费用预算进行审核，并报公司总经理审批。同时，对分、子公司开展的内部培训工作实施年度培训计划备案制度。

2012 年，公司年初制定了涉及公司 12 个部门的 22 个培训班次，涉及公司及分、子公司管理人员 977 人，公司总部支出培训经费 195.86 万元；分、子公司为相关员工参加培训支出差旅费 179.38 万元。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理的基本状况

根据公司法等有关法律法规和公司章程，公司已经建立公司治理结构和议事规则，具体包括股东大会、董事会、监事会、总经理办公会及其议事规则，经理工作规则，各专门委员会工作制度，《年报信息披露重大差错责任追究制度》，《内幕信息知情人管理制度》，《信息披露管理办法》，《外部信息使用人管理制度》，公司独立董事年报工作制度，审计委员会年报工作规程，重大信息内部报告制度等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限。

（二）公司治理专项活动开展情况

在 2012 年内部控制建设与实施过程中，为满足外部监管机构对公司治理的合规和监管要求，公司聘请中介机构开展公司治理制度的全面梳理修订，已形成公司治理制度讨论稿；公司正在组织相关部门讨论、研究，待讨论、研究定稿并履行公司各层级审批程序后，出台新修订的公司治理制度，以进一步加强内部控制，提高风险防范能力，进一步加强公司规范运作水平，并且依据有关法律法规和监管机构要求，结合公司实际情况在今后的工作中不断完善。

（三）内幕信息知情人登记管理情况

公司建立了内幕信息知情人登记管理制度，并按制度规定严格执行。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定有差异，主要是：上海证券交易所上证公字【2012】40 号《关于给予黑龙江北大荒农业股份有限公司和公司董事、总经理丁晓枫公开谴责的决定》，违规原因是未经董事会决策，向公司以外的房地产公司拆借资金，也未履行信息披露程序。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 17 日	2011 年度董事会工作报告的议案；2011 年度监事会工作报告的议案；2011 年度独立董事述职报告的议案；《黑龙江北大荒农业股份有限公司 2011 年年度报告》及摘要的议案；2011 年度利润分配方案的议案；2012 年度财务预算的议案；关于预计 2012 年日常关联交	决议通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 18 日

		易总金额的议 案；关于会计 师事务所续聘 及报酬的议 案；关于董事 长、监事会主 席的薪酬兑现 的议案。			
2012年第一次 临时股东大会	2012年3月15 日	关于申请增加 短期融资券发 行额度的议 案。	决议通过	www.sse.com.cn	2012年3月16 日
2012年第二次 临时股东大会	2012年4月23 日	关于为黑龙江 省北大荒米业 集团有限公司 收购原料、农 产品、采购生 产资料资金办 理银行授信业 务提供担保的 议案；关于为 北大荒农垦麦 芽有限公司收 购原料资金办 理银行授信业 务提供担保的 议案。	决议通过	www.sse.com.cn	2012年4月24 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘长友	否	6	4	2	1	1	否	0
王 贵	否	6	3	3	3	0	是	0
陶喜军	否	6	4	2	1	1	否	0
于金友	否	6	3	3	3	0	是	0
宋颀年	否	6	6	3	0	0	否	0
丁晓枫	否	6	5	3	1	0	否	3
朱小平	是	6	6	3	0	0	否	0
于逸生	是	6	5	3	1	0	否	0

李一军	是	6	5	3	1	0	否	0
赵世君	是	6	6	3	0	0	否	0

董事王贵、于金友因工作原因连续两次未亲自出席董事会。

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
朱小平	关于参股黑龙江省克东腐乳有限公司的议案	反对	否	
	关于成立北大荒粮食物流有限公司的议案	反对	否	
	关于为控股子公司北大荒鑫都房地产开发有限公司海拉尔天顺新城项目提供资金的议案	弃权	否	
于逸生	关于参股黑龙江省克东腐乳有限公司的议案	反对	否	
于逸生	关于成立北大荒粮食物流有限公司的议案	反对	否	
李一军	关于参股黑龙江省克东腐乳有限公司的议案	反对	否	
	关于成立北大荒粮食物流有限公司的议案	反对	否	
	关于为控股子公司北大荒鑫都房地产开发有限公司海拉尔天顺新城项目提供资金的议案	弃权	否	
赵世君	关于参股黑龙江省克东腐乳有限公司的议案	反对	否	

赵世君	关于成立北大荒粮食物流有限公司的议案	弃权	否	
-----	--------------------	----	---	--

1、关于参股黑龙江省克东腐乳有限公司的议案，4名独立董事投了反对票。独立董事朱小平、李一军对此项议案选择反对，理由是：公司应集中全力搞好主业，不应以大股东意志经营，可行性及法律文件都不够深入。独立董事于逸生对此项议案选择反对，理由是：经营风险估计不足。独立董事赵世君对此项议案选择反对，理由是：对民营企业注资且不控股，可能影响到投资安全，损害股东利益。

2、关于成立北大荒粮食物流有限公司的议案，其中3名独立董事投了反对票，1名独立董事投了弃权票。独立董事朱小平、李一军对此项议案选择反对，理由是：分析可行性不够，公司这几年投资欠稳健，机构重复。独立董事于逸生对此项议案选择反对，理由是：应缩小工业经贸投资规模，对扶余粮库收购的资产缺少详尽评估资料。独立董事赵世君对此项议案选择弃权，理由是：目前工业子公司效益普遍不佳，公司目前应将力量集中在现有子公司管理控制上来，待有成效后再择机创办新的子公司，因此建议此议案暂缓表决。

3、关于为控股子公司北大荒鑫都房地产开发有限公司海拉尔天顺新城项目提供资金的议案，其中2名独立董事投了弃权票。独立董事朱小平对此项议案选择弃权，理由是：总的原则是对房地产企业拆借资金我反对。前3个亿是在董事会不知情的情况下作出的。现要拆借2千万又是为了解救前期投入资金的安全。这让我左右为难。只能投弃权票。最好能定一个限额，有关责任人对其负责。独立董事李一军对此项议案选择弃权，理由是：关于议案3，因未在董事会讨论过，对情况不清楚。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会审计委员会加强与年报审计师的沟通，主动了解掌握公司的生产经营情况，认真审阅的公司年度报告，保证了年度报告的质量和按期披露发挥积极作用。积极促进内部控制建设并组织开展内部控制评价。对公司审计机构的工作进行评价和向董事会提出聘请意见。

董事会薪酬与考核委员会，自成立以来一直积极履行职责。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审查了2012年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员薪酬制度执行情况，认为公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的薪酬严格按照《黑龙江北大荒农业股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》的规定进行兑现，所披露的薪酬情况与实际发放情况相符。报告期内，公司未实施股权激励计划。

董事会提名委员会根据《公司法》、《公司章程》等规定的公司高级管理人员的任职条件，对拟聘任公司高级管理人员任职资格进行了认真审查。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会制定了《黑龙江北大荒农业股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》，考核与管理的对象为公司董事长、总经理、监事会主席及其他在公司领取薪酬的高级管理人员，根据公司年度工作目标完成情况进行考评与兑现。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）内部控制责任声明

董事会认为，建立健全并有效实施公司内部控制是公司董事会的责任。公司董事会严格按照公司法、《企业内部控制基本规范》及配套指引要求和公司章程的各项规定，建立完善并有效实施公司内控规范体系，合理保证公司生产经营管理活动合法合规进行、资产安全完整、财务报告及相关信息真实、完整、经营效率和效果提高、发展战略等目标的实现。

（二）公司建立财务报告内部控制的依据

公司以《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制机制，财务报告的编报等内部控制均符合相关法律法规的要求。

（三）公司按照规定的实施范围披露董事会审议通过的内部控制自我评价报告，对报告期内发现的内控重大缺陷（如有）进行披露，具体包括：缺陷发生的时间、对缺陷的具体描述、缺陷对财务报告的潜在影响，已实施或拟实施的整改措施、整改时间、整改责任人及整改效果。

（四）内部控制制度建设与实施情况

1. 内部控制建设的总体要求

根据黑证监上字[2012]1号《关于做好2012年内部控制规范体系建设工作的通知》要求，公司内部控制规范体系建设实施按照“董事长高度重视，全员统一认识，重点突出”的工作思路，公司内部控制规范体系建设实施工作总体要求为：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事长为内控建设的第一责任人，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

2. 公司内部控制建立与实施情况

（1）公司及分、子公司逐步完善内控规范体系建设，分、子公司要与公司同步开展内控规范体系建设工作，实现建立和实施内控规范体系在公司的全覆盖。规范公司及子公司治理结构和各项议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制；要求各分、子公司结合业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确部门职责权限，定岗定编，明确岗位工作职责，编制《岗位职责说明书》，做到不相容职务实行岗位分离，形成各司其责、各负其责、相互制约、相互协调的有效内控工作机制，明确各部门的职责权限，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，体现机构设置的整体控制力，权责划分清晰，部门相互牵制，权利与责任相匹配，同时体现了专业化分工、专业化协作的理念；按照基本规范要求和配套指引要求，建立完善公司内部控制管理制度，包括《组织架构管理制度》等五十五个内控制度。

（2）依据内控基本规范和配套指引要求，按照以下业务循环建立一级业务管理流程，包括财务报告与披露管理、资产管理、在建工程管理、采购与付款管理、存货管理、资金管理、人力资源与薪酬管理、销售与收款管理、费用管理、税务管理、预算管理、招标管理、合同管理、应收款项管理、信息系统管理等业务管理流程；一级业务管理流程下设数个二级业务管理流程（略）。

（3）完成公司《治理结构及组织管理体系诊断报告》，编制完成公司总部《岗位职责说明书》，编写完成《组织架构管理制度》、《子公司管理办法》、《发展战略管理制度》等45个内部控制管理制度，编写完成公司总部《合并报表管理流程》、《关联交易管理流程》、《信息披露管理流程》、《信息技术通用流程》等61个管理流程；完成了两家农业分公司、浩良河化肥分公司、七家子公司内控规范体系建设工作，完成了十四家农业分公司业务管理流程复制工作。2011年10月26日公司以内部明电形式下发《关于加快推进内控规范体系试运行工作的通知》，要求已经基本完成内控规范体系建设工作的单位开始试运行。各分、子公司依照国家法律法规、《基本规范》和《配套指引》，在公司内部控制管理制度基础上，建立健全本企业内控规范体系并组织试运行。

3. 内部控制检查监督部门的设置情况

依据企业内部控制基本规范要求，根据公司实际情况，公司设立风险控制部并配备专职风险控制人员，负责公司风险管理与内部控制的日常工作，组织协调公司内控规范体系的建立与有效实施，对内部控制的运行进行检查监督；公司设立审计部并配备专职审计人员，负责对公司内部控制有效性进行监督，审计业务上接受董事会审计委员会的指导和监督，独立开展内部控制审计。

4. 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司年初制定内部控制工作要点，并以文件形式下发到各分、子公司，指导其制定内部控制工作计划和工作方案并组织实施，对内控实施中发现的问题及时反馈给公司风险控制部，公司风险控制部根据日常监管和各分、子公司反馈的内部控制缺陷问题等信息进行分析整理，确定内部控制监督检查的重点，组织人员按照经公司审批的内部控制检查工作方案有针对性地开展现场检查，评价各分、子公司内控控制的有效性，对检查中发现的内部控制缺陷问题提出整改意见，限期整改；公司审计部对各分、子公司开展经济效益、财务收支、经济责任、专项审计过程中重点关注内部控制的有效性，还组织人员开展分、子公司内部控制审计，对审计中发现的内部控制缺陷问题，提出限期整改的审计意见，确保内部控制的有效性。公司聘请中介机构开展年度内部控制自我评价，并经公司对其出具公司内部控制自我评价报告进行沟通及审核认定，出具正式的内控自我评价报告并按信息披露管理办法的相关规定对外披露。

5. 董事会对内部控制有关工作的安排

按照《企业内部控制基本规范》的要求，公司由董事会负责内部内部控制的建立健全和有效实施，董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。董事会定期组织审计部、风险控制部对公司内部控制有效性进行检查，对检查中发现的内部控制缺陷问题及时与公司经理层沟通并组织整改，不断健全公司内控规范体系，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力。

