

**黑龙江北大荒农业股份有限公司**  
**600598**

**2011 年年度报告**

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会  
二〇一二年四月二十五日

# 目录

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 一、 重要提示 .....         | 2   |
| 二、 公司基本情况 .....       | 2   |
| 三、 会计数据和业务数据摘要 .....  | 3   |
| 四、 股本变动及股东情况 .....    | 5   |
| 五、 董事、监事和高级管理人员 ..... | 8   |
| 六、 公司治理结构 .....       | 11  |
| 七、 股东大会情况简介 .....     | 16  |
| 八、 董事会报告 .....        | 17  |
| 九、 监事会报告 .....        | 28  |
| 十、 重要事项 .....         | 29  |
| 十一、 财务会计报告 .....      | 35  |
| 十二、 备查文件目录 .....      | 143 |

**一、重要提示**

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|----------|--------|
| 李一军     | 独立董事    | 工作原因     | 朱小平    |
| 于金友     | 董事      | 工作原因     | 王道明    |
| 王贵      | 董事      | 工作原因     | 王道明    |
| 刘长友     | 董事      | 工作原因     | 丁晓枫    |
| 陶喜军     | 董事      | 工作原因     | 丁晓枫    |

(三) 信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 王道明 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 丁晓枫 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 刘颖  |

公司负责人王道明、主管会计工作负责人丁晓枫及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

|             |  |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称   | 黑龙江北大荒农业股份有限公司                           |
| 公司的法定中文名称缩写 | 北大荒                                      |
| 公司的法定英文名称   | Heilongjiang Agriculture Company Limited |
| 公司的法定英文名称缩写 | HACL                                     |
| 公司法定代表人     | 王道明                                      |

(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

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 注册地址      | 哈尔滨市南岗区汉水路 263 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 150090           |

|           |                    |
|-----------|--------------------|
| 办公地址      | 哈尔滨市南岗区汉水路 263 号   |
| 办公地址的邮政编码 | 150090             |
| 公司国际互联网网址 | 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 | http://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   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所 | 北大荒  | 600598 |         |

(六) 其他有关资料

|                 |                              |                  |
|-----------------|------------------------------|------------------|
| 公司首次注册登记日期      | 1998 年 11 月 27 日             |                  |
| 公司首次注册登记地点      | 黑龙江省工商行政管理局                  |                  |
| 最近一次变更          | 公司变更注册登记日期                   | 2010 年 10 月 14 日 |
|                 | 公司变更注册登记地点                   | 黑龙江省工商行政管理局      |
|                 | 企业法人营业执照注册号                  | 230000100002272  |
|                 | 税务登记号码                       | 23011070283865X  |
|                 | 组织机构代码                       | 70283865X        |
| 公司聘请的会计师事务所名称   | 信永中和会计师事务所有限责任公司             |                  |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 |                  |

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 金额               |
|-------------------------|------------------|
| 营业利润                    | 379,809,411.95   |
| 利润总额                    | 450,712,430.32   |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 440,851,494.68   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 277,116,026.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 2,096,173,655.95 |

(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   | 2011 年金额       | 2010 年金额      | 2009 年金额      |
|--|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | -4,173,457.89  | 2,934,502.83  | -1,284,504.03 |
| 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 | 49,762,621.15  | 40,980,120.56 | 53,813,149.82 |
| 计入当期损益的对非金   | 105,732,078.33 |               |               |

|   |                |               |               |
|---|----------------|---------------|---------------|
| 融企业收取的资金占用费   |                |               |               |
| 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 | 10,547,583.00  | 911,102.98    | 1,075,040.00  |
| 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  | -40,556,055.70 | 10,121,232.43 | 3,550,605.80  |
| 少数股东权益影响额   | -5,097,239.08  | -6,158,506.23 | -7,151,157.89 |
| 所得税影响额  | -22,094,522.29 | -1,834,585.35 | -1,396,006.07 |
| 合计  | 163,735,468.68 | 46,953,867.22 | 48,607,127.63 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2011 年            | 2010 年            | 本年比上年增减 (%)   | 2009 年            |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 营业总收入                  | 13,304,715,265.14 | 9,227,687,397.56  | 44.18         | 6,521,953,199.48  |
| 营业利润                   | 379,809,411.95    | 301,879,123.46    | 25.82         | 278,869,468.39    |
| 利润总额                   | 450,712,430.32    | 355,914,979.28    | 26.63         | 334,948,719.98    |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 440,851,494.68    | 357,210,771.34    | 23.41         | 358,524,686.06    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 277,116,026.00    | 310,256,904.12    | -10.68        | 309,917,558.43    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 2,096,173,655.95  | -1,943,635,656.22 | 不适用           | -934,497,988.81   |
|                        | 2011 年末           | 2010 年末           | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末           |
| 资产总额                   | 18,002,472,210.28 | 18,026,650,424.78 | -0.13         | 11,981,814,996.18 |
| 负债总额                   | 11,860,426,162.75 | 12,079,728,315.30 | -1.82         | 6,782,287,660.99  |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 5,763,850,244.93  | 5,638,892,553.09  | 2.22          | 4,956,493,659.61  |
| 总股本                    | 1,777,679,909.00  | 1,777,679,909.00  | 不适用           | 1,714,481,800.00  |

| 主要财务指标                   | 2011 年      | 2010 年      | 本年比上年增减 (%)      | 2009 年      |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | 0.25        | 0.20        | 25               | 0.21        |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | 0.25        | 0.20        | 25               | 0.21        |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股)       | 不适用         | /           | /                | /           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.16        | 0.18        | -11.11           | 0.18        |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 7.74        | 6.52        | 增加 1.22 个百分点     | 7.30        |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 4.86        | 5.67        | 减少 0.81 个百分点     | 6.31        |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)  | 1.18        | -1.09       | 不适用              | -0.55       |
|                          | 2011 年<br>末 | 2010 年<br>末 | 本年末比上年末增减<br>(%) | 2009 年<br>末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)  | 3.24        | 3.17        | 2.21             | 2.89        |
| 资产负债率 (%)                | 65.88       | 67.01       | 减少 1.13 个百分点     | 56.6        |

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 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、无限售条件流通股份   | 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    |

2、 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

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

| 股票及其衍生证券的种类          | 发行日期        | 发行价格(元) | 发行数量       | 上市日期        | 获准上市交易数量   | 交易终止日期     |
|----------------------|-------------|---------|------------|-------------|------------|------------|
| 可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类 |             |         |            |             |            |            |
| 可转换公司债券              | 2007年12月19日 | 100     | 15,000,000 | 2007年12月28日 | 15,000,000 | 2010年3月12日 |

2、 公司股份总数及结构的变动情况

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。

3、 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

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 2011 年末股东总数                            |      | 132,585 户 |               | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 |             | 137,730 户  |
|--|------|-----------|---------------|-------------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况                              |      |           |               |                   |             |            |
| 股东名称                                   | 股东性质 | 持股比例(%)   | 持股总数          | 报告期内增减            | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司                          | 国家   | 64.14     | 1,140,262,121 | 0                 |             | 无          |
| 中信证券股份有限公司                             | 未知   | 3.95      | 70,278,344    | -390,730          |             | 未知         |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—013C—CT001 沪 | 未知   | 2.61      | 46,355,329    | -9,479,925        |             | 未知         |
| 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   | 2.55      | 45,326,154    | 12,287,705        |             | 未知         |
| 中国工商银行—开元证券投资基金                        | 未知   | 0.78      | 13,782,575    | 2,699,772         |             | 未知         |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST  | 未知   | 0.42      | 7,500,132     | 4,500,078         |             | 未知         |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金                | 未知   | 0.29      | 5,236,498     | 5,236,498         |             | 未知         |
| 招商银行股份有限公司                             | 未    | 0.25      | 4,499,903     | 4,499,903         |             | 未          |

|  |  |      |           |               |  |    |
|--|--|------|-----------|---------------|--|----|
| 一华夏经典配置混合型证券投资基金                       | 知  |      |           |               |  | 知  |
| 重庆国际信托有限公司一融信通系列单一信托 10 号              | 未知   | 0.24 | 4,354,800 | 4,354,800     |  | 未知 |
| 中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金                 | 未知   | 0.23 | 3,999,910 | 3,999,910     |  | 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 |  |    |
| 中信证券股份有限公司                             | 70,278,344   |      | 人民币普通股    | 70,278,344    |  |    |
| 中国太平洋财产保险股份有限公司一传统一普通保险产品一013C一CT001 沪 | 46,355,329   |      | 人民币普通股    | 46,355,329    |  |    |
| 中国工商银行一南方隆元产业主题股票型证券投资基金               | 45,326,154   |      | 人民币普通股    | 45,326,154    |  |    |
| 中国工商银行一开元证券投资基金                        | 13,782,575   |      | 人民币普通股    | 13,782,575    |  |    |
| BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST  | 7,500,132  |      | 人民币普通股    | 7,500,132     |  |    |
| 中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金                | 5,236,498  |      | 人民币普通股    | 5,236,498     |  |    |
| 招商银行股份有限公司一华夏经典配置混合型证券投资基金             | 4,499,903  |      | 人民币普通股    | 4,499,903     |  |    |
| 重庆国际信托有限公司一融信通系列单一信托 10 号              | 4,354,800  |      | 人民币普通股    | 4,354,800     |  |    |
| 中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金                 | 3,999,910  |      | 人民币普通股    | 3,999,910     |  |    |
| 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。 |      |           |               |  |    |

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：亿元 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 9 日  |
| 注册资本        | 60  |
| 主要经营业务或管理活动 | 农林牧渔业、采掘、生产加工、交通运输、建筑工程、房地产开发、物资供销、仓储、金融保险业、文教卫生、社会服务业；承接境外农业工程和境内国际招标工程，及工程所需的设备、材料出口；对外派遣农业行业所需的劳务人员。 |



(2) 实际控制人情况

○ 法人

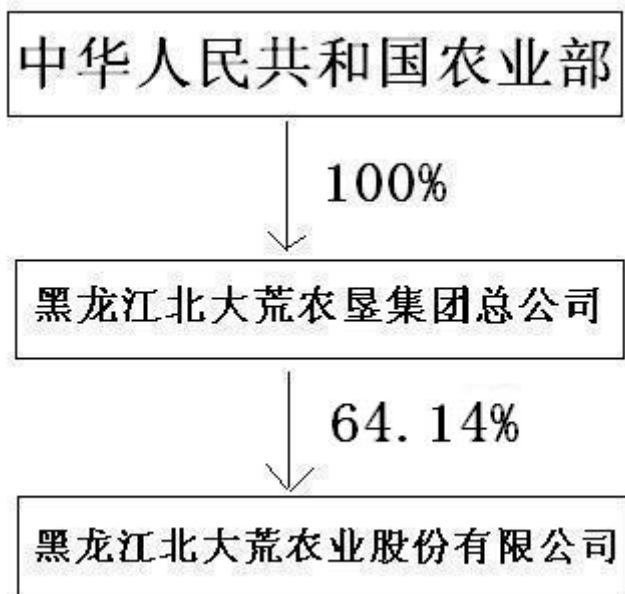
单位：元 币种：人民币

|    |            |
|----|------------|
| 名称 | 中华人民共和国农业部 |
|----|------------|

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 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 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|--------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------|------------------------|-----------------------|
| 王道明 | 董事长    | 男  | 52 | 2010年9月9日   | 2012年11月12日 | 0     | 0     |      | 49.48                  | 否                     |
| 丁晓枫 | 董事、总经理 | 男  | 53 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0     | 0     |      | 97.06                  | 否                     |
| 刘长友 | 董事     | 男  | 50 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0     | 0     |      |                        | 是                     |
| 王贵  | 董事     | 男  | 49 | 2010年9月9日   | 2012年11月12日 | 0     | 0     |      |                        | 是                     |

|              |            |   |    |             |             |   |   |   |        |   |
|--------------|------------|---|----|-------------|-------------|---|---|---|--------|---|
| 陶喜军          | 董事         | 男 | 51 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   |        | 是 |
| 于金友          | 董事         | 男 | 58 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   |        | 是 |
| 宋颀年          | 董事         | 男 | 49 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   |        | 是 |
| 朱小平          | 独立董事       | 男 | 63 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 10     | 否 |
| 于逸生          | 独立董事       | 男 | 60 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 10     | 否 |
| 李一军          | 独立董事       | 男 | 55 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 10     | 否 |
| 赵世君          | 独立董事       | 男 | 45 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 10     | 否 |
| 徐丰年          | 监事会主席      | 男 | 57 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 84.27  | 否 |
| 于国良          | 监事         | 男 | 50 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   |        | 是 |
| 姜秀奇          | 监事         | 女 | 45 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 26.07  | 否 |
| 史晓丹          | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 52 | 2009年11月12日 | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 70.94  | 否 |
| 杨占海          | 副总经理       | 男 | 47 | 2010年9月9日   | 2012年11月12日 | 0 | 0 |   | 35.67  | 否 |
| 明友珍<br>(已离任) | 副总经理       | 男 | 50 | 2011年4月8日   | 2011年9月17日  | 0 | 0 |   | 14.36  |   |
| 高建国<br>(已离任) | 总会计师       | 男 | 40 | 2009年11月12日 | 2011年8月17日  | 0 | 0 |   | 61.66  |   |
| 合计           | /          | / | /  | /           | /           | 0 | 0 | / | 479.51 | / |

王道明：历任北大荒农垦集团总公司建三江分公司党委副书记、总经理，党委书记，北大荒农垦集团总公司哈尔滨分公司党委书记，现任公司董事长。

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。现任公司董事、总经理。

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。现任北大荒农垦集团总公司宝泉岭分公司总经理、党委副书记。

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。

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，现任上海对外贸易学院会计系主任，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。

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。

明友珍（已离任）：曾任本公司副总经理。

高建国（已离任）：曾任本公司总会计师。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称     | 担任的职务   | 任期起始日期     | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------|---------|------------|--------|----------|
| 宋颀年 | 集团公司资产经营部  | 部长      | 2011年5月    |        | 是        |
| 刘长友 | 集团公司宝泉岭分公司 | 总经理、副书记 | 2007年12月   |        | 是        |
| 王 贵 | 集团公司红兴隆分公司 | 总经理、副书记 | 2010年8月    |        | 是        |
| 陶喜军 | 集团公司建三江分公司 | 总经理、副书记 | 2009年6月    |        | 是        |
| 于金友 | 集团公司牡丹江分公司 | 总经理、副书记 | 2009年6月    |        | 是        |
| 于国良 | 集团公司财务部    | 副经理     | 2001年5月30日 |        | 是        |

在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称      | 担任的职务 | 任期起始日期   | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-------------|-------|----------|--------|----------|
| 朱小平 | 中国人民大学商学院   | 教授    | 1983年1月  |        | 是        |
|     | 万东医疗股份有限公司  | 独立董事  | 2006年7月  |        | 是        |
|     | 西藏诺迪康药业     | 独立董事  | 2007年10月 |        | 是        |
| 于逸生 | 黑龙江大学法学院    | 院长    | 1998年7月  |        | 是        |
|     | 黑龙江龙电路桥有限公司 | 独立董事  | 2003年    |        | 是        |

|     |             |       |            |  |   |
|-----|-------------|-------|------------|--|---|
| 李一军 | 哈尔滨工业大学管理学院 | 教授    | 2008 年 3 月 |  | 是 |
|     | 恒丰纸业        | 独立董事  | 2005 年 9 月 |  | 是 |
| 赵世君 | 上海对外贸易学院    | 会计系主任 | 2008 年     |  | 是 |
|     | 龙元建设股份有限公司  | 独立董事  | 2009 年     |  | 是 |
|     | 现代制药股份有限公司  | 独立董事  | 2008 年     |  | 是 |

## (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实际支付情况 | 公司董事、监事和高级管理人员报酬按规定程序已支付。                    |

## (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 |
|-----|-------|------|------|
| 明友珍 | 副总经理  | 离任   | 工作调动 |
| 高建国 | 总会计师  | 离任   | 工作调动 |

## (五) 公司员工情况

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数          | 39,023 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 611    |
| 专业构成            |        |
| 专业构成类别          | 专业构成人数 |
| 生产人员            | 31,830 |
| 销售人员            | 947    |
| 技术人员            | 3,175  |
| 财务人员            | 1,024  |
| 行政人员            | 2,047  |
| 教育程度            |        |
| 教育程度类别          | 数量 (人) |
| 研究生             | 120    |
| 大学本科            | 2,322  |
| 大专              | 3,784  |
| 中专              | 2,436  |
| 高中及以下           | 30,361 |

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关要求，不断提高公司治理水平，股东大会、董事会、监事会和管理层权责明确，内控机制健全，重大投资决策、关联交易决策程序严格规范并得到有效执行，高管人员能够做到勤勉尽责。2011 年公司按照要求推进了内部控制规范体系建设，公司法人治理结构符合中国证监会有关上市公司治理的文件要求。公司目前的治理结构情况如下：

## (1)关于股东与股东大会

公司能够严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位及权利，股东依法对公司的经营享有知情权和参与权，《公司章程》对股东大会的召开和表决、股东大会对董事会的授权原则、股东大会与董事会关于关联交易的回避制度等事项作了明确的规定。

## (2)关于控股股东与上市公司

控股股东能够支持公司深化劳动、人事、分配制度改革，能够对公司及其他股东较好地履行诚信义务；控股股东对公司董事、监事候选人的提名，能够严格遵循法律、法规和公司章程规定的条件和程序；公司董事会、监事会均能独立运作，公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。

## (3)关于董事与董事会

公司董事会的选聘严格按照有关法律、法规及公司章程的规定履行相关程序，董事能够较好地履行其义务，董事会的人数及人员构成基本符合有关法律、法规的要求，董事会能够较好地履行有关法律、法规和公司章程规定的职责，公司已有按法定程序选举产生了四名独立董事。公司董事会各专门委员会积极发挥职能向董事会提供意见建议，使公司决策更加规范、科学。

## (4)关于监事与监事会

公司监事的选聘程序严格按照有关法律、法规及公司章程的规定履行相关程序，监事能够较好地履行其义务，监事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，监事会能够认真履行职责，维护公司及全体股东的合法权益。

## (5)关于利益相关者

公司能够尊重银行及其他债权人、员工、供应商等利益相关者的合法权益，并积极与利益相关者进行各种有益的合作，共同推动公司持续、健康地发展。

## (6)关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立了绩效考核机制。对董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，根据公司年度工作目标完成情况兑现工资、奖金。

## (7)关于信息披露与透明度

公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露各类包括公司经营状况、公司治理结构情况、股东权益等相关信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并配有证券事务代表协助董事会秘书作好投资者的来访接待、咨询，能保证所有股东有平等的机会和经济便捷的途径获得公司相关信息。

## (8)公司专项治理活动

本公司自中国证监会启动公司治理专项活动以来，通过专项治理活动，公司董事会下属专门委员会以及独立董事作用、与投资者之间沟通等工作得到了加强。2011 年公司内控规范体系建设工作扎实推进，取得了预期的阶段性成果。主要完成了四項工作，一是编写公司《治理结构及组织管理体系诊断报告》；二是编制公司总部《岗位职责说明书》；三是编制公司内部控制管理制度；四是编制公司总部业务管理流程。通过上述工作，公司治理结构得到了进一步的规范。

## (二) 董事履行职责情况

## 1、 董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 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 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 王道明  | 否      | 6          | 6      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 丁晓枫  | 否      | 6          | 6      | 5         | 0      | 0    | 否             |
| 刘长友  | 否      | 6          | 5      | 4         | 0      | 1    | 否             |
| 王 贵  | 否      | 6          | 5      | 5         | 1      | 0    | 否             |

|     |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 陶喜军 | 否 | 6 | 5 | 5 | 1 | 0 | 否 |
| 于金友 | 否 | 6 | 5 | 5 | 1 | 0 | 否 |
| 宋顾年 | 否 | 6 | 5 | 4 | 0 | 1 | 否 |
| 朱小平 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 于逸生 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 李一军 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 |
| 赵世君 | 是 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 1 |
| 通讯方式召开会议次数     | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

本公司已制定了《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的权利和义务以及年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。按照相关制度的具体要求，公司独立董事认真行使公司所赋予的权利，认真履行职责，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展情况，积极出席公司召开的相关会议，对公司董事会审议的关联交易、公司董事会部分成员变更、聘任高级管理人员等相关事项发表了独立意见，并充分发挥独立董事的作用，促进了董事会决策的科学性和客观性，积极维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

|            | 是否独立完整 | 情况说明   | 对公司产生的影响 | 改进措施 |
|------------|--------|--|----------|------|
| 业务方面独立完整情况 | 是      | 公司拥有独立的生产、供应、销售系统及人员，具有自主经营能力，并完全独立于股东单位。                |          |      |
| 人员方面独立完整情况 | 是      | 公司人员独立于控股股东，公司总经理、财务负责人、营销负责人及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东兼职、领取报酬。 |          |      |
| 资产方面独立完整情况 | 是      | 公司的资产独立完整、权属清晰，控股股东未占用、支配公司的资产或干预公司对资产的经营管理。             |          |      |
| 机构方面独立完整情况 | 是      | 公司建立健全了董事会、监事会并独立于控股股东                                   |          |      |

|            |   |   |  |  |
|------------|---|---|--|--|
|            |   | 的组织机构，不存在从属于控股股东职能部门合署办公等情况。                          |  |  |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 公司设立了独立的财务部门，建立健全了统一的财务会计制度，独立开设银行账户。控股股东未干预公司财务会计活动。 |  |  |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 内部控制建设的总体方案           | <p>公司内部控制规范体系建设与实施工作思路是，“董事长高度重视，全员统一认识，重点突出”。公司内部控制规范体系建设与实施工作总体要求是，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，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，风险控制部负责组织协调公司内控规范体系建设和实施具体工作。公司根据《企业内部控制基本规范》、企业内部控制配套指引等有关法律法规、规章制度和规范性文件及国家五部委要求，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面建立与实施有效的内部控制，合理保证公司经营管理行为合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业发展战略实现。</p>   |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | <p>2011 年是公司内控规范体系建设元年，按照《内控基本规范》和配套指引等上市公司内部控制的相关法律法规及规范要求，为了扎实有效地推进公司范围内内控制度的建立健全工作，在年内顺利实施内控规范体系建设目标，使公司治理结构、内部机构设置更加明晰、内控制度、业务流程进一步完善，经营管理水平和风险防范能力得到显著提升，保证公司战略目标的实现，符合外部监管要求，结合公司生产经营特点，建立公司内控规范体系。公司成立风险控制管理委员会，从组织上保障内控体系建设的顺利进行；聘请外部管理咨询机构协助公司内控体系建设工作，从专业上保障内控体系建设高标准。明确内控范围覆盖公司及分、子公司，内容包括公司治理结构和内部控制环境诊断，内控体系建设、培训及内控体系设计有效性测试，财务管理信息系统项目监理服务。公司会同管理咨询机构根据年初计划，对公司战略制定和生产经营管理活动中存在的风险按照定性、定量的方法进行详细评估，初步建立起涵盖公司、各部门、各分子公司业务环节及管理环节的内控规范体系。建立和完善公司治理结构及组织管理体系，编制公司总部《岗位职责说</p> |

|                              |  |
|------------------------------|--|
|                              | <p>明书》，编写公司《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》等 55 个管理流程；完成了八家分子公司内控规范体系建设工作，完成十四家农业分公司业务管理流程复制工作。</p>  |
| <p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>       | <p>根据内控基本规范要求，并结合公司实际情况，设立风险控制部门并配备专职风险控制人员，负责公司风险管理和内部控制的日常工作，组织协调公司内控规范体系的建立和实施；公司设立审计部并配备专职审计人员，在审计业务上接受董事会审计委员会的指导和监督，独立行使审计职权，负责对公司内部控制执行的有效性实施审计监督工作。</p>  |
| <p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>   | <p>公司建立内控规范体系建设周报表、月报告管理制度，要求分子公司严格按照经公司审核后的本公司内控体系建设实施方案开展工作，并及时将工作中存在的问题向公司风险控制部门反馈；公司风险控制部对已掌握的信息和各分子公司反馈的问题进行分析，确定内部控制监督检查的重点和时间，编制内部控制检查工作方案并付诸实施；通过检查，评价分子公司内部控制设计的有效性，发现内部控制缺陷，提出整改建议并督促其整改。公司审计部对公司及分子公司经济效益、财务收支、内部控制、经济责任、专项审计等情况进行独立审查，对公司经营活动资料的真实性、正确性和业务活动的合规性、效益性做出合理评价，促进公司管理活动的有效进行，进一步健全内部控制，改善经营管理，提高经济效益。对审计中发现的内部控制缺陷和薄弱环节，提出审计建议及整改措施，确保内部控制执行的有效性。因公司内控规范体系建设没有全部完成，管理咨询机构还没有对内控设计有效进行测试，所以报告期内未开展内部控制自我评价。</p> |
| <p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>       | <p>公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，下设董事会审计委员会，检查公司会计政策、财务状况和财务报告程序，审核公司的财务信息及其披露，指导和监督内部审计和外部审计工作，与公司外部审计机构进行交流，提议聘请或更换外部审计机构，对内部审计人员及其工作进行考核，对重大关联交易进行审计，对公司重要财务计划、审计计划、重大奖励等提出评审意见，检查公司遵守法律、法规的情况，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；定期组织审计部、风险控制部对公司内部控制的有效性进行检查，查找公司在经营管理和内部控制中存在的缺陷和薄弱环节，使公司的内部控制体系更加规范，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力。</p>  |
| <p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情</p> | <p>公司按照内控基本规范要求建立了与财务报告相</p>   |



|                |  |
|----------------|--|
| 况              | <p>关的预算、资金营运、投资、筹资、固定资产、财务管理、财务报告、关联交易等管理制度，与财务报告相关的静态数据维护管理流程、财务结账管理流程、总部财务报表编制管理流程、合并报表管理流程、财务分析报告管理流程、会计档案管理流程、关联交易管理流程等业务管理流程。明确公司会计确认、计量、报告等行为及会计信息质量要求应符合《企业会计准则—基本准则》的规定；填制会计凭证、登记会计账簿、管理会计档案等要按照《会计法》、《会计基础工作规范》、《内部会计控制规范》和《会计档案管理办法》的相关规定执行；保证了财务信息的真实性、准确性、有效性、及时性，保证了公司资产的安全与完整，同时根据内部环境、经营活动业务的变化，对相关内控制度、业务流程进行不断的改进和完善。</p> |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况 | <p>在内部控制规范体系设计和运行过程中，未发现内部控制在设计及执行方面存在重大缺陷，但是公司在章程、三会议事规则与基本规范的衔接、会计基础工作、会计核算、公司工程项目各环节管理上仍存在一般缺陷，在 2012 年公司将重新梳理完善治理结构、规范会计基础工作、统一会计核算、加强公司工程项目各环节管理。公司在以后的工作中要不断加强内控体系建设，不断健全内控规范体系，不断完善全面风险管理，进一步提高经营管理水平和风险防范能力；加大内部控制的评价及监督检查力度，确保内部控制的有效性。</p>   |

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据相关规定，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并按照该制度严格执行。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

**七、 股东大会情况简介**

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|------|------|-------------|-------------|
|------|------|-------------|-------------|

|             |                 |                        |                 |
|-------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| 2010 年度股东大会 | 2011 年 5 月 11 日 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 5 月 12 日 |
|-------------|-----------------|------------------------|-----------------|