6. 与财务报告相关的内部控制的建立和运行情况

公司按照内控规范和配套指引要求，建立了与财务报告相关的的预算、资金营运、投资、筹资、固定资产、无形资产、财务管理、财务报告、关联交易等管理制度，建立了与财务报告相关的静态数据维护、财务结账、总部财务报表编制、合并报表、关联交易、财务分析报告、会计档案等业务管理流程；公司及分、子公司依据相关制度和业务管理流程办理各项业务。明确会计确认、计量、报告等行为及会计信息质量要求符合《企业会计准则》的规定，办理会计业务严格按照《会计法》、《会计基础工作规范》、和《会计档案管理办法》等法律法规进行，保证会计信息真实、完整、有效、及时，保证公司资产的安全与完整，同时不断优化和完善相关的内控制度、业务管理流程。

7. 内部控制存在的缺陷及整改情况

初步建立的公司内控规范体系自 2012 年 1 月 1 日在全公司范围内试运行，试运行过程中未发现内部控制在设计和执行方面存在重大缺陷，但是公司在章程、“三会”议事规则与企业内部控制基本规范的衔接、资金拆借、关联交易、信息披露方面存在一般缺陷，在 2013 年公司将完成公司治理制度的梳理修订项目，进一步规范公司运作；重点加强资金审批等环节和关联交易、信息披露方面的管理。公司要在 2012 年试运行的基础上，不断完善公司内控规范体系，加强内部控制监督检查力度，建立健全内部控制的激励约束机制，提高公司整体经营管理水平和风险防范能力。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司积极配合聘请的会计师事务所开展内部控制审计工作，并将审计结束后会计师事务所出具的内部控制审计报告，与董事会的自我评价报告意见对比，如意见不一致，公司解释原因。公司按照内控规范要求，将出具的内部控制审计报告于 2013 年 4 月 30 日前对外披露。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度，并要求公司董事、监事、高级管理人员、各分、子公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报信息披露工作有关的其他人员严格遵照执行，董事会对违反年报信息披露重大差错责任追究制度的相关责任人采取问责措施，作出处理决定；公司按照信息披露管理办法的相关规定将年报信息披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况和董事会对有关责任人采取的问责措施及处理结果对外披露。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司注册会计师唐炫、曲锦绘审计，并出具了有保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审计报告
XYZH/2012A1014

黑龙江北大荒农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称北大荒公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北大荒公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表非无保留审计意见提供了基础。

三、导致保留意见的事项

1、如北大荒公司 2012 年度财务报表附注六、6、1）所述，北大荒公司合并资产负债表其他应收款年末余额中，有 69,375 万元属于对合并范围之外房地产开发公司的借款。截至本报告日，我们对北大荒公司对该等其他应收款计提的坏账准备 13,636 万元未能获取充分的审计证据以判断北大荒公司对这些其他应收款计提的坏账准备是否足够和充分。

2、如北大荒公司 2012 年度财务报表附注六、4、1）和六、6、1）所述（除上述第一项所述房地产拆借资金外），北大荒公司目前正在对合并资产负债表中的部分应收账款、其他应收款进行核查，并根据目前核查情况按个别认定标准计提了 13,017 万元的坏账准备。截至本报告日，我们未能获取充分的审计证据以判断北大荒公司对这些应收账款、其他应收款计提的坏账准备是否足够和充分。

3、北大荒公司合并资产负债表年末大额预付账款、其他应收款余额中，有 6,315 万元我们未能取得对方单位的回函，且未能实施有效的替代程序，我们无法判断此项预付账款、其他应收款余额的合理性。

4、北大荒公司对存货（对外委托加工的亚麻）计提跌价准备 6,617 万元，我们未能获取充分、适当的审计证据以判断跌价准备计提的是否充分、适当。

5、如北大荒公司 2012 年度财务报表附注八所述，截至审计报告日，北大荒公司合并资产负债表应交税费年末余额中有 2,981 万元应交增值税进项税额尚未取得增值税专用发票，未来能否抵扣存在不确定性，我们无法判断可能带来的损失。

四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，北大荒公司财务报表

在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北大荒公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：如北大荒公司内部控制审计报告所述，北大荒公司对子公司管理和资金管理存在重大缺陷，有关公司内控控制情况请参阅公司披露的相关信息以及内部控制审计报告。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唐炫

中国注册会计师：曲锦绘

中国 北京

二〇一三年四月二十三日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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		1,432,696,417.11	2,209,838,199.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,145,007.00
应收票据		64,116,275.38	118,997,832.23
应收账款		1,131,039,354.09	1,216,469,571.49
预付款项		428,958,070.18	945,049,656.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		656,666.67	3,217,452.05
应收股利			
其他应收款		713,690,141.73	802,203,727.40
买入返售金融资产			
存货		4,829,756,227.44	5,815,506,868.18
一年内到期的非流动资产		86,238,109.21	8,285,245.58
其他流动资产		159,849,083.20	125,617,615.17
流动资产合计		8,847,000,345.01	11,246,331,175.02
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		87,792,143.20	92,477,422.51
投资性房地产			
固定资产		5,925,434,374.17	5,818,747,681.41
在建工程		180,885,269.91	286,990,403.41
工程物资			1,781,668.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		308,912,467.31	308,483,911.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,284,212.35	7,265,895.76
递延所得税资产		561,164.24	
其他非流动资产		320,437,785.92	220,394,052.00
非流动资产合计		6,849,307,417.10	6,756,141,035.26
资产总计		15,696,307,762.11	18,002,472,210.28
流动负债:			
短期借款		5,708,649,908.50	5,848,334,048.74
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			130,000,000.00
应付账款		1,159,199,177.95	1,176,395,142.34
预收款项		1,219,446,511.83	1,640,069,404.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		277,567,215.83	279,360,523.82
应交税费		-445,934,999.99	-438,969,960.26
应付利息		18,510,513.00	38,075,022.36
应付股利		387,613.38	387,613.38
其他应付款		1,166,073,181.08	1,292,467,817.87
应付分保账款			
保险合同准备金		15,008,217.00	15,421,039.13
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		1,004,506,257.41	1,803,738,357.16
流动负债合计		10,123,413,595.99	11,785,279,009.02
非流动负债:			
长期借款		10,717,457.99	10,849,101.80

应付债券			
长期应付款		137,271.31	137,271.31
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		70,594,438.55	64,160,780.62
非流动负债合计		81,449,167.85	75,147,153.73
负债合计		10,204,862,763.84	11,860,426,162.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
资本公积		2,427,436,049.67	2,425,035,397.90
减：库存股			
专项储备		26,154.74	599,393.25
盈余公积		1,023,318,874.24	901,934,707.10
一般风险准备			
未分配利润		20,571,461.27	658,600,837.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		5,249,032,448.92	5,763,850,244.93
少数股东权益		242,412,549.35	378,195,802.60
所有者权益合计		5,491,444,998.27	6,142,046,047.53
负债和所有者权益 总计		15,696,307,762.11	18,002,472,210.28

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 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		928,857,609.00	1,467,820,240.76
交易性金融资产			
应收票据		10,752,000.00	113,244.00
应收账款		101,312,104.82	39,921,302.48
预付款项		66,140,569.19	117,781,395.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,760,978,058.32	3,688,463,570.11
存货		845,452,250.66	869,797,008.20
一年内到期的非流动 资产		5,838,762.48	5,191,076.66
其他流动资产		1,449,823.61	

流动资产合计		5,720,781,178.08	6,189,087,838.12
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		1,276,377,558.00	1,223,575,545.47
投资性房地产			
固定资产		3,791,528,107.32	3,824,882,091.99
在建工程		113,455,936.19	88,276,695.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,358,968.32	92,126,817.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,987,161.41	3,551,256.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,273,707,731.24	5,232,412,407.24
资产总计		10,994,488,909.32	11,421,500,245.36
流动负债：			
短期借款		1,155,000,000.00	1,385,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		541,295,566.84	458,071,322.71
预收款项		611,116,264.98	457,616,302.06
应付职工薪酬		220,676,877.87	228,642,647.53
应交税费		11,606,720.01	17,310,510.84
应付利息		9,293,235.72	28,635,547.06
应付股利		70,309.90	70,309.90
其他应付款		898,295,553.57	978,751,115.37
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		1,000,079,775.25	1,800,000,000.00
流动负债合计		4,447,434,304.14	5,354,097,755.47
非流动负债：			
长期借款		10,717,457.99	10,849,101.80
应付债券			
长期应付款		137,271.31	137,271.31
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,854,729.30	10,986,373.11

负债合计		4,458,289,033.44	5,365,084,128.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
资本公积		2,422,095,180.79	2,422,095,180.79
减：库存股			
专项储备		26,154.74	599,393.25
盈余公积		1,010,284,118.95	888,899,951.81
一般风险准备			
未分配利润		1,326,114,512.40	967,141,681.93
所有者权益（或股东权益）合计		6,536,199,875.88	6,056,416,116.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,994,488,909.32	11,421,500,245.36

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

合并利润表
2012 年 1—12 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		13,605,393,995.36	13,333,152,202.92
其中：营业收入		13,575,561,749.03	13,304,715,265.14
利息收入		18,246,892.33	16,301,447.53
已赚保费			
手续费及佣金收入		11,585,354.00	12,135,490.25
二、营业总成本		13,862,409,003.64	12,948,561,878.76
其中：营业成本		11,182,046,666.53	10,885,613,635.35
利息支出		1,910,950.00	3,830,614.45
手续费及佣金支出		196,750.00	549,062.56
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额		-1,033,822.13	7,666,985.13
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		16,873,755.30	9,020,625.63
销售费用		320,482,577.93	371,650,469.14
管理费用		1,401,714,155.34	1,331,780,534.30
财务费用		326,995,605.58	229,869,957.26
资产减值损失		613,222,365.09	108,579,994.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,145,007.00	1,145,007.00
投资收益（损失以“－”号填列）		4,423,893.06	-5,925,919.21
其中：对联营企业和合营企		-3,195,279.31	-15,366,419.88

业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-253,736,122.22	379,809,411.95
加：营业外收入		50,095,636.41	131,744,130.63
减：营业外支出		101,893,308.16	60,841,112.26
其中：非流动资产处置损失		12,922,526.49	5,021,369.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-305,533,793.97	450,712,430.32
减：所得税费用		12,850,255.03	27,208,163.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-318,384,049.00	423,504,266.34
归属于母公司所有者的净利润		-187,774,426.00	440,851,494.68
少数股东损益		-130,609,623.00	-17,347,228.34
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	0.25
（二）稀释每股收益		-0.11	0.25
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-318,384,049.00	423,504,266.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-187,774,426.00	440,851,494.68
归属于少数股东的综合收益总额		-130,609,623.00	-17,347,228.34

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司利润表
2012 年 1—12 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		5,431,094,601.57	4,278,423,934.32
减：营业成本		3,361,525,845.36	2,467,336,287.75
营业税金及附加		11,907,969.70	2,612,076.62
销售费用		90,991,000.83	72,003,694.58
管理费用		1,121,923,842.64	1,101,880,625.11
财务费用		-95,338,699.64	24,760,114.75
资产减值损失		20,470,746.74	-17,788,414.65
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）		-43,977,214.59	44,834,328.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-44,864,447.47	44,834,328.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		875,636,681.35	672,453,878.29
加：营业外收入		35,515,530.95	16,862,860.69
减：营业外支出		101,924,431.42	55,661,257.98
其中：非流动资产处置损失		12,792,748.60	4,182,500.66

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		809,227,780.88	633,655,481.00
减：所得税费用			21,484.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		809,227,780.88	633,633,996.36
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		809,227,780.88	633,633,996.36

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

合并现金流量表
2012 年 1—12 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		13,443,797,338.47	13,104,509,392.64
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		28,626,179.66	14,199,771.25
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			4,489,071.17
收到其他与经营活动有关的现金		208,501,092.15	391,747,698.81
经营活动现金流入小计		13,680,924,610.28	13,514,945,933.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,246,561,328.38	9,228,365,661.76

客户贷款及垫款净增加额		80,000,000.00	
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		197,400.00	370,278.80
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		745,964,106.40	707,967,756.67
支付的各项税费		89,220,911.19	80,501,912.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,002,755,226.22	1,401,566,668.58
经营活动现金流出小计		12,164,698,972.19	11,418,772,277.92
经营活动产生的现金流量净额		1,516,225,638.09	2,096,173,655.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,778,590.00	324,985,000.00
取得投资收益收到的现金		2,087,232.88	52,053,429.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,834.73	154,456.52
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			92,234,297.00
投资活动现金流入小计		135,872,657.61	469,427,183.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		458,395,389.47	440,574,315.10
投资支付的现金		145,489,210.00	339,160,000.00
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			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,969,052.75	92,000,000.00
投资活动现金流出小计		606,853,652.22	891,734,315.10
投资活动产生的现金流量净额		-470,980,994.61	-422,307,131.67
三、筹资活动产生的现金			