2010 年度股东大会审议并决议通过了以下议案：

- 1、2010 年度董事会工作报告的议案；
- 2、2010 年度监事会工作报告的议案；
- 3、2010 年度独立董事工作报告的议案；
- 4、《黑龙江北大荒农业股份有限公司 2010 年年度报告》及摘要的议案；
- 5、2010 年度利润分配方案的议案；
- 6、2011 年度财务预算的议案；
- 7、关于 2011 年日常关联交易总金额的议案；
- 8、关于会计师事务所续聘及报酬的议案；
- 9、关于董事长、监事会主席的薪酬兑现的议案。

## (二) 临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 决议刊登的信息披露报纸            | 决议刊登的信息披露日期     |
|-----------------|------------------|------------------------|-----------------|
| 2011 年第一次临时股东大会 | 2011 年 11 月 30 日 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 12 月 1 日 |

2011 年第一次临时股东大会审议并决议通过了以下议案：

- 1、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；
- 2、关于为北大荒龙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。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内经营情况的回顾

##### (1) 报告期总体经营情况

2011 年公司实现了经济总量快速增长、产业格局日趋完善、管控能力稳步提升，呈现出蓬勃向上的良好态势。2011 年公司实现营业收入 133 亿元，比上年增长 44.25%、营业利润 3.80 亿元，比上年增长 25.82%、利润总额 4.51 亿元，比上年增长 26.63%、归属于上市公司股东的净利润 4.41 亿元，比上年增长 23.41%、每股收益 0.25 元，比上年增长 22.65%；加权平均净资产收益率 7.74%，比上年增加 1.22 个百分点。2011 年末公司资产总额 180 亿元，比上年基本持平；净资产 57.64 亿元，比上年增长 2.22%；每股净资产 3.24 元，比上年增长 2.21%；资产负债率 65.88%，同比降低 1.13 个百分点。

①2011 年农业情况。在国家有关鼓励农业生产政策引导下，本年度农业承包收入稳步增长，农产品销售大幅增加，农业分公司业绩稳步提升。2011 年实现粮豆总产 116 亿斤、亩均单产 619 公斤，同比分别增长 4%、5%。公司被农垦总局评为农业标准化提升活动优秀单位，荣获总局高产创建 8 项第一和 2 项农业部高产创建活动第一名，友谊、七星、八五四分公司被国务院评为全国粮食生产先进单位。

②2011 年工业情况。米业公司实现营业收入 94 亿元，亏损 1.7 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 6.1 亿元，亏损 1791 万元，主要原因是原料大麦成本上升所致；浩良河化肥分公司实现营业收入 7.9 亿元，净利润 42 万元，扭亏增盈 1.75 亿元，主要原因是销售价格影响使利润增加所致；纸业公司实现营业收入 1.42 亿元，净利润 530 万元，扭亏增盈 5776 万元，主要原因是单位成本下降及期间费用节约所致；北大荒希杰公司实现营业收入 7554 万元，亏损 2176 万元，主要原因是米糠供应不足，外采量增加，生产成本急剧增加导致；

③2011 年资本运营情况。公司参股大兴安岭商业银行运营良好，出资完成了北大荒投资担保公司的控股工作。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。

④2011 年技术创新情况。主要是利用生物工程将制浆黑液转化黄腐酸和氨基酸技术、全麦啤酒饮料技术、高含量的硅钙镁肥技术。

## (2) 主要供应商、客户情况

2011 年向前五名供应商采购金额合计 111,949 万元，占全年采购总额的 4.79%。向前五名销售商销售金额合计 151,854 万元，占全年总销售收入的 11.63%。

## (3) 年度主要财务数据重大变动情况

单位：万元

| 序号 | 项 目           | 期末余额      | 年初余额     | 增 (+) 减 (-) | 增减比率    |
|----|---------------|-----------|----------|-------------|---------|
| 1  | 货币资金          | 220,984   | 148,113  | 72,871      | 49.2%   |
| 2  | 应收票据          | 11,900    | 2,034    | 9,866       | 485.1%  |
| 3  | 应收账款          | 121,647   | 90,752   | 30,895      | 34.0%   |
| 4  | 预付账款          | 94,505    | 260,032  | -165,527    | -63.7%  |
| 5  | 应收利息          | 321.7     | 21.4     | 300.3       | 1403.3% |
| 6  | 其他应收款         | 80,220    | 20,703   | 59,517      | 287.5%  |
| 7  | 存货            | 581,551   | 648,498  | -66,947     | -10.3%  |
| 8  | 长期股权投资        | 9,247.7   | 1,310    | 7,937.7     | 605.9%  |
| 9  | 短期借款          | 584,833   | 714,720  | -129,887    | -18.2%  |
| 10 | 应付票据          | 13,000    | 7,720    | 5,280       | 68.4%   |
| 11 | 预收账款          | 164,007   | 215,636  | -51,629     | -23.9%  |
| 12 | 应交税费          | -43,897   | -63,700  | 19,803      |         |
| 13 | 其他应付款         | 129,247   | 108,474  | 20,773      | 19.2%   |
| 14 | 保险合同准备金       | 1,542     | 749      | 793         | 105.9%  |
| 15 | 其他流动负债        | 180,374   | 80,000   | 100,374     | 125.5%  |
|    |               |           |          |             |         |
|    | 项 目           | 本期发生额     | 上期发生额    | 增 (+) 减 (-) | 增减比率    |
| 16 | 营业收入          | 1,330,472 | 922,769  | 407,703     | 44.2%   |
| 17 | 营业成本          | 1,088,561 | 720,501  | 368,060     | 51.1%   |
| 18 | 销售费用          | 37,165    | 33,864   | 3,301       | 9.7%    |
| 19 | 管理费用          | 133,178   | 108,468  | 24,710      | 22.8%   |
| 20 | 财务费用          | 22,987    | 19,135   | 3,852       | 20.1%   |
| 21 | 投资收益          | -593      | 91       | -684        |         |
| 22 | 营业外收入         | 13,174    | 6,244    | 6,930       | 111.0%  |
| 23 | 营业外支出         | 6,084     | 840.5    | 5,243.5     | 623.9%  |
| 24 | 经营活动产生的现金流量净额 | 209,617   | -194,364 | 403,981     |         |
| 25 | 投资活动产生的现金流量净额 | -42,231   | -59,207  | 16,976      |         |
| 26 | 筹资活动产生的现金流量净额 | -86,357   | 293,033  | -379,390    |         |

a、货币资金比年初增加 72871 万元，增长 49.2%，主要原因系本公司本年发行短期融资券筹集的资金较多，截至年末尚未全部使用。

b、应收票据比年初增加 9866 万元，增长 485.1%，其原因为本年销售收入增加较多，使用票据结算方式的款项增加，使得期末应收票据增加较多。

c、应收账款比年初增加 30895 万元，增长 34.0%，主要原因系本年度销售收入增加较多，导致期末应收账款增加较多。

d、预付账款比年初减少 165527 万元，下降 63.7%，主要原因系米业公司及其子公司北大荒鑫亚经贸有限责任公司所从事的贸易活动需要占用大量的采购资金，本年资金使用效率有所提高，缩短了资金结算时间，使得期末预付账款余额有较大幅度的减少。

e、应收利息比年初增加 300.3 万元，增长 1403.3%，主要原因系本公司所属二级子公司北大

荒鑫都房地产公司应收海拉尔合作开发项目资金占用费增加形成。

f、其他应收款比年初增加 59517 万元，增长 287.5%，主要原因系本公司所属四级子公司黑龙江省岱旸投资管理有限公司本年对外资金拆借金额较大。

g、存货比年初减少 66947 万元，下降 10.3%，主要原因系米业公司及其子公司北大荒鑫亚经贸有限责任公司所从事的贸易活动需要占用大量的采购资金，为提高资金使用效率，缩短资金结算时间，使得期末存货余额均有较大幅度的减少。

h、长期股权投资比年初增加 7937.7 万元，增长 605.9%，主要原因系本年度本公司投资黑龙江北大荒全利选煤有限公司增加 1863 万元（持股 40%）、本公司所属四级子公司黑龙江省岱旸投资管理有限公司投资哈尔滨乔仕房地产开发有限公司（持股 48.78%）增加 3908 万元、本公司所属三级子公司北大荒鑫亚经贸有限责任公司投资北大荒青枫亚麻纺织有限公司增加 500 万元（持股 10%）和本公司所属二级子公司北大荒米业投资北大荒绿洲米业有限公司增加 1200 万元（持股 24%）。

i、短期借款比年初减少 129887 万元，下降 18.2%，主要原因系本年度本公司发行短期融资券较多，用以补充流动资金缺口，使得期末短期借款减少较多。

j、应付票据比年初增加 5280 万元，增长 68.4%，其原因为本年采购业务使用票据结算方式的情况增加。

k、预收账款比年初减少 51629 万元，下降 23.9%，主要原因系相关子公司缩短了发货、结算的间隔时间，使得期末预收账款减少较多。

l、应交税费比年初增加 19803 万元，主要原因系本年度销售收入增加较大，增值税增加较多，使得期末应交税费增加较多。

m、其他应付款比年初增加 20773 万元，增长 19.2%，主要原因系本年度新增工程较多，使得期末待结算的工程款增加。

n、保险合同准备金比年初增加 793 万元，增长 105.9%，其原因为本公司二级控股子公司黑龙江北大荒投资担保股份有限公司本年度业务量增加，相应的保险合同准备金亦随之增加。

o、其他流动负债比年初增加 100374 万元，增长 125.5%，主要原因系本年度发行短期融资券增加形成。

p、营业收入同比增加 407703 万元，增长 44.2%，主要原因：（1）在国家有关鼓励农业生产政策引导下，本年度土地承包收入稳步增长；（2）本年度农产品销售规模增加较快；（3）随着农户种植积极性的提升，化肥等农用物资销售增加较快。

q、营业成本同比增加 368060 万元，增长 51.1%，系随着营业收入增加相应增加形成。

r、销售费用同比增加 3301 万元，增长 9.7%，主要原因系粮食等销售规模增加的同时，导致了职工薪酬、运费等销售相关费用相应增加。

s、管理费用同比增加 24710 万元，增长 22.8%，主要原因系职工薪酬、固定资产折旧以及农业基础设施建设、农田水利设施改造等支出增加较多。

t、财务费用同比增加 3852 万元，增长 20.1%，主要原因系本年发行短期融资券规模较上年增加较大，同时本年的银行贷款利率也较上年有所提高。

u、投资收益同比减少 684 万元，主要原因系本公司所属四级控股子公司黑龙江省岱旸投资管理有限公司投资哈尔滨乔仕房地产开发有限公司（权益法核算）确认投资收益为-1537 万元所致。

v、营业外收入同比增加 6930 万元，增长 111%，主要原因系本公司所属四级控股子公司黑龙江省岱旸投资管理有限公司在出资取得联营企业—哈尔滨乔仕房地产开发有限公司股权时，投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，该差额计入营业外收入形成。

w、营业外支出同比增加 5243.5 万元，增长 623.9%，主要原因系本年度加大惠农力度，对农户的农机、肥料等补贴支出较多。

x、经营活动产生的现金流量净额为 20.96 亿元，同比增加 40.4 亿元，主要原因系本年采购商品付现较少形成（消耗期初存货和预付账款收货）。

y、投资活动产生的现金流量净额为-4.22 亿元，同比增加 1.7 亿元，主要原因系本年购建固定资产付现较少形成。

z、筹资活动产生的现金流量净额为-8.64 亿元，同比减少 37.94 亿元，主要原因系本年偿付银行借款及支付利息增加形成。

(4) 主要控股和参股公司的经营情况及业绩分析

单位: 万元

| 公司名称             | 业务性质        | 主要产品或服务            | 注册资本   | 总资产     | 净资产    | 净利润     |
|------------------|-------------|--------------------|--------|---------|--------|---------|
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  | 加工及销售农产品    | 水稻生产加工销售等          | 51,000 | 829,758 | 37,349 | -17,370 |
| 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 | 41,089  | 14,803 | 530     |
| 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 | 170,629 | 23,219 | -1,791  |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 米糠蛋白和膳食纤维加工 | 米糠蛋白和膳食纤维加工        | 21,000 | 23,127  | 17,441 | -2,176  |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 投资担保        | 投资担保               | 11,150 | 14,376  | 11,992 | 702     |

2、公司未来发展展望

(1) 所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

国家近几年不断提高强农惠农的政策力度, 千方百计的确保主要农产品供给安全, 稳定粮食播种面积, 增加农业生产补贴和稳定提高粮食最低收购价, 加大粮食主产区投入和利益补偿力度, 并严守耕地保护红线, 提高耕地质量, 加快中低产田改造等。粮食是关系国计民生的重要商品, 是关系经济发展、社会稳定和国家自立的基础, 保障国家粮食安全是治国安邦的头等大事。近年来随着我国经济的高速发展, 粮食需求也出现大幅增加, 不少国内农产品供求基本面发生了重大变化, 对外依存度大幅提高, 这使我们处于更加激烈的市场竞争格局当中。

(2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划。

国家高度重视农业及粮食生产, 加大各项政策的扶持力度, 给以粮食为主导的农业上市公司创造了难得的发展机遇。未来公司将牢牢把握当前重要的发展战略期, 借助国家惠农政策, 构建起紧密衔接、高效整合、核心竞争力凸显的现代化大农业产业体系, 建成全国重要的现代农业经济区和高效生态经济区。并将充分利用自身的优势, 突出北大荒绿色产品优势, 大力拓展以水稻为主的农产品精深加工, 使公司成为国内最大、国际有影响的农业高新技术示范基地、农产品精深加工基地、绿色(有机)产品生产基地, 通过农产品精深加工, 增强农业科技攻关和自主创新能力, 积极开拓多种经营、延长产业链条, 实现公司的可持续发展, 为股东创造良好回报。

2012 年公司要紧围绕“引领农业、攻坚工业、做强经贸流通业、夯实房地产业、发展金融产业”, 积极推进“一个引领、两个助推”、“三年攻坚”、“两个构建”、“两个夯实”、“两个平台”建设, 突出抓好宏观管理上的七项工作, 全面提高公司核心竞争力和风险管控能力, 为垦区建设现代化大农业和回报股东、回报社会作出新贡献。2012 年预期发展目标是: 公司实现营业收入 160 亿元, 利润总额 4.56 亿元。

(3) 未来发展战略所需的资金需求及使用计划。

由于公司加工企业每年大量采购并储存原料, 资金需求较大。公司将根据生产经营实际情况, 采取银行借款、发行短期融资券及其它新型金融产品等多种方式, 保障公司 2012 年公司发展的资金需求。

(4) 公司面临的风险及对策。

作为农业类公司, 公司受惠于国家有关农业优惠政策, 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。对策是: 加强对国家政策的研判, 大力调整产品结构, 强化管理, 加强内部控制等方式。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上: 否

1、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 |                   |                  |          |              |              |               |
|-----------|-------------------|------------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 分行业       | 营业收入              | 营业成本             | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
| 农业        | 2,864,157,848.62  | 1,072,779,341.79 | 62.54    | 19.63        | 27.11        | 减少 2.20 个百分点  |
| 米业        | 8,521,184,802.30  | 8,069,195,563.91 | 5.30     | 64.27        | 67.45        | 减少 1.80 个百分点  |
| 化肥        | 817,455,992.12    | 691,906,502.88   | 15.36    | 112.45       | 63.45        | 增加 25.38 个百分点 |
| 纸业        | 140,878,469.69    | 124,281,305.49   | 11.78    | -21.63       | -34.13       | 增加 16.74 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                   |                  |          |              |              |               |
| 分产品       | 营业收入              | 营业成本             | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
| 土地承包费     | 1,728,534,632.95  |                  | 100      | 15.53        |              |               |
| 农产品及农用物资  | 10,287,170,584.02 | 9,601,382,507.26 | 6.67     | 82.24        | 83.90        | 减少 0.85 个百分点  |
| 工业品及其他    | 1,036,013,025.63  | 929,590,882.10   | 10.27    | -38.47       | -42.89       | 增加 6.95 个百分点  |

2、 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

| 收入计划(亿元) | 费用计划(亿元) | 新年度经营目标  | 为达目标拟采取的策略和行动   |
|----------|----------|----------|---|
| 160      | 24.1     | 利润总额有所增长 | 1、从传统的农业经营和发展模式中走出来，充分利用并有效整合资源，提高农业综合生产能力、抗风险能力、科技创新能力、示范带动能力、市场竞争能力，继续走在现代化大农业建设的前列。<br>2、积极开展质量标准体系建设，联合原料基地、物流基地、销售终端共同打造全过程质量追溯体系，为产品开拓和市场占领创造条件。<br>3、不断完善营销网络体系建设，巩固现有市场、开辟新市场，减少代理环节，逐步建立直供体系，最大限度地延伸产品价值链。<br>4、加强“产学研”结合的技术创新体系建设，不断开发新产品，提高获利能力。<br>5、全面盘活资产和活化资金，严控赊销，降低应收账款规模，减少销售环节资金占用，提高资金使用效率。<br>6、严控严管可控费用支出，坚决杜绝不合理、不合规开支，努力压缩管理费用支出。<br>7、构建现代物流产业化体系和现代化经销模式示范企业，全面提高风险防范、物流保障和创利能力。<br>8、以战略管控为核心，以强化激励约束机构为手段，以激发员工创业、创新、创优激情为动力，以提高执行力为保障，强化资金、项目、 |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | 风险、考核、人力、文化和安全稳定工作。<br>9、强化监督机制，加强风险管控能力，强化事前预防、事中控制和责任追究，把财务内控制度执行效果监督、检查和评价作为审计工作重点，有效防范经营管理风险。 |
|--|--|--|---|

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元

|            |         |
|------------|---------|
| 报告期内投资额    | 59,303  |
| 投资额增减变动数   | -14,605 |
| 上年同期投资额    | 73,908  |
| 投资额增减幅度(%) | -19.76  |

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称       | 主要经营活动                          | 占被投资公司权益的比例 (%) | 备注         |
|----------------|---------------------------------|-----------------|------------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 煤炭批发经营                          | 40              | 投资 1800 万元 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 房地产开发与经营                        | 48.78           | 投资 2000 万元 |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司  | 亚麻原料、亚麻纱、其他亚麻制品生产和销售（进出口贸易）     | 10              | 投资 500 万元  |
| 北大荒绿洲米业有限公司    | 粮食收购、仓储、加工销售等                   | 24              | 投资 1200 万元 |
| 哈尔滨益源康科技开发有限公司 | 生物技术研发、技术推广服务；节能环保设备的技术服务；销售    | 0.2             | 投资 16 万元   |
| 江苏北大荒油脂有限公司    | 菜粕、饲料销售；油料收购；自营和代理各类商品和技术的进出口业务 | 7.5             | 投资 451 万元  |

1、 委托理财及委托贷款情况

(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 | 451.8        | 135,454.6   | 10,926.2   | 存于公司募集资金专户    |
| 合计   | /     | 146,380.8 | 451.8        | 135,454.6   | 10,926.2   | /             |

3、 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 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益  | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|----------------------|--------|-----------|------------|----------|------|-------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 150 万亩优质稻产地建设项目      | 否      | 40,665    | 40,665     | 是        | 100% | 5,730 | 5,730  | 是        |              |                 |
| 浩化分公司增产 11.3 万吨尿素项目  | 否      | 18,159    | 18,159     | 是        | 100% | 3,390 | 596    | 是        |              |                 |
| 米公优质米加工技改项目          | 是      | 24,020    | 0          |          |      | 4,928 |        |          |              |                 |
| 米公迎春米年加工 30 万吨稻谷技改项目 | 否      | 9,002     | 6,261      | 是        | 100% | 1,868 | 866    | 是        |              |                 |
| 米公年产 8,000 吨米        | 是      | 12,010    | 0          |          |      | 2,792 |        |          |              |                 |



|                |   |         |           |   |      |        |       |   |                                |   |
|----------------|---|---------|-----------|---|------|--------|-------|---|--------------------------------|---|
| 糠蛋白项目          |   |         |           |   |      |        |       |   |                                |   |
| 合资公司建设“糠深加工项目” | 否 |         | 10,710    |   |      |        |       |   |                                |   |
| 公司销售网络建设项目     | 否 | 9,120   | 2,234.8   | 否 | 25%  | 2,613  | 82    | 否 | 营销网络项目规划已完成，正在实施，预计 2012 年底完成。 |   |
| 补充流动资金         | 否 | 38,000  | 57,424.8  | 是 | 100% | 1,448  | 1,517 | 是 |                                |   |
| 合计             | / | 150,976 | 135,454.6 | / | /    | 22,769 | /     | / | /                              | / |

4、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更后的项目名称      | 对应的原承诺项目             | 变更项目拟投入金额 | 实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 变更项目的预计收益 | 产生收益情况 | 项目进度 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明                    |
|---------------|----------------------|-----------|--------|----------|-----------|--------|------|----------|---------------------------------|
| 补充流动资金        | 米业公司优质大米加工技改项目       | 24,020    | 24,020 | 是        | 1,665     | 635    | 100% | 是        |                                 |
| 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    | 10,710 | 是        | 5,665     | -2,176 | 100% | 否        | 米糠供应不足、开工率低，米糠油销售价格低迷，因此未能达到预期收 |

|    |   |        |        |   |       |   |   |   |    |
|----|---|--------|--------|---|-------|---|---|---|----|
|    |   |        |        |   |       |   |   |   | 益。 |
| 合计 | / | 38,330 | 34,730 | / | 7,330 | / | / | / | /  |

募集资金变更项目有两个：

(1) 米业公司年产 8,000 吨米糠蛋白项目

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

(2) 米业公司优质大米加工技改项目

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

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

## 5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称        | 项目金额   | 项目进度 | 项目收益情况      |
|-------------|--------|------|-------------|
| 粮食仓储及设施建设   | 6,083  | 已完工  | 年未完工、尚未产生收益 |
| 农机服务设施建设    | 5,090  | 在建   | 在建、尚未产生收益   |
| 全麦汁饮料、啤酒项目  | 1,886  | 在建   | 在建、尚未产生收益   |
| 30 万吨稻谷加工项目 | 5,962  | 在建   | 在建、尚未产生收益   |
| 研发中心项目      | 5,071  | 已完工  | 年未完工、尚未产生收益 |
| 合计          | 24,092 | /    | /           |

### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

### (四) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

| 会议届次             | 召开日期            | 决议内容                  | 决议刊登的信息披露报纸            | 决议刊登的信息披露日期     |
|------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| 第五届董事会第九次会议      | 2011 年 4 月 19 日 |                       | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 4 月 21 日 |
| 第五届董事会第十次会议      | 2011 年 7 月 31 日 |                       | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 8 月 2 日  |
| 第五届董事会第十一次会议（临时） | 2011 年 8 月 17 日 | 公司 2011 年半年度报告及摘要的议案。 |                        |                 |
| 第五届董事会第十二次会议（临时） | 2011 年 9 月 26 日 |                       | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 | 2011 年 9 月 27 日 |
| 第五届董事会           | 2011 年 10 月     |                       | 《上海证券报》、               | 2011 年 10 月 26  |

|                          |                     |  |                                |                     |
|--------------------------|---------------------|--|--------------------------------|---------------------|
| 第十三次会议<br>(临时)           | 25 日                |  | 《中国证券报》、<br>《证券时报》             | 日                   |
| 第五届董事会<br>第十四次会议<br>(临时) | 2011 年 11 月<br>13 日 |  | 《上海证券报》、<br>《中国证券报》、<br>《证券时报》 | 2011 年 11 月 15<br>日 |

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

按照 2010 年度股东大会决议精神完成了 2010 年度利润分配工作，该事项已于 2011 年 7 月 8 日实施完毕。

按照 2011 年第一次临时股东大会决议精神完成了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和关于为北大荒龙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工作。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的有关要求，审计委员会积极组织公司 2011 年年度报告的编制、审议等工作，现汇报如下：

(1) 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会审计委员会 2012 年第一次会议于 2012 年 2 月 14 日召开。审计委员会在公司 2011 年度审计机构进场审计前审阅了公司编制的财务会计报表及相关资料，并与负责公司年度审计工作的信永中和会计师事务所注册会计师进行沟通，共同协商确定了公司 2011 年年度财务报告审计工作的时间安排。就相关事宜与会委员形成一致意见如下：

- ①同意年审注册会计师进场审计；
- ②协商确定了 2011 年度审计工作日程安排；
- ③请年审会计师事务所保质保量完成审计工作任务，并在约定的时限内提交 2011 年度审计报告。

(2) 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会审计委员会 2012 年第二次会议于 2012 年 4 月 21 日召开。审计委员会在年审会计师出具审计初步意见后，全体委员再次审阅了公司财务会计报表及相关资料，并与年审会计师进行了沟通。与会委员形成一致意见如下：

- ①我们与负责公司审计的注册会计师进行了充分的沟通，负责公司年审的注册会计师将审计过程中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，需要调整事项公司已按年审注册会计师的审计调整意见作了调整。
- ②根据我们向年审会计师了解的审计情况及公司管理层向我们汇报的本年度生产经营情况，我们认为：经信永中和会计师事务所注册会计师初步审定的 2011 年年度财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，可以提交审计委员会进行表决，年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具的审计意见我们无异议。

(3) 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会审计委员会 2012 年第三次会议于 2012 年 4 月 24 日召开，会议决议如下：

- ①经审计委员会审议，同意将信永中和会计师事务所审定的公司 2011 年年度财务报表及审计报告提交公司董事会审议；
- ②我们认为公司聘请的信永中和会计师事务所在 2011 年为公司提供的审计服务工作中，较好的完成了公司委托的各项审计工作。同意将审计委员会关于对会计师事务所从事 2011 年度公司审计工作总结报告提交董事会审议；
- ③经审计委员会审议，鉴于信永中和会计师事务所以往多年与公司的良好合作以及在业内所具有的良好信誉和业绩，提议继续聘任信永中和会计师事务所为公司 2012 年度财务审计机构。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会，由 3 名董事组成，独立董事占多数，委员会主任由独立董事担任。自成立以来薪酬与考核委员会一直积极履行职责。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2011 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。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

本公司已建立了《外部信息使用人管理制度》，该制度已经公司第五届董事会第三次会议审议通过。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会认为，建立健全并有效实施公司内部控制制度是公司董事会的责任。公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，通过建立、完善并落实执行规范有效的内部控制制度，保证公司各项生产经营管理活动合法合规地进行，对经营风险起到有效控制作用。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年，公司将按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等文件要求，积极做好内控体系建设工作，促进公司长期可持续发展。本公司第五届董事会第十六次会议决议已经通过《黑龙江北大荒农业股份有限公司 2012 年内部控制规范体系建设实施工作方案》（详见上海证券交易所网站）。

#### 8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

本公司已建立了《黑龙江北大荒农业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，该制度已经公司第十五次会议（临时）审议通过，并已认真执行。

#### 9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司利润分配政策为：利润分配应重视对投资者的合理投资回报，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益与长远发展的关系，确定合理的股利分配方案，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票方式或者法律许可的其他方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分配比例由董事会根据公司经营情况拟定，报股东大会审议决定。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2011 年 5 月 11 日公司 2010 年度股东大会决议通过了 2010 年度利润分配方案的议案，该项决议已于 2011 年 7 月 8 日实施完毕。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，公司 2011 年度母公司实现净利润 633,633,996.36 元，根据《公司法》和《公司章程》规定，以母公司净利润 633,633,996.36 元为基数，按 10% 比例提取法定盈余公积金 63,363,399.64 元，按 5% 比例提取任意盈余公积金 31,681,699.82 元，本年度剩余可供分配利润公司以 2011 年末总股本 1,777,679,909 股为基数，向全体股东按每 10 股派发 1.85 元（含税）现金红利，共计派发现金红利 328,870,783.17 元。公司本年度不实施资本公积金转增股本。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况:

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(%) |
|---------|---------------|------------------|--------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2008 年度 |               | 2.68             |              | 459,308,278.94 | 588,060,813.52         | 78.11                     |
| 2009 年度 |               | 1.48             |              | 263,299,895.10 | 358,524,686.06         | 73.44                     |
| 2010 年度 |               | 1.55             |              | 275,540,385.90 | 356,678,466.33         | 77.25                     |

## 九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 召开会议的次数  | 3  |
|--|--|
| 监事会会议情况  | 监事会会议议题  |
| 公司于 2011 年 4 月 19 日在哈尔滨市南岗区汉水路 263 号公司八楼会议室召开第四届监事会第五次会议 | 2010 年度监事会工作报告的议案、公司监事会 2011 年工作要点的议案、《黑龙江北大荒农业股份有限公司 2010 年年度报告》及摘要的议案、2011 年第一季度报告的议案。 |
| 公司于 2011 年 8 月 17 日以通讯方式召开第四届监事会第六次会议(临时)                | 公司 2011 年半年度报告及摘要的议案。  |
| 公司于 2011 年 10 月 25 日以通讯方式召开第四届监事会第七次会议(临时)               | 公司 2011 年第三季度报告的议案。  |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年度公司监事会对公司董事会和高管层经营活动进行了全面监督,未发现公司董事会、高级管理层在执行职务时有违反国家法律、法规、公司章程及管理制度的情况,没有发生任何损害公司利益和股东权益的行为。公司董事会和高管层在经营活动中恪尽职守、遵纪守法、思想解放、开拓创新,使公司的经营版块更加清晰、科学,发展战略更加宏伟、远大,使公司在多元化的科学发展中向前推进了一大步。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2011 年度监事会对公司财务制度执行情况和财务状况进行了认真检查,通过审阅公司财务报表及其他会计资料,监事会认为公司账目清楚,会计核算、会计政策变更和财务管理均符合有关规定,未发现重大差错与问题。认为公司 2011 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果,信永中和会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告,公正、客观、真实、可靠,未发现虚假与重大遗漏。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金投资项目及实际投资金额与相关文件相符,项目变更时也及时履行了相关法律程序及披露义务,没有违反法律、法规及损害股东利益的行为发生。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2011 年度公司无重大资产收购、出售等情况,不存在内幕交易,未发生损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

2011 年度公司与关联方均签订一系列合同及协议,本着公开、公平、公正的原则,按正常的

商业往来进行交易，未发现损害公司利益的情况，也未发现给公司资产造成损失的情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

信永中和会计师事务所对公司本年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称           | 最初投资成本(元)     | 持有数量(股)    | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值(元)     | 报告期损益(元)     | 报告期所有者权益变动(元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------------|---------------|------------|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|------|
| 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 | 11,000,000.00 | 11,000,000 | 10          | 11,000,000.00 |              |               | 长期股权投资 |      |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限   | 60,000,000.00 | 60,000,000 | 53.81       | 60,000,000.00 | 7,016,939.86 | 47,016,939.86 | 长期股权投资 |      |

|    |               |            |   |               |              |               |   |   |
|----|---------------|------------|---|---------------|--------------|---------------|---|---|
| 公司 |               |            |   |               |              |               |   |   |
| 合计 | 71,000,000.00 | 71,000,000 | / | 71,000,000.00 | 7,016,939.86 | 47,016,939.86 | / | / |

(四) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方或最终控制方 | 被收购资产                        | 购买日             | 资产收购价格 | 自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并) | 是否为关联交易(如是,说明定价原则) | 资产收购定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%) | 关联关系      |
|------------|------------------------------|-----------------|--------|----------------------|------------------------------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------|
| 阳光农业相互保险公司 | 持有黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 27.97% 股权 | 2011 年 8 月 31 日 | 2,000  | 184.95               | 701.7                              | 是                  | 协商定价     | 是               |                 | 1.66                    | 母公司的控股子公司 |

黑龙江北大荒投资担保股份有限公司成立于 2009 年 2 月 5 日, 系经黑龙江省农垦总局黑垦局文[2008]231 号文批准, 由农垦集团、阳光农业相互保险公司以及方维山、张树德等自然人共同出资, 以发起方式设立的股份有限公司, 持有哈尔滨市工商行政管理局核发的 233000100004785 号企业法人营业执照, 注册资本 7150 万元, 其中农垦集团持股 69.93%, 阳光农业相互保险公司持股 27.97%, 自然人股东持股 2.1%。经营范围: 从事投资担保、投资管理及房屋置业担保(法律、行政法规和国务院决定的前置审批关系除外)。

2011 年 4 月, 本公司出资收购了阳光农业相互保险公司持有的担保公司 27.97% 股权, 同时向担保公司增加出资 4000 万元。增资后, 担保公司注册资本变更为 11,150 万元, 其中本公司持股 53.81%, 农垦集团持股 44.84%, 自然人股东持股 1.35%。

本公司合并担保公司前后, 其实际控制人均为农垦集团, 因此作为同一控制下企业合并。担保公司于 2011 年 8 月 22 日完成股权转让及增资的工商变更手续, 因此以 2011 年 8 月 31 日作为合并日。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|----------|------|--------------|
|-------|------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|----------|------|--------------|

|                 |              |      |            |      |  |                |       |    |  | 异较大的原因 |
|-----------------|--------------|------|------------|------|--|----------------|-------|----|--|--------|
| 黑龙江北大荒集团总公司所属企业 | 龙北荒垦团公司控股子公司 | 购买商品 | 采购农业物资     | 市场价格 |  | 32,181,013.15  | 0.35  | 现金 |  |        |
| 黑龙江北大荒集团总公司所属企业 | 龙北荒垦团公司控股子公司 | 接受劳务 | 工程施工       | 市场价格 |  | 33,896,736.76  | 6.36  | 现金 |  |        |
| 黑龙江北大荒集团总公司所属企业 | 龙北荒垦团公司控股子公司 | 接受劳务 | 道路维护、水电等劳务 | 市场价格 |  | 1,684,494.85   | 0.13  | 现金 |  |        |
| 黑龙江北大荒集团总公司所属企业 | 龙北荒垦团公司控股子公司 | 购买商品 | 采购设备       | 市场价格 |  | 673,397.33     | 2.68  | 现金 |  |        |
| 黑龙江北大荒集团总公司     | 龙北荒垦团公司      | 销售商品 | 销售农业物资     | 市场价格 |  | 3,880,500.00   | 0.26  | 现金 |  |        |
| 黑龙江北大荒集团总公司     | 龙北荒垦团公司      | 销售商品 | 销售农业物资     | 市场价格 |  | 374,303,205.63 | 25.32 | 现金 |  |        |



|              |              |      |          |      |   |                |      |    |   |   |
|--------------|--------------|------|----------|------|---|----------------|------|----|---|---|
| 集团所属企业       | 公司           |      |          |      |   |                |      |    |   |   |
| 黑龙江北大荒集团所属企业 | 黑龙江北大荒集团所属企业 | 销售商品 | 销售农产品    | 市场价格 |   | 416,372,058.38 | 4.73 | 现金 |   |   |
| 黑龙江北大荒集团所属企业 | 黑龙江北大荒集团所属企业 | 其它流入 | 手续费及佣金收入 | 市场价格 |   | 388,790.00     | 3.20 | 现金 |   |   |
| 黑龙江北大荒集团所属企业 | 黑龙江北大荒集团所属企业 | 其它流入 | 出租房屋     | 市场价格 |   | 1,000,000.00   | 8.71 | 现金 |   |   |
| 合计           |              |      |          | /    | / | 864,380,196.10 |      | /  | / | / |

黑龙江北大荒集团总公司地域广阔，在这些区域内集团总公司所属企业众多，本公司就处在集团总公司所属企业之间，原料运距相对较近，为降低采购成本和经营费用，形成上述原料采购与销售日常关联业务是必要的，也符合公司的实际情况和公司利益。

上述日常关联交易及其形成的利润占公司整体交易及利润的比重较小，对公司独立性没有影响，公司的主营业务也未因上述日常关联交易而形成对关联方的依赖。

公司与关联单位的交易均以市场价格为基础，符合公开、公平、公允原则，没有损害公司和非关联股东的利益，这些日常关联交易对本公司本期以及未来的生产经营效益将产生积极的影响。

## 2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方                         | 关联关系 | 向关联方提供资金       |                  | 关联方向上市公司提供资金 |    |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|--------------|----|
|                             |      | 发生额            | 余额               | 发生额          | 余额 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发<br>有限公司          | 联营公司 | 520,079,200.50 | 500,000,000.00   |              |    |
| 合计                          |      | 520,079,200.50 | 500,000,000.00   |              |    |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元) |      |                | 3,038,140,676.56 |              |    |

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元） | 3,611,216,067.98 |
|------------------------|------------------|

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

| 公司对控股子公司的担保情况                       |       |
|-------------------------------------|-------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计                     | 83.04 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                   | 42.62 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）               |       |
| 担保总额（A+B）                           | 42.62 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                    | 69.4  |
| 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） | 42.62 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   | 42.62 |

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 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   | 290              |
| 境内会计师事务所审计年限 | 10               |

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

| 事项  | 刊载的报刊名称及版面                              | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径   |
|---|---|-----------------|---|
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会第九次会议决议公告暨关于召开 2010 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》B102 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D33 版  | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司第四届监事会第五次会议决议公告                     | 《中国证券报》B102 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D34 版  | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司关于预计 2011 年日常关联交易总金额的公告             | 《中国证券报》B102 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D34 版  | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司关于收购黑龙江北大荒投资担保股份有限公司股权及增资暨关联交易公告    | 《中国证券报》B102 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D34 版  | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2010 年年度报告摘要                       | 《中国证券报》B101 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D33 版  | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2011 年第一季度报告正文                     | 《中国证券报》B101 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D33 版  | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告                    | 《中国证券报》B007 版、《上海证券报》B33 版、《证券时报》D033 版 | 2011 年 5 月 12 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2010 年度利润分配实施公告                    | 《中国证券报》B002 版、《上海证券报》26 版、《证券时报》D004 版  | 2011 年 6 月 27 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告                     | 《中国证券报》B011 版、《上海证券报》B17 版、《证券时报》D4 版   | 2011 年 8 月 2 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司公告                                  | 《中国证券报》B010 版、《上海证券报》B49 版、《证券时报》D12 版  | 2011 年 8 月 17 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2011 年半年度报告摘要                      | 《中国证券报》B013 版、《上海证券报》B32 版、《证券时报》D61 版  | 2011 年 8 月 18 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司公告                                  | 《中国证券报》A19 版、《上海证券报》17 版、《证券时报》B5 版     | 2011 年 9 月 17 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

|   |  |                  |   |
|---|--|------------------|---|
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会第十二次会议（临时）决议公告  | 《中国证券报》A22 版、《上海证券报》B19 版、《证券时报》D12 版  | 2011 年 9 月 27 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会第十三次会议（临时）决议公告  | 《中国证券报》B166 版、《上海证券报》B14 版、《证券时报》D28 版 | 2011 年 10 月 26 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2011 年第三季度报告正文   | 《中国证券报》B166 版、《上海证券报》B14 版、《证券时报》D28 版 | 2011 年 10 月 26 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司第五届董事会第十四次会议（临时）决议公告暨关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知  | 《中国证券报》B015 版、《上海证券报》B22 版、《证券时报》D8 版  | 2011 年 11 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司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和关于为北大荒龙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公告 | 《中国证券报》B015 版、《上海证券报》B22 版、《证券时报》D8 版  | 2011 年 11 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司关于收购哈尔滨市龙泉典当有限责任公司股权的公告   | 《中国证券报》B015 版、《上海证券报》B22 版、《证券时报》D8 版  | 2011 年 11 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 黑龙江北大荒农业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告  | 《中国证券报》B015 版、《上海证券报》B11 版、《证券时报》D9 版  | 2011 年 12 月 1 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 十一、 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、曲绵绘审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

# 审计报告

XYZH/2011A1047

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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：唐炫

中国注册会计师：曲锦绘

中国 北京

二〇一二年四月二十五日

## (二) 财务报表

### 合并资产负债表

2011 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             |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 2,209,838,199.83 | 1,481,127,325.98 |
| 结算备付金        |    |                  |                  |
| 拆出资金         |    |                  |                  |
| 交易性金融资产      |    | 1,145,007.00     |                  |
| 应收票据         |    | 118,997,832.23   | 20,338,489.50    |
| 应收账款         |    | 1,216,469,571.49 | 907,518,811.83   |
| 预付款项         |    | 945,049,656.09   | 2,600,321,926.63 |
| 应收保费         |    |                  |                  |
| 应收分保账款       |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |    |                  |                  |

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 应收利息          |  | 3,217,452.05      | 214,345.00        |
| 应收股利          |  |                   |                   |
| 其他应收款         |  | 802,203,727.40    | 207,029,002.01    |
| 买入返售金融资产      |  |                   |                   |
| 存货            |  | 5,815,506,868.18  | 6,484,977,713.77  |
| 一年内到期的非流动资产   |  | 8,285,245.58      | 6,824,168.46      |
| 其他流动资产        |  | 125,617,615.17    | 141,080,556.20    |
| 流动资产合计        |  | 11,246,331,175.02 | 11,849,432,339.38 |
| <b>非流动资产：</b> |  |                   |                   |
| 发放委托贷款及垫款     |  |                   | 26,600,000.00     |
| 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        |  | 92,477,422.51     | 13,102,284.56     |
| 投资性房地产        |  |                   |                   |
| 固定资产          |  | 5,818,747,681.41  | 5,492,251,975.83  |
| 在建工程          |  | 286,990,403.41    | 368,077,348.32    |
| 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          |  | 308,483,911.23    | 249,164,897.87    |
| 开发支出          |  |                   |                   |
| 商誉            |  |                   |                   |
| 长期待摊费用        |  | 7,265,895.76      | 8,021,578.82      |
| 递延所得税资产       |  |                   |                   |
| 其他非流动资产       |  | 220,394,052.00    |                   |
| 非流动资产合计       |  | 6,756,141,035.26  | 6,177,218,085.40  |
| 资产总计          |  | 18,002,472,210.28 | 18,026,650,424.78 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                   |                   |
| 短期借款          |  | 5,848,334,048.74  | 7,147,195,897.20  |
| 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    | 77,200,000.00     |
| 应付账款          |  | 1,176,395,142.34  | 1,083,052,105.60  |
| 预收款项          |  | 1,640,069,404.48  | 2,156,364,897.95  |
| 卖出回购金融资产款     |  |                   |                   |
| 应付手续费及佣金      |  |                   |                   |
| 应付职工薪酬        |  | 279,360,523.82    | 254,655,226.73    |
| 应交税费          |  | -438,969,960.26   | -636,998,307.55   |
| 应付利息          |  | 38,075,022.36     | 33,108,522.98     |
| 应付股利          |  | 387,613.38        | 387,613.38        |
| 其他应付款         |  | 1,292,467,817.87  | 1,084,742,653.50  |
| 应付分保账款        |  |                   |                   |
| 保险合同准备金       |  | 15,421,039.13     | 7,487,054.00      |

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 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               |  | 1,803,738,357.16  | 800,000,000.00    |
| 流动负债合计               |  | 11,785,279,009.02 | 12,007,195,663.79 |
| <b>非流动负债:</b>        |  |                   |                   |
| 长期借款                 |  | 10,849,101.80     | 12,257,151.80     |
| 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              |  | 64,160,780.62     | 60,138,228.40     |
| 非流动负债合计              |  | 75,147,153.73     | 72,532,651.51     |
| 负债合计                 |  | 11,860,426,162.75 | 12,079,728,315.30 |
| <b>所有者权益（或股东权益）:</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,777,679,909.00  | 1,777,679,909.00  |
| 资本公积                 |  | 2,425,035,397.90  | 2,465,988,208.09  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  | 599,393.25        |                   |
| 盈余公积                 |  | 901,934,707.10    | 806,889,607.64    |
| 一般风险准备               |  |                   |                   |
| 未分配利润                |  | 658,600,837.68    | 588,334,828.36    |
| 外币报表折算差额             |  |                   |                   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 5,763,850,244.93  | 5,638,892,553.09  |
| 少数股东权益               |  | 378,195,802.60    | 308,029,556.39    |
| 所有者权益合计              |  | 6,142,046,047.53  | 5,946,922,109.48  |
| 负债和所有者权益总计           |  | 18,002,472,210.28 | 18,026,650,424.78 |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

### 母公司资产负债表

2011 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             |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 1,467,820,240.76 | 607,655,201.87   |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 应收票据         |    | 113,244.00       | 9,140,753.00     |
| 应收账款         |    | 39,921,302.48    | 44,509,194.53    |
| 预付款项         |    | 117,781,395.91   | 111,674,436.40   |
| 应收利息         |    |                  |                  |
| 应收股利         |    |                  |                  |
| 其他应收款        |    | 3,688,463,570.11 | 3,411,393,628.06 |

|               |  |                   |                   |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| 存货            |  | 869,797,008.20    | 1,265,838,883.28  |
| 一年内到期的非流动资产   |  | 5,191,076.66      | 4,717,632.80      |
| 其他流动资产        |  |                   |                   |
| 流动资产合计        |  | 6,189,087,838.12  | 5,454,929,729.94  |
| <b>非流动资产：</b> |  |                   |                   |
| 可供出售金融资产      |  |                   |                   |
| 持有至到期投资       |  |                   |                   |
| 长期应收款         |  |                   |                   |
| 长期股权投资        |  | 1,223,575,545.47  | 965,208,056.55    |
| 投资性房地产        |  |                   |                   |
| 固定资产          |  | 3,824,882,091.99  | 3,512,552,454.82  |
| 在建工程          |  | 88,276,695.86     | 179,450,180.18    |
| 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          |  | 92,126,817.90     | 93,357,794.79     |
| 开发支出          |  |                   |                   |
| 商誉            |  |                   |                   |
| 长期待摊费用        |  | 3,551,256.02      | 2,213,052.76      |
| 递延所得税资产       |  |                   |                   |
| 其他非流动资产       |  |                   |                   |
| 非流动资产合计       |  | 5,232,412,407.24  | 4,752,781,539.10  |
| 资产总计          |  | 11,421,500,245.36 | 10,207,711,269.04 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                   |                   |
| 短期借款          |  | 1,385,000,000.00  | 1,550,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |  |                   |                   |
| 应付票据          |  |                   |                   |
| 应付账款          |  | 458,071,322.71    | 494,532,125.90    |
| 预收款项          |  | 457,616,302.06    | 562,563,787.66    |
| 应付职工薪酬        |  | 228,642,647.53    | 212,245,601.02    |
| 应交税费          |  | 17,310,510.84     | 6,429,296.24      |
| 应付利息          |  | 28,635,547.06     | 25,952,026.94     |
| 应付股利          |  | 70,309.90         | 70,309.90         |
| 其他应付款         |  | 978,751,115.37    | 849,333,745.99    |
| 一年内到期的非流动负债   |  |                   |                   |
| 其他流动负债        |  | 1,800,000,000.00  | 800,000,000.00    |
| 流动负债合计        |  | 5,354,097,755.47  | 4,501,126,893.65  |
| <b>非流动负债：</b> |  |                   |                   |
| 长期借款          |  | 10,849,101.80     | 12,257,151.80     |
| 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              |  | 10,986,373.11     | 12,394,423.11     |
| 负债合计                 |  | 5,365,084,128.58  | 4,513,521,316.76  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,777,679,909.00  | 1,777,679,909.00  |
| 资本公积                 |  | 2,422,095,180.79  | 2,418,562,020.00  |
| 减：库存股                |  |                   |                   |
| 专项储备                 |  | 599,393.25        |                   |
| 盈余公积                 |  | 888,899,951.81    | 793,854,852.35    |
| 一般风险准备               |  |                   |                   |
| 未分配利润                |  | 967,141,681.93    | 704,093,170.93    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 6,056,416,116.78  | 5,694,189,952.28  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 11,421,500,245.36 | 10,207,711,269.04 |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

**合并利润表**  
2011 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               |    | 13,333,152,202.92 | 9,242,770,762.90 |
| 其中：营业收入               |    | 13,304,715,265.14 | 9,227,687,397.56 |
| 利息收入                  |    | 16,301,447.53     | 7,014,672.13     |
| 已赚保费                  |    |                   |                  |
| 手续费及佣金收入              |    | 12,135,490.25     | 8,068,693.21     |
| 二、营业总成本               |    | 12,948,561,878.76 | 8,941,803,330.40 |
| 其中：营业成本               |    | 10,885,613,635.35 | 7,205,009,592.33 |
| 利息支出                  |    | 3,830,614.45      | 3,065,861.25     |
| 手续费及佣金支出              |    | 549,062.56        |                  |
| 退保金                   |    |                   |                  |
| 赔付支出净额                |    |                   |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |    | 7,666,985.13      | 5,782,054.00     |
| 保单红利支出                |    |                   |                  |
| 分保费用                  |    |                   |                  |
| 营业税金及附加               |    | 9,020,625.63      | 7,188,738.38     |
| 销售费用                  |    | 371,650,469.14    | 338,639,396.25   |
| 管理费用                  |    | 1,331,780,534.30  | 1,084,678,024.95 |
| 财务费用                  |    | 229,869,957.26    | 191,349,117.21   |
| 资产减值损失                |    | 108,579,994.94    | 106,090,546.03   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    | 1,145,007.00      |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | -5,925,919.21     | 911,690.96       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 627,888.41        | 587.98           |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |    |                   |                  |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）   |  | 379,809,411.95 | 301,879,123.46 |
| 加：营业外收入             |  | 131,744,130.63 | 62,440,837.66  |
| 减：营业外支出             |  | 60,841,112.26  | 8,404,981.84   |
| 其中：非流动资产处置损失        |  | 5,021,369.04   | 1,663,058.60   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 450,712,430.32 | 355,914,979.28 |
| 减：所得税费用             |  | 27,208,163.98  | 7,342,592.04   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   |  | 423,504,266.34 | 348,572,387.24 |
| 归属于母公司所有者的净利润       |  | 440,851,494.68 | 357,210,771.34 |
| 少数股东损益              |  | -17,347,228.34 | -8,638,384.10  |
| 六、每股收益：             |  |                |                |
| （一）基本每股收益           |  | 0.25           | 0.20           |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.25           | 0.20           |
| 七、其他综合收益            |  |                |                |
| 八、综合收益总额            |  | 423,504,266.34 | 348,572,387.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 440,851,494.68 | 357,210,771.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -17,347,228.34 | -8,638,384.10  |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：5,167,433.10 元。

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

**母公司利润表**  
2011 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                |    | 4,278,423,934.32 | 3,308,052,717.91 |
| 减：营业成本                |    | 2,467,336,287.75 | 1,763,322,837.15 |
| 营业税金及附加               |    | 2,612,076.62     | 5,858,287.48     |
| 销售费用                  |    | 72,003,694.58    | 86,263,515.62    |
| 管理费用                  |    | 1,101,880,625.11 | 904,279,340.09   |
| 财务费用                  |    | 24,760,114.75    | -396,741.86      |
| 资产减值损失                |    | -17,788,414.65   | 17,239,583.35    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 44,834,328.13    | -351,519.78      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | -44,834,328.13   |                  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     |    | 672,453,878.29   | 531,134,376.30   |
| 加：营业外收入               |    | 16,862,860.69    | 11,792,565.55    |
| 减：营业外支出               |    | 55,661,257.98    | 67,817,460.55    |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 4,182,500.66     | 657,198.57       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |    | 633,655,481.00   | 475,109,481.30   |
| 减：所得税费用               |    | 21,484.64        |                  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     |    | 633,633,996.36   | 475,109,481.30   |
| 五、每股收益：               |    |                  |                  |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| (一) 基本每股收益 |  | 0.36           | 0.27           |
| (二) 稀释每股收益 |  | 0.36           | 0.27           |
| 六、其他综合收益   |  |                |                |
| 七、综合收益总额   |  | 633,633,996.36 | 475,109,481.30 |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

### 合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 13,104,509,392.64 | 11,411,957,266.37 |
| 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        |    | 14,199,771.25     | 4,961,468.00      |
| 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      | 2,210,861.63      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 391,747,877.31    | 151,438,436.27    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 13,514,946,112.37 | 11,570,568,032.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 9,228,365,661.76  | 11,950,582,804.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    | 370,278.80        | 1,262,400.00      |
| 支付保单红利的现金             |    |                   |                   |

|                           |  |                   |                   |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 707,967,756.67    | 566,428,045.93    |
| 支付的各项税费                   |  | 80,501,912.11     | 49,286,044.19     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 1,401,566,847.08  | 946,644,393.39    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 11,418,772,456.42 | 13,514,203,688.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 2,096,173,655.95  | -1,943,635,656.22 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |  | 324,985,000.00    | 256,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 52,053,429.91     | 11,537,203.78     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 154,456.52        | 1,492,100.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 92,234,297.00     | 11,270,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                |  | 469,427,183.43    | 280,299,303.78    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 440,574,315.10    | 643,373,279.06    |
| 投资支付的现金                   |  | 339,160,000.00    | 229,000,000.00    |
| 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            |  | 92,000,000.00     |                   |
| 投资活动现金流出小计                |  | 891,734,315.10    | 872,373,279.06    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -422,307,131.67   | -592,073,975.28   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 32,287,000.00     | 40,420,618.31     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 32,287,000.00     | 40,420,618.31     |
| 取得借款收到的现金                 |  | 13,734,078,686.54 | 11,730,983,105.24 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 401,590,791.00    | 45,000,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 14,167,956,477.54 | 11,816,403,723.55 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 14,013,106,279.45 | 8,344,045,495.81  |
| 分配股利、利润或偿                 |  | 615,511,329.68    | 467,030,886.29    |

|                           |  |                   |                  |
|---------------------------|--|-------------------|------------------|
| 付利息支付的现金                  |  |                   |                  |
| 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            |  | 402,911,346.96    | 75,000,000.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 15,031,528,956.09 | 8,886,076,382.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -863,572,478.55   | 2,930,327,341.45 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 135,560.96        | -64,749.82       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 810,429,606.69    | 394,552,960.13   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,323,079,326.56  | 928,526,366.43   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,133,508,933.25  | 1,323,079,326.56 |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

**母公司现金流量表**  
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 3,546,516,453.24 | 3,145,120,304.02 |
| 收到的税费返还               |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 19,904,731.40    | 47,644,456.14    |
| 经营活动现金流入小计            |    | 3,566,421,184.64 | 3,192,764,760.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 1,454,322,266.79 | 1,386,826,232.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 541,953,398.53   | 440,285,609.44   |
| 支付的各项税费               |    | 21,998,682.46    | 24,162,483.74    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 755,996,260.68   | 1,389,713,104.08 |
| 经营活动现金流出小计            |    | 2,774,270,608.46 | 3,240,987,429.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 792,150,576.18   | -48,222,669.51   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金             |    |                  | 500,000.00       |
| 取得投资收益收到的现金           |    |                  |                  |
| 处置固定资产、无形             |    | 84,456.52        | 3,600.00         |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 资产和其他长期资产收回的现金净额          |  |                  |                  |
| 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                |  | 84,456.52        | 503,600.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 303,779,025.14   | 357,105,864.31   |
| 投资支付的现金                   |  | 60,000,000.00    | 32,420,000.00    |
| 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                |  | 383,779,025.14   | 389,525,864.31   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -383,694,568.62  | -389,022,264.31  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,945,000,000.00 | 3,570,000,000.00 |
| 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                |  | 4,945,000,000.00 | 3,570,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,111,408,050.00 | 2,639,180,600.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 368,971,571.71   | 327,327,504.22   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 12,911,346.96    |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 4,493,290,968.67 | 2,966,508,104.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 451,709,031.33   | 603,491,895.78   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 860,165,038.89   | 166,246,961.96   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 607,655,201.87   | 441,408,239.91   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,467,820,240.76 | 607,655,201.87   |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