流量:			
吸收投资收到的现金			32,287,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,287,000.00
取得借款收到的现金		9,586,082,926.93	13,734,078,686.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	401,590,791.00
筹资活动现金流入小计		9,666,082,926.93	14,167,956,477.54
偿还债务支付的现金		10,580,719,560.73	14,013,106,279.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,243,648.11	615,511,329.68
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		87,149,906.57	402,911,346.96
筹资活动现金流出小计		11,412,113,115.41	15,031,528,956.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,746,030,188.48	-863,572,478.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,971.14	135,560.96
五、现金及现金等价物净增加额		-700,812,516.14	810,429,606.69
加: 期初现金及现金等价物余额		2,133,508,933.25	1,323,079,326.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,432,696,417.11	2,133,508,933.25

法定代表人: 刘长友 主管会计工作负责人: 杨占海 会计机构负责人: 刘颖

母公司现金流量表
2012 年 1—12 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		4,670,772,407.23	3,546,516,453.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,594,860.79	19,904,731.40
经营活动现金流入小计		4,686,367,268.02	3,566,421,184.64
购买商品、接受劳务		2,260,193,391.22	1,454,322,266.79

支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		584,512,297.30	541,953,398.53
支付的各项税费		16,114,012.00	21,998,682.46
支付其他与经营活动有关的现金		432,097,382.43	755,996,260.68
经营活动现金流出小计		3,292,917,082.95	2,774,270,608.46
经营活动产生的现金流量净额		1,393,450,185.07	792,150,576.18
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		887,232.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,496.15	84,456.52
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		889,729.03	84,456.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,528,268.63	303,779,025.14
投资支付的现金		99,266,460.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		376,794,728.63	383,779,025.14
投资活动产生的现金流量净额		-375,904,999.60	-383,694,568.62
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		3,460,000,000.00	4,945,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,460,000,000.00	4,945,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,490,410,691.53	4,111,408,050.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		518,947,219.13	368,971,571.71
支付其他与筹资活动有关的现金		7,149,906.57	12,911,346.96
筹资活动现金流出小计		5,016,507,817.23	4,493,290,968.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,556,507,817.23	451,709,031.33
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		-538,962,631.76	860,165,038.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,467,820,240.76	607,655,201.87
六、期末现金及现金等价物余额		928,857,609.00	1,467,820,240.76

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

合并所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,425,035,397.90		599,393.25	901,934,707.10		658,600,837.68		378,195,802.60	6,142,046,047.53
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	1,777,679,909.00	2,425,035,397.90		599,393.25	901,934,707.10		658,600,837.68		378,195,802.60	6,142,046,047.53
三、本期增减变动金		2,400,651.77		-573,238.51	121,384,167.14		-638,029,376.41		-135,783,253.25	-650,601,049.26

额(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							-187,774,426.00		-130,609,623.00	-318,384,049.00
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-187,774,426.00		-130,609,623.00	-318,384,049.00
(三) 所有者投入和减少资本		2,400,651.77							-5,173,630.25	-2,772,978.48
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		2,400,651.77							-5,173,630.25	-2,772,978.48
(四) 利润分配					121,384,167.14		-450,254,950.41			-328,870,783.27

1. 提取 盈余公 积					121,384,167.14		-121,384,167.14			
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-328,870,783.27			-328,870,783.27
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六)					-573,238.51					-573,238.51

专项储备										
1. 本期提取				5,672,900.00						5,672,900.00
2. 本期使用				6,246,138.51						6,246,138.51
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,777,679,909.00	2,427,436,049.67		26,154.74	1,023,318,874.24		20,571,461.27		242,412,549.35	5,491,444,998.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,465,988,208.09			806,889,607.64		588,334,828.36		308,029,556.39	5,946,922,109.48	
: 会计政策变更											
期差错更正											

他										
二、本 年年初 余额	1,777,679,909.00	2,465,988,208.09			806,889,607.64		588,334,828.36		308,029,556.39	5,946,922,109.48
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）		-40,952,810.19		599,393.25	95,045,099.46		70,266,009.32		70,166,246.21	195,123,938.05
（一） 净利润							440,851,494.68		-17,347,228.34	423,504,266.34
（二） 其他综 合收益										
上述 （一） 和（二） 小计							440,851,494.68		-17,347,228.34	423,504,266.34
（三） 所有者 投入和 减少资 本		-2,477,473.87							87,513,474.55	85,036,000.68
1. 所有 者投入 资本									66,587,000.00	66,587,000.00
2. 股份										

支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,477,473.87							20,926,474.55	18,449,000.68
(四) 利润分配					95,045,099.46		-370,585,485.36			-275,540,385.90
1. 提取盈余公积					95,045,099.46		-95,045,099.46			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-275,540,385.90			-275,540,385.90
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转										

增资本 (或股本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备				599,393.25					599,393.25	
1. 本期 提取				5,783,819.92					5,783,819.92	
2. 本期 使用				5,184,426.67					5,184,426.67	
(七) 其他		-38,475,336.32							-38,475,336.32	
四、本 期期末 余额	1,777,679,909.00	2,425,035,397.90		599,393.25	901,934,707.10		658,600,837.68		378,195,802.60	6,142,046,047.53

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		599,393.25	888,899,951.81		967,141,681.93	6,056,416,116.78
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		599,393.25	888,899,951.81		967,141,681.93	6,056,416,116.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-573,238.51	121,384,167.14		358,972,830.47	479,783,759.10
（一）净利润							809,227,780.88	809,227,780.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）							809,227,780.88	809,227,780.88

小计								
(三) 所有者 投入和 减少资 本								
1.所有 者投入 资本								
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3.其他								
(四) 利润分 配					121,384,167.14		-450,254,950.41	-328,870,783.27
1.提取 盈余公 积					121,384,167.14		-121,384,167.14	
2.提取 一般风 险准备								
3.对所 有者 (或股 东)的 分配							-328,870,783.27	-328,870,783.27
4.其他								
(五)								

所有者 权益内 部结转								
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3. 盈余 公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储 备				-573,238.51				-573,238.51
1. 本期 提取				5,672,900.00				5,672,900.00
2. 本期 使用				6,246,138.51				6,246,138.51
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		26,154.74	1,010,284,118.95		1,326,114,512.40	6,536,199,875.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,418,562,020.00			793,854,852.35		704,093,170.93	5,694,189,952.28
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,777,679,909.00	2,418,562,020.00			793,854,852.35		704,093,170.93	5,694,189,952.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,533,160.79		599,393.25	95,045,099.46		263,048,511.00	362,226,164.50

(一) 净利润							633,633,996.36	633,633,996.36
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和(二) 小计							633,633,996.36	633,633,996.36
(三) 所有者投入和减少资本		3,533,160.79						3,533,160.79
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		3,533,160.79						3,533,160.79
(四) 利润分配					95,045,099.46		-370,585,485.36	-275,540,385.90
1.提取盈余公积					95,045,099.46		-95,045,099.46	
2.提取一般风								

险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-275,540,385.90	-275,540,385.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				599,393.25				599,393.25
1. 本期提取				5,783,819.92				5,783,819.92
2. 本期				5,184,426.67				5,184,426.67

使用							
(七) 其他							
四、本 期期末 余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		599,393.25	888,899,951.81		967,141,681.93
							6,056,416,116.78

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

三、 公司基本情况

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国家经贸委（1998）775号文批准，由黑龙江北大荒农垦集团总公司（以下简称“农垦集团”）作为独家发起人，以发起设立方式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。

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；本公司于2002年3月19日以每股发行价格人民币5.38元，发行每股面值1.00元社会公众股30,000万股，2002年3月29日在上海证券交易所挂牌交易。

根据本公司2004年度股东大会决议，2005年6月本公司实施资本公积转增股本，每10股转增2股，共计转增股本293,992,000股。根据农业部《关于黑龙江北大荒农业股份有限公司进行股权分置改革及定向回购方案的批复》（农财发[2005]98号）的批准，经本公司2005年第三次临时股东大会决议，2006年3月17日本公司定向回购农垦集团所持本公司股份129,660,000股。股权回购后本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	1,151,892,000.00	1,151,892,000	70.48
社会公众 A 股股东	482,400,000.00	482,400,000	29.52
合计	1,634,292,000.00	1,634,292,000	100.00

根据本公司2007年度第二次临时股东大会通过的发行可转换公司债券决议，以及中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]451号文的核准，2007年12月19日本公司以面值（100元）为发行价格，公开发行可转换公司债券1,500万张，募集资金总额15亿元，根据《发行可转换公司债券募集说明书》的约定，可转换公司债券的转股期自其发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至其到期日止，即2008年6月19日至2012年12月19日止，持有人可以在转股期内的转股申请时间内申请转股。

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

截止2012年12月31日本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	64.14
社会公众 A 股股东	637,417,788.00	637,417,788	35.86
合计	1,777,679,909.00	1,777,679,909	100.00

本公司的控股股东为农垦集团，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最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

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集团有限公司（以下简称“米业公司”）、北大荒龙垦麦芽有限公司（以下简称“麦芽公司”）、黑龙江北大荒纸业有限责任公司（以下

简称“纸业公司”)、北大荒希杰食品科技有限责任公司(以下简称“希杰公司”)、北大荒鑫都建筑工程有限公司(以下简称“鑫都建筑公司”)、北大荒鑫都房地产开发有限公司(以下简称“鑫都房地产公司”)、黑龙江北大荒投资担保股份有限公司(以下简称“担保公司”)等。

本公司所属行业为农业。经营范围：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；与种植业生产及农产品加工相关的技术、信息及服务体系的开发、咨询及运营。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。生产尿素、二氧化碳、液氨、氧气、液氧、液氮、甲醇、复合肥生产销售、化肥零售(以上项目仅限分支机构经营)。

本公司持有黑龙江省工商行政管理局核发的 230000100002272 号企业法人营业执照，法定代表人：刘长友，注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区汉水路 263 号。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。本集团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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(1) 合并范围的确定原则

本集团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

本集团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。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算：

本集团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。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团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

金融资产于本集团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，本集团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，且本集团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，虽然本集团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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，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企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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

本集团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，本集团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；本集团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。本集团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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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:	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方关系划分组合
款项性质组合	以保证金、押金、备用金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
与交易对象关系组合	其他方法
款项性质组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	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

(十一) 存货:

1、 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、房地产在开发产品等。

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

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 and 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。

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

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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。

2、 后续计量及损益确认方法

本集团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，按照本集团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。

本集团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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按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本集团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。

(十三) 固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-50	0-5	1.90-6.67
机器设备	5-20	0-5	4.75-20.00
电子设备	3-5	0-5	6.33-20.00
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00

3、其他说明

本集团于每年年度终了，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。

(十四) 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。

(十五) 借款费用:

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

(十六) 无形资产:

本集团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。

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。

(十七) 长期待摊费用:

本集团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。

(十八) 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。

(十九) 收入:

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

生产承包费收入以与家庭农场签订的农业生产承包协议中规定的收费时间和方法计算确定，生

产承包协议每年签订一次，租金一次性收取并在全年各月平均分摊；与此交易中相关的经济利益能够流入本公司时，确认生产承包费收入的实现。

除土地承包费收入之外的营业收入，本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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集团已将商品交付给客户并完成签收手续时。

(二十) 政府补助：

政府补助在本集团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。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本集团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。

本集团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。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

本集团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。本集团作为承租方时，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。本集团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，本集团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。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、非金融长期资产减值

本集团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，本集团将进行减值测试。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。

2、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。

3、职工薪酬

本集团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，如果本集团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，同时本集团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。

4、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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

5、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

6、重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团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。本集团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价值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团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

本集团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。本集团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

本集团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置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

五、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按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%
营业税	3%、5%	
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%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额按适用税率计算缴纳	3%、4%

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税函[2009]779 号文件的规定，本公司从事农业项目免征企业所得税。

根据财政部《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，米业公司从事农产品初加工项目免征企业所得税。