合并所有者权益变动表  
2011 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 | 2,465,988,208.09 |       |            | 806,889,607.64 |        | 588,334,828.36 |    | 308,029,556.39 | 5,946,922,109.48 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |            |                |        |                |    |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |            |                |        |                |    |                |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |            |                |        |                |    |                |                  |
| 二、本年初余额               | 1,777,679,909.00 | 2,465,988,208.09 |       |            | 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 |

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       | 1,714,481,800    | 1,940,918,474.08 |       |      | 735,623,185.44 |        | 565,470,200.09 |    | 243,033,675.58 | 5,199,527,335.19 |
| 加: 会计政策变更      |                  |                  |       |      |                |        |                |    |                |                  |
| 前期差错更正         |                  |                  |       |      |                |        |                |    |                |                  |
| 其他             |                  | 39,820,627.80    |       |      |                |        | 220,174.29     |    | 34,368,355.12  | 74,409,157.21    |
| 二、本年年初余额       | 1,714,481,800.00 | 1,980,739,101.88 |       |      | 735,623,185.44 |        | 565,690,374.38 |    | 277,402,030.70 | 5,273,936,492.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以 | 63,198,109.00    | 485,249,106.21   |       |      | 71,266,422.20  |        | 22,644,453.98  |    | 30,627,525.69  | 672,985,617.08   |

|                   |               |                |  |  |               |                 |  |               |                 |
|-------------------|---------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|--|---------------|-----------------|
| “—”号填列)           |               |                |  |  |               |                 |  |               |                 |
| (一) 净利润           |               |                |  |  |               | 357,210,771.34  |  | -8,638,384.10 | 348,572,387.24  |
| (二) 其他综合收益        |               |                |  |  |               |                 |  |               |                 |
| 上述 (一) 和 (二) 小计   |               |                |  |  |               | 357,210,771.34  |  | -8,638,384.10 | 348,572,387.24  |
| (三) 所有者投入和减少资本    | 63,198,109.00 | 485,249,106.21 |  |  |               |                 |  | 39,265,909.79 | 587,713,125.00  |
| 1. 所有者投入资本        | 63,198,109.00 | 486,594,397.69 |  |  |               |                 |  | 39,265,909.79 | 589,058,416.48  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |                |  |  |               |                 |  |               |                 |
| 3. 其他             |               | -1,345,291.48  |  |  |               |                 |  |               | -1,345,291.48   |
| (四) 利润分配          |               |                |  |  | 71,266,422.20 | -334,566,317.36 |  |               | -263,299,895.16 |
| 1. 提取盈余公积         |               |                |  |  | 71,266,422.20 | -71,266,422.20  |  |               |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |               |                |  |  |               |                 |  |               |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |               |                |  |  |               | -263,299,895.16 |  |               | -263,299,895.16 |
| 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    |                  |                  |  |              |                |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取     |                  |                  |  | 3,421,855.60 |                |  |                |                | 3,421,855.60     |
| 2. 本期使用     |                  |                  |  | 3,421,855.60 |                |  |                |                | 3,421,855.60     |
| (七) 其他      |                  |                  |  |              |                |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额    | 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 |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

母公司所有者权益变动表  
2011 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 | 2,418,562,020.00 |       |      | 793,854,852.35 |        | 704,093,170.93 | 5,694,189,952.28 |
| 加：会计政策变更 |                  |                  |       |      |                |        |                |                  |
| 前期差错更正   |                  |                  |       |      |                |        |                |                  |

|                       |                  |                  |  |            |                |                 |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|--|------------|----------------|-----------------|------------------|
| 其他                    |                  |                  |  |            |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 1,777,679,909.00 | 2,418,562,020.00 |  |            | 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         |                  |                  |  |            |                | -275,540,385.90 | -275,540,385.90  |

|                          |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|--|--------------|----------------|--|----------------|------------------|
| 分配                       |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| 4. 其他                    |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| (五)所有者<br>权益内部结<br>转     |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| 1. 资本公积<br>转增资本(或<br>股本) |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本) |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损          |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| 4. 其他                    |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| (六)专项储<br>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                    |                  |                  |  |              |                |  |                |                  |
| 四、本期期末<br>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 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额        |      |               |      |      |                            |       |         |
|----|---------------|------|---------------|------|------|----------------------------|-------|---------|
|    | 实收资本(或股<br>本) | 资本公积 | 减:<br>库存<br>股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |               |      |               |      |      |                            |       |         |

|                       |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|--|--|----------------|--|-----------------|------------------|
| 一、上年年末余额              | 1,714,481,800.00 | 1,931,967,622.31 |  |  | 722,588,430.15 |  | 563,550,006.99  | 4,932,587,859.45 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 其他                    |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 1,714,481,800.00 | 1,931,967,622.31 |  |  | 722,588,430.15 |  | 563,550,006.99  | 4,932,587,859.45 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 63,198,109.00    | 486,594,397.69   |  |  | 71,266,422.20  |  | 140,543,163.94  | 761,602,092.83   |
| (一)净利润                |                  |                  |  |  |                |  | 475,109,481.30  | 475,109,481.30   |
| (二)其他综合收益             |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                  |                  |  |  |                |  | 475,109,481.30  | 475,109,481.30   |
| (三)所有者投入和减少资本         | 63,198,109.00    | 486,594,397.69   |  |  |                |  |                 | 549,792,506.69   |
| 1. 所有者投入资本            | 63,198,109.00    | 486,594,397.69   |  |  |                |  |                 | 549,792,506.69   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |                  |  |  |                |  |                 |                  |
| (四)利润分配               |                  |                  |  |  | 71,266,422.20  |  | -334,566,317.36 | -263,299,895.16  |

|                  |                  |                  |  |              |                |  |                 |                  |
|------------------|------------------|------------------|--|--------------|----------------|--|-----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                  |                  |  |              | 71,266,422.20  |  | -71,266,422.20  |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                  |                  |  |              |                |  |                 |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                  |                  |  |              |                |  | -263,299,895.16 | -263,299,895.16  |
| 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          |                  |                  |  |              |                |  |                 |                  |
| 1. 本期提取          |                  |                  |  | 3,421,855.60 |                |  |                 | 3,421,855.60     |
| 2. 本期使用          |                  |                  |  | 3,421,855.60 |                |  |                 | 3,421,855.60     |
| (七)其他            |                  |                  |  |              |                |  |                 |                  |
| 四、本期期末余额         | 1,777,679,909.00 | 2,418,562,020.00 |  |              | 793,854,852.35 |  | 704,093,170.93  | 5,694,189,952.28 |

法定代表人：王道明 主管会计工作负责人：丁晓枫 会计机构负责人：刘颖

## (三)公司财务报表附注

## 一、公司的基本情况

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所交易系统，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 2011 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：王道明，注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区汉水路 263 号。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的

《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

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

#### 4. 现金及现金等价物

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

#### 5. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化

的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

## 6. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

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

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### 2) 金融资产确认与计量

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

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

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

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

### 3) 金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失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

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

|           |                           |
|-----------|---------------------------|
| 账龄组合      | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合       |
| 与交易对象关系组合 | 以关联方往来款划分组合               |
| 特殊款项性质组合  | 主要包括待抵扣税金、应收出口退税、保证金等特殊款项 |

按组合计提坏账准备的计提方法

|           |              |
|-----------|--------------|
| 账龄组合      | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 与交易对象关系组合 | 其他方法计提坏账准备   |
| 特殊款项性质组合  | 其他方法计提坏账准备   |

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

|           |                        |
|-----------|------------------------|
| 与交易对象关系组合 | 关联方应收款项不计提坏账准备         |
| 特殊款项性质组合  | 待抵扣税金、应收出口退税、保证金等特殊款项性 |

## 质应收款不计提坏账准备

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

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

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

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

## 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本公司直接或通过子

公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。



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

#### 10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

| 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 15-45   | 5        | 2.11-6.33 |

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。除1998年6月30日经评估确认的固定资产以评估价值计量外，其余的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投

入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

| 序号 | 类别        | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|-----------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋建筑物     | 15-50   | 0-5      | 1.90-6.67  |
| 2  | 机器机械设备*   | 5-20    | 0-5      | 4.75-20.00 |
| 3  | 运输工具      | 5-10    | 0-5      | 9.50-20.00 |
| 4  | 办公设备及其他设备 | 5-25    | 0-5      | 6.33-20.00 |

子公司米业公司和麦芽公司对在用的机器设备按照工作量法计提折旧。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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作调整。

### 13. 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加权平均利率，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、投资性房地产和存货等资产。

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

### 14. 无形资产

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

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

本公司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。

## 15. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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。

## 16. 长期待摊费用

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

## 17. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

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

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

## 18. 应付债券

应付债券指本公司发行的可转换公司债券。

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

## 19. 预计负债

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

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

## 20. 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2006]478号）规定，本公司之分公司浩良河化肥分公司（以下简称“浩化分公司”）按照如下标准计提安全生产费用：全年销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 21. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括土地承包费收入；农产品及农用物资销售收入，包括精选水稻、大米等农产品初加工及农用物资贸易销售取得收入；工业产品销售及其他收入，包括化肥、甲醇、麦芽和机制纸等工业加工产品的销售收入。具体确认原则如下：

本公司生产承包费收入以与家庭农场签订的农业生产承包协议中规定的收费时间和方法计算确定；与此交易中相关的经济利益能够流入本公司时，确认生产承包费收入的实现。

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

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

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

## 22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 23. 政府补助

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

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

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25. 所得税的会计核算

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

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

## 26. 分部信息

本公司以内部组织结构、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，是指公司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。

## 27. 企业合并

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

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

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。



## 28. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司 2011 年度无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

## 六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

### 1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和国税函[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，本公司子公司米业公司从事农产品初加工项目免征企业所得税。

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

## 2. 增值税

本公司因销售产品的不同适用不同的增值税税率，应税收入分别按 13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

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

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

## 3. 城建税

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

## 4. 教育费附加

本公司教育费附加依分/子公司所在地区不同分别按应纳流转税的 3%、4%计提和缴纳。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 重要子公司 (单位: 万元)

| 子公司名称            | 公司类型 | 注册地 | 业务性质        | 注册资本   | 经营范围        | 年末投资金额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|------------------|------|-----|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|
| <b>二级子公司</b>     |      |     |             |        |             |        |                     |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  | 有限公司 | 哈尔滨 | 加工及销售农产品    | 51,000 | 加工及销售农产品    | 48,011 |                     |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司   | 有限公司 | 密山市 | 纸制品生产和销售    | 19,200 | 纸制品生产和销售    | 18,920 |                     |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      | 有限公司 | 哈尔滨 | 麦芽的生产和销售    | 38,500 | 麦芽的生产和销售    | 22,273 |                     |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 有限公司 | 哈尔滨 | 米糠蛋白和膳食纤维加工 | 21,000 | 米糠蛋白和膳食纤维加工 | 10,710 |                     |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   | 有限公司 | 哈尔滨 | 房地产开发       | 5,000  | 房地产开发       | 3,000  |                     |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    | 有限公司 | 哈尔滨 | 工程施工        | 5,000  | 工程施工        | 3,000  |                     |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 有限公司 | 哈尔滨 | 投资担保        | 11,150 | 投资担保        | 6,353  |                     |
| <b>重要三级子公司</b>   |      |     |             |        |             |        |                     |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司    | 有限公司 | 哈尔滨 | 粮食及农资购销等业务  | 5,000  | 粮食及农资购销等业务  | 5,000  |                     |

(续表)

| 子公司名称            | 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 |
|------------------|--------|--------|--------|----------|----------------------|---|
| <b>二级子公司</b>     |        |        |        |          |                      |   |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  | 98.55  | 98.55  | 是      | 541.56   |                      |   |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司   | 97.86  | 97.86  | 是      | 316.78   |                      |   |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      | 58.44  | 58.44  | 是      | 9,649.69 |                      |   |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 51.00  | 51.00  | 是      | 8,546.25 |                      |   |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   | 60.00  | 60.00  | 是      | 1,677.46 |                      |   |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    | 60.00  | 60.00  | 是      | 1,901.43 |                      |   |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 53.81  | 53.81  | 是      | 5,538.69 |                      |   |
| <b>重要三级子公司</b>   |        |        |        |          |                      |   |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司    | 100.00 | 100.00 | 是      |          |                      |   |

注：母公司拥有其半数或半数以下表决权但纳入合并范围的子公司情况如下：

| 子公司名称           | 持股比例  | 表决权比例% | 纳入合并范围的原因 |
|-----------------|-------|--------|-----------|
| 西安北大荒米业有限公司     | 42.00 | 42.00  | 实质控制权     |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 50.00 | 50.00  | 实质控制权     |

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的子公司情况

| 子公司名称            | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例% | 年末净资产          | 本年净利润        |
|------------------|------------|-------|----------------|--------------|
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 同一控制下企业合并  | 53.81 | 119,915,297.22 | 7,016,939.86 |
| 北大荒米业集团北京有限公司    | 新设立        | 100   | 2,200,000.00   |              |

| 子公司名称            | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例% | 年末净资产         | 本年净利润         |
|------------------|------------|-------|---------------|---------------|
| 北大荒米业集团（哈尔滨）有限公司 | 新设立        | 100   | 4,997,230.64  | -2,769.36     |
| 北大荒米业集团上海食品有限公司  | 新设立        | 100   | 2,000,000.00  |               |
| 北大荒米业集团（成都）有限公司  | 新设立        | 78    | 9,988,843.83  | -11,156.17    |
| 北大荒米业集团（广州）有限公司  | 新设立        | 100   | 2,000,000.00  |               |
| 北大荒米业集团（大连）有限公司  | 新设立        | 51    | 53,165,517.77 | 3,165,517.77  |
| 北大荒米业集团（香港）有限公司  | 新设立        | 100   | -33,459.03    | -33,459.03    |
| 黑龙江亚德经贸有限公司      | 新设立        | 100   | 14,893,205.21 | 4,893,205.21  |
| 黑龙江省岱旻投资管理有限公司   | 新设立        | 100   | 89,801,937.81 | 69,801,937.81 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司 | 新设立        | 51    | 67,366,999.83 | -2,633,000.17 |
| 尚志市雪都物流有限公司      | 新设立        | 100   | 1,045,367.82  | 45,367.82     |
| 昌江龙兴农业综合开发有限公司   | 新设立        | 100   | 49,890,229.22 | -109,770.78   |
| 黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司 | 新设立        | 62.75 | 14,866,781.00 | -133,219.00   |

2. 本年度无不再纳入合并范围的原子公司。

### （三） 本年发生的企业合并

通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

| 序号 | 子公司名称            | 注册地 | 注册资本      | 投资金额     | 持股比例（%） | 经营范围 |
|----|------------------|-----|-----------|----------|---------|------|
| 1  | 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 哈尔滨 | 11,150 万元 | 6,353 万元 | 53.81   | 投资担保 |

担保公司成立于 2009 年 2 月 5 日，系经黑龙江省农垦总局黑垦局文[2008]231 号文批准，由农垦集团、阳光农业相互保险公司以及方维山、张树德等自然人共同出资，以发起方式设立的股份有限公司，持有哈尔滨市工商行政管理局核发的 233000100004785 号企业法人营业执照，注册资本 7150 万元，其中农垦集团持股 69.93%，阳光农业相互保险公司持股 27.97%，自然人股东持股 2.1%。经营范围：从事投资担保、投资管理及房屋置业担保（法律、行政法规和国务院决定的前置审批关系除外）。

2011 年 4 月，本公司出资收购了阳光农业相互保险公司持有的担保公司 27.97% 股权，

同时向担保公司增加出资 4000 万元。增资后，担保公司注册资本变更为 11,150 万元，其中本公司持股 53.81%，农垦集团持股 44.84%，自然人股东持股 1.35%。

本公司合并担保公司前后，其实际控制人均为农垦集团，因此作为同一控制下企业合并。担保公司于 2011 年 8 月 22 日完成股权转让及增资的工商变更手续，因此以 2011 年 8 月 31 日作为合并日。本公司在编制合并财务报表时，视同担保公司在期初即存在，对财务报表的期初数进行调整，并对比较报表的相关项目进行调整。

担保公司的基本财务情况（单位：人民币万元）

| 项目         | 2011 年 8 月 31 日/<br>2011 年 1 月 1 日-8 月 31<br>日 | 2010 年 12 月 31 日/<br>2010 年 1 月 1 日-12 月 31 日 |
|------------|--|---|
| 资产总额       | 19,053.02                                      | 12,198.52                                     |
| 负债总额       | 7,246.45                                       | 4,908.69                                      |
| 所有者权益      | 11,806.58                                      | 7,289.84                                      |
| 营业收入       | 1,854.70                                       | 1,508.34                                      |
| 净利润        | 516.74   | 98.92   |
| 经营活动现金流量净额 | 1,994.01                                       | 1,481.73                                      |
| 净现金流量      | 285.56   | 2,548.61                                      |

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2011 年 1 月 1 日，“年末”系指 2011 年 12 月 31 日，“本年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

| 项目     | 年末金额       |        |                  |
|--------|------------|--------|------------------|
|        | 原币         | 折算汇率   | 折合人民币            |
| 库存现金   |            |        | 2,172,286.47     |
| 银行存款   |            |        | 1,970,238,044.58 |
| 美元     | 394,392.40 | 6.3009 | 2,485,027.07     |
| 欧元     |            |        |                  |
| 其他货币资金 |            |        | 237,427,868.78   |
| 合计     |            |        | 2,209,838,199.83 |

(续表)

| 项目     | 年初金额          |        |                  |
|--------|---------------|--------|------------------|
|        | 原币            | 折算汇率   | 折合人民币            |
| 库存现金   |               |        | 1,279,414.55     |
| 银行存款   |               |        | 1,321,799,912.01 |
| 美元     | 44,713,695.21 | 6.6227 | 296,125,389.27   |
| 欧元     | 199.91        | 8.8065 | 1,760.50         |
| 其他货币资金 |               |        | 158,047,999.42   |
| 合计     |               |        | 1,481,127,325.98 |

(1) 年末货币资金余额较年初增加较大，其原因是本公司本年发行短期融资券筹集的资金较多，截至年末尚未全部使用。

(2) 年末其他货币资金余额中通知存款 161,000,000.00 元，用于质押担保的定期存款 10,000,000.00 元，其余为银行承兑汇票保证金。

## 2. 交易性金融资产

| 项目   | 年末公允价值       | 年初公允价值 |
|------|--------------|--------|
| 期货投资 | 1,145,007.00 |        |

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

| 票据种类   | 年末金额           | 年初金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 118,997,832.23 | 20,338,489.50 |

年末应收票据余额较年初增加较大，其原因是本公司本年销售收入增加较多，使用票据结算方式的款项增加。

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额总计 16,391,260.51 元，前五名明细如下：

| 票据种类   | 出票单位          | 出票日期       | 到期日        | 金额           |
|--------|---------------|------------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 大连飞驰印务有限公司    | 2011.10.21 | 2012.4.21  | 500,000.00   |
| 银行承兑汇票 | 大连建峰印业有限公司    | 2011.11.14 | 2012.02.14 | 400,000.00   |
| 银行承兑汇票 | 江苏恒升管桩科技有限公司  | 2011.12.21 | 2012.06.21 | 500,000.00   |
| 银行承兑汇票 | 连云港市润铄经贸有限公司  | 2011.12.22 | 2012.06.22 | 500,000.00   |
| 银行承兑汇票 | 沈阳银箭电力材料制造有限公 | 2011.09.26 | 2012.03.26 | 500,000.00   |
| 合计     |               |            |            | 2,400,000.00 |

(3) 年末无已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

(4) 年末应收票据余额中无抵押、质押、逾期的银行承兑汇票。



## 4. 应收账款

## (1) 应收账款风险分类

| 项目                     | 年末金额             |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 金额               | 比例%    | 坏账准备           | 比例%    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 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                   | 975,680,777.23   | 69.18  | 35,380,081.07  | 3.63   |
| 与交易对象关系组合              | 35,400,007.73    | 2.51   |                |        |
| 特殊款项性质组合               |                  |        |                |        |
| 组合小计                   | 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 | 79,616,123.77    | 5.65   | 79,616,123.77  | 100.00 |
| 合计                     | 1,410,286,026.12 | 100.00 | 193,816,454.63 | —      |

(续表)

| 项目                     | 年初金额             |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 金额               | 比例%    | 坏账准备           | 比例%    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 39,186,811.22    | 3.67   | 39,186,811.22  | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | —                | —      | —              | —      |
| 账龄组合                   | 858,926,597.01   | 80.16  | 30,504,298.55  | 3.55   |
| 与交易对象关系组合              | 79,096,513.37    | 7.38   |                |        |
| 特殊款项性质组合               |                  |        |                |        |
| 组合小计                   | 938,023,110.38   | 87.54  | 30,504,298.55  | 3.25   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 94,336,884.73    | 8.80   | 94,336,884.73  | 100.00 |
| 合计                     | 1,071,546,806.33 | 100.00 | 164,027,994.50 | —      |

单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

年末应收账款较年初余额增加较大，其原因是：本年度销售收入增加较多，导致期末应收账款增加较多。

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 账面余额                  | 坏账金额                 | 计提比例 (%) | 计提原因            |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------|
| 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        |
| 华原农资公司         | 5,175,000.00          | 5,175,000.00         | 100.00   | 预计全部无法收回        |
| 宏信农资公司         | 11,850,141.97         | 11,850,141.97        | 100.00   | 预计全部无法收回        |
| 江苏省丹徒区粮食储备直属库  | 27,368,434.20         | 11,462,558.28        | 41.88    | 根据法院判决预计部分无法收回  |
| 德州福信油脂有限公司     | 253,033,871.97        | 28,170,880.29        | 11.13    | 预计未来可收回金额低于账面价值 |
| <b>合计</b>      | <b>319,589,117.39</b> | <b>78,820,249.79</b> |          |                 |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 年末金额                  |       |                      | 年初金额                  |       |                      |
|-----------|-----------------------|-------|----------------------|-----------------------|-------|----------------------|
|           | 金额                    | 比例%   | 坏账准备                 | 金额                    | 比例%   | 坏账准备                 |
| 1年以内      | 894,475,717.07        | 2.00  | 17,889,514.34        | 729,636,146.06        | 2.00  | 14,592,722.93        |
| 1—2年      | 30,937,285.86         | 5.00  | 1,546,864.29         | 95,830,516.67         | 5.00  | 4,791,525.83         |
| 2—3年      | 26,257,670.61         | 15.00 | 3,938,650.59         | 16,028,335.28         | 15.00 | 2,404,250.29         |
| 3年以上      | 24,010,103.69         | 50.00 | 12,005,051.85        | 17,431,599.00         | 50.00 | 8,715,799.50         |
| <b>合计</b> | <b>975,680,777.23</b> |       | <b>35,380,081.07</b> | <b>858,926,597.01</b> |       | <b>30,504,298.55</b> |

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称      | 账面余额          | 坏账金额 |
|-----------|---------------|------|
| 与交易对象关系组合 | 35,400,007.73 |      |

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称  | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例 (%) | 计提原因     |
|-------|---------------|---------------|----------|----------|
| 应收家农款 | 20,421,700.98 | 20,421,700.98 | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 农用物资款 | 59,194,422.79 | 59,194,422.79 | 100.00   | 预计全部无法收回 |

| 单位名称 | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例 (%) | 计提原因 |
|------|---------------|---------------|----------|------|
| 合计   | 79,616,123.77 | 79,616,123.77 |          |      |

(2) 本年核销经确认无法收回的应收账款合计 2,973,830.27 元。

(3) 本年收回以前年度核销的应收账款 12,386.00 元。

(4) 年末应收账款余额中包含家农欠款合计 20,441,257.06 元。

(5) 年末应收账款余额前五名单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占应收账款总额的比例% |
|----------------|--------|----------------|-------|-------------|
| 德州福信油脂有限公司     | 非关联方   | 253,033,871.97 | 1 年以内 | 17.94       |
| 中粮国际(北京)有限公司   | 非关联方   | 107,426,670.78 | 1 年以内 | 7.62        |
| 江苏北大荒油脂有限公司    | 非关联方   | 87,529,101.83  | 1 年以内 | 6.21        |
| 华润雪花啤酒(中国)有限公司 | 非关联方   | 46,004,940.04  | 1 年以内 | 3.26        |
| 友谊农场粮油加工厂      | 关联方    | 28,808,404.83  | 5 年以上 | 2.04        |
| 合计             |        | 522,802,989.45 |       | 37.07       |

(6) 年末应收账款余额中应收关联方款项合计 47,380,185.63 元，占应收账款总额的 3.36%，其中持本公司 64.14%表决权股份的股东单位农垦集团款项 2,635,702.42 元。

(7) 年末应收账款中有 1 亿元被质押，用于从中国光大银行取得 1 亿元借款的担保。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末金额           |        | 年初金额             |        |
|-------|----------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额             | 比例%    | 金额               | 比例%    |
| 1 年以内 | 834,659,772.57 | 88.32  | 2,521,564,883.54 | 96.97  |
| 1—2 年 | 90,824,338.89  | 9.61   | 62,676,134.99    | 2.41   |
| 2—3 年 | 18,725,146.30  | 1.98   | 8,111,844.44     | 0.31   |
| 3 年以上 | 840,398.33     | 0.09   | 7,969,063.66     | 0.31   |
| 合计    | 945,049,656.09 | 100.00 | 2,600,321,926.63 | 100.00 |

(2) 年末预付款项余额较年初减少较大，其原因是：米业公司及其子公司北大荒鑫亚经贸有限责任公司（以下简称“鑫亚公司”）所从事的贸易活动需要占用大量的采购资金。本年资金使用效率有所提高，缩短了资金结算时间，使得期末预付账款和存货余额均有较大幅度的减少。

(3) 账龄超过 1 年的预付款项主要是尚未到货结算的粮食采购款。

(4) 年末预付款项余额前五名单位情况：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                    | 账龄    | 款项性质 |
|-----------------|--------|-----------------------|-------|------|
| 大连良旺粮食经销有限公司    | 非关联方   | 98,000,000.00         | 1 年以内 | 货款   |
| 鸡东县忠旺粮库         | 非关联方   | 70,100,000.00         | 1 年以内 | 货款   |
| 黑龙江青枫亚麻纺织有限责任公司 | 非关联方   | 68,607,820.71         | 1 年以内 | 货款   |
| 黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司 | 非关联方   | 44,659,909.68         | 1 年以内 | 货款   |
| 绥芬河市三都纸业公司      | 非关联方   | 23,250,000.00         | 1 年以内 | 货款   |
| <b>合计</b>       |        | <b>304,617,730.39</b> |       |      |

(5) 年末预付款项余额中包含持本公司 64.14%表决权股份的股东单位农垦集团款项 13,205,000.00 元。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

| 项目                    | 年末金额           |       |               |       |
|-----------------------|----------------|-------|---------------|-------|
|                       | 金额             | 比例%   | 坏账准备          | 比例%   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 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款       | —              | —     | —             | —     |
| 账龄组合                  | 266,273,033.47 | 24.43 | 8,879,328.44  | 3.33  |
| 与交易对象关系组合             | 519,629,270.70 | 47.67 |               |       |
| 特殊款项性质组合              | 14,860,146.78  | 1.36  |               |       |
| 组合小计                  | 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款 | 232,068,880.44          | 21.29         | 232,068,880.44        | 100.00   |
| <b>合计</b>               | <b>1,090,106,904.00</b> | <b>100.00</b> | <b>287,903,176.60</b> | <b>—</b> |

(续表)

| 项 目                     | 年初金额                  |               |                       |          |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|
|                         | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                  | 比例%      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 10,325,433.90         | 2.18          | 10,325,433.90         | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | —                     | —             | —                     | —        |
| 账龄组合                    | 186,195,763.07        | 39.38         | 6,373,260.55          | 3.42     |
| 与交易对象关系组合               | 6,742,018.25          | 1.43          |                       |          |
| 特殊款项性质组合                | 20,464,481.24         | 4.33          |                       |          |
| 组合小计                    | 213,402,262.56        | 45.14         | 6,373,260.55          | 2.99     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 249,097,233.73        | 52.68         | 249,097,233.73        | 100.00   |
| <b>合计</b>               | <b>472,824,930.19</b> | <b>100.00</b> | <b>265,795,928.18</b> | <b>—</b> |

单项金额重大的其他应收款是指单笔超过 500 万元的款项

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款。

| 单位名称              | 账面余额                 | 坏账金额                 | 计提比例 (%) | 计提原因           |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------|
| 土默特右旗经通煤炭运储有限责任公司 | 10,325,433.90        | 10,325,433.90        | 100.00   | 预计全部无法收回       |
| 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       |
| 大连恒承农产品有限公司       | 7,535,057.49         | 1,124,452.60         | 14.92    | 根据法院判决预计部分无法收回 |
| 江苏省丹徒区粮食储备直属库     | 5,644,577.12         | 1,734,577.12         | 30.73    | 根据法院判决预计部分无法收回 |
| <b>合计</b>         | <b>57,275,572.61</b> | <b>46,954,967.72</b> |          |                |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 年末金额 |     |      | 年初金额 |     |      |
|----|------|-----|------|------|-----|------|
|    | 金额   | 比例% | 坏账准备 | 金额   | 比例% | 坏账准备 |

|           |                       |       |                     |                       |       |                     |
|-----------|-----------------------|-------|---------------------|-----------------------|-------|---------------------|
| 1 年以内     | 199,449,468.91        | 2.00  | 3,988,989.38        | 131,343,346.70        | 2.00  | 2,626,866.93        |
| 1—2 年     | 55,425,017.08         | 5.00  | 2,771,250.85        | 50,193,518.23         | 5.00  | 2,509,675.91        |
| 2—3 年     | 10,229,101.53         | 15.00 | 1,534,365.23        | 3,122,089.60          | 15.00 | 468,313.44          |
| 3 年以上     | 1,169,445.95          | 50.00 | 584,722.98          | 1,536,808.54          | 50.00 | 768,404.27          |
| <b>合计</b> | <b>266,273,033.47</b> |       | <b>8,879,328.44</b> | <b>186,195,763.07</b> |       | <b>6,373,260.55</b> |

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 账面余额                  | 坏账金额 |
|-----------|-----------------------|------|
| 与交易对象关系组合 | 519,629,270.70        |      |
| 特殊款项性质组合  | 14,860,146.78         |      |
| <b>合计</b> | <b>534,489,417.48</b> |      |

4) 单项金额不重大但单项计提坏账

| 单位名称      | 账面余额                  | 坏账金额                  | 计提比例 (%) | 计提原因     |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|----------|
| 应收家农款     | 174,980,328.68        | 174,980,328.68        | 100.00   | 预计全部无法收回 |
| 农用物资款     | 56,373,365.51         | 56,373,365.51         | 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 |
| <b>合计</b> | <b>232,068,880.44</b> | <b>232,068,880.44</b> |          |          |

(2) 年末其他应收款较年初余额增加较大, 其原因是: 本公司所属四级子公司黑龙江省岱旻投资管理有限公司本年对外资金拆借金额较大。

(3) 本年核销经确认无法收回的其他应收款 8,192,706.25 元。

(4) 本年收回以前年度核销的其他应收款 307,364.44 元, 款项性质为应收家庭农场款。

(5) 年末其他应收款余额中包含家农欠款 221,517,833.26 元。

(6) 年末其他应收款余额前五名单位情况:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占其他应收款总额的比例% |
|-----------------|--------|----------------|-------|--------------|
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司  | 子公司参股方 | 500,000,000.00 | 1 年以内 | 45.87        |
| 秦皇岛市弘企房地产开发有限公司 | 非关联方   | 73,000,000.00  | 1-2 年 | 6.70         |

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额                    | 账龄   | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------|--------|-----------------------|------|--------------|
| 哈尔滨中青房地产开发有限公司 | 非关联方   | 50,000,000.00         | 1年以内 | 4.59         |
| 集贤县聚丰米业有限公司    | 非关联方   | 33,770,504.10         | 2-3年 | 3.10         |
| 海南鹰力不动产投资有限公司  | 非关联方   | 25,000,000.00         | 1年以内 | 2.29         |
| <b>合计</b>      |        | <b>681,770,504.10</b> |      | <b>62.55</b> |

(7) 年末其他应收款余额中应收关联方款项余额为 526,129,270.70 元、占其他应收款余额的 48.26%，其中持本公司 64.14% 表决权股份的股东单位农垦集团款项 13,617,318.97 元。

#### 7. 应收利息

| 项目             | 年初金额              | 本年增加                | 本年减少              | 年末金额                |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 09 哈行次级债利息     | 214,345.00        | 70,000.00           | 214,345.00        | 70,000.00           |
| 海拉尔合作开发项目资金占用费 |                   | 3,147,452.05        |                   | 3,147,452.05        |
| <b>合计</b>      | <b>214,345.00</b> | <b>3,217,452.05</b> | <b>214,345.00</b> | <b>3,217,452.05</b> |

#### 8. 存货

##### (1) 存货分类

| 项目        | 年末金额                    |                      |                         |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 跌价准备                 | 账面价值                    |
| 原材料       | 635,704,593.47          | 16,334,692.81        | 619,369,900.66          |
| 在产品       | 6,277,782.46            |                      | 6,277,782.46            |
| 房地产在开发产品  | 461,003,821.27          |                      | 461,003,821.27          |
| 库存商品      | 4,614,845,224.15        | 28,786,463.28        | 4,586,058,760.87        |
| 委托加工物资    | 91,942,172.79           |                      | 91,942,172.79           |
| 低值易耗品     | 23,864,510.06           | 503,668.41           | 23,360,841.65           |
| 其他        | 27,493,588.48           |                      | 27,493,588.48           |
| <b>合计</b> | <b>5,861,131,692.68</b> | <b>45,624,824.50</b> | <b>5,815,506,868.18</b> |

(续表)

| 项目        | 年初金额                    |                      |                         |
|-----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 跌价准备                 | 账面价值                    |
| 原材料       | 1,031,978,444.54        | 38,086,470.20        | 993,891,974.34          |
| 在产品       | 983,948.95              |                      | 983,948.95              |
| 房地产在开发产品  | 226,797,953.47          |                      | 226,797,953.47          |
| 库存商品      | 5,232,984,328.85        | 19,648,839.08        | 5,213,335,489.77        |
| 委托加工物资    |                         |                      |                         |
| 低值易耗品     | 25,100,721.85           | 594,159.41           | 24,506,562.44           |
| 其他        | 25,461,784.80           |                      | 25,461,784.80           |
| <b>合计</b> | <b>6,543,307,182.46</b> | <b>58,329,468.69</b> | <b>6,484,977,713.77</b> |

(2) 存货跌价准备

| 项目        | 年初金额                 | 本年增加                 | 本年减少                |                      | 年末金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|           |                      |                      | 因资产价值回升转回           | 转销                   |                      |
| 原材料       | 38,086,470.20        | 7,082,418.96         | 5,038,045.86        | 23,796,150.49        | 16,334,692.81        |
| 库存商品      | 19,648,839.08        | 23,632,617.00        | 634,118.14          | 13,860,874.66        | 28,786,463.28        |
| 低值易耗品     | 594,159.41           |                      |                     | 90,491.00            | 503,668.41           |
| <b>合计</b> | <b>58,329,468.69</b> | <b>30,715,035.96</b> | <b>5,672,164.00</b> | <b>37,747,516.15</b> | <b>45,624,824.50</b> |

本年计提的存货跌价的原材料主要系备品备件，计提存货跌价准备的库存商品主要系米蛋白。由于冷背残次及行业形势不好导致可变现净值低于成本而计提跌价准备。

9. 一年内到期的非流动资产



| 项目          | 年末金额                | 年初金额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 触媒摊销        | 4,558,233.68        | 4,617,221.20        |
| 储粮物资        | 3,094,168.92        | 2,106,535.66        |
| 沟渠等农田水利基础设施 |                     | 100,411.60          |
| 办公楼装修       | 632,842.98          |                     |
| <b>合计</b>   | <b>8,285,245.58</b> | <b>6,824,168.46</b> |

## 10. 其他流动资产

| 项目        | 年末金额                  | 年初金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待认证进项税    | 83,777,189.13         | 129,723,212.47        |
| 房地产待转税金   | 34,381,737.74         | 8,191,724.82          |
| 房屋租金及仓储费等 | 5,698,591.30          | 3,103,091.71          |
| 预付保险费     | 828,035.55            |                       |
| 其他        | 932,061.45            | 62,527.20             |
| <b>合计</b> | <b>125,617,615.17</b> | <b>141,080,556.20</b> |

## 11. 发放贷款及垫款

| 项目                 | 年末金额 | 年初金额                 |
|--------------------|------|----------------------|
| 齐齐哈尔农垦大强米业有限责任公司   |      | 3,940,000.00         |
| 黑龙江农垦建三江新兴粮油工贸有限公司 |      | 2,920,000.00         |
| 秦皇岛弘企房地产开发有限公司     |      | 19,740,000.00        |
| <b>合计</b>          |      | <b>26,600,000.00</b> |

## 12. 持有至到期投资

| 项目   | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|------|---------------|---------------|
| 次级债券 | 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。

## 13. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目              | 年末金额                 | 年初金额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 按成本法核算的长期股权投资   | 35,398,452.91        | 13,728,452.91        |
| 按权益法核算的长期股权投资   | 58,170,350.76        | 465,212.81           |
| <b>长期股权投资合计</b> | <b>93,568,803.67</b> | <b>14,193,665.72</b> |
| 减：长期股权投资减值准备    | 1,091,381.16         | 1,091,381.16         |
| <b>长期股权投资价值</b> | <b>92,477,422.51</b> | <b>13,102,284.56</b> |

(2) 权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股比例% | 表决权比例% | 初始金额                 | 年初金额              | 本年增加                 |
|------------------|-------|--------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司*1 | 40.00 | 40.00  | 18,000,000.00        |                   | 18,627,888.41        |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司*2 | 48.78 | 48.78  | 20,000,000.00        |                   | 39,080,080.00        |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司    | 30.00 | 30.00  | 150,000.00           | 139,525.19        |                      |
| 普宁市北大荒米业有限公司     | 18.80 | 18.80  | 1,232,768.80         | 325,687.62        |                      |
| <b>合计</b>        |       |        | <b>39,382,768.80</b> | <b>465,212.81</b> | <b>57,707,968.41</b> |

(续表)

| 被投资单位名称        | 持股比例% | 表决权比例% | 本年减少            | 年末金额                 | 本年现金红利 |
|----------------|-------|--------|-----------------|----------------------|--------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 40.00 | 40.00  |                 | 18,627,888.41        |        |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 48.78 | 48.78  |                 | 39,080,080.00        |        |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司  | 30.00 | 30.00  | 2,830.46        | 136,694.73           |        |
| 普宁市北大荒米业有限公司   | 18.80 | 18.80  |                 | 325,687.62           |        |
| <b>合计</b>      |       |        | <b>2,830.46</b> | <b>58,170,350.76</b> |        |

\*1：关于黑龙江北大荒全利选煤有限公司

2011年8月，本公司与黑龙江省东宁县东胜煤矿、哈尔滨全利物资经贸有限公司共同出资设立了黑龙江北大荒全利选煤有限公司（以下简称“全利选煤”），全利选煤注册资本4500万元，其中：本公司出资1800万元，持股比例40%；黑龙江省东宁县东胜煤矿出资945万元，持股比例21%；哈尔滨全利物资经贸有限公司出资1755万元，持股比例39%。

\*2: 关于哈尔滨乔仕房地产开发有限公司

2011年7月11日, 本公司的三级子公司黑龙江省岱旻投资管理有限公司(以下简称“岱旻公司”)、自然人尹作鹏与哈尔滨乔仕房地产开发有限公司(以下简称“乔仕公司”)原股东王秉栋和乔治签订了增资协议书, 岱旻公司向乔仕公司增加出资 2000 万元, 尹作鹏向乔仕公司增加出资 100 万元。增资完成后, 岱旻公司的注册资本变更为 4000 万元, 其中岱旻公司持股 48.78%, 王秉栋和乔治各持股 24.39%, 尹作鹏持股 2.44%。增资前, 乔仕公司注册资本 2000 万元, 王秉栋和乔治各持股 50%。

岱旻公司对乔仕公司的长期股权投资采用权益法核算。根据黑龙江岳华资产评估有限公司的评估报告, 截至 2011 年 7 月 31 日, 乔仕公司评估后的净资产为 17,264.31 万元, 岱旻公司按持股比例应享有的份额为 8,421.53 万元, 该金额与岱旻公司的投资成本 2000 万元的差额(即 6,421.53 万元)在调整长期股权投资账面价值的同时确认为营业外收入。

在 2011 年 7 月 31 日之后, 岱旻公司按乔仕公司以公允价值持续计量后的利润表为基础确认权益法投资收益。根据岱旻公司与乔仕公司签订的相关协议, 岱旻公司向乔仕公司提供借款用于房地产项目的开发, 因乔仕公司支付给岱旻公司的资金占用费计入了存货(房地产在开发产品的成本), 形成了未实现的关联交易损益, 所以岱旻公司在确认权益法投资收益时按照股权比例进行了抵消处理。

(3) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股<br>比例% | 表决<br>权<br>比例% | 初始<br>金额      | 年初<br>金额      | 本年<br>增加      |
|------------------|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 | 10.00     | 10.00          | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |               |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司    | 10.00     | 10.00          | 5,000,000.00  |               | 5,000,000.00  |
| 北大荒绿洲米业有限公司      | 24.00     | 24.00          | 12,000,000.00 |               | 12,000,000.00 |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司  | 34.28     | 34.28          | 2,228,375.00  | 2,728,452.91  |               |
| 哈尔滨益源康科技开发有限公司   | 0.20      | 0.20           | 160,000.00    |               | 160,000.00    |
| 江苏北大荒油脂有限公司      | 7.50      | 7.50           | 4,510,000.00  |               | 4,510,000.00  |

|    |  |  |               |               |               |
|----|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 合计 |  |  | 34,898,375.00 | 13,728,452.91 | 21,670,000.00 |
|----|--|--|---------------|---------------|---------------|

(续表)

| 被投资单位名称          | 持股比例% | 表决权比例% | 本年减少 | 年末金额          | 本年现金红利 |
|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|
| 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 | 10.00 | 10.00  |      | 11,000,000.00 |        |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司    | 10.00 | 10.00  |      | 5,000,000.00  |        |
| 北大荒绿洲米业有限公司      | 24.00 | 24.00  |      | 12,000,000.00 |        |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司  | 34.28 | 34.28  |      | 2,728,452.91  |        |
| 哈尔滨益源康科技开发有限公司   | 0.20  | 0.20   |      | 160,000.00    |        |
| 江苏北大荒油脂有限公司      | 7.50  | 7.50   |      | 4,510,000.00  |        |
| 合计               |       |        |      | 35,398,452.91 |        |

本公司对上述被投资单位无重大影响，以成本法核算。

(4) 对联营企业投资

| 被投资单位名称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 年末资产总额         | 年末负债总额         |
|----------------|----------|-----------|----------------|----------------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 40.00    | 40.00     | 68,992,125.41  | 22,422,404.38  |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 48.78    | 48.78     | 707,946,665.98 | 596,534,879.32 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司  | 30.00    | 30.00     | 10,023,387.35  | 9,623,088.24   |
| 普宁市北大荒米业有限公司   | 18.80    | 18.80     | 33,510,935.64  | 31,342,487.31  |
| 合计             |          |           | 820,473,114.38 | 659,922,859.25 |

(续表)

| 被投资单位名称        | 年末净资产总额        | 本年营业收入总额       | 本年净利润         |
|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 46,569,721.03  | 1,145,805.97   | 1,569,721.03  |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 111,411,786.66 | 304,887,468.00 | 45,218,067.79 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司  | 400,299.11     | 1,417,294.06   | -9,434.87     |

|              |                |                |               |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 2,168,448.33   |                |               |
| 合计           | 160,550,255.13 | 307,450,568.03 | 46,778,353.95 |

(5) 长期股权投资减值准备明细

| 被投资单位名称         | 年初金额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 1,091,381.16 |      |      | 1,091,381.16 |

(6) 长期股权投资处置未受到重大限制。

14. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目            | 年初金额             | 本年增加           | 本年减少          | 年末金额             |
|---------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| <b>原值合计</b>   | 8,084,905,904.58 | 739,354,749.17 | 54,737,194.45 | 8,769,523,459.30 |
| 房屋建筑物         | 5,019,612,676.00 | 554,103,141.53 | 25,848,532.91 | 5,547,867,284.62 |
| 机器设备          | 2,798,490,127.68 | 145,746,915.91 | 27,584,336.01 | 2,916,652,707.58 |
| 运输设备          | 73,372,295.69    | 17,885,515.09  | 547,873.00    | 90,709,937.78    |
| 办公设备及其他       | 193,430,805.21   | 21,619,176.64  | 756,452.53    | 214,293,529.32   |
| <b>累计折旧合计</b> | 2,531,468,943.80 | 352,809,735.43 | 15,217,689.60 | 2,869,060,989.63 |
| 房屋建筑物         | 1,419,353,050.18 | 180,489,266.05 | 6,848,360.65  | 1,592,993,955.58 |
| 机器设备          | 987,001,538.74   | 154,318,235.81 | 7,543,983.31  | 1,133,775,791.24 |
| 运输设备          | 34,461,077.26    | 7,510,617.93   | 154,614.87    | 41,817,080.32    |
| 办公设备及其他       | 90,653,277.62    | 10,491,615.64  | 670,730.77    | 100,474,162.49   |
| <b>减值准备合计</b> | 61,184,984.95    | 21,193,379.28  | 663,575.97    | 81,714,788.26    |
| 房屋建筑物         | 4,692,270.48     |                | 401,252.77    | 4,291,017.71     |
| 机器设备          | 54,643,811.03    | 21,193,379.28  | 254,803.20    | 75,582,387.11    |
| 运输设备          | 1,704,791.44     |                |               | 1,704,791.44     |
| 办公设备及其他       | 144,112.00       |                | 7,520.00      | 136,592.00       |
| <b>账面价值合计</b> | 5,492,251,975.83 |                |               | 5,818,747,681.41 |
| 房屋建筑物         | 3,595,567,355.34 |                |               | 3,950,582,311.33 |
| 机器设备          | 1,756,844,777.91 |                |               | 1,707,294,529.23 |

| 项目      | 年初金额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额           |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 运输设备    | 37,206,426.99  |      |      | 47,188,066.02  |
| 办公设备及其他 | 102,633,415.59 |      |      | 113,682,774.83 |

(2) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 610,951,777.42 元，本年增加的累计折旧中，本年计提 352,014,503.15 元。

(3) 本年固定资产增加主要系粮食仓储及设施、农业服务设施和 30 万吨稻谷加工项目等工程完工转固。

(4) 本年固定资产减少主要系本公司所属三级控股子公司上海北奉食品有限公司由于旧厂区搬迁处置部分房屋建筑物及机器设备所致。

(5) 本年计提减值准备的固定资产主要是部分产能利用率不高的机器设备。

(6) 截止年末，本公司账面价值 629,460,214.93 元的房屋建筑物的房产证书正在办理中。

15. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目                      | 年末金额           |          |                | 年初金额           |          |                |
|-------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                         | 账面<br>余额       | 减值<br>准备 | 账面<br>净值       | 账面<br>余额       | 减值<br>准备 | 账面<br>净值       |
| 农田水利工程                  | 46,000,000.00  |          | 46,000,000.00  | 46,376,000.00  |          | 46,376,000.00  |
| 粮食仓储及设施建设<br>扩容工程       |                |          |                | 5,261,327.00   |          | 5,261,327.00   |
| 种子基地及种子加工<br>工程         |                |          |                | 38,198,800.24  |          | 38,198,800.24  |
| 复合肥                     |                |          |                | 3,006,867.04   |          | 3,006,867.04   |
| 食品园蒸汽管网工程<br>(一期)       | 4,575,517.92   |          |                | 4,575,517.92   |          | 4,575,517.92   |
| 中心广场改造项目                | 1,970,076.00   |          | 1,970,076.00   |                |          |                |
| 农机服务设施建设                | 6,407,458.85   |          | 6,407,458.85   |                |          |                |
| 科技园区智能温室                | 13,211,510.00  |          | 13,211,510.00  | 43,481,150.77  |          | 43,481,150.77  |
| 涵洞沟渠工程                  | 5,150,000.00   |          | 5,150,000.00   |                |          |                |
| 米糠蛋白生产线                 | 14,352,224.45  |          | 14,352,224.45  | 14,144,486.45  |          | 14,144,486.45  |
| 土建工程                    | 2,060,000.00   |          | 2,060,000.00   | 2,021,275.00   |          | 2,021,275.00   |
| 网络营销项目                  | 976,528.16     |          | 976,528.16     | 7,100,019.72   |          | 7,100,019.72   |
| 新建烘干塔工程                 | 2,369,967.36   |          | 2,369,967.36   | 2,379,967.36   |          | 2,379,967.36   |
| 全麦汁饮料、啤酒项<br>目          | 11,222,270.92  |          | 11,222,270.92  | 8,688,786.75   |          | 8,688,786.75   |
| 日产 350 吨优质大米<br>加工厂建设项目 | 18,305,923.75  |          | 18,305,923.75  |                |          |                |
| 水稻浸种催芽项目                | 4,781,332.55   |          | 4,781,332.55   |                |          |                |
| 纤维生产线                   | 1,736,450.00   |          | 1,736,450.00   |                |          |                |
| 污水处理                    |                |          |                | 4,126,433.93   |          | 4,126,433.93   |
| 30 万吨稻谷加工项<br>目         |                |          |                | 12,294,655.29  |          | 12,294,655.29  |
| 生产线改造项目                 | 123,016,315.92 |          | 123,016,315.92 | 127,806,400.41 |          | 127,806,400.41 |
| 其他                      |                |          |                | 21,771,230.76  |          | 21,771,230.76  |
| 合计                      | 35,430,345.45  |          | 35,430,345.45  | 26,844,429.68  |          | 26,844,429.68  |
|                         | 286,990,403.41 |          | 286,990,403.41 | 368,077,348.32 |          | 368,077,348.32 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 序号 | 工程名称              | 资金来源 | 年初金额                 | 本年增加                  |
|----|-------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 1  | 农田水利工程            | 自筹资金 | 46,376,000.00        | 21,617,538.72         |
| 2  | 粮食仓储及设施建设         | 自筹资金 | 5,261,327.00         | 60,827,740.29         |
| 3  | 扩容工程              | 自筹资金 | 38,198,800.24        | 30,223,179.03         |
| 4  | 种子基地及种子加工工程       | 自筹资金 | 3,006,867.04         | 10,557,199.71         |
| 5  | 复合肥               | 自筹资金 | 4,575,517.92         | 12,000.00             |
| 6  | 食品园蒸汽管网工程（一期）     | 自筹资金 |                      | 1,970,076.00          |
| 7  | 中心广场改造项目          | 自筹资金 |                      | 6,407,458.85          |
| 8  | 农机服务设施建设          | 自筹资金 | 43,481,150.77        | 50,899,229.04         |
| 9  | 早改水项目             | 自筹资金 |                      | 18,135,100.00         |
| 10 | 科技园区智能温室          | 自筹资金 |                      | 5,150,000.00          |
| 11 | 涵洞沟渠工程            | 自筹资金 | 14,144,486.45        | 1,006,582.00          |
| 12 | 米糠蛋白生产线           | 自筹资金 | 2,021,275.00         | 38,725.00             |
| 13 | 土建工程              | 自筹资金 | 7,100,019.72         | 893,448.37            |
| 14 | 网络营销项目            | 自筹资金 | 2,379,967.36         | -10,000.00            |
| 15 | 农业综合开发项目          | 自筹资金 |                      | 12,270,504.57         |
| 16 | 新建烘干塔工程           | 自筹资金 | 8,688,786.75         | 2,833,484.17          |
| 17 | 全麦汁饮料、啤酒项目        | 自筹资金 |                      | 18,855,145.79         |
| 18 | 日产350吨优质大米加工厂建设项目 | 自筹资金 |                      | 4,781,332.55          |
| 19 | 生产服务设施建设          | 自筹资金 |                      | 5,880,013.21          |
| 20 | 水稻浸种催芽项目          | 自筹资金 |                      | 7,093,759.20          |
| 21 | 水稻育秧项目建设          | 自筹资金 |                      | 15,540,148.13         |
| 22 | 水泥晒场              | 自筹资金 |                      | 57,568,922.95         |
| 23 | 纤维生产线             | 自筹资金 | 4,126,433.93         | 0.00                  |
| 24 | 污水处理              | 自筹资金 | 12,294,655.29        | 1,535,438.65          |
| 25 | 30万吨稻谷加工项目        | 自筹资金 | 127,806,400.4        | 59,614,937.53         |
| 26 | 生产线改造项目           | 自筹资金 | 21,771,230.76        | 9,511,848.01          |
| 27 | 信息资源共享工程，LED显示屏   | 自筹资金 |                      | 350,000.00            |
| 28 | 研发中心二期工程一标段工程     | 自筹资金 |                      | 22,366,275.80         |
| 29 | 研发中心高标准农具场工程      | 自筹资金 |                      | 28,348,640.20         |
| 30 | 智能芽种基地            | 自筹资金 |                      | 8,716,292.81          |
| 31 | 其他                | 自筹资金 | 26,844,429.68        | 70,362,971.61         |
|    | <b>合计</b>         |      | <b>368,077,348.3</b> | <b>533,357,992.19</b> |