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

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

(三) 其他说明

本集团化肥以及大米等农副产品适用的增值税税率为 13%，其他商品适用的增值税税率为 17%。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北大荒龙垦麦芽有限责任公司	控股子公司	哈尔滨		38,500	麦芽的生产和销售	22,500		58.44	58.44	是	109.44	15,891.16	

司													
北大荒杰品科技有限公司	控股子公司	哈尔滨		21,000	米糠蛋白及米油生产和销售	10,710		51	51	是	6,218.59	4,071.41	
北大荒鑫都房地产开发有限公司	控股子公司	哈尔滨		5,000	房地产开发	3,000		60	60	是	1,451.29	548.71	
北大荒鑫都建筑工程有限公司	控股子公司	哈尔滨		5,000	无经营	3,000		60	60	是	1,859.20	140.80	
北大荒鑫亚经贸有限责任公司*	全资子公司	哈尔滨		5,000	贸易	5,000		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者

													益中所享有份额后的余额
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	控股子公司	哈尔滨		51,000	农产品加工及销售	48,011		98.55	98.55	是	-270.80	1,010.30	
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	控股子公司	密山市		19,200	纸制品生产和销售	18,920		97.86	97.86	是	146.94	263.94	
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	控股子公司	哈尔滨		19,300	担保	14,927		74.09	74.09	是	5,702.36		

(二) 合并范围发生变更的说明

本期对呼伦贝尔市红海种业科技有限公司持股比例下降为 10.2%，不再纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
呼伦贝尔市红海种业科技有限公司	2,248,948.26	547,332.68

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	2,068,418.22	/	/	2,172,286.47
人民币	/	/	2,068,418.22	/	/	2,172,286.47
银行存款：	/	/	1,430,568,053.20	/	/	1,970,238,044.58
人民币	/	/	1,426,838,143.63	/	/	1,967,753,017.51

美元	592,866.48	6.2855	3,726,462.26	394,392.40	6.3009	2,485,027.07
港元	4,251.74	0.8108	3,447.31			
其他货币资金：	/	/	59,945.69	/	/	237,427,868.78
人民币	/	/	59,945.69	/	/	237,427,868.78
合计	/	/	1,432,696,417.11	/	/	2,209,838,199.83

年末货币资金余额无使用受到限制的情况

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

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		1,145,007.00
5.套期工具		
6.其他		
合计		1,145,007.00

(三) 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	64,116,275.38	118,997,832.23
合计	64,116,275.38	118,997,832.23

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
哈尔滨华汇热电股份有限公司	2012年7月23日	2013年1月22日	10,000,000.00	
嫩江县鸿兴面粉有限公司	2012年10月17日	2013年4月17日	10,000,000.00	
哈尔滨燃料有限公司	2012年12月24日	2013年6月24日	8,000,000.00	
哈尔滨燃料有限公司	2012年12月18日	2013年6月18日	4,000,000.00	
延吉市集中供热有限责任公司	2012年9月28日	2013年3月28日	3,000,000.00	
合计	/	/	35,000,000.00	/

- 1、年末已贴现但尚未到期的银行承兑汇票 63,040,000.00 元。
- 2、年末无用于质押的银行承兑汇票。

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	408,988,559.97	28.52	163,317,736.93	39.93	319,589,117.39	22.66	78,820,249.79	24.66
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	860,856,912.95	60.03	23,945,804.67	2.78	975,680,777.23	69.18	35,380,081.07	3.63
与交易对象关系组合	41,400,354.80	2.89			35,400,007.73	2.51		
款项	2,257,813.00	0.16						

性质组合								
组合小计	904,515,080.75	63.07	23,945,804.67	2.65	1,011,080,784.96	71.69	35,380,081.07	3.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	120,585,065.25	8.41	115,785,810.28	96.02	79,616,123.77	5.65	79,616,123.77	100.00
合计	1,434,088,705.97	/	303,049,351.88	/	1,410,286,026.12	/	193,816,454.63	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	164,717,809.46	21,670,048.64	13.16	预计部分无法收回
德州福信油脂有限公司 注	64,784,630.25	28,161,558.72	43.47	预计部分无法收回
吉林向海油脂工业有限公司	47,193,159.20	23,596,579.60	50.00	预计部分无法收回
长春市松亚贸易有限公司	34,448,608.44	10,000,000.00	29.03	预计部分无法收回
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
沈阳锋烨兴经贸物资公司	14,092,297.10	14,092,297.10	100.00	预计全部无法收回
黑龙江龙谊麦业有限公司	11,980,177.90	11,980,177.90	100.00	预计全部无法收回
宏信一部	11,850,141.97	11,850,141.97	100.00	预计全部无法收回
大庆高新区新金雨经贸有限公司	10,181,491.35	10,181,491.35	100.00	预计全部无法收回
华原农资一部	5,175,000.00	5,175,000.00	100.00	预计全部无法收回
合计	408,988,559.97	163,317,736.93	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	807,733,907.91	2.00	16,154,678.17	894,475,717.07	2.00	17,889,514.34
1 至 2 年	30,925,382.54	5.00	1,546,269.12	30,937,285.86	5.00	1,546,864.29
2 至 3 年	13,868,439.62	15.00	2,080,265.93	26,257,670.61	15.00	3,938,650.59
3 年以上	8,329,182.88	50.00	4,164,591.45	24,010,103.69	50.00	12,005,051.85
合计	860,856,912.95		23,945,804.67	975,680,777.23		35,380,081.07

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	41,400,354.80	
款项性质组合	2,257,813.00	
合计	43,658,167.80	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收家农款	35,456,504.06	35,456,504.06	100.00	预计全部无法收回
农用物资款	79,328,195.70	77,831,271.23	98.11	预计部分无法收回
山东登福生物科技有限公司	2,201,090.40	1,368,252.46	62.16	预计部分无法收回
哈尔滨兴隆公司	2,099,275.09	629,782.53	30.00	预计部分无法收回
东北建筑安装工程公司	1,500,000.00	500,000.00	33.33	预计部分无法收回

合计	120,585,065.25	115,785,810.28	/	/
----	----------------	----------------	---	---

2、本报告期实际核销的应收账款情况

米业公司上海分公司本年核销应收欧尚（中国）投资有限公司货款 440,824.88 元，已涉及诉讼，预计无法收回。

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	6,217,568.00		2,635,702.42	
合计	6,217,568.00		2,635,702.42	

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
哈尔滨燃料有限公司	非关联方	173,819,082.60	1 年以内	12.12
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	非关联方	164,717,809.46	2 年以内	11.49
德州福信油脂有限公司	非关联方	94,784,630.25	2 年以内	6.61
华润雪花啤酒（中国）有限公司	非关联方	90,671,474.81	1 年以内	6.32
汉枫缓释肥料有限公司	非关联方	56,329,520.00	1 年以内	3.93
合计	/	580,322,517.12	/	40.47

5、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
友谊农场粮油加工厂注	控股股东所属企业	28,676,831.07	2.00
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	6,217,568.00	0.43
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	646,436.80	0.05
江苏北大荒油脂有限公司	其他关联关系方	5,859,518.93	0.41
合计	/	41,400,354.80	2.89

(五) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	858,316,130.60	59.85	298,578,413.81	34.79	57,275,572.61	5.25	46,954,967.72	81.98
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	97,858,985.15	6.82	4,142,515.17	4.23	266,273,033.47	24.43	8,879,328.44	3.33
与交易对象关系组合	8,874,788.97	0.62			519,629,270.70	47.67		
款项性质组	44,933,232.14	3.13			14,860,146.78	1.36		

合								
组								
合								
小								
计	151,667,006.26	10.58	4,142,515.17	2.73	800,762,450.95	73.46	8,879,328.44	1.11
单								
项								
金								
额								
虽								
不								
重								
大								
但								
单								
项								
计								
提								
坏								
账								
准								
备								
的								
其								
他								
应								
收								
账								
款								
合								
计								
合	1,267,402,674.36	/	553,712,532.63	/	1,090,106,904.00	/	287,903,176.60	/
计								

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	500,000,000.00	90,298,426.48	18.06	房地产借款，预计部分无法收回
秦皇岛市弘企房地产开发有限公司	99,000,000.00	23,400,000.00	23.64	房地产借款，预计部分无法收回
鸡东弘霖煤炭经销有限公司	59,291,774.74	36,380,764.68	61.36	预计部分无法收回
哈尔滨中青房地产开发有限公司	50,000,000.00	23,060,000.00	46.12	房地产借款，预计部分无法收回
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

呼和浩特市环通工贸有限责任公司	25,390,342.76	10,363,779.28	40.82	预计部分无法收回
海南鹰力不动产投资有限公司	25,000,000.00	7,500,000.00	30.00	房地产借款, 预计部分无法收回
鸡东忠旺粮库	23,945,485.65	46,336,915.92	193.51	预计部分无法收回
黑龙江忠信伟业房地产公司	19,750,000.00	7,600,000.00	38.48	房地产借款, 预计部分无法收回
土默特右旗经通煤炭运储有限责任公司	9,225,433.90	9,225,433.90	100.00	预计全部无法收回
七台河市金源煤矿	7,298,012.33	7,298,012.33	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	858,316,130.60	298,578,413.81	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	60,586,335.42	2.00	1,211,726.73	199,449,468.91	2.00	3,988,989.38
1 至 2 年	29,525,625.27	5.00	1,476,281.26	55,425,017.08	5.00	2,771,250.85
2 至 3 年	6,911,443.00	15.00	1,036,716.45	10,229,101.53	15.00	1,534,365.23
3 年以上	835,581.46	50.00	417,790.73	1,169,445.95	50.00	584,722.98
合计	97,858,985.15		4,142,515.17	266,273,033.47		8,879,328.44

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	8,874,788.97	
特殊款项性质组合	44,933,232.14	
合计	53,808,021.11	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收家农款	175,264,311.17	175,264,311.17	100.00	预计全部无法收回
农用物资款	77,636,186.30	73,253,573.46	94.35	预计部分无法收回
预借采购款	715,186.25	715,186.25	100.00	预计全部无法收回

大连恒承农产品有限公司	3,293,551.78	1,658,532.77	50.36	预计部分无法收回
哈尔滨龙健粮油经销公司	510,302.00	100,000.00	19.60	预计部分无法收回
合计	257,419,537.50	250,991,603.65	/	/

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情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	28,874,788.97		13,617,318.97	
合计	28,874,788.97		13,617,318.97	

3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

年末其他应收款中包含家农欠款 175,277,186.55 元。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	子公司的联营企业	500,000,000.00	1-2 年	39.45
秦皇岛市弘企房地产开发有限公司	非关联方	79,000,000.00	1-3 年	6.23
鸡东弘霖煤炭经销有限公司	非关联方	59,291,774.74	1 年以内	4.68
哈尔滨中青房地产开发有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	3.95
集贤县聚丰米业有限公司	非关联方	33,770,504.10	2-3 年	2.66
合计	/	722,062,278.84	/	56.97

5、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	28,874,788.97	2.28
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	1,636,450.27	0.13
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	子公司的联营企业	500,000,000.00	39.45
合计	/	530,511,239.24	41.86

(六) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	353,277,726.35	82.36	834,659,772.57	88.32
1 至 2 年	51,163,901.46	11.93	90,824,338.89	9.61
2 至 3 年	6,025,147.29	1.40	18,725,146.30	1.98
3 年以上	18,491,295.08	4.31	840,398.33	0.09
合计	428,958,070.18	100	945,049,656.09	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
嫩江县嫩兴煤炭销售有限公司	非关联方	53,289,434.48	1 年以内	尚未供货
方正县海翔煤炭经销有限责任公司	非关联方	40,595,252.25	1 年以内	尚未供货
黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司	非关联方	30,150,496.29	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
牙克石市鑫松经贸有限责任公司	非关联方	23,135,056.69	1 年以内	尚未供货
合计	/	175,420,239.71	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	33,205,000.00		13,205,000.00	
合计	33,205,000.00		13,205,000.00	

4、 预付款项的说明:

预付款项年末较年初减少的原因主要是鑫亚公司贸易规模减少以及米业公司本年第四季度粮食收购量降低所致。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,983,715,791.61	63,293,087.08	1,920,422,704.53	635,704,593.47	16,334,692.81	619,369,900.66
在产品	6,065,579.12	505,347.25	5,560,231.87	6,277,782.46		6,277,782.46
库存商品	2,476,411,513.15	159,500,571.95	2,316,910,941.20	4,614,845,224.15	28,786,463.28	4,586,058,760.87
房地产在开发产品	516,770,063.82		516,770,063.82	461,003,821.27		461,003,821.27
委托加工物资	4,894,011.21		4,894,011.21	91,942,172.79		91,942,172.79
低值易耗品	20,301,499.86	503,668.41	19,797,831.45	23,864,510.06	503,668.41	23,360,841.65
其他	45,400,443.36		45,400,443.36	27,493,588.48		27,493,588.48
合计	5,053,558,902.13	223,802,674.69	4,829,756,227.44	5,861,131,692.68	45,624,824.50	5,815,506,868.18

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,334,692.81	52,780,044.48		5,821,650.21	63,293,087.08
在产品		505,347.25			505,347.25
库存商品	28,786,463.28	150,231,214.77		19,517,106.10	159,500,571.95
低值易耗品	503,668.41				503,668.41
合计	45,624,824.50	203,516,606.50		25,338,756.31	223,802,674.69

由于采购成本提高及品质下降等原因，导致米业公司、鑫亚公司、麦芽公司、纸业公司期末存货的账面成本高于可变现净值，因此计提较大金额的存货跌价准备。

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待认证进项税	96,025,941.34	83,777,189.13
房地产待转税金	42,978,219.88	34,381,737.74
房屋租金及仓储费等	12,411,739.50	5,698,591.30
销售佣金	6,325,380.00	
预付保险费	2,041,810.81	828,035.55
其他	65,991.67	932,061.45
合计	159,849,083.20	125,617,615.17

"房地产待转税金"和"销售佣金"因鑫都房地产公司预售开发的商品房而形成。

(九) 持有至到期投资：

1、 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

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

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

(十) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	40	40	8,039.77	3,445.41	4,594.36	14,653.02	78.67
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司注	48.78	48.78	66,364.65	57,587.26	8,777.38	2,437.00	1,110.90
哈尔滨北米科技发展有限公司	30.00	30.00	1,085.90	1,045.49	40.41	151.19	0.38

(十一) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1、大兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00		10.00	10.00
2、黑龙江省克东腐乳有限公司注	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		22.36	22.36
3、北大荒绿洲		12,000,000.00	-12,000,000.0				

米业有限公司							
4、黑龙江省讷河市北龙米业有限公司	2,228,375.00	2,728,452.91		2,728,452.91	1,091,381.16	34.28	34.28
5、普宁市北大荒米业有限公司	1,232,768.80	325,687.62		325,687.62		18.80	18.80
6、江苏北大荒油脂有限公司	4,510,000.00	4,510,000.00		4,510,000.00		7.50	7.50

7、北大荒青枫亚麻纺织有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		10.00	10.00
8、哈尔滨益源康科技开发有限公司	160,000.00	160,000.00		160,000.00		20.00	20.00
9、内蒙古呼伦贝尔市红海种业科技有限公司	510,000.00		510,000.00	510,000.00		10.20	10.20

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1、黑龙江北大荒全利选煤有限公司	18,000,000.00	18,627,888.41	314,682.53	18,942,570.94			40.00	40.00
2、哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	20,000,000.00	39,080,080.00	-3,511,103.51	35,568,976.49			48.78	48.78
3、哈尔滨北米科技发展有限公司	150,000.00	136,694.73	1,141.67	137,836.40			30.00	30.00

2012年4月26日，本公司与黑龙江省克东腐乳有限公司（以下简称“克东腐乳”）签订合作协议书，约定本公司向克东腐乳出资 2500 万元，使克东腐乳的注册资本达到 5973 万元，其中本公司持股 41.86%，其他 16 名自然人股东合计持股 58.14%。本公司先期出资 1000 万元，尚未向克东腐乳派出董事和高级管理人员。

(十二) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	8,769,523,459.30	534,642,076.50	6,199,260.44	9,297,966,275.36
其中：房屋及建筑物	5,548,632,190.17	407,090,517.35	4,035,093.95	5,951,687,613.57

机器设备	2,951,026,646.08	121,074,931.40	561,879.06	3,071,539,698.42
运输工具	90,709,937.78	4,802,744.55	1,021,760.00	94,490,922.33
办公设备及其他	179,154,685.27	1,673,883.20	580,527.43	180,248,041.04
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	2,869,060,989.63	397,303,753.08	6,020,492.28	3,260,344,250.43
其中:房屋及建筑物	1,592,993,955.59	209,490,115.58	2,351,813.18	1,800,132,257.99
机器设备	1,139,489,357.26	161,449,570.08	2,689,167.21	1,298,249,760.13
运输工具	41,817,080.31	8,015,591.30	740,822.27	49,091,849.34
办公设备及其他	94,760,596.47	18,348,476.12	238,689.62	112,870,382.97
三、固定资产账面净值合计	5,900,462,469.67	/	/	6,037,622,024.93
其中:房屋及建筑物	3,955,638,234.58	/	/	4,151,555,355.58
机器设备	1,811,537,288.82	/	/	1,773,289,938.29
运输工具	48,892,857.47	/	/	45,399,072.99
办公设备及其他	84,394,088.80	/	/	67,377,658.07
四、减值准备合计	81,714,788.26	/	/	112,187,650.76
其中:房屋及建筑物	4,291,017.71	/	/	8,939,743.05
机器设备	75,582,387.11	/	/	101,372,175.46
运输工具	1,704,791.44	/	/	1,708,170.85
办公设备及其他	136,592.00	/	/	167,561.40
五、固定资产账面价值合计	5,818,747,681.41	/	/	5,925,434,374.17
其中:房屋及建筑物	3,951,347,216.87	/	/	4,142,615,612.53
机器设备	1,735,954,901.71	/	/	1,671,917,762.83
运输工具	47,188,066.03	/	/	43,690,902.14
办公设备及其他	84,257,496.80	/	/	67,210,096.67

本期折旧额: 397,255,753.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 475,098,327.96 元。

(1) 鑫亚公司的子公司黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司有账面价值为 943 万元的房屋、账面价值为 230 万元的机器设备用于银行借款的抵押担保。

(2) 闲置固定资产

麦芽公司友谊分厂、希杰公司以及米业公司下属部分制米厂处于停产状态, 截至 2012 年 12 月 31 日机器设备的账面价值分别为 1196 万元、5884 万元和 1911 万元。已计提部分减值准备。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 尚有账面价值 63,360 万元的房屋建筑物产权证书正在办理中。

(十三) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	183,255,237.27	2,369,967.36	180,885,269.91	286,990,403.41		286,990,403.41

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
农田水利工程	155,059,521.00	46,000,000.00				29.67	进行中		自筹资金	46,000,000.00
食品园蒸汽管网工程		1,970,076.00	35,936,029.80				进行中		自筹资金	37,906,105.80
中心广场改造项目		6,407,458.85	1,146,307.10	7,553,765.95			已完工		自筹资金	
农机服务设施建设	76,605,000.00	13,211,510.00	2,084,502.03	6,176,012.03		19.97	进行中		自筹资金	9,120,000.00
科技园区智能温室	10,450,000.00	5,150,000.00	5,425,495.22	10,575,495.22		101.20	已完工		自筹资金	
涵洞沟渠工	14,994,486.45	14,352,224.45				95.72	进行中		自筹资金	14,352,224.45

米糠蛋白生产线		2,060,000.00		2,060,000.00				已完工		自筹资金	
土建工程	5,211,100.00	976,528.16				18.74		进行中		自筹资金	976,528.16
网络营销项目		2,369,967.36						停建		自筹资金	2,369,967.36
新建烘干塔工程	11,536,786.75	11,222,270.92	285,649.00	11,104,360.04	403,559.88	99.75		已完工		自筹资金	
全麦汁啤酒项目	13,000,000.00	18,305,923.75	3,778,509.78	21,855,784.02		169.88		已完工		自筹资金	228,649.51
日产350吨优质大米加工工厂建设项目	11,220,037.80	4,781,332.55	2,827,746.25			67.82		进行中		自筹资金	7,609,078.80
生产服务设施建设	36,461,700.00		21,154,164.86	9,962,158.00		58.02		进行中		自筹资金	11,192,006.86
水稻浸种催芽项目	25,388,500.00	1,736,450.00	19,664,362.32	21,400,812.32		84.29		已完工		自筹资金	
30万吨	383,622,700.00	123,016,315.92	61,776,309.56	178,130,756.72	6,251,440.00	48.17		已完	8,341,757.38	自筹	410,428.76

稻谷加工项目							工		资金及借款	
办公楼建设工程			3,934,651.13	1,132,257.56			进行中		自筹资金	2,802,393.57
除尘系统设备工程			3,582,325.64				进行中		自筹资金	3,582,325.64
科技园区建设	9,000,000.00		8,722,336.26	8,722,336.26		96.91	已完结		自筹资金	
粮食管护设施建设项目	134,371,208.89		121,764,842.68	112,299,101.52		90.62	进行中		自筹资金	9,465,741.16
农机管护设施建设项目	19,975,000.00		15,363,625.71	14,114,981.71		76.91	进行中		自筹资金	1,248,644.00
农业科技研发推广项目	7,650,000.00		7,608,064.55	7,608,064.55		99.45	已完结		自筹资金	
农田水利设施建设	30,206,900.00		14,705,545.79	2,215,133.69		48.68	进行中		自筹资金	12,490,412.10

项目										
青白江物流加工工厂	32,000,000.00		8,365,006.59			26.14	进行中		自筹资金	8,365,006.59
早改水项目	17,390,000.00		11,686,235.00	11,686,235.00		67.20	已完结		自筹资金	
水泥晒场	8,896,646.00		8,702,521.22	8,702,521.22		97.82	已完结		自筹资金	
其他		35,430,345.45	20,481,789.21	39,798,552.15	977,858.00		进行中		自筹资金	15,135,724.51
合计	1,003,039,586.89	286,990,403.41	378,996,019.70	475,098,327.96	7,632,857.88	/	/	8,341,757.38	/	183,255,237.27

3、在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期增加	期末数	计提原因
网络营销项目	2,369,967.36	2,369,967.36	长期停建
合计	2,369,967.36	2,369,967.36	/

(十四) 无形资产:

1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	384,739,599.60	18,006,410.79	5,895,547.33	396,850,463.06
土地使用权	341,935,056.87	14,865,358.99	5,864,714.00	350,935,701.86
专利技术	31,882,494.84			31,882,494.84
商标权	26,600.00			26,600.00
软件	10,895,447.89	3,141,051.80	30,833.33	14,005,666.36
二、累计摊销合计	76,255,688.37	11,930,556.14	248,248.76	87,937,995.75
土地使用权	51,712,759.25	7,355,026.11	217,415.43	58,850,369.93
专利技术	20,055,669.59	2,780,136.00		22,835,805.59
商标权	12,531.75	2,659.98		15,191.73
软件	4,474,727.78	1,792,734.05	30,833.33	6,236,628.50
三、无形资产账面净值合计	308,483,911.23	6,075,854.65	5,647,298.57	308,912,467.31
土地使用权	290,222,297.62	7,510,332.88	5,647,298.57	292,085,331.93
专利技术	11,826,825.25	-2,780,136.00	0.00	9,046,689.25
商标权	14,068.25	-2,659.98	0.00	11,408.27
软件	6,420,720.11	1,348,317.75	0.00	7,769,037.86

四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
商标权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	308,483,911.23	6,075,854.65	5,647,298.57	308,912,467.31
土地使用权	290,222,297.62	7,510,332.88	5,647,298.57	292,085,331.93
专利技术	11,826,825.25	-2,780,136.00	0.00	9,046,689.25
商标权	14,068.25	-2,659.98	0.00	11,408.27
软件	6,420,720.11	1,348,317.75	0.00	7,769,037.86

本期摊销额：11,930,556.14 元。

1、希杰公司有账面价值为 4798 万元的土地使用权用于银行借款的抵押担保。截至 2012 年 12 月 31 日，有 1450 万元的银行借款逾期未还，债权银行尚未行使抵押权。

2、鑫亚公司的子公司黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司有账面价值为 6072 万元的土地使用权用于银行借款的抵押担保。

(十五) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
办公楼装修	1,898,528.94		632,842.98		1,265,685.96
触媒摊销	1,652,727.08	6,162,580.62	6,093,832.25		1,721,475.45
储粮物资	3,714,639.74	3,286,675.96	4,782,378.48		2,218,937.22
其他		89,388.02	11,274.30		78,113.72
合计	7,265,895.76	9,538,644.60	11,520,328.01		5,284,212.35