(续表)

| 序号 | 工程名称                | 本年减少                 |                     | 年末金额                  |
|----|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
|    |                     | 本年转固                 | 其他减少                |                       |
| 1  | 农田水利工程              | 21,891,586.73        | 101,951.99          | 46,000,000.00         |
| 2  | 粮食仓储及设施建设           | 66,089,067.29        |                     |                       |
| 3  | 扩容工程                | 68,409,979.27        | 12,000.00           | 0.00                  |
| 4  | 种子基地及种子加工工程         | 13,564,066.75        |                     |                       |
| 5  | 复合肥                 | 2,660,632.29         | 1,926,885.63        |                       |
| 6  | 食品园蒸汽管网工程(一期)       |                      |                     | 1,970,076.00          |
| 7  | 中心广场改造项目            |                      |                     | 6,407,458.85          |
| 8  | 农机服务设施建设            | 81,168,869.81        |                     | 13,211,510.00         |
| 9  | 旱改水项目               | 18,135,100.00        |                     |                       |
| 10 | 科技园区智能温室            |                      |                     | 5,150,000.00          |
| 11 | 涵洞沟渠工程              | 798,844.00           |                     | 14,352,224.45         |
| 12 | 米糠蛋白生产线             |                      |                     | 2,060,000.00          |
| 13 | 土建工程                | 7,016,939.93         |                     | 976,528.16            |
| 14 | 网络营销项目              |                      |                     | 2,369,967.36          |
| 15 | 农业综合开发项目            | 12,270,504.57        |                     |                       |
| 16 | 新建烘干塔工程             |                      | 300,000.00          | 11,222,270.92         |
| 17 | 全麦汁饮料、啤酒项目          | 404,972.00           | 144,250.04          | 18,305,923.75         |
| 18 | 日产 350 吨优质大米加工厂建设项目 |                      |                     | 4,781,332.55          |
| 19 | 生产服务设施建设            | 5,880,013.21         |                     |                       |
| 20 | 水稻浸种催芽项目            | 5,357,309.20         |                     | 1,736,450.00          |
| 21 | 水稻育秧项目建设            | 15,540,148.13        |                     |                       |
| 22 | 水泥晒场                | 57,568,922.95        |                     |                       |
| 23 | 纤维生产线               | 3,973,946.41         | 152,487.52          |                       |
| 24 | 污水处理                | 13,830,093.94        |                     |                       |
| 25 | 30 万吨稻谷加工项目         | 64,405,022.02        |                     | 123,016,315.92        |
| 26 | 生产线改造项目             | 30,643,078.77        | 640,000.00          |                       |
| 27 | 信息资源共享工程, LED 显示屏   | 350,000.00           |                     |                       |
| 28 | 研发中心二期工程一标段工程       | 22,366,275.80        |                     |                       |
| 29 | 研发中心高标准农具场工程        | 28,348,640.20        |                     |                       |
| 30 | 智能芽种基地              | 8,716,292.81         |                     |                       |
| 31 | 其他                  | 61,561,471.34        | 215,584.50          | 35,430,345.45         |
|    | <b>合计</b>           | <b>610,951,777.4</b> | <b>3,493,159.68</b> | <b>286,990,403.41</b> |

(续表)

| 序号 | 工程名称                | 预算数                     | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 |
|----|---------------------|-------------------------|---------------|------|
| 1  | 农田水利工程              | 155,059,521.00          | 43.85         | 正在进行 |
| 2  | 粮食仓储及设施建设           | 66,089,067.29           | 100.00        | 已完工  |
| 3  | 扩容工程                | 68,421,979.27           | 100.00        | 已完工  |
| 4  | 种子基地及种子加工工程         | 13,564,066.75           | 100.00        | 已完工  |
| 5  | 复合肥                 | 4,587,517.92            | 100.00        | 已完工  |
| 6  | 食品园蒸汽管网工程(一期)       |                         |               | 正在进行 |
| 7  | 中心广场改造项目            |                         |               | 正在进行 |
| 8  | 农机服务设施建设            | 76,605,000.00           | 123.20        | 正在进行 |
| 9  | 旱改水项目               | 18,135,100.00           | 100.00        | 已完工  |
| 10 | 科技园区智能温室            | 10,450,000.00           | 49.28         | 正在进行 |
| 11 | 涵洞沟渠工程              | 14,994,486.45           | 101.04        | 正在进行 |
| 12 | 米糠蛋白生产线             | 211,256,000.00          | 0.98          | 正在进行 |
| 13 | 土建工程                | 5,211,100.00            | 153.39        | 正在进行 |
| 14 | 网络营销项目              | 2,379,967.36            | 99.58         | 正在进行 |
| 15 | 农业综合开发项目            | 12,795,200.00           | 95.90         | 已完工  |
| 16 | 新建烘干塔工程             | 11,536,786.75           | 99.87         | 正在进行 |
| 17 | 全麦汁饮料、啤酒项目          | 13,000,000.00           | 145.04        | 正在进行 |
| 18 | 日产 350 吨优质大米加工厂建设项目 | 11,220,037.80           | 42.61         | 正在进行 |
| 19 | 生产服务设施建设            | 5,855,000.00            | 100.43        | 已完工  |
| 20 | 水稻浸种催芽项目            | 25,388,500.00           | 27.94         | 正在进行 |
| 21 | 水稻育秧项目建设            | 15,540,148.13           | 100.00        | 已完工  |
| 22 | 水泥晒场                | 57,568,922.95           | 100.00        | 已完工  |
| 23 | 纤维生产线               | 4,126,433.93            | 100.00        | 已完工  |
| 24 | 污水处理                | 13,830,093.94           | 100.00        | 已完工  |
| 25 | 30 万吨稻谷加工项目         | 383,622,700.00          | 48.86         | 正在进行 |
| 26 | 生产线改造项目             | 30,441,625.72           | 102.76        | 正在进行 |
| 27 | 信息资源共享工程, LED 显示屏   | 350,000.00              | 100.00        | 已完工  |
| 28 | 研发中心二期工程一标段工程       | 22,366,275.80           | 100.00        | 已完工  |
| 29 | 研发中心高标准农具场工程        | 28,348,640.20           | 100.00        | 已完工  |
| 30 | 智能芽种基地              | 8,716,292.81            | 100.00        | 已完工  |
| 31 | 其他                  | 95,376,466.69           | 101.92        | 正在进行 |
|    | <b>合计</b>           | <b>1,386,836,930.76</b> |               |      |

上述在建工程项目中，30 万吨稻谷加工项目由于使用了银行借款资金，因此相关的利息支出计入了工程成本，利息资本化的累计金额为 10,949,874.15 元，其中本年利息资本化金额为 7,585,227.04 元，本年利息资本化率为 6.56%。

(3) 截至年末，本公司在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

16. 工程物资

| 项目     | 年初金额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末金额         |
|--------|------|--------------|------|--------------|
| 全麦饮品项目 |      | 1,781,668.94 |      | 1,781,668.94 |

17. 无形资产

(1) 无形资产

| 项目          | 土地使用权          | 软件            | 商标权        | 专利技术          | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| <b>原值</b>   |                |               |            |               |                |
| 年初金额        | 276,547,252.48 | 9,790,878.86  | 503,600.00 | 29,632,494.84 | 316,474,226.18 |
| 本期增加        | 67,628,720.73  | 1,235,702.70  |            | 2,250,000.00  | 71,114,423.43  |
| 本期减少        | 2,240,916.34   | 131,133.67    | 477,000.00 |               | 2,849,050.01   |
| 年末金额        | 341,935,056.87 | 10,895,447.89 | 26,600.00  | 31,882,494.84 | 384,739,599.60 |
| <b>累计摊销</b> |                |               |            |               |                |
| 年初金额        | 45,981,757.63  | 3,542,454.25  | 284,582.84 | 17,500,533.59 | 67,309,328.31  |
| 本期摊销        | 5,865,384.79   | 1,052,073.87  | 35,067.45  | 2,555,136.00  | 9,507,662.11   |
| 本期减少        | 134,383.17     | 119,800.34    | 307,118.54 |               | 561,302.05     |
| 年末金额        | 51,712,759.25  | 4,474,727.78  | 12,531.75  | 20,055,669.59 | 76,255,688.37  |
| <b>账面价值</b> |                |               |            |               |                |
| 年初金额        | 230,565,494.85 | 6,248,424.61  | 219,017.16 | 12,131,961.25 | 249,164,897.87 |
| 年末金额        | 290,222,297.62 | 6,420,720.11  | 14,068.25  | 11,826,825.25 | 308,483,911.23 |

(2) 本年增加的累计摊销中，本年摊销 9,507,662.11 元。

(3) 截止年末，本公司账面价值 1,741,015.93 元土地使用权的土地使用权证正在办理中。

(4) 截止年末，本公司无形资产不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

(5) 希杰公司以账面价值 50,131,855.54 元的土地使用权为抵押物从中国银行哈尔滨南岗支行取得借款, 详见“八、21、短期借款”。

18. 长期待摊费用

| 项目                   | 年初金额          | 本年增加          | 本年摊销          | 年末金额          |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 办公楼装修                |               | 3,164,214.90  | 632,842.98    | 2,531,371.92  |
| 触媒摊销                 | 6,830,273.96  | 4,494,930.05  | 5,114,243.25  | 6,210,960.76  |
| 储粮物资                 | 7,915,061.72  | 3,925,741.11  | 5,031,994.17  | 6,808,808.66  |
| 沟渠等农田水利基础设施          | 100,411.60    |               | 100,411.60    |               |
| <b>合计</b>            | 14,845,747.28 | 11,584,886.06 | 10,879,492.00 | 15,551,141.34 |
| 减: 将于 1 年内摊销的长期待摊费用* | 6,824,168.46  |               |               | 8,285,245.58  |
| 长期待摊费用               | 8,021,578.82  |               |               | 7,265,895.76  |

\*将于 1 年内摊销的长期待摊费用在资产负债表中“一年内到期的其他流动资产”中列示。

19. 其他非流动资产

| 项目        | 年末金额           | 年初金额 |
|-----------|----------------|------|
| 海拉尔合作开发项目 | 177,873,882.00 |      |
| 哈尔滨合作开发项目 | 42,520,170.00  |      |
| <b>合计</b> | 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。

20. 资产减值准备明细表

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|            |                       | 本年计提                  | 其他增加              |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 坏账准备       | 430,222,673.61        | 62,343,743.70         | 319,750.44        |
| 存货跌价准备     | 58,329,468.69         | 30,715,035.96         |                   |
| 长期股权投资减值准备 | 1,091,381.16          |                       |                   |
| 固定资产减值准备   | 61,184,984.95         | 21,193,379.28         |                   |
| <b>合计</b>  | <b>550,828,508.41</b> | <b>114,252,158.94</b> | <b>319,750.44</b> |

(续表)

| 项目         | 本年减少                |                      |                      | 年末金额                  |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|            | 因资产价值回升转回额          | 转销额                  | 其他转出                 |                       |
| 坏账准备       |                     |                      | 11,166,536.52        | 481,719,631.23        |
| 存货跌价准备     | 5,672,164.00        | 37,747,516.15        |                      | 45,624,824.50         |
| 长期股权投资减值准备 |                     |                      |                      | 1,091,381.16          |
| 固定资产减值准备   |                     | 663,575.97           |                      | 81,714,788.26         |
| <b>合计</b>  | <b>5,672,164.00</b> | <b>38,411,092.12</b> | <b>11,166,536.52</b> | <b>610,150,625.15</b> |

## 21. 短期借款

## (1) 短期借款分类

| 借款类别      | 年末金额                    | 年初金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款      | 4,342,808,869.20        | 4,971,455,272.20        |
| 信用借款      | 1,385,000,000.00        | 2,175,740,625.00        |
| 质押借款      | 109,000,000.00          |                         |
| 抵押借款      | 11,525,179.54           |                         |
| <b>合计</b> | <b>5,848,334,048.74</b> | <b>7,147,195,897.20</b> |

(2) 年末短期借款较年初余额减少较大，其原因是：本年度本公司发行短期融资券较多，用以补充流动资金缺口，使得期末短期借款减少较多。

(3) 保证借款为本公司为麦芽公司提供担保 384,808,869.20 元，为米业公司提供担保 3,878,000,000.00 元。米业公司为其控股子公司北大荒米业集团（大连）有限公司提

供担保 20,000,000.00 元。黑龙江汉枫缓释肥料有限公司为黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司提供担保 60,000,000.00 元。

(4) 质押借款为米业公司以定期存款作质押从成都银行股份有限公司取得借款 9,000,000.00 元，以应收账款做质押从中国光大银行借款 100,000,000.00 元。

(5) 抵押借款为希杰公司以土地所有权为抵押物从中国银行哈尔滨南岗支行取得借款 11,525,179.54 元。

## 22. 应付票据

| 票据种类   | 年末金额           | 年初金额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 130,000,000.00 | 77,200,000.00 |

(1) 年末应付票据较年初余额增加较大，其原因是：本年采购业务使用票据结算方式的情况增加。

(2) 年末应付票据中米业公司为其下属控股子公司江苏北大荒米业有限公司提供银行承兑汇票担保 40,000,000.00 元。

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款

| 项目       | 年末金额             | 年初金额             |
|----------|------------------|------------------|
| 合计       | 1,176,395,142.34 | 1,083,052,105.60 |
| 其中：1 年以上 | 63,775,053.75    | 68,841,362.85    |

(2) 年末应付账款余额中包含持本公司 64.14%表决权股份的股东单位农垦集团款项 27,145.57 元。

(3) 年末应付账款余额中账龄 1 年以上的款项为未结算的材料款。

## 24. 预收账款

### (1) 预收账款

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 年末金额             | 年初金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 合计      | 1,640,069,404.48 | 2,156,364,897.95 |
| 其中：1年以上 | 197,838,213.15   | 14,294,056.37    |

(2) 年末预收账款较年初余额减少较大，其原因是：相关子公司缩短了发货、结算的间隔时间，使得期末预收账款减少较多。

(3) 年末预收账款余额中包含持本公司 64.14%表决权股份的股东单位农垦集团款项 701,265.50 元。

(4) 年末预收账款余额中账龄 1 年以上的款项为尚未结算的尾款及预收购房款。

## 25. 应付职工薪酬

| 项目          | 年初金额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末金额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 196,574,450.77 | 459,726,496.76 | 431,510,456.74 | 224,790,490.79 |
| 职工福利费       |                | 25,833,226.75  | 25,833,226.75  |                |
| 社会保险费       | 17,998,488.97  | 232,873,656.98 | 232,508,306.49 | 18,363,839.46  |
| 住房公积金       | 4,391,496.22   | 32,652,944.88  | 36,155,804.11  | 888,636.99     |
| 工会经费和职工教育经费 | 35,450,376.77  | 17,235,368.59  | 17,599,832.78  | 35,085,912.58  |
| 其他          | 240,414.00     | 544,616.84     | 553,386.84     | 231,644.00     |
| 合计          | 254,655,226.73 | 768,866,310.80 | 744,161,013.71 | 279,360,523.82 |

## 26. 应交税费

| 项目      | 年末金额            | 年初金额            |
|---------|-----------------|-----------------|
| 增值税     | -517,535,114.84 | -683,738,360.20 |
| 营业税     | 11,633,036.65   | 8,829,513.91    |
| 城市维护建设税 | 901,499.86      | 735,636.94      |
| 教育费附加   | 1,889,984.58    |                 |
| 地方教育费附加 | 324,452.59      |                 |

|           |                        |                        |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 企业所得税     | 36,258,313.49          | 15,695,402.79          |
| 个人所得税     | 12,393,391.13          | 10,537,081.84          |
| 房产税       | 1,378,098.04           |                        |
| 土地使用税     | 798,911.95             |                        |
| 印花税       | 2,754,500.48           |                        |
| 其他        | 10,232,965.81          | 10,942,417.17          |
| <b>合计</b> | <b>-438,969,960.26</b> | <b>-636,998,307.55</b> |

27. 应付利息

| 项目        | 年末金额                 | 年初金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业债券利息    | 23,817,590.69        | 13,153,495.23        |
| 借款利息      | 14,257,431.67        | 19,955,027.75        |
| <b>合计</b> | <b>38,075,022.36</b> | <b>33,108,522.98</b> |

28. 应付股利

| 项目           | 年末金额              | 年初金额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 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        |
| <b>合计</b>    | <b>387,613.38</b> | <b>387,613.38</b> |

29. 其他应付款

(1) 其他应付款

| 项目        | 年末金额                    | 年初金额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| <b>合计</b> | <b>1,292,467,817.87</b> | <b>1,084,742,653.50</b> |
| 其中：1 年以上  | 577,015,127.80          | 439,485,452.37          |

年末其他应付款较年初余额增加较大，其原因是：本年度新增工程较多，使得期末待结算的工程款增加。

(2) 年末其他应付款余额中包含持本公司 64.14%表决权股份的股东单位农垦集团款项 20,351,853.45 元。

(3) 年末大额其他应付款明细



| 项目                  | 金额                    | 账龄    | 性质或内容 |
|---------------------|-----------------------|-------|-------|
| 应付家庭农场款             | 105,316,000.47        | 1-3 年 | 应付家农款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司       | 20,351,853.45         | 1 年以内 | 工程款等  |
| 黑龙江农垦佳昌建筑安装工程有限责任公司 | 19,702,755.03         | 1 年以内 | 工程款   |
| 大治市明洋园林景观工程有限公司     | 16,258,066.44         | 1 年以内 | 工程款   |
| 黑龙江正业建设有限公司         | 9,209,103.45          | 1-2 年 | 工程款   |
| <b>合计</b>           | <b>170,837,778.84</b> |       |       |

## 30. 保险合同准备金

| 项目        | 年初金额                | 本期增加                | 本期减少 | 年末金额                 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 担保赔偿准备    | 5,006,320.00        | 6,192,860.00        |      | 11,199,180.00        |
| 未到期责任准备   | 2,480,734.00        | 1,741,125.13        |      | 4,221,859.13         |
| <b>合计</b> | <b>7,487,054.00</b> | <b>7,933,985.13</b> |      | <b>15,421,039.13</b> |

担保公司根据“黑龙江省《融资性担保公司管理暂行办法》实施细则”的规定，按照不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

担保公司根据“黑龙江省《融资性担保公司管理暂行办法》实施细则”的规定，按当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

## 31. 其他流动负债

| 项目         | 年末金额                    | 年初金额                  |
|------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期融资券      | 1,800,000,000.00        | 800,000,000.00        |
| 一年内结转的递延收益 | 3,738,357.16            |                       |
| <b>合计</b>  | <b>1,803,738,357.16</b> | <b>800,000,000.00</b> |

本公司 2011 年 1 月发行短期融资券 5 亿元，将于 2012 年 1 月到期；2011 年 12 月发行短期融资券 13 亿元，将于 2012 年 12 月到期。

## 32. 长期借款

## (1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末金额 | 年初金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 借款类别 | 年末金额          | 年初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 10,849,101.80 | 12,257,151.80 |

(2) 长期借款明细

| 贷款单位   | 年末金额          | 年初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 世界银行借款 | 578,954.93    | 578,954.93    |
| 集团公司借款 | 10,270,146.87 | 11,678,196.87 |
| 合计     | 10,849,101.80 | 12,257,151.80 |

33. 长期应付款

| 项目   | 年末金额       | 年初金额       |
|------|------------|------------|
| 日棉借款 | 137,271.31 | 137,271.31 |

34. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债分类

| 项目        | 年末金额          | 年初金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 与资产相关政府补助 | 62,524,416.62 | 58,042,571.43 |
| 其他        | 1,636,364.00  | 2,095,656.97  |
| 合计        | 64,160,780.62 | 60,138,228.40 |

(2) 政府补助

| 政府补助种类                 | 年末账面余额        |              | 计入当年损益金额     |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                        | 列入其他非流动负债金额   | 列入其他流动负债金额   |              |
| 开发区哈平路集中区投资兴建项目的建设成本补贴 | 36,855,143.06 | 3,475,857.16 | 3,521,571.21 |
| 纸业节水型生产线项目             | 2,625,000.00  | 262,500.00   | 1,312,500.00 |
| 纯燃煤热风炉替换纯燃稻壳烘干炉改造项目    | 6,300,000.00  |              |              |
| 纯燃煤热风炉替换纯燃稻壳           | 2,140,000.00  |              |              |

| 政府补助种类             | 年末账面余额               |                     | 计入当年损益金额            |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                    | 列入其他非流动负债金额          | 列入其他流动负债金额          |                     |
| 烘干炉改造项目            |                      |                     |                     |
| 脱脂米糠综合深加工项目        | 531,419.89           |                     |                     |
| 高分散性米糠蛋白粉项目        | 227,500.00           |                     |                     |
| 农业技术推广经费           |                      |                     | 1,000,000.00        |
| 米糠油胶囊研发费           |                      |                     | 80,000.00           |
| 卫星 30 万吨稻谷/年综合加工项目 | 2,510,000.00         |                     |                     |
| 动拆迁补偿款             | 11,335,353.67        |                     |                     |
| 其他                 |                      |                     | 233,537.08          |
| <b>合计</b>          | <b>62,524,416.62</b> | <b>3,738,357.16</b> | <b>6,147,608.29</b> |

(续)

| 政府补助种类                 | 本年退还金额 | 退还原因 | 文件号                 |
|------------------------|--------|------|---------------------|
| 开发区哈平路集中区投资兴建项目的建设成本补贴 |        |      | 哈尔滨开发区财政局拨款         |
| 纸业节水型生产线项目             |        |      | 财政国债资金              |
| 纯燃煤热风炉替换纯燃稻壳烘干炉改造项目    |        |      | 黑垦局【2007】193 号文     |
| 纯燃煤热风炉替换纯燃稻壳烘干炉改造项目    |        |      | 农财发【2009】190 号文     |
| 脱脂米糠综合深加工项目            |        |      | 哈科联【2010】33 号文      |
| 高分散性米糠蛋白粉项目            |        |      | 哈科联【2009】18 号文      |
| 农业技术推广经费               |        |      | 黑龙江省农垦总局            |
| 米糠油胶囊研发费               |        |      | 国家粮食局科学院            |
| 卫星 30 万吨稻谷/年综合加工项目     |        |      | 黑垦局【2009】262 号文     |
| 动拆迁补偿款                 |        |      | 沪奉大(2011)拆协字第 145 号 |
| 其他                     |        |      |                     |
| <b>合计</b>              |        |      |                     |

35. 股本

| 股东名称/类别 | 年初金额 |     | 本年变动 | 年末金额 |     |
|---------|------|-----|------|------|-----|
|         | 金额   | 比例% |      | 金额   | 比例% |
| 有限售条件股份 |      |     |      |      |     |
| 国家持有股   |      |     |      |      |     |

|                  |                  |       |  |                        |
|------------------|------------------|-------|--|------------------------|
| 其中：农垦集团          |                  |       |  |                        |
| <b>有限售条件股份合计</b> |                  |       |  |                        |
| 无限售条件股份          |                  |       |  |                        |
| 人民币普通股           | 1,777,679,909.00 | 100   |  | 1,777,679,909.00 100   |
| 其中：农垦集团          | 1,140,262,121.00 | 64.14 |  | 1,140,262,121.00 64.14 |
| 社会公众 A 股股东       | 637,417,788.00   | 35.86 |  | 637,417,788.00 35.86   |
| <b>无限售条件股份合计</b> | 1,777,679,909.00 | 100   |  | 1,777,679,909.00 100   |
| <b>股份总额</b>      | 1,777,679,909.00 | 100   |  | 1,777,679,909.00 100   |

### 36. 资本公积

| 项目              | 年初金额             | 本年增加 | 本年减少          | 年末金额             |
|-----------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 股本溢价            | 2,374,301,783.24 |      |               | 2,374,301,783.24 |
| 其他资本公积*         | 91,686,424.85    |      | 40,952,810.19 | 50,733,614.66    |
| 其中：<br>长期股权投资   | 11,910,561.80    |      |               | 11,910,561.80    |
| 关联交易差价          | 19,255,305.00    |      |               | 19,255,305.00    |
| 可转债权益成份         |                  |      |               |                  |
| 接受捐赠非现金<br>资产准备 | 838,873.50       |      |               | 838,873.50       |
| 同一控制下企业<br>合并*  | 38,475,336.32    |      | 38,475,336.32 |                  |
| 其他              | 21,206,348.23    |      | 2,477,473.87  | 18,728,874.36    |
| <b>合计</b>       | 2,465,988,208.09 |      | 40,952,810.19 | 2,425,035,397.90 |

\* 本公司于 2011 年完成对担保公司的股权收购，担保公司成为本公司的子公司，因本次股权收购活动属于同一控制下企业合并，所以年初按持股比例确认本公司所享有的担保公司净资产中实收资本和资本公积的相应份额。年初所确认的资本公积随股权收购的完成而减少。

### 37. 专项储备

| 项目    | 年初金额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末金额       |
|-------|------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 |      | 5,783,819.92 | 5,184,426.67 | 599,393.25 |

### 38. 盈余公积

| 项目        | 年初金额                  | 本年增加                 | 本年减少 | 年末金额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积    | 649,415,224.90        | 63,363,399.64        |      | 712,778,624.54        |
| 任意盈余公积    | 157,474,382.74        | 31,681,699.82        |      | 189,156,082.56        |
| <b>合计</b> | <b>806,889,607.64</b> | <b>95,045,099.46</b> |      | <b>901,934,707.10</b> |

### 39. 未分配利润

| 项目               | 本年金额                  | 上年金额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>上年年末金额</b>    | 588,334,828.36        | 565,470,200.09        |
| 加：年初未分配利润调整数     |                       | 220,174.29            |
| <b>本年年初金额</b>    | 588,334,828.36        | 565,690,374.38        |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 440,851,494.68        | 357,210,771.34        |
| 减：提取法定盈余公积       | 63,363,399.64         | 47,510,948.13         |
| 提取任意盈余公积         | 31,681,699.82         | 23,755,474.07         |
| 应付普通股股利          | 275,540,385.90        | 263,299,895.16        |
| <b>本年年末金额</b>    | <b>658,600,837.68</b> | <b>588,334,828.36</b> |
| 其中：拟分配现金股利       | 328,870,783.17        | 275,540,385.90        |

2011年5月11日，本公司2010年度股东大会通过有关2010年度利润分配方案，根据公司章程分别按10%、5%的比例提取法定盈余公积金、任意盈余公积金后，以2010年末总股本1,777,679,909股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.55元（含税）。

2012年4月25日，本公司第五届董事会17次会议通过有关2011年度利润分配预案，根据公司章程分别按10%、5%的比例提取法定盈余公积金、任意盈余公积金后，本年度拟共派现328,870,783.17元，以2011年末总股本1,777,679,909股为基数，每10股派1.85元（含税）现金红利，如在分红派息股权登记日股本总数发生变化，以变化后的股本重新计算每股现金红利，该2011年度利润分配预案尚需经股东大会批准。

### 40. 少数股东权益

| 子公司名称           | 年末金额  |               | 年初金额  |                |
|-----------------|-------|---------------|-------|----------------|
|                 | 比例%   | 少数股东权益        | 比例%   | 少数股东权益         |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 1.45  | 5,415,559.16  | 1.45  | 7,934,250.68   |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司     | 41.56 | 96,496,865.14 | 41.56 | 103,939,948.45 |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司 | 49.00 | 85,462,453.24 | 49.00 | 96,123,936.85  |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司  | 2.14  | 3,167,837.62  | 6.83  | 732,550.93     |

| 子公司名称              | 年末金额  |                | 年初金额  |                |
|--------------------|-------|----------------|-------|----------------|
|                    | 比例%   | 少数股东权益         | 比例%   | 少数股东权益         |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司     | 40.00 | 16,774,581.07  | 40.00 | 19,411,506.63  |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司      | 40.00 | 19,014,264.95  | 40.00 | 19,418,913.76  |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司   | 46.19 | 55,386,886.16  | 46.19 | 33,670,541.74  |
| 兰州北龙米业有限责任公司       | 40.00 | -3,518,727.46  | 40.00 | -2,559,059.65  |
| 虎林市北大荒米业有限公司       | 7.69  | 529,215.72     | 7.69  | 294,567.33     |
| 江苏北大荒米业有限公司        | 30.00 | 11,586,830.87  | 30.00 | 10,856,976.26  |
| 上海北奉食品有限公司         | 5.33  | -93,003.85     | 5.33  | -11,074.72     |
| 西安北大荒米业有限公司        | 58.00 | 1,643,921.75   | 58.00 | 1,657,883.18   |
| 北大荒米业集团（成都）有限公司    | 22.00 | 2,197,545.64   |       |                |
| 北大荒米业集团（大连）有限公司    | 49.00 | 26,051,103.71  |       |                |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司   | 49.00 | 33,009,829.92  |       |                |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司   | 49.00 | 18,647,660.90  | 49.00 | 15,796,047.01  |
| 内蒙古呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 50.00 | 885,602.14     | 50.00 | 762,567.94     |
| 黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司   | 37.25 | 5,537,375.92   |       |                |
| <b>合计</b>          |       | 378,195,802.60 |       | 308,029,556.39 |