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	481,719,631.23	376,858,491.73		216,238.45	858,361,884.51
二、存货跌价准备	45,624,824.50	203,516,606.50		25,338,756.31	223,802,674.69
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,091,381.16				1,091,381.16
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	81,714,788.26	30,477,299.50		4,437.00	112,187,650.76
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备		2,369,967.36			2,369,967.36
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	610,150,625.15	613,222,365.09		25,559,431.76	1,197,813,558.48

(十七) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
海拉尔合作开发项目	275,857,213.88	177,873,882.00
哈尔滨合作开发项目	44,580,572.04	42,520,170.00
合计	320,437,785.92	220,394,052.00

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

(十八) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		109,000,000.00
抵押借款	28,649,908.50	11,525,179.54
保证借款	3,600,000,000.00	4,342,808,869.20
信用借款	2,080,000,000.00	1,385,000,000.00
合计	5,708,649,908.50	5,848,334,048.74

- 1、 年末保证借款由本公司为米业公司、麦芽公司提供担保 34 亿元、2 亿元。
- 2、 年末抵押借款系希杰公司以土地所有权为抵押物从银行取得抵押借款 1825 万元；鑫亚公司的子公司黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司以土地使用权、房屋、机器设备为抵押物从银行取得抵押借款 1040 万元。

2、 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原	预计还款期

		(%)		因	
中国银行哈尔滨南岗支行	14,505,690.93	8	经营周转	资金紧张	
合计	14,505,690.93	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

(十九) 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		130,000,000.00
合计		130,000,000.00

(二十) 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	27,145.57	27,145.57
合计	27,145.57	27,145.57

2、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

年末账龄 1 年以上的应付账款 188,260,452.07 元, 主要为未结算的采购款。

(二十一) 预收账款:

1、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

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		701,265.50
合计		701,265.50

2、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

年末账龄 1 年以上的预收账款 283,819,025.96 元, 主要为鑫都房地产公司的预收购房款。

(二十二) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	224,790,490.79	455,117,347.39	453,403,650.04	226,504,188.14
二、职工福利费		31,783,081.20	31,779,081.20	4,000.00
三、社会保险费	18,363,839.46	259,122,542.37	263,533,552.96	13,952,828.87
四、住房公积金	888,636.99	33,768,863.00	33,386,367.82	1,271,132.17
五、辞退福利				
六、其他	231,644.00	3,426,552.95	3,406,125.95	252,071.00
七、工会经费和职工教育经费	35,085,912.58	18,499,039.44	18,001,956.37	35,582,995.65
合计	279,360,523.82	801,717,426.35	803,510,734.34	277,567,215.83

工会经费和职工教育经费金额 35,582,995.65 元, 因解除劳动关系给予补偿 2,548,365.87 元。

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-503,194,144.41	-517,535,114.84
营业税	15,170,755.08	11,633,036.65
企业所得税	14,620,664.83	36,258,313.49
个人所得税	10,503,959.73	12,393,391.13
城市维护建设税	1,722,630.30	901,499.86
房产税	3,157,699.31	1,378,098.04
土地使用税	2,188,913.95	798,911.95
印花税	3,351,506.85	2,754,500.48
教育费附加	2,291,713.69	1,889,984.58
地方教育费附加	523,556.45	324,452.59
其他	3,727,744.23	10,232,965.81
合计	-445,934,999.99	-438,969,960.26

(二十四) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	7,286,064.81	23,817,590.69
短期借款应付利息	11,224,448.19	14,257,431.67
合计	18,510,513.00	38,075,022.36

(二十五) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
社会公众 A 股	70,309.90	70,309.90	
虎林市宝东国家粮食储备库	317,303.48	317,303.48	
合计	387,613.38	387,613.38	/

(二十六) 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	1,282,086.45	20,351,853.45
合计	1,282,086.45	20,351,853.45

2、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

年末账龄 1 年以上的其他应付款 652,550,240.48 元, 主要为应付家庭农场款、大型农用机械款及工程款等。

3、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
应付家庭农场款	70,826,416.86	0-3 年	应付家农款
哈尔滨大东集团股份有限公司	25,248,196.06	1-2 年	工程款
成都市储备粮有限公司	16,790,000.00	1 年以内	粮食储备资金
黑龙江正业建设有限公司	15,966,394.77	0-3 年	工程款
黑龙江省祥安太房地产咨询有限公司	10,000,000.00	1 年以内	房屋定金

(二十七) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
一年内结转的递延收益	4,506,257.41	3,738,357.16
合计	1,004,506,257.41	1,803,738,357.16

年末短期融资券为本公司 2012 年 9 月和 11 月分别发行 5 亿元，到期日为 2013 年 3 月和 8 月。

(二十八) 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	10,717,457.99	10,849,101.80
合计	10,717,457.99	10,849,101.80

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	币种	期末数	期初数
		本币金额	本币金额
世界银行	人民币	578,954.93	578,954.93
农垦集团	人民币	10,138,503.06	10,270,146.87
合计	/	10,717,457.99	10,849,101.80

(二十九) 长期应付款：

1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

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

(三十) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关政府补助	69,188,074.55	62,524,416.62
其他	1,406,364.00	1,636,364.00
合计	70,594,438.55	64,160,780.62

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	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			
节水型生产线项目	2,362,500.00	262,500.00	262,500.00		
工程项目补贴	29,714,285.90	2,742,857.16	2,742,857.16		
建设成本补贴	3,665,000.00	733,000.00	733,000.00		
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	9,805,000.00	688,125.00	516,875.00		
现代物流项目补贴款	4,000,000.00				
拆迁补偿款	11,201,288.65				
农产品质量追溯系统建设项目		79,775.25			
合计	69,188,074.55	4,506,257.41	4,255,232.16		—

(三十一) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,777,679,909.00						1,777,679,909.00

(三十二) 专项储备：

专项储备情况说明：

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	599,393.25	5,672,900.00	6,246,138.51	26,154.74

(三十三) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,374,301,783.24			2,374,301,783.24
其他资本公积	50,733,614.66	2,400,651.77		53,134,266.43
合计	2,425,035,397.90	2,400,651.77		2,427,436,049.67

本年资本公积增加因本公司收购担保公司少数股东股权导致。

(三十四) 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	712,778,624.54	80,922,778.09		793,701,402.63

任意盈余公积	189,156,082.56	40,461,389.05		229,617,471.61
合计	901,934,707.10	121,384,167.14		1,023,318,874.24

(三十五) 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	658,600,837.68	/
调整后 年初未分配利润	658,600,837.68	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-187,774,426.00	/
减: 提取法定盈余公积	80,922,778.09	10.00
提取任意盈余公积	40,461,389.05	5.00
应付普通股股利	328,870,783.27	
期末未分配利润	20,571,461.27	/

(三十六) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,240,152,039.84	13,051,718,242.60
其他业务收入	335,409,709.19	252,997,022.54
营业成本	11,182,046,666.53	10,885,613,635.35

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地承包收入	2,007,633,216.91		1,728,534,632.95	
农产品及农物 资销售收入	10,429,920,873.56	9,997,666,788.73	10,287,170,584.02	9,601,382,507.26
工业品及其他销 售收入	802,597,949.37	828,413,824.55	1,036,013,025.63	929,590,882.10
合计	13,240,152,039.84	10,826,080,613.28	13,051,718,242.60	10,530,973,389.36

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中粮集团成员企业	525,351,611.75	3.86
东方集团粮油食品有限公司	313,008,895.92	2.30
华润集团成员企业	281,312,802.12	2.07
江苏北大荒油脂有限公司	245,986,723.20	1.81
宝清县鸿源粮油贸易有限责任 公司	218,121,960.24	1.60
合计	1,583,781,993.23	11.64

(三十七) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,742,703.10	7,258,825.92	3%、5%
城市维护建设税	1,857,966.39	927,061.82	应纳流转税额按适用税率计算缴纳
教育费附加	2,690,170.40	689,170.74	3%、4%
其他	582,915.41	145,567.15	
合计	16,873,755.30	9,020,625.63	/

(三十八) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	134,194,386.73	199,360,121.26
职工薪酬	56,898,818.33	47,794,375.71
物料消耗	24,580,047.05	24,629,794.48
折旧费	18,028,417.02	11,933,441.88
装卸费	17,998,160.70	18,429,084.45
销售服务费	13,138,122.65	26,361,874.19
租赁费	11,427,698.02	1,545,494.45
仓储保管费	7,722,621.43	8,760,736.01
其他	36,494,306.00	32,835,546.71
合计	320,482,577.93	371,650,469.14

(三十九) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	583,744,695.96	535,946,479.22
折旧费	204,028,650.25	189,683,148.44
物料消耗	135,493,206.07	122,864,219.14
修理费	56,436,603.97	45,742,322.13
水资源及水土防治费	43,955,815.68	58,579,875.22
保险费	43,653,271.79	25,170,623.22
晒场和农具场补贴	40,685,649.70	59,970,041.85
业务招待费	35,561,641.13	37,518,704.74
道路维修费	32,578,747.80	33,320,186.04
规划及绿化费	28,846,121.91	48,891,604.10
办公费	22,905,596.60	25,704,571.04
税金	21,004,970.93	17,780,612.13
差旅费	17,831,879.06	19,759,428.16
协会会费	15,783,008.77	13,285,262.52
研发费用	12,867,791.34	8,461,901.60
宣传展览费	12,398,490.20	21,931,862.29
无形资产摊销	11,502,340.65	9,204,268.53
聘请中介机构费	10,916,458.02	8,625,493.42

其他	71,519,215.51	49,339,930.51
合计	1,401,714,155.34	1,331,780,534.30

(四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	383,718,631.61	378,408,959.11
利息收入	-67,158,988.83	-170,783,822.97
汇兑损益	-1,070,839.68	-1,283,632.35
短期融资券发行费用	7,149,906.57	12,925,105.20
其他支出	4,356,895.91	10,603,348.27
合计	326,995,605.58	229,869,957.26

(四十一) 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
交易性金融资产	-1,145,007.00	1,145,007.00
合计	-1,145,007.00	1,145,007.00

(四十二) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	887,232.88	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,195,279.31	-15,366,419.88
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		8,232,576.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,200,000.00	1,170,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,017,600.67	
其他	-485,661.18	37,924.67
合计	4,423,893.06	-5,925,919.21

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	887,232.88		被投资单位首次分红
合计	887,232.88		/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	314,682.53	627,888.41	被投资单位利润变化
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	-3,511,103.51	-15,991,477.83	被投资单位利润变化

哈尔滨北米科技发展有限公司	1,141.67	-2,830.46	被投资单位利润变化
合计	-3,195,279.31	-15,366,419.88	/

(四十三) 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	376,858,491.73	62,343,743.70
二、存货跌价损失	203,516,606.50	25,042,871.96
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	30,477,299.50	21,193,379.28
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	2,369,967.36	
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	613,222,365.09	108,579,994.94

(四十四) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,082,849.09	873,911.15	4,082,849.09
其中: 固定资产处置利得	92,182.42	873,911.15	92,182.42
无形资产处置利得	3,990,666.67		3,990,666.67
政府补助	9,131,882.62	51,417,563.42	9,131,882.62
罚款收入	3,109,303.36	3,545,699.00	3,109,303.36
无需支付的应付款项	30,615,551.55	7,089,843.08	30,615,551.55
取得联营企业的投资成本低于享有份额形成收益		64,215,304.18	
其他	3,156,049.79	4,601,809.80	3,156,049.79
合计	50,095,636.41	131,744,130.63	50,095,636.41

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
建设成本补贴	3,775,857.16	3,681,571.21	哈尔滨经济技术开发区、高新技术产业开发区财政局
供热锅炉脱流项目奖励款	1,000,000.00		黑财指（建）[2012]92 号
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
粮棉油糖高产创建项目	800,000.00	2,666,500.00	农办财[2012]62 号
鼓励批发业发展补助	500,000.00		京商务运行字[2011]31 号
农产品质量追溯项目	396,842.25	350,000.00	农垦绿办文[2012]7 号、《农垦农产品质量追溯系统建设项目合同》
测土配方	350,000.00	2,529,022.54	黑垦农文[2012]90 号
蒸气补助款		27,000,000.00	哈尔滨经济技术开发区管理委员会
拆迁停产停业补贴	38,061.00	3,598,977.42	沪奉大居（2011）拆协字第 145 号
蒸汽款返还		2,561,300.00	蒸汽价格补贴协议书
增值税返还	205,594.04	1,654,942.27	
农垦总局财政贴息		1,320,000.00	农垦总局
纸业节水型生产线项目		1,312,500.00	财政国债资金
农业技术推广经费		1,000,000.00	哈科联[2010]11 号、黑垦局文[2009]104 号
其他	1,209,108.28	3,742,749.98	
合计	9,131,882.62	51,417,563.42	/