41. 营业收入、营业成本

| 项目     | 本年金额              | 上年金额             |
|--------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 13,051,718,242.60 | 8,824,867,342.06 |
| 其他业务收入 | 252,997,022.54    | 402,820,055.50   |
| 利息收入   | 16,301,447.53     | 7,014,672.13     |

|             |                          |                         |
|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 手续费及佣金收入    | 12,135,490.25            | 8,068,693.21            |
| <b>合计</b>   | <b>13,333,152,202.92</b> | <b>9,242,770,762.90</b> |
| 主营业务成本      | 10,530,973,389.36        | 6,848,694,789.65        |
| 其他业务成本      | 354,640,245.99           | 356,314,802.68          |
| 利息支出        | 3,830,614.45             | 3,065,861.25            |
| 手续费及佣金支出    | 549,062.56               |                         |
| 提取保险合同准备金净额 | 7,666,985.13             | 5,782,054.00            |
| <b>合计</b>   | <b>10,897,660,297.49</b> | <b>7,213,857,507.58</b> |

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

#### (1) 主营业务—按产品分类

| 产 品 名 称      | 本年金额                     |                          | 上年金额                    |                         |
|--------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
|              | 主营业务收入                   | 主营业务成本                   | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| 土地承包收入       | 1,728,534,632.95         |                          | 1,496,163,410.88        |                         |
| 农产品及农用物资销售收入 | 10,287,170,584.02        | 9,601,382,507.26         | 5,644,954,725.86        | 5,220,899,842.03        |
| 工业品及其他销售收入   | 1,036,013,025.63         | 929,590,882.10           | 1,683,749,205.32        | 1,627,794,947.62        |
| <b>合计</b>    | <b>13,051,718,242.60</b> | <b>10,530,973,389.36</b> | <b>8,824,867,342.06</b> | <b>6,848,694,789.65</b> |

1) 在国家有关鼓励农业生产政策引导下，本年度土地承包收入稳步增长；2) 本年度农产品销售规模增加较快；3) 随着农户种植积极性的提升，化肥等农用物资销售增加较快。

(2) 本年公司前五名客户销售收入总额 1,518,541,840.84 元，占本年全部销售收入总额的 11.63%。

#### 42. 营业税金及附加

| 项目  | 本年金额         | 上年金额         | 计缴标准   |
|-----|--------------|--------------|--------|
| 营业税 | 7,258,825.92 | 6,116,254.58 | 3%, 5% |

| 项目        | 本年金额                | 上年金额                | 计缴标准     |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| 城市维护建设税   | 927,061.82          | 510,967.11          | 1%、5%、7% |
| 教育费附加     | 689,170.74          | 536,000.80          | 3%、4%    |
| 其他        | 145,567.15          | 25,515.89           |          |
| <b>合计</b> | <b>9,020,625.63</b> | <b>7,188,738.38</b> |          |

## 43. 销售费用

| 项目   | 本年金额           | 上年金额           |
|------|----------------|----------------|
| 销售费用 | 371,650,469.14 | 338,639,396.25 |

本年销售费用比上年增加较多，其原因是：粮食等销售规模增加的同时，导致了职工薪酬、运费等销售相关费用相应增加。

## 44. 管理费用

| 项目   | 本年金额             | 上年金额             |
|------|------------------|------------------|
| 管理费用 | 1,331,780,534.30 | 1,084,678,024.95 |

本年管理费用比上年增加较多，其原因是：职工薪酬、固定资产折旧以及农业基础设施建设、农田水利设施改造等支出增加较多。

## 45. 财务费用

| 项目          | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出        | 378,408,959.11        | 193,823,065.28        |
| 减：利息收入      | 170,783,822.97        | 13,092,307.11         |
| 加：汇兑损益      | -1,283,632.35         | 130,806.43            |
| 加：短期融资券发行费用 | 12,925,105.20         | 5,872,306.05          |
| 加：其他支出      | 10,603,348.27         | 4,615,246.56          |
| <b>合计</b>   | <b>229,869,957.26</b> | <b>191,349,117.21</b> |

本年财务费用比上年增加较多，其原因是：本年发行短期融资券规模较上年增加较大，同时本年的银行贷款利率也较上年有所提高。

## 46. 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| 项目        | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 坏账损失      | 62,343,743.70         | 36,261,373.86         |
| 存货跌价损失    | 25,042,871.96         | 25,547,715.43         |
| 固定资产减值损失  | 21,193,379.28         | 44,281,456.74         |
| <b>合计</b> | <b>108,579,994.94</b> | <b>106,090,546.03</b> |

## 47. 公允价值变动收益/损失

| 项目      | 本年金额         | 上年金额 |
|---------|--------------|------|
| 交易性金融资产 | 1,145,007.00 |      |

## 48. 投资收益

## (1) 投资收益来源

| 产生投资收益的来源          | 本年金额                 | 上年金额              |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -15,366,419.88       | 587.98            |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 8,232,576.00         |                   |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益 | 1,170,000.00         | 1,200,000.00      |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   |                      | -288,897.02       |
| 其他                 | 37,924.67            |                   |
| <b>合计</b>          | <b>-5,925,919.21</b> | <b>911,690.96</b> |

## (2) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目             | 本年金额                  | 上年金额          | 本年比上年增减变动原因 |
|----------------|-----------------------|---------------|-------------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 627,888.41            |               | 本年新增权益法核算单位 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | -15,991,477.83        |               | 本年新增权益法核算单位 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司  | -2,830.46             | 456.00        | 被投资单位净利润变化  |
| 普宁市北大荒米业有限公司   |                       | 131.98        | 被投资单位净利润变化  |
| <b>合计</b>      | <b>-15,366,419.88</b> | <b>587.98</b> |             |

## 49. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

| 项目                    | 本年金额                  | 上年金额                 | 计入本年非经常性损益的金额         |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得             | 873,911.15            | 4,597,561.43         | 873,911.15            |
| 其中：固定资产处置利得           | 873,911.15            | 4,597,561.43         | 873,911.15            |
| 政府补助                  | 49,762,621.15         | 40,980,120.56        | 49,762,621.15         |
| 罚款收入                  | 3,545,699.00          | 1,519,118.59         | 3,545,699.00          |
| 增值税返还                 | 1,654,942.27          | 1,525,649.81         |                       |
| 无需支付的应付款项             | 7,089,843.08          | 7,561,856.65         | 7,089,843.08          |
| 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         |                      | 64,215,304.18         |
| 其他                    | 4,601,809.80          | 6,256,530.62         | 4,601,809.80          |
| <b>合计</b>             | <b>131,744,130.63</b> | <b>62,440,837.66</b> | <b>130,089,188.36</b> |

\* 本公司所属四级控股子公司黑龙江省岱旻投资管理有限公司在出资取得联营企业—哈尔滨乔仕房地产开发有限公司股权时，投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，该差额被计入营业外收入。

#### (2) 本年政府补助明细

| 项目              | 上年金额          | 来源和依据   |
|-----------------|---------------|---|
| 蒸气补助款           | 27,000,000.00 | 哈尔滨经济技术、高新技术产业开发区管理委员会                        |
| 转财政补贴拆迁停产停业补贴收入 | 3,598,977.42  | 沪奉大居(2011)拆协字第145号                            |
| 建设成本补贴          | 3,681,571.21  | 哈尔滨经济技术高新技术产业开发区财政局                           |
| 高产创建项目          | 2,666,500.00  | 农业部办公厅 财政部办公厅关于印发《2011年粮棉油糖高产创建项目实施指导意见》的通知   |
| 蒸汽返还            | 2,561,300.00  | 蒸汽价格补贴协议书                                     |
| 测土配方专项资金        | 2,529,022.54  | 农业部办公厅 财政部办公厅关于印发《2011年全国测土配方施肥补贴项目实施指导意见》的通知 |
| 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  |
| 农业技术推广经费项目      | 1,000,000.00  | 哈科联【2010】11号、黑垦局文【2009】104号                   |
| 工业信息化项目         | 750,000.00    | 哈科联【2010】11号、黑垦局文【2009】104号                   |
| 2011年上海市粮食运输补贴款 | 602,053.00    | 上海粮食局   |
| 房产税及土地使用税税费返还   | 429,299.00    | 《山开地税[2012]1号》减免2010年度房产税、土地使用税的批复            |

| 项目            | 上年金额                 | 来源和依据                       |
|---------------|----------------------|-----------------------------|
| 转财政补贴拆迁倒库补贴收入 | 353,936.62           | 沪奉大居(2011)拆协字第145号          |
| 技术改造项目        | 353,200.00           | 哈科联【2010】11号、黑垦局文【2009】104号 |
| 农产品追溯款        | 350,000.00           | 农垦总局 农垦办(2011)46号           |
| 尿素深度水解项目      | 199,733.28           | 尿素深度水解项目补贴款                 |
| 其他            | 1,054,528.08         |                             |
| <b>合计</b>     | <b>49,762,621.15</b> |                             |

(3) 上年政府补助明细

| 项目            | 本年金额                 | 来源和依据                               |
|---------------|----------------------|-------------------------------------|
| 运费补贴          | 16,039,779.40        | 《关内企业采购2008年新产东北粳稻(大米)入关运费补贴财务管理办法》 |
| 产业化项目金        | 4,000,000.00         | 黑财指(农)【2010】年599号                   |
| 奖励资金          | 3,000,000.00         | 黑龙江省农垦总局知识产权局                       |
| 广告费补贴         | 10,000,000.00        | 黑龙江省农垦总局                            |
| 淘汰落后产能设备财政补贴  | 1,870,000.00         | 黑财指(建)【2010】639号                    |
| 环保专项资金        | 840,000.00           | 秦皇岛市环保局                             |
| 项目补贴          | 1,157,428.57         | 哈尔滨经济技术高新技术产业开发区财政局                 |
| 开发成本补贴        | 1,464,800.00         | 黑发改投资【2010】542号                     |
| 房产税、城镇土地使用税返还 | 840,275.61           | 秦皇岛市地税局                             |
| 其他            | 1,767,836.98         |                                     |
| <b>合计</b>     | <b>40,980,120.56</b> |                                     |

50. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|    |      |      |               |

|             |                      |                     |                      |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失   | 5,021,369.04         | 1,663,058.60        | 5,021,369.04         |
| 其中：固定资产处置损失 | 5,021,369.04         | 1,663,058.60        | 5,021,369.04         |
| 罚款支出        | 977,398.45           | 1,604,961.63        | 977,398.45           |
| 对外捐赠        | 354,412.00           | 458,250.00          | 354,412.00           |
| 赔偿金         | 2,634,423.36         | 790,450.47          | 2,634,423.36         |
| 各项农机补贴      | 39,782,726.09        |                     | 39,782,726.09        |
| 大棚补贴        | 2,027,400.00         |                     | 2,027,400.00         |
| 肥料补贴        | 4,831,530.00         |                     | 4,831,530.00         |
| 其他          | 5,211,853.32         | 3,888,261.14        | 5,211,853.32         |
| <b>合计</b>   | <b>60,841,112.26</b> | <b>8,404,981.84</b> | <b>60,841,112.26</b> |

本年营业外支出较上年增加较多，其原因是：本年度加大惠农力度，对农户的农机、肥料等补贴支出较多。

51. 所得税费用

| 项目    | 本年金额          | 上年金额         |
|-------|---------------|--------------|
| 当期所得税 | 27,208,163.98 | 7,342,592.04 |

52. 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           |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | A  | 440,851,494.68 | 357,210,771.34 |
| 非经常性损益          | B  | 163,735,468.68 | 46,953,867.22  |

|                             |   |                      |                      |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润   | C=A-B                                       | 277, 116, 026. 00    | 310, 256, 904. 12    |
| 期初股份总数                      | D   | 1, 777, 679, 909. 00 | 1, 714, 481, 800. 00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 ( I )  | E   |                      |                      |
| 发行新股或债转股等增加股份数 (1-12 月)     | F   |                      | 63, 198, 109. 00     |
| 增加股份下一月份起至报告期末的月份数          | G   |                      | 9-11                 |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数             | H   |                      |                      |
| 减少股份下一月份起至报告期末的月份数          | I   |                      |                      |
| 报告期月份数                      | J   | 12                   | 12                   |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $K=D+E+F \times G \div J-H \times I \div J$ | 1, 777, 679, 909. 00 | 1, 766, 668, 236. 25 |
| <b>基本每股收益 ( I )</b>         | <b>L=A \div K</b>                           | <b>0. 25</b>         | <b>0. 20</b>         |
| <b>基本每股收益 ( II )</b>        | <b>M=C \div K</b>                           | <b>0. 16</b>         | <b>0. 18</b>         |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息           | N   |                      |                      |
| 转换费用                        | O   |                      |                      |
| 所得税率                        | P   |                      |                      |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | Q   |                      |                      |
| <b>稀释每股收益 ( I )</b>         | $R=[A+(N-P) \times (1-O)] \div (K+Q)$       | <b>0. 25</b>         | <b>0. 20</b>         |
| <b>稀释每股收益 ( II )</b>        | $S=[C+(N-P) \times (1-O)] \div (K+Q)$       | <b>0. 16</b>         | <b>0. 18</b>         |

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 |
|----|------|
|----|------|

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| 银行存款利息收入   | 153,577,709.03        |
| 收到年初受限货币资金 | 142,655,576.82        |
| 与收益相关的财政补助 | 49,762,621.15         |
| 营业外收入-其他   | 9,802,450.50          |
| 运费补贴       | 3,279,301.57          |
| 风险抵押金      | 2,360,000.00          |
| 其他         | 30,310,218.24         |
| <b>合计</b>  | <b>391,747,877.31</b> |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本年金额                    |
|------------------|-------------------------|
| 支付的用于经营活动的保证金    | 13,338,019.84           |
| 差旅费              | 23,392,141.97           |
| 办公费              | 29,108,700.37           |
| 业务招待费            | 44,384,219.06           |
| 晒场和农具场补贴等农业支出    | 51,277,885.92           |
| 物料消耗             | 90,147,012.00           |
| 修理费              | 43,992,151.48           |
| 保险费              | 24,905,759.04           |
| 水资源及水土防治费等农田基础设施 | 75,077,658.78           |
| 运输费              | 164,104,728.21          |
| 广告宣传费            | 31,328,485.23           |
| 规划及绿化费           | 50,040,509.45           |
| 道路维修费            | 33,325,956.38           |
| 装卸仓储费            | 14,957,953.81           |
| 电费               | 15,464,473.91           |
| 往来款              | 572,578,299.40          |
| 其他               | 124,142,892.23          |
| <b>合计</b>        | <b>1,401,566,847.08</b> |

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本年金额                 |
|-----------|----------------------|
| 收回期货保证金   | 92,000,000.00        |
| 预收啤酒饮品定金  | 234,297.00           |
| <b>合计</b> | <b>92,234,297.00</b> |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本年金额          |
|---------|---------------|
| 支付期货保证金 | 92,000,000.00 |

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年金额                  |
|-----------|-----------------------|
| 收到农垦总局借款  | 360,000,000.00        |
| 收到拆迁补偿    | 41,590,791.00         |
| <b>合计</b> | <b>401,590,791.00</b> |

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本年金额                  |
|------------|-----------------------|
| 发行短期融资券手续费 | 12,911,346.96         |
| 质押存单       | 10,000,000.00         |
| 归还农垦总局借款   | 380,000,000.00        |
| <b>合计</b>  | <b>402,911,346.96</b> |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                         | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                |                |
| 净利润                        | 423,504,266.34 | 348,572,387.24 |
| 加: 资产减值准备                  | 108,579,994.94 | 106,090,546.03 |
| 固定资产折旧                     | 352,004,690.71 | 313,786,181.64 |
| 无形资产摊销                     | 9,507,662.11   | 8,943,011.62   |

| 项目                              | 本年金额             | 上年金额              |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                        | 10,879,492.00    | 4,575,952.50      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 2,217,122.61     | -2,934,502.83     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | 1,930,335.28     | 0.00              |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）              | -1,145,007.00    | 0.00              |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 390,050,431.96   | 200,795,936.31    |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | 5,925,919.21     | -911,690.96       |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）            |                  |                   |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            |                  |                   |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | 682,175,489.78   | -3,129,733,652.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）            | 600,591,734.21   | 1,944,804,649.02  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）            | -490,048,476.20  | -1,737,624,473.97 |
| 其他                              |                  |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 2,096,173,655.95 | -1,943,635,656.22 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |                  |                   |
| 债务转为资本                          |                  | 549,792,506.69    |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |                  |                   |
| 融资租入固定资产                        |                  |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |                  |                   |
| 现金的期末余额                         | 2,133,508,933.25 | 1,323,079,326.56  |
| 减：现金的期初余额                       | 1,323,079,326.56 | 928,526,366.43    |
| 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                    | 810,429,606.69   | 394,552,960.13    |

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目                          | 本年金额           | 上年金额 |
|-----------------------------|----------------|------|
| <b>取得子公司及其他营业单位的有关信息</b>    |                |      |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格          | 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                      |                |
| <b>处置子公司及其他营业单位的有关信息</b>   |                |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         |                |
| 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    |                |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                |
| 4. 处置子公司的净资产               |                |
| 流动资产                       |                |
| 非流动资产                      |                |
| 流动负债                       |                |
| 非流动负债                      |                |

\*本年度本公司通过同一控制下企业合并取得担保公司的股权共计支付货币资金 6000 万元，其中支付原股东股权转让款 2000 万元，向担保公司支付增资款 4000 万元。

(4) 现金和现金等价物

| 项目             | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 现金             | 2,133,508,933.25 | 1,323,079,326.56 |
| 其中：库存现金        | 2,172,286.47     | 1,279,414.55     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,131,336,646.78 | 1,321,799,912.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 期末现金和现金等价物余额   | 2,133,508,933.25 | 1,323,079,326.56 |

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码 |
|------|------|-----|------|------|--------|
|------|------|-----|------|------|--------|

|               |      |                |     |                                |           |
|---------------|------|----------------|-----|--------------------------------|-----------|
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 国有企业 | 哈尔滨市南岗区长江路386号 | 隋凤富 | 农业牧渔业、采掘、生产加工业、交通运输、建筑、房地产开发等。 | 71107724X |
|---------------|------|----------------|-----|--------------------------------|-----------|

本公司最终控制方为农业部。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东          | 年初金额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额             |
|---------------|------------------|------|------|------------------|
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 6,000,000,000.00 |      |      | 6,000,000,000.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东          | 持股金额             |                  | 持股比例% |       |
|---------------|------------------|------------------|-------|-------|
|               | 年末金额             | 年初金额             | 年末比例  | 年初比例  |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 1,140,262,121.00 | 1,140,262,121.00 | 64.14 | 64.14 |

2. 子公司

(1) 子公司

| 子公司             | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质     | 组织机构代码     |
|-----------------|-------|--------|------|------|----------|------------|
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市 | 徐耀辉  | 加工及销售农产品 | 72898271-3 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 密山市  | 郑日亭  | 纸制品生产和销售 | 74698493-1 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市 | 苑晓平  | 麦芽的生产及销售 | 73461455-4 |

| 子公司              | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地     | 法人代表 | 业务性质         | 组织机构代码     |
|------------------|-------|--------|---------|------|--------------|------------|
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市    | 李凯   | 米糠蛋白和膳食纤维加工  | 68025530-5 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市    | 杨本华  | 房地产开发        | 68027557-6 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    | 控股子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市    | 杨本华  | 工程施工         | 68028447-2 |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 控股子公司 | 股份有限公司 | 哈尔滨市    | 史晓丹  | 投资担保         | 68029163-x |
| 北京北大荒米业有限公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 北京市     | 宋修强  | 加工及销售农产品     | 77257150-8 |
| 北大荒米业集团北京有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 北京市     | 赵瑾   | 加工及销售农产品     | 58769559-2 |
| 虎林市北大荒米业有限公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 虎林市     | 佟胜臣  | 加工及销售农产品     | 75239293-2 |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 虎林市     | 孟凡友  | 粮食及农资等购销     | 74967636-0 |
| 黑龙江农垦北米储备粮有限公司   | 全资子公司 | 有限责任公司 | 佳木斯市    | 彭继跃  | 农、副产品购销、仓储   | 68144267-1 |
| 兰州北龙米业有限责任公司     | 控股子公司 | 有限责任公司 | 兰州市     | 赵建军  | 加工及销售农产品     | 73962952-8 |
| 西安北大荒米业有限公司      | 控股子公司 | 有限责任公司 | 西安市     | 魏成林  | 加工及销售农产品     | 78357596-9 |
| 上海北奉食品有限公司       | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海市     | 李凯   | 加工及销售农产品     | 75147531-4 |
| 江苏北大荒米业有限公司      | 控股子公司 | 有限责任公司 | 江苏大丰港   | 李凯   | 加工及销售农产品     | 75644558-7 |
| 北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市    | 于建育  | 加工及销售农产品     | 57809818X  |
| 北大荒米业集团上海食品有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 上海市     | 姚勇   | 加工及销售农产品     | 58682482-3 |
| 北大荒米业集团(成都)有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 成都市     | 李文柱  | 加工及销售农产品     | 58498137-4 |
| 北大荒米业集团(广州)有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 广州市     | 林峰   | 加工及销售农产品     | 58762871-X |
| 北大荒米业集团(大连)有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司 | 大连市     | 董本妍  | 加工及销售农产品     | 582016503  |
| 北大荒米业集团(香港)有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 香港特别行政区 | 魏成林  | 流通           | 无          |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司    | 全资子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市    | 杨忠诚  | 粮食及农资等购销     | 67748436-9 |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 尚志市     | 谭庶东  | 工业品、农产品购销、仓储 | 55827953-0 |
| 秦皇岛市强生商贸有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 秦皇岛市    | 赵幸福  | 销售煤炭、工业品、农产品 | 76517981-5 |

| 子公司                | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地    | 法人代表 | 业务性质                   | 组织机构代码     |
|--------------------|-------|--------|--------|------|------------------------|------------|
| 黑龙江亚德经贸有限公司        | 全资子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市   | 付饶   | 煤炭销售与批发                | 56519613-5 |
| 黑龙江省岱旸投资管理有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市   | 白石   | 对外投资                   | 57423263-6 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 绥化市    | 杨忠诚  | 粮食及农资等购销               | 57869386-X |
| 尚志市雪都物流有限公司        | 全资子公司 | 有限责任公司 | 尚志市    | 肖占敏  | 道路运输                   | 57805825-X |
| 内蒙古呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 呼伦贝尔市  | 李士臣  | 农业生产技术咨询服<br>务、农作物种子销售 | 78709223-5 |
| 秦皇岛北大荒麦芽有限公司       | 全资子公司 | 有限责任公司 | 秦皇岛市   | 苑晓平  | 麦芽的生产<br>和销售           | 77618075-8 |
| 秦皇岛北大荒龙业房地产开发有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司 | 秦皇岛市   | 苑晓平  | 房地产开发、销售及<br>租赁        | 55765823-X |
| 昌江龙兴农业综合开发有限公司     | 全资子公司 | 有限责任公司 | 海南省昌江县 | 苑晓平  | 谷物蔬菜种植、农产品<br>初加工服务    | 57307767-0 |
| 黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨市   | 孔祥国  | 啤酒、啤酒原料及副产<br>品经销      | 57867535-4 |
| 珠海锦尚房地产开发有限公司      | 全资子公司 | 有限责任公司 | 珠海市    | 杨本华  | 房地产开发                  | 56261677-1 |

## (2) 子公司的实收资本及其变化

单位：人民币万元

| 子公司名称            | 年初金额      | 本年增加      | 本年减少 | 年末金额      |
|------------------|-----------|-----------|------|-----------|
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  | 51,000.00 |           |      | 51,000.00 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司   | 6,000.00  | 13,200.00 |      | 19,200.00 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      | 38,500.00 |           |      | 38,500.00 |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 21,000.00 |           |      | 21,000.00 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   | 5,000.00  |           |      | 5,000.00  |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    | 5,000.00  |           |      | 5,000.00  |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 |           | 11,150.00 |      | 11,150.00 |

|                    |           |          |  |           |
|--------------------|-----------|----------|--|-----------|
| 北京北大荒米业有限公司        | 220.00    |          |  | 220.00    |
| 北大荒米业集团北京有限公司      |           | 220.00   |  | 220.00    |
| 虎林市北大荒米业有限公司       | 390.00    |          |  | 390.00    |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司    | 500.00    |          |  | 500.00    |
| 黑龙江农垦北米储备粮有限公司     | 500.00    |          |  | 500.00    |
| 兰州北龙米业有限责任公司       | 500.00    |          |  | 500.00    |
| 西安北大荒米业有限公司        | 500.00    |          |  | 500.00    |
| 上海北奉食品有限公司         | 1,500.00  |          |  | 1,500.00  |
| 江苏北大荒米业有限公司        | 3,000.00  |          |  | 3,000.00  |
| 北大荒米业集团（哈尔滨）有限公司   |           | 500.00   |  | 500.00    |
| 北大荒米业集团上海食品有限公司    |           | 200.00   |  | 200.00    |
| 北大荒米业集团（成都）有限公司    |           | 1,000.00 |  | 1,000.00  |
| 北大荒米业集团（广州）有限公司    |           | 200.00   |  | 200.00    |
| 北大荒米业集团（大连）有限公司    |           | 5,000.00 |  | 5,000.00  |
| 北大荒米业集团（香港）有限公司*   |           |          |  | 0.00      |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司      | 5,000.00  |          |  | 5,000.00  |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司   | 3,000.00  |          |  | 3,000.00  |
| 秦皇岛市强生商贸有限公司       | 600.00    |          |  | 600.00    |
| 黑龙江亚德经贸有限公司        |           | 1,000.00 |  | 1,000.00  |
| 黑龙江省岱昉投资管理有限公司     |           | 2,000.00 |  | 2,000.00  |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司   |           | 7,000.00 |  | 7,000.00  |
| 尚志市雪都物流有限公司        |           | 100.00   |  | 100.00    |
| 内蒙古呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 100.00    |          |  | 100.00    |
| 秦皇岛北大荒麦芽有限公司       | 10,000.00 |          |  | 10,000.00 |
| 秦皇岛北大荒龙业房地产开发有限公司  | 5,000.00  |          |  | 5,000.00  |
| 昌江龙兴农业综合开发有限公司     |           | 5,000.00 |  | 5,000.00  |
| 黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司   |           | 1,500.00 |  | 1,500.00  |
| 珠海锦尚房地产开发有限公司      | 300.00    |          |  | 300.00    |