(四十五) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,922,526.49	5,021,369.04	12,922,526.49
其中：固定资产处置损失	12,922,526.49	5,021,369.04	12,922,526.49
对外捐赠	33,500.00	354,412.00	33,500.00
罚款支出	1,355,283.31	977,398.45	1,355,283.31
赔偿金	1,211,257.20	2,634,423.36	1,211,257.20
各项农机补贴	42,206,416.73	39,782,726.09	42,206,416.73
大棚补贴	5,794,930.00	2,027,400.00	5,794,930.00
肥料补贴	8,453,494.56	4,831,530.00	8,453,494.56
高产创建示范及新技术推广补贴款	4,717,267.00		4,717,267.00
秧盘款	3,803,573.80		3,803,573.80
旱改水补贴	2,746,550.00		2,746,550.00

割晒补贴	2,662,750.00		2,662,750.00
水稻临时用房补贴	1,896,986.87		1,896,986.87
GPS 导航仪补贴款	1,164,000.00		1,164,000.00
其他	12,924,772.20	5,211,853.32	12,924,772.20
合计	101,893,308.16	60,841,112.26	101,893,308.16

(四十六) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,411,419.27	27,208,163.98
递延所得税调整	-561,164.24	
合计	12,850,255.03	27,208,163.98

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-187,774,426.00	440,851,494.68
归属于母公司的非经常性损益	2	-18,872,718.24	163,735,468.68
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-168,901,707.76	277,116,026.00
年初股份总数	4	1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
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)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
基本每股收益 (I)	13=1 ÷ 12	-0.11	0.25
基本每股收益 (II)	14=3 ÷ 12	-0.10	0.16
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.11	0.25
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times$	-0.10	0.16

项目	序号	本年金额	上年金额
	(1-17)]÷(12+18)		

(四十八) 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
收到保证金	18,124,692.05
利息收入	67,647,794.54
政府补助	6,525,733.45
代垫运费	3,318,660.82
往来款	80,936,142.96
其他	31,948,068.33
合计	208,501,092.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
差旅费	23,138,620.57
办公费	17,929,843.61
业务招待费	41,708,155.53
晒场和农具场补贴等农业支出	40,685,649.70
物料消耗	103,166,231.71
修理费	51,600,105.75
保险费	44,346,332.24
水资源及水土防治费等农田基础设施	43,954,815.68
运输费	126,215,995.87
广告宣传费	19,959,100.18
规划及绿化费	27,938,365.89
道路维修费	32,575,190.80
装卸仓储费	21,141,946.65
往来款	250,512,305.29
支付农机补贴	41,999,174.33
其他	115,883,392.42
合计	1,002,755,226.22

3、 支付的其他与投资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
不再合并的原子公司持有的现金及现金等价物	2,969,052.75
合计	2,969,052.75

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到北大荒农垦集团总公司借款	60,000,000.00
收到北大荒投资有限公司借款	20,000,000.00
合计	80,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
归还北大荒农垦集团总公司借款	60,000,000.00
归还北大荒投资有限公司借款	20,000,000.00
短期融资券发行费用	7,149,906.57
合计	87,149,906.57

(四十九) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-318,384,049.00	423,504,266.34
加：资产减值准备	613,222,365.09	108,579,994.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	397,193,081.00	352,004,690.71
无形资产摊销	11,930,556.14	9,507,662.11
长期待摊费用摊销	11,520,328.01	10,879,492.00
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）	-3,951,946.18	2,217,122.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,791,623.58	1,930,335.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,145,007.00	-1,145,007.00
财务费用（收益以“-”号填列）	397,906,481.75	390,050,431.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,423,893.06	5,925,919.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-561,164.24	
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）	797,754,705.90	682,175,489.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	896,294,908.77	600,591,734.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,296,212,366.67	-490,048,476.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,516,225,638.09	2,096,173,655.95
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	1,432,696,417.11	2,133,508,933.25
减：现金的期初余额	2,133,508,933.25	1,323,079,326.56
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	-700,812,516.14	810,429,606.69

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		20,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		20,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00
4. 取得子公司的净资产		118,065,790.46
流动资产		68,480,540.84
非流动资产		122,049,701.22
流动负债		72,464,451.60
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,969,052.75	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-2,969,052.75	
4. 处置子公司的净资产	2,248,948.26	
流动资产	5,262,137.96	
非流动资产	427,068.30	
流动负债	3,440,258.00	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,432,696,417.11	2,133,508,933.25
其中：库存现金	2,068,418.22	2,172,286.47
可随时用于支付的银行存款	1,430,568,053.20	2,131,336,646.78
可随时用于支付的其他货币资金	59,945.69	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,432,696,417.11	2,133,508,933.25

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
黑龙江北大荒集团总公司	国有企业(全民所有制)	哈尔滨市	隋凤富	农业、畜牧业、渔业、采掘、生产加工、工业、交通运输、建筑、房地产开发等	600,000	64.14	64.14	农业部	71107724X

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
黑龙江省北大荒集团有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	崔金福	农产品加工及销售	51,000	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	郑日亭	纸制品生产及销售	19,200	97.86	97.86	74698493-1
北大荒龙垦有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	苑晓平	麦芽生产及销售	38,500	58.44	58.44	73461455-4
北大荒希杰食品科技有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨市	项滨	米糠蛋白和油生产及销售	21,000	51	51	68025530-5
北大荒鑫都房产开发有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨本华	房地产开发	5,000	60	60	68027557-6
北大荒	有限责任	哈尔滨	刘颖	无业务	5,000	60	60	68028447-2

鑫都建 筑工程 有限公 司	任公司	市							
黑龙江 北大荒 投资担 保股份 有限公 司	有限责 任公司	哈尔滨 市	史晓丹	担保	19,300	74.09	74.09	68029163-x	
北京北 大荒有 限公司	有限责 任公司	北京市	宋修强	农产 品加 工及 销售	220	100	100	77257150-8	
北大荒 米业集 团北京 有限公 司	有限责 任公司	北京市	赵瑾	农产 品加 工及 销售	220	100	100	58769559-2	
虎林市 北大荒 米业有 限公司	有限责 任公司	虎林市	佟胜臣	农产 品加 工及 销售	390	92.31	92.31	75239293-2	
黑龙江 农垦边 境贸易 有限公 司	有限责 任公司	虎林市	孟凡友	农产 品 贸易	500	100	100	74967636-0	
黑龙江 农垦北 备有限 公司	有限责 任公司	佳木斯 市	徐忠文	无业 务	500	100	100	68144267-1	
兰州北 龙米业 有限责 任公司	有限责 任公司	兰州市	赵建军	农产 品加 工及 销售	500	60	60	73962952-8	
西安北 大荒有 限公司	有限责 任公司	西安市	魏成霖	农产 品加 工及 销售	500	42	42	78357596-9	
上海北 奉食品 有限公 司	有限责 任公司	上海市	姚勇	农产 品加 工及 销售	1,500	94.67	94.67	75147531-4	
江苏北	有限责	大丰市	周以明	农产 品	3,000	70	70	75644558-7	

大荒米业有限公司	任公司			加工及销售				
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	于建育	农产品加工及销售	500	100	100	57809818X
北大荒米业集团上海食品有限公司	有限责任公司	上海市	姚勇	农产品加工及销售	200	100	100	58682482-3
北大荒米业集团(成都)有限公司	有限责任公司	成都市	李文柱	农产品加工及销售	1,000	78	78	58498137-4
北大荒米业集团(广州)有限公司	有限责任公司	广州市	林峰	农产品加工及销售	200	100	100	58762871-X
北大荒米业集团(大连)有限公司	有限责任公司	大连市	董本妍	农产品加工及销售	5,000	51	51	582016503
北大荒米业集团(香港)有限公司	有限责任公司	香港特别行政区	魏成霖	贸易		100	100	无
北大荒鑫亚经贸责任公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨忠诚	贸易	5,000	100	100	67748436-9
黑龙江北大荒汉枫农业发展公司	有限责任公司	尚志市	谭庶东	贸易	3,000	51	51	55827953-0
秦皇岛市强生	有限责任公司	秦皇岛市	赵幸福	贸易	600	100	100	76517981-5

商 贸 有 限 公 司								
黑 龙 江 亚 德 经 贸 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 市	付 饶	贸 易	1,000	100	100	56519613-5
黑 龙 江 省 岱 旂 投 资 管 理 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 市	白 石	对 外 投 资	2,000	100	100	57423263-6
黑 龙 江 北 大 荒 北 玉 丰 农 业 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	绥 化 市	杨 忠 诚	贸 易	7,000	51	51	57869386-X
尚 志 市 物 流 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	尚 志 市	肖 占 敏	道 路 运 输	100	100	100	57805825-X
秦 皇 岛 北 大 荒 麦 芽 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	秦 皇 岛 市	苑 晓 平	麦 芽 生 产 及 销 售	10,000	100	100	77618075-8
秦 皇 岛 北 大 荒 房 地 产 开 发 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	秦 皇 岛 市	苑 晓 平	房 地 产 开 发	5,000	100	100	55765823-X
黑 龙 江 北 大 荒 龙 健 绿 源 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 市	孔 祥 国	啤 酒 生 产 及 销 售	1,500	62.75	62.75	57867535-4
珠 海 锦 尚 房 地 产 开 发 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	珠 海 市	杨 本 华	房 地 产 开 发	300	100	100	56261677-1

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	本企业	本企业	组织机构
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

单位名称	型		表	质	本	持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	代码
二、联营企业								
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	有限公司	鹤岗市	张维明	煤炭贸易	4,500	40	40	57868637-9
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
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	有限公司	双城市	王华	房地产开发	4,100	48.78	48.78	78753493-7

(四) 本企业的其他关联方情况

(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)。

(2) 江苏北大荒油脂有限公司，该公司的控股股东持有米业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。

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	采购农产品	市场价格	37,775,869.80	0.44		
黑龙江北大荒农垦集团总公司	道路维护等劳务	市场价格	1,131,663.88	0.07		
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	采购农业物资	市场价格	575,119,446.71	38.96	32,181,013.15	0.35
黑龙江北大	工程施工	市场价格	18,977,571.45	4.97	33,896,736.76	6.36

荒农垦集团总公司所属企业						
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	采购农产品	市场价格	108,680,135.03	1.26		
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	道路维护、水电等劳务	市场价格	51,135,515.25	2.96	1,684,494.85	0.13
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	采购设备	市场价格			673,397.33	2.68
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	采购煤炭	市场价格	136,951,800.00	9.28		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	销售农用物资	市场价格	19,753,513.42	1.32	3,880,500.00	0.26
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售农用物资	市场价格	310,380,098.00	20.79	374,303,205.63	25.32
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售农产品	市场价格	150,085,769.94	1.66	416,372,058.38	4.73
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售啤酒	市场价格	288,003.42	0.20		
黑龙江北大荒农垦	手续费及佣金收入	市场价格	310,000.00	2.68	388,790.00	3.20

集团总公司						
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	出租房屋	市场价格	1,759,370.00	12.32	1,000,000.00	8.71
江苏北大荒油脂有限公司	销售农产品	市场价格	245,986,723.20	2.73		

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
本公司	北大荒龙垦麦芽有限公司	200,000,000.00		否
本公司	黑龙江省北大荒米业集团有限公司	3,400,000,000.00		否
担保公司	黑龙江省格球山农场	11,000,000.00		否

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黑龙江北大荒农垦集团总公司	60,000,000.00			
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	20,000,000.00			

4、 其他关联交易

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	2007 年 9 月 27 日	黑龙江北大荒农垦集团总公司

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	20 万/年	2007 年 09 月 28 日到 2012 年 9 月 27 日	独占使用

截至 2012 年 12 月 31 日，“北大荒”商标使用权已到期，本公司尚未办理商标使用权续期。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	6,217,568.00		2,635,702.42	
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	41,303,445.77	11,980,177.90	44,744,483.21	11,980,177.90
应收账款	江苏北大荒油脂有限公司	5,859,518.93			
预付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	33,205,000.00		13,205,000.00	
预付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	5,860,000.00		45,000.00	
预付账款	黑龙江北大荒全利选煤有限公司	8,044,567.76		21,581,949.55	
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	28,874,788.97	580,000.00	13,617,318.97	55,000.00
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	1,636,450.27	1,636,450.27	12,447,060.23	
其他应收款	黑龙江北大荒全利选煤有限公司			64,891.50	
其他应收款	哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	500,000,000.00	90,298,426.48	500,000,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	27,145.57	27,145.57
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	186,422,948.24	16,626,492.99
预收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司		701,265.50
预收账款	黑龙江北大荒农垦集团	92,245,376.32	18,080,359.42

	总公司所属企业		
预收账款	哈尔滨北米科技发展有限公司	109,878.61	
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	1,282,086.45	20,351,853.45
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	58,784,843.45	18,995,368.54

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 其他或有负债及其财务影响：

- 1、子公司黑龙江北大荒投资担保股份有限公司属于专业担保机构，截至 2012 年 12 月 31 日的在保余额为 36,160 万元，均为对本公司外担保。
 - 2、米业公司所属子公司虎林市北大荒米业有限公司应交税费年末余额中有 2,981 万元应交增值税进项税额尚未取得增值税专用发票，造成这种情况的原因主要是虎林市北大荒米业有限公司税控系统故障，无法开具和认证农副产品收购专用发票。
- 除上述事项外，截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 承诺事项：

无

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、本公司 2013 年 3 月 24 日第五届董事会第二十二次会议（临时）决议：
 - (1) 本公司收购韩国希杰第一制糖株式会社持有的希杰公司 49% 股权。
 - (2) 本公司收购米业公司持有的鑫亚公司 51% 股权。截至本财务报告批准报出日，该项股权交易已经完成，鑫亚公司成为本公司直接持股的全资子公司。
 - (3) 以本公司应收米业公司的可转债募集资金 11,381 万元向米业公司增加出资。截至本财务报告批准报出日，出资已完成，米业公司的注册资本增加 11,548 万元，本公司持有的米业公司股权比例不变。
 - 2、本公司 2013 年 4 月 23 日第五届董事会第二十三次会议决议通过本年度计提资产减值准备 61,322 万元的议案。
- 除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,279,108.32	24.38	53,279,108.32	100.00	39,186,811.22	26.41	39,186,811.22	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	74,144,269.65	33.93	1,508,995.90	2.04	10,533,054.87	7.10	578,819.24	5.50
与交易对象关系组合	28,676,831.07	13.13			29,967,066.85	20.20		
款项性质组合								
组合小计	102,821,100.72	47.06	1,508,995.90	1.47	40,500,121.72	27.30	578,819.24	1.43
单项金	62,399,471.78	28.56	62,399,471.78	100.00	68,677,367.87	46.29	68,677,367.87	100.00

额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	218,499,680.82	/	117,187,576.00	/	148,364,300.81	/	108,442,998.33	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
黑龙江龙谊麦业有限公司	11,980,177.90	11,980,177.90	100.00	预计全部无法收回
大庆高新区新金雨经贸有限公司	10,181,491.35	10,181,491.35	100.00	预计全部无法收回
宏信一部	11,850,141.97	11,850,141.97	100.00	预计全部无法收回
华原农资一部	5,175,000.00	5,175,000.00	100.00	预计全部无法收回
沈阳锋烨兴经贸物资公司	14,092,297.10	14,092,297.10	100.00	预计全部无法收回
合计	53,279,108.32	53,279,108.32	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	73,273,919.65	2.00	1,465,478.40	4,081,683.59	2.00	81,633.67
1 至 2 年	870,350.00	5.00	43,517.50	4,705,201.26	5.00	235,260.06
2 至 3 年		15.00		1,746,170.02	15.00	261,925.51

合计	74,144,269.65		1,508,995.90	10,533,054.87		578,819.24
----	---------------	--	--------------	---------------	--	------------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	28,676,831.07	
合计	28,676,831.07	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家庭农场承包费	35,456,504.06	35,456,504.06	100.00	预计全部无法收回
农用物资销售款	26,942,967.72	26,942,967.72	100.00	预计全部无法收回
合计	62,399,471.78	62,399,471.78	/	/

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情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、金额较大的其他应收账款的性质或内容

年末应收账款中包含家农欠款 85,520,224.06 元。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
友谊农场粮油加工厂	控股股东所属企业	28,676,831.07	5 年以上	13.12
沈阳锋烨兴经贸物资公司	非关联方	27,439,366.60	1-3 年	12.56
黑龙江龙谊麦业有限公司	控股股东所属企业	11,980,177.90	5 年以上	5.48
宏信一部	非关联方	11,850,141.97	5 年以上	5.42
大庆高新区新金雨经贸有限公司	非关联方	10,181,491.35	5 年以上	4.66
合计	/	90,128,008.89	/	41.24

5、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
友谊农场粮油加工厂	控股股东所属企业	28,676,831.07	13.12
黑龙江龙谊麦业有限公司	控股股东所属企业	11,980,177.90	5.48
合计	/	40,657,008.97	18.60

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	3,838,808.22	0.10	396,483.25	10.33	59,034,372.06	1.51	1,895,694.57	3.21
与交易对象关系组合	3,750,770,696.35	94.09			3,622,919,100.68	92.48		
款项性质组合	6,765,037.00	0.17			8,405,791.94	0.21		
组合小计	3,761,374,541.57	94.36	396,483.25	0.01	3,690,359,264.68	94.20	1,895,694.57	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账	224,970,946.23	5.64	224,970,946.23	100.00	227,080,896.90	5.80	227,080,896.90	100.00

准备的其他应收账款								
合计	3,986,345,487.80	/	225,367,429.48	/	3,917,440,161.58	/	228,976,591.47	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,088,445.29	2.00	21,768.91	49,559,483.71	2.00	991,189.67
1 至 2 年	386,803.85	5.00	19,340.19	5,237,686.49	5.00	261,884.33
2 至 3 年	2,361,158.24	15.00	354,173.73	4,217,086.77	15.00	632,563.02
3 年以上	2,400.84	50.00	1,200.42	20,115.09	50.00	10,057.55
合计	3,838,808.22		396,483.25	59,034,372.06		1,895,694.57

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	3,750,770,696.35	
款项性质组合	6,765,037.00	
合计	3,757,535,733.35	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家庭农场生产费垫支款	175,264,311.17	175,264,311.17	100.00	预计全部无法收回
物资销售款	48,991,448.81	48,991,448.81	100.00	预计全部无法收回
预借采购款	715,186.25	715,186.25	100.00	预计全部无法收回
合计	224,970,946.23	224,970,946.23	/	/

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情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
黑龙江北大荒农垦集团总	6,624,788.97		6,617,318.97	

公司			
合计	6,624,788.97		6,617,318.97

3、 金额较大的其他应收款的性质或内容

年末其他应收款余额中包含家农欠款 175,277,186.55 元。

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	子公司	1,623,498,141.92	3 年以内	40.73
北大荒龙垦麦芽有限公司	子公司	1,282,950,232.40	0-4 年	32.18
北大荒鑫都房地产有限公司	子公司	460,017,162.25	3 年以内	11.54
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	子公司	219,986,544.87	0-4 年	5.52
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	子公司	157,683,938.94	0-4 年	3.96
合计	/	3,744,136,020.38	/	93.93

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	子公司	157,683,938.94	3.96
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	子公司	1,623,498,141.92	40.73
北大荒龙垦麦芽有限公司	子公司	1,282,950,232.40	32.18
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	子公司	219,986,544.87	5.52
北大荒鑫都房地产有限公司	子公司	460,017,162.25	11.54
北大荒鑫都建筑有限公司	子公司	2,825.00	0.00
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	子公司	7,062.00	0.00
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	6,624,788.97	0.17
合计	/	3,750,770,696.35	94.10

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1、北大荒龙垦麦芽有限责任公司	222,726,061.50	222,726,061.50		222,726,061.50			58.44	58.44
2、黑龙江省北大荒米业集团有限公司	480,108,200.86	480,108,200.86		480,108,200.86			98.55	98.55
3、黑龙江北大荒纸	189,201,103.91	189,201,103.91		189,201,103.91			97.86	97.86

业有 限责 任公 司								
4、北大荒希杰食品科技有限公司	107,100,000.00	107,100,000.00		107,100,000.00			51.00	51.00
5、北大荒鑫都房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00
6、北大荒鑫都建筑工程有	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00

限公司								
7、黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	152,799,620.79	63,533,160.79	89,266,460.00	152,799,620.79			74.0	74.09
8、大兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			10.00	10.00
9、黑龙江省克东腐乳有	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			22.36	22.36

限 公 司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被 投 资 单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减 值准备	现 金 红 利	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
1、黑 龙 江 北 大 荒 全 利 选 煤 有 限 公 司	18,000,000.00	18,627,888.41	314,682.53	18,942,570.94				40.00	40.00
2、北 大 荒 鑫 亚 经 贸 有 限 责 任 公 司	24,500,000.00	71,279,130.00	-46,779,130.00	24,500,000.00				49.00	49.00
3、上 海 北 奉 食 品 有 限 责 任 公 司	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00		10.67	10.67

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,701,335,967.36	3,696,742,025.02
其他业务收入	729,758,634.21	581,681,909.30
营业成本	3,361,525,845.36	2,467,336,287.75

2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地承包费	2,007,633,216.91		1,728,534,632.95	
农产品及农用物资	2,677,563,044.87	2,590,298,360.91	1,953,079,207.79	1,764,685,844.67
工业品及其他	16,139,705.58	26,737,202.87	15,128,184.28	17,551,293.62
合计	4,701,335,967.36	2,617,035,563.78	3,696,742,025.02	1,782,237,138.29

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江北大荒米业集团有限公司 290 制米厂	202,661,839.54	3.73
黑龙江红兴隆农垦飞龙米业有限公司	176,682,100.00	3.25
黑龙江红兴隆农垦小清河米业有限公司	120,548,707.86	2.22
黑龙江农垦北大荒南华糖业有限公司	116,488,639.15	2.14
黑龙江省北大荒米业集团有限公司江滨制米厂	99,169,918.03	1.83
合计	715,551,204.58	13.17

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	887,232.88	
权益法核算的长期股权投资收益	-44,864,447.47	44,834,328.13
合计	-43,977,214.59	44,834,328.13

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大兴安岭农村商业银行	887,232.88		被投资单位首次分红

股份有限公司			
合计	887,232.88		/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	-46,779,130.00	44,206,439.72	调整长期股权投资余额
上海北奉食品有限责任公司	1,600,000.00		调整长期股权投资余额
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	314,682.53	627,888.41	被投资单位本年利润减少
合计	-44,864,447.47	44,834,328.13	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	809,227,780.88	633,633,996.36
加：资产减值准备	20,470,746.74	-17,788,414.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,433,997.14	248,997,406.16
无形资产摊销	5,831,210.78	4,836,476.89
长期待摊费用摊销	6,726,675.23	5,747,086.23
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）	-91,057.40	1,467,327.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,791,623.58	1,926,885.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	160,435,241.15	34,287,861.67
投资损失（收益以“-”号填列）	43,977,214.59	-44,834,328.13
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）	16,220,731.35	397,940,987.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	334,345,649.87	651,205,995.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-286,919,628.84	-1,125,270,704.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,393,450,185.07	792,150,576.18
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	928,857,609.00	1,467,820,240.76
减：现金的期初余额	1,467,820,240.76	607,655,201.87
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	-538,962,631.76	860,165,038.89

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-8,839,677.40	-4,173,457.89	2,934,502.83
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	9,131,882.62	49,762,621.15	40,980,120.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,631,532.46	105,732,078.33	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		64,215,304.18	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		5,167,433.10	
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	4,905,657.23	10,547,583.00	-288,897.02
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		231,723.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,089,876.97	-40,556,055.70	10,121,232.43
少数股东权益影响额	-4,279,957.67	-5,097,239.08	-5,742,796.23
所得税影响额	-8,332,278.51	-22,094,522.29	-1,534,585.35
合计	-18,872,718.24	163,735,468.68	46,469,577.22

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.07	-0.10	

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘长友
黑龙江北大荒农业股份有限公司
2013 年 4 月 23 日