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

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

单位：人民币万元

| 子公司名称           | 持股金额      |           | 持股比例% |       | 表决权比例% |       |
|-----------------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-------|
|                 | 年末金额      | 年初金额      | 年末比例  | 年初比例  | 年末比例   | 年初比例  |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 50,258.29 | 50,258.29 | 98.55 | 98.55 | 98.55  | 98.55 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司  | 18,790.00 | 5,590.00  | 97.86 | 93.17 | 97.86  | 93.17 |

| 子公司名称            | 持股金额      |           | 持股比例% |       | 表决权比例% |       |
|------------------|-----------|-----------|-------|-------|--------|-------|
|                  | 年末金额      | 年初金额      | 年末比例  | 年初比例  | 年末比例   | 年初比例  |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      | 22,500.00 | 22,500.00 | 58.44 | 58.44 | 58.44  | 58.44 |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 10,710.00 | 10,710.00 | 51    | 51    | 51     | 51    |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   | 3,000.00  | 3,000.00  | 60    | 60    | 60     | 60    |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    | 3,000.00  | 3,000.00  | 60    | 60    | 60     | 60    |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 6,000.00  |           | 53.81 |       | 53.81  |       |
| 北京北大荒米业有限公司      | 220.00    | 220.00    | 100   | 100   | 100    | 100   |
| 北大荒米业集团北京有限公司    | 220.00    |           | 100   |       | 100    |       |
| 虎林市北大荒米业有限公司     | 360.00    | 360.00    | 92.31 | 92.31 | 92.31  | 92.31 |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司  | 500.00    | 500.00    | 100   | 100   | 100    | 100   |
| 黑龙江农垦北米储备粮有限公司   | 500.00    | 500.00    | 100   | 100   | 100    | 100   |
| 兰州北龙米业有限责任公司     | 300.00    | 300.00    | 60    | 60    | 60     | 60    |
| 西安北大荒米业有限公司      | 210.00    | 210.00    | 42    | 42    | 42     | 42    |
| 上海北奉食品有限公司       | 1,420.00  | 1,420.00  | 94.67 | 94.67 | 94.67  | 94.67 |
| 江苏北大荒米业有限公司      | 2,100.00  | 2,100.00  | 70    | 70    | 70     | 70    |
| 北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司 | 500.00    |           | 100   |       | 100    |       |
| 北大荒米业集团上海食品有限公司  | 200.00    |           | 100   |       | 100    |       |
| 北大荒米业集团(成都)有限公司  | 780.00    |           | 78    |       | 78     |       |
| 北大荒米业集团(广州)有限公司  | 200.00    |           | 100   |       | 100    |       |
| 北大荒米业集团(大连)有限公司  | 2,550.00  |           | 51    |       | 51     |       |
| 北大荒米业集团(香港)有限公司  |           |           | 100   |       | 100    |       |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司    | 5,000.00  | 5,000.00  | 100   | 100   | 100    | 100   |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司 | 1,530.00  | 1,530.00  | 51    | 51    | 51     | 51    |
| 秦皇岛市强生商贸有限公司     | 600.00    | 600.00    | 100   | 100   | 100    | 100   |
| 黑龙江亚德经贸有限公司      | 1,000.00  |           | 100   |       | 100    |       |
| 黑龙江省岱旻投资管理有限公司   | 1,800.00  |           | 100   |       | 100    |       |

| 子公司名称              | 持股金额      |           | 持股比例% |      | 表决权比例% |      |
|--------------------|-----------|-----------|-------|------|--------|------|
|                    | 年末金额      | 年初金额      | 年末比例  | 年初比例 | 年末比例   | 年初比例 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司   | 3,570.00  |           | 51    |      | 51     |      |
| 尚志市雪都物流有限公司        | 100.00    |           | 100   |      | 100    |      |
| 内蒙古呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 50.00     | 50.00     | 50    | 50   | 50     | 50   |
| 秦皇岛北大荒麦芽有限公司       | 10,000.00 | 10,000.00 | 100   | 100  | 100    | 100  |
| 秦皇岛北大荒龙业房地产开发有限公司  | 5,000.00  | 5,000.00  | 100   | 100  | 100    | 100  |
| 昌江龙兴农业综合开发有限公司     | 5,000.00  |           | 100   |      | 100    |      |
| 黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司   | 941.30    |           | 62.75 |      | 62.75  |      |
| 珠海锦尚房地产开发有限公司      | 300.00    | 300.00    | 100   | 100  | 100    | 100  |

### 3. 其他关联方

#### (1) 合营企业及联营企业

| 合营企业及联营企业      | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本-万元  | 持股比例% | 表决权比例% | 组织机构代码     |
|----------------|--------|-----|------|--------|----------|-------|--------|------------|
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 有限责任公司 | 鹤岗市 | 张维明  | 煤炭批发经营 | 4,500.00 | 40    | 40     | 57868637-9 |

|                |        |      |     |          |          |       |       |            |
|----------------|--------|------|-----|----------|----------|-------|-------|------------|
| 哈尔滨北米科技发展有限公司  | 有限责任公司 | 哈尔滨市 | 金光彪 | 生产与流通    | 50.00    | 30    | 30    | 78130788-0 |
| 普宁市北大荒米业有限公司   | 有限责任公司 | 普宁市  | 方少林 | 生产与流通    | 620.00   | 18.8  | 18.8  | 76730311-1 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 双城市  | 王华  | 房地产开发与经营 | 4,100.00 | 48.78 | 48.78 | 78753493-7 |

(2) 本公司之独家发起人农垦集团下辖 9 个分公司（分公司下辖 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等均为本公司之关联方（以下简称黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业）。

## (二) 关联交易

1. 定价政策：按照市场价格定价。
2. 购买商品、接受劳务等关联交易

| 关联方               | 关联交易类型     | 定价原则 | 本年            |      | 上年            |       |
|-------------------|------------|------|---------------|------|---------------|-------|
|                   |            |      | 金额            | 比例%  | 金额            | 比例%   |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 采购农产品      | 市场价格 |               |      | 57,360.00     | 0.01  |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 道路维护等劳务    | 市场价格 |               |      | 2,709,321.00  | 0.25  |
| 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 | 32,181,013.15 | 0.35 | 7,328,376.04  | 0.14  |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 工程施工       | 市场价格 | 33,896,736.76 | 6.36 | 97,279,806.89 | 12.07 |
| 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 |               |      | 3,276,147.00  | 0.06  |
| 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 | 1,684,494.85  | 0.13 | 8,308,047.77  | 0.77  |
| 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 |               |       |

3. 销售商品、提供劳务等关联交易



| 关联方               | 交易类型     | 定价原则 | 本年             |       | 上年             |      |
|-------------------|----------|------|----------------|-------|----------------|------|
|                   |          |      | 金额             | 比例%   | 金额             | 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 | 3,880,500.00   | 0.26  | 4,497,078.43   | 0.28 |
| 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 | 374,303,205.63 | 25.32 | 81,284,718.11  | 4.99 |
| 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 | 416,372,058.38 | 4.73  | 196,489,357.01 | 3.76 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 销售工业品    | 市场价格 |                |       | 8,829,407.86   | 0.54 |
| 普宁市北大荒米业有限公司      | 销售农产品    | 市场价格 |                |       | 712,087.10     | 0.01 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 手续费及佣金收入 | 市场价格 | 388,790.00     | 3.20  |                |      |
| 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 | 1,000,000.00   | 8.71  | 1,224,000.00   | 0.3  |

4. 关联担保情况

| 担保单位 | 担保对象           | 担保方式 | 担保种类 | 反担保方式 | 年末担保余额           | 担保对象现状 |
|------|----------------|------|------|-------|------------------|--------|
| 本公司  | 北大荒龙垦麦芽有限公司    | 保证   | 贷款担保 | 无     | 384,808,869.20   | 正常经营   |
| 本公司  | 黑龙江省北大荒米业集团有限公 | 保证   | 贷款担保 | 无     | 3,878,000,000.00 | 正常经营   |

| 司               |                 |    |          |   |               |      |
|-----------------|-----------------|----|----------|---|---------------|------|
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 北大荒米业集团(大连)有限公司 | 保证 | 贷款担保     | 无 | 20,000,000.00 | 正常经营 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 江苏北大荒米业有限公司     | 保证 | 银行承兑汇票担保 | 无 | 40,000,000.00 | 正常经营 |

5. 关联方资金往来

(1) 本年度

| 关联方名称          | 向关联方提供资金       |                | 关联方向本公司提供资金 |    |
|----------------|----------------|----------------|-------------|----|
|                | 发生额            | 余额             | 发生额         | 余额 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 520,079,200.50 | 500,000,000.00 |             |    |

(2) 上年度无关联资金往来。

6. 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 |
| 吉蜜河  | 有     | 2005年10月31日 | 黑龙江省农垦铁力实业总公司   |
| 御绿   | 有     | 2005年10月11日 | 黑龙江御绿实业集团有限公司   |
| 北大荒  | 有     | 2007年9月27日  | 黑龙江北大荒农垦集团总公司   |

(续表)

| 商标名称 | 使用费金额 | 使用期间                   | 使用权力 |
|------|-------|------------------------|------|
| 兴凯湖  | 无偿    | 2005年10月31日到2014年6月13日 | 独占使用 |
| 吉蜜河  | 无偿    | 2005年10月31日到2011年3月13日 | 独占使用 |
| 御绿   | 无偿    | 2005年10月31日到2011年6月27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 |

截止 2011 年 12 月 31 日，“吉蜜河”、“御绿”两商标使用权已到期，本公司未办理商标使用权续期。

(三) 关联方往来余额

1、资产类关联方往来余额

| 关联方(项目)           | 年末金额           |               | 年初金额           |               |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| <b>应收账款</b>       |                |               |                |               |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 2,635,702.42   |               | 20,340,413.66  |               |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 44,744,483.21  | 11,980,177.90 | 134,546,375.45 | 13,822,121.94 |
| <b>合计</b>         | 47,380,185.63  | 11,980,177.90 | 154,886,789.11 | 13,822,121.94 |
| <b>预付账款</b>       |                |               |                |               |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 13,205,000.00  |               | 13,250,558.15  |               |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 4,5000.00      |               | 93,203,446.17  |               |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司    | 21,581,949.55  |               |                |               |
| <b>合计</b>         | 34,831,949.55  |               | 106,454,004.32 |               |
| <b>其他应收款</b>      |                |               |                |               |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 13,617,318.97  | 55,000.00     | 7,643,364.97   | 114,560.00    |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 12,447,060.23  |               | 118,598.60     |               |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司    | 64,891.50      |               |                |               |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司    | 500,000,000.00 |               |                |               |
| <b>合计</b>         | 526,129,270.70 | 55,000.00     | 7,761,963.57   | 114,560.00    |

2、负债类关联方往来余额

| 关联方名称             | 年末金额          | 年初金额           |
|-------------------|---------------|----------------|
| <b>应付账款</b>       |               |                |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 27,145.57     | 27,145.57      |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 16,626,492.99 | 241,466,784.46 |
| <b>合计</b>         | 16,653,638.56 | 241,493,930.03 |
| <b>预收账款</b>       |               |                |

|                   |                      |                       |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 701,265.50           | 405,418.88            |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 18,080,359.42        | 193,953,159.72        |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司     |                      | 109,878.61            |
| <b>合计</b>         | <b>18,781,624.92</b> | <b>194,468,457.21</b> |
| <b>其他应付款</b>      |                      |                       |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司     | 20,351,853.45        | 35,548,620.45         |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 18,995,368.54        | 262,145.92            |
| <b>合计</b>         | <b>39,347,221.99</b> | <b>35,810,766.37</b>  |

## 十、或有事项

截至 2011 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

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2012 年 4 月 25 日，本公司无需对外披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款风险分类

| 项目                     | 年末金额                  |               |                       |          |
|------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|
|                        | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                  | 比例%      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 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                   | 10,533,054.87         | 7.10          | 578,819.24            | 5.50     |
| 与交易对象关系组合              | 29,967,066.85         | 20.20         |                       |          |
| 特殊款项性质组合               |                       |               |                       |          |
| 组合小计                   | 40,500,121.72         | 27.30         | 578,819.24            | 1.43     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 68,677,367.87         | 46.29         | 68,677,367.87         | 100.00   |
| <b>合计</b>              | <b>148,364,300.81</b> | <b>100.00</b> | <b>108,442,998.33</b> | <b>—</b> |

(续表)

| 项目                     | 年初金额                  |               |                       |          |
|------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|
|                        | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                  | 比例%      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 39,186,811.22         | 24.66         | 39,186,811.22         | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | —                     | —             | —                     | —        |
| 账龄组合                   | 10,454,992.90         | 6.57          | 367,508.37            | 3.52     |
| 与交易对象关系组合              | 34,421,710.00         | 21.66         |                       |          |
| 特殊款项性质组合               |                       |               |                       |          |
| 组合小计                   | 44,876,702.90         | 28.23         | 367,508.37            | 0.82     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 74,862,332.47         | 47.11         | 74,862,332.47         | 100.00   |
| <b>合计</b>              | <b>158,925,846.59</b> | <b>100.00</b> | <b>114,416,652.06</b> | <b>—</b> |

单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款是账龄较长且考虑偿债能力而全额计提坏账准备的应收宏信农资公司 11,850,141.97 元、大庆高新区新金雨经贸有限公司 10,181,491.35 元、华原农资公司 5,175,000.00 元、黑龙江省龙谊麦业有限公司 11,980,177.90 元。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 年末金额                 |       |                   | 年初金额                 |       |                   |
|-----------|----------------------|-------|-------------------|----------------------|-------|-------------------|
|           | 金额                   | 比例%   | 坏账准备              | 金额                   | 比例%   | 坏账准备              |
| 1 年以内     | 4,081,683.59         | 2.00  | 81,633.67         | 6,277,200.33         | 2.00  | 125,544.01        |
| 1—2 年     | 4,705,201.26         | 5.00  | 235,260.06        | 3,847,045.24         | 5.00  | 192,352.26        |
| 2—3 年     | 1,746,170.02         | 15.00 | 261,925.51        | 330,747.33           | 15.00 | 49,612.10         |
| <b>合计</b> | <b>10,533,054.87</b> |       | <b>578,819.24</b> | <b>10,454,992.90</b> |       | <b>367,508.37</b> |

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称      | 账面余额          | 坏账金额 |
|-----------|---------------|------|
| 与交易对象关系组合 | 29,967,066.85 |      |

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款是账龄较长且考虑偿债能力而全额计提坏账的家庭农场承包费 20,421,700.98 元、农用物资销售款 48,255,666.89 元。

(2) 本年核销经确认无法收回的应收账款合计 590,555.46 元。

(3) 本年收回以前年度核销的应收账款 12,386.00 元。

(4) 年末应收账款余额中包含家农欠款 20,441,257.06 元。

(5) 年末应收账款余额前五名单位情况如下:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 账龄   | 占应收账款总额的比例% |
|----------------|--------|---------------|------|-------------|
| 友谊农场粮油加工厂      | 关联方    | 28,808,404.83 | 5年以上 | 19.42       |
| 黑龙江龙谊麦业有限公司    | 非关联方   | 11,980,177.90 | 5年以上 | 8.07        |
| 宏信一部           | 非关联方   | 11,850,141.97 | 3-4年 | 7.99        |
| 大庆高新区新金雨经贸有限公司 | 非关联方   | 10,181,491.35 | 3-4年 | 6.86        |
| 沈阳锋烨兴经贸物资公司    | 非关联方   | 9,432,686.35  | 1-2年 | 6.36        |
| 合计             |        | 72,252,902.40 |      | 48.70       |

年末应收账款余额中应收关联方款项合计 41,947,244.75 元, 占应收账款余额的 28.27%。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

| 项目                      | 年末金额             |        |                |        |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                         | 金额               | 比例%    | 坏账准备           | 比例%    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |                |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | —                | —      | —              | —      |
| 账龄组合                    | 59,034,372.06    | 1.51   | 1,895,694.57   | 3.21   |
| 与交易对象关系组合               | 3,622,919,100.68 | 92.48  |                |        |
| 特殊款项性质组合                | 8,405,791.94     | 0.21   |                |        |
| 组合小计                    | 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准备的其他应收款 | 227,080,896.90   | 5.80   | 227,080,896.90 | 100.00 |
| 合计                      | 3,917,440,161.58 | 100.00 | 228,976,591.47 | —      |

(续表)

| 项目                      | 年初金额                    |               |                       |          |
|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|
|                         | 金额                      | 比例%           | 坏账准备                  | 比例%      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                         |               |                       |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | —                       | —             | —                     | —        |
| 账龄组合                    | 72,595,280.32           | 1.99          | 1,966,421.40          | 2.71     |
| 与交易对象关系组合               | 3,333,671,312.49        | 91.09         |                       |          |
| 特殊款项性质组合                | 7,093,456.65            | 0.19          |                       |          |
| 组合小计                    | 3,413,360,049.46        | 93.27         | 1,966,421.40          | 0.06     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 246,220,084.40          | 6.73          | 246,220,084.40        | 100.00   |
| <b>合计</b>               | <b>3,659,580,133.86</b> | <b>100.00</b> | <b>248,186,505.80</b> | <b>—</b> |

单项金额重大的其他应收款是指单笔超过 500 万元的款项。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目        | 年末金额                 |      |                     | 年初金额                 |      |                     |
|-----------|----------------------|------|---------------------|----------------------|------|---------------------|
|           | 金额                   | 比例 % | 坏账准备                | 金额                   | 比例 % | 坏账准备                |
| 1 年以内     | 49,559,483.71        | 2    | 991,189.67          | 62,039,431.56        | 2    | 1,240,788.63        |
| 1—2 年     | 5,237,686.49         | 5    | 261,884.33          | 8,577,445.45         | 5    | 428,872.27          |
| 2—3 年     | 4,217,086.77         | 15   | 632,563.02          | 1,978,403.31         | 15   | 296,760.50          |
| 3 年以上     | 20,115.09            | 50   | 10,057.55           |                      | 50   |                     |
| <b>合计</b> | <b>59,034,372.06</b> |      | <b>1,895,694.57</b> | <b>72,595,280.32</b> |      | <b>1,966,421.40</b> |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 账面余额             | 坏账金额 |
|-----------|------------------|------|
| 与交易对象关系组合 | 3,622,919,100.68 |      |
| 特殊款项性质组合  | 8,405,791.94     |      |



| 组合名称 | 账面余额             | 坏账金额 |
|------|------------------|------|
| 合计   | 3,631,324,892.62 |      |

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款主要是账龄较长且考虑偿债能力而全额计提坏账的家庭农场生产费垫支款 174,980,328.68 元、物资销售款 51,385,381.97 元、长期挂账的预借采购款 715,186.25 元。

(2) 本年核销确认无法收回的其他应收款合计 8,111,510.28 元。

(3) 本年收回以前年度核销的其他应收款 207,364.44 元。

(4) 年末其他应收款余额中包含家农欠款 221,517,833.26 元。

(5) 年末其他应收款余额前五名单位情况如下：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额               | 账龄   | 占其他应收款总额的比例% | 性质或内容 |
|------------------|--------|------------------|------|--------------|-------|
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司    | 全资子公司  | 1,555,272,621.80 | 2年以内 | 39.70        | 临时拆借款 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      | 控股子公司  | 1,026,769,271.04 | 3年以内 | 26.21        | 临时拆借款 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  | 控股子公司  | 383,779,426.52   | 1年以内 | 9.80         | 临时拆借款 |
| 北大荒鑫都房地产有限公司     | 控股子公司  | 308,990,676.56   | 2年以内 | 7.89         | 临时拆借款 |
| 黑龙江北大荒纸业集团有限责任公司 | 控股子公司  | 198,658,505.64   | 3年以内 | 5.07         | 临时拆借款 |
| 合计               |        | 3,473,470,501.56 |      | 88.67        |       |

(6) 年末其他应收款余额中应收关联方款项余额为 3,622,919,100.68 元，占其他应收款余额的 92.48%，其中持本公司 64.14%表决权股份的股东单位农垦集团款项期末余额为 6,617,318.97 元。

### 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目              | 年末金额                    | 年初金额                  |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| 按成本法核算长期股权投资    | 1,133,668,527.06        | 938,135,366.27        |
| 按权益法核算长期股权投资    | 89,907,018.41           | 27,072,690.28         |
| <b>长期股权投资合计</b> | <b>1,223,575,545.47</b> | <b>965,208,056.55</b> |
| 减：长期股权投资减值准备    |                         |                       |
| <b>长期股权投资价值</b> | <b>1,223,575,545.47</b> | <b>965,208,056.55</b> |

## (2) 权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称        | 持股比例% | 表决权比例% | 初始金额                 | 年初金额                 |
|----------------|-------|--------|----------------------|----------------------|
| 上海北奉食品有限责任公司*  | 10.67 | 10.67  | 1,600,000.00         |                      |
| 北大荒鑫亚经贸有限公司    | 49.00 | 49.00  | 24,500,000.00        | 27,072,690.28        |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 40.00 | 40.00  | 18,000,000.00        |                      |
| <b>合计</b>      |       |        | <b>44,100,000.00</b> | <b>27,072,690.28</b> |

(续表)

| 被投资单位名称        | 本年增加                 | 本年减少 | 年末金额                 | 本年现金红利 |
|----------------|----------------------|------|----------------------|--------|
| 上海北奉食品有限责任公司   |                      |      |                      |        |
| 北大荒鑫亚经贸有限公司    | 44,206,439.72        |      | 71,279,130.00        |        |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 18,627,888.41        |      | 18,627,888.41        |        |
| <b>合计</b>      | <b>62,834,328.13</b> |      | <b>89,907,018.41</b> |        |

\*上海北奉食品有限责任公司超额亏损，本公司长期股权投资账面价值已减记至零。

## (3) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称          | 持股比例 % | 表决权比例% | 初始金额             | 年初金额           |
|------------------|--------|--------|------------------|----------------|
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  | 98.55  | 98.55  | 480,108,200.86   | 480,108,200.86 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司   | 97.86  | 97.86  | 187,035,326.37   | 57,201,103.91  |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      | 58.44  | 58.44  | 105,000,000.00   | 222,726,061.50 |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  | 51.00  | 51.00  | 107,100,000.00   | 107,100,000.00 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   | 60.00  | 60.00  | 30,000,000.00    | 30,000,000.00  |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    | 60.00  | 60.00  | 30,000,000.00    | 30,000,000.00  |
| 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 | 10.00  | 10.00  | 11,000,000.00    | 11,000,000.00  |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 53.81  | 53.81  | 63,533,160.79    |                |
| <b>合计</b>        |        |        | 1,013,776,688.02 | 938,135,366.27 |

(续表)

| 被投资单位名称          | 本年增加           | 本年减少 | 年末金额             | 本年现金红利 |
|------------------|----------------|------|------------------|--------|
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司  |                |      | 480,108,200.86   |        |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司   | 132,000,000.00 |      | 189,201,103.91   |        |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司      |                |      | 222,726,061.50   |        |
| 北大荒希杰食品科技有限责任公司  |                |      | 107,100,000.00   |        |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司   |                |      | 30,000,000.00    |        |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司    |                |      | 30,000,000.00    |        |
| 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 |                |      | 11,000,000.00    |        |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 63,533,160.79  |      | 63,533,160.79    |        |
| <b>合计</b>        | 195,533,160.79 |      | 1,133,668,527.06 |        |

## (4) 对联营企业投资

| 被投资单位名称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 年末资产总额           | 年末负债总额           |
|----------------|----------|-----------|------------------|------------------|
| 上海北奉食品有限责任公司   | 10.67    | 10.67     | 50,646,304.94    | 52,400,598.78    |
| 北大荒鑫亚经贸有限公司    | 49.00    | 49.00     | 2,688,243,192.49 | 2,489,312,133.27 |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 40.00    | 40.00     | 68,992,125.41    | 22,422,404.38    |
| 合计             |          |           | 2,807,881,622.84 | 2,564,135,136.43 |

(续表)

| 被投资单位名称        | 年末净资产总额        | 本年营业收入总额         | 本年净利润         |
|----------------|----------------|------------------|---------------|
| 上海北奉食品有限责任公司   | -1,754,293.84  | 92,070,218.36    | -1,546,512.91 |
| 北大荒鑫亚经贸有限公司    | 198,931,059.22 | 4,661,829,118.63 | 91,778,667.73 |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 46,569,721.03  | 1,145,805.97     | 1,569,721.03  |
| 合计             | 243,746,486.41 | 4,755,045,142.96 | 91,801,875.85 |

## 4. 营业收入、营业成本

| 项目     | 本年金额             | 上年金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 3,696,742,025.02 | 2,779,029,277.34 |
| 其他业务收入 | 581,681,909.30   | 529,023,440.57   |
| 合计     | 4,278,423,934.32 | 3,308,052,717.91 |
| 主营业务成本 | 1,782,237,138.29 | 1,267,322,246.69 |
| 其他业务成本 | 685,099,149.46   | 496,000,590.46   |
| 合计     | 2,467,336,287.75 | 1,763,322,837.15 |

## (1) 主营业务—按产品分类

| 产品名称      | 本年金额                    |                         | 上年金额                    |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  | 主营业务收入                  | 主营业务成本                  |
| 土地承包费     | 1,728,534,632.95        |                         | 1,496,163,410.88        |                         |
| 农产品及农用物资  | 1,135,623,215.67        | 1,072,779,341.79        | 898,090,072.71          | 844,003,613.98          |
| 工业品及其他    | 832,584,176.40          | 709,457,796.50          | 384,775,793.75          | 423,318,632.71          |
| <b>合计</b> | <b>3,696,742,025.02</b> | <b>1,782,237,138.29</b> | <b>2,779,029,277.34</b> | <b>1,267,322,246.69</b> |

(2) 本年公司前五名客户销售收入总额 734,149,625.59 元，占本年全部销售收入总额的 19.86%。

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益来源

| 产生投资收益的来源      | 本年金额          | 上年金额        |
|----------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 44,834,328.13 | -351,519.78 |

### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目             | 本年金额                 | 上年金额               | 本年比上年增减变动的原因 |
|----------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司  | 44,206,439.72        | 279,470.19         | 被投资单位净利润变化   |
| 上海北奉食品有限公司     |                      | -630,989.97        | 被投资单位净利润变化   |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 627,888.41           |                    | 本年新增权益法核算单位  |
| <b>合计</b>      | <b>44,834,328.13</b> | <b>-351,519.78</b> |              |

## 6. 母公司现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额              | 上年金额              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |                   |                   |
| 净利润                             | 633,633,996.36    | 475,109,481.30    |
| 加: 资产减值准备                       | -17,788,414.65    | 17,239,583.35     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 248,997,406.16    | 232,719,086.68    |
| 无形资产摊销                          | 4,836,476.89      | 4,678,884.25      |
| 长期待摊费用摊销                        | 5,747,086.23      | 2,430,016.31      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | 1,467,327.66      | -648,126.63       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 1,926,885.63      |                   |
| 公允价值变动损失(减: 收益)                 |                   |                   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 34,287,861.67     | 64,093,665.66     |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -44,834,328.13    |                   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            |                   |                   |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 397,940,987.41    | -458,697,047.36   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 651,205,995.68    | 829,973,310.04    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | -1,125,270,704.73 | -1,215,121,523.11 |
| 其他                              |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 792,150,576.18    | -48,222,669.51    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                   |                   |
| 债务转为资本                          |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                   |                   |                   |
| 融资租入固定资产                        |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                   |                   |
| 现金的期末余额                         | 1,467,820,240.76  | 607,655,201.87    |
| 减: 现金的期初余额                      | 607,655,201.87    | 441,408,239.91    |
| 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                    | 860,165,038.89    | 166,246,961.96    |

#### 十四、补充资料

## 1. 非经营性损益明细表

| 项目  | 本年金额                  | 上年金额                 |
|---|-----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益   | -4,173,457.89         | 2,934,502.83         |
| 计入当期损益的政府补助   | 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   | 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 | 10,547,583.00         | 911,102.98           |
| 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  | -40,556,055.70        | 10,121,232.43        |
| 小计  | 190,927,230.05        | 54,946,958.80        |
| 所得税影响额  | -22,094,522.29        | -1,834,585.35        |
| <b>非经常性净损益合计</b>  | <b>168,832,707.76</b> | <b>53,112,373.45</b> |
| 其中：归属于少数股东的非经常性净损益  | 5,097,239.08          | 6,158,506.23         |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性净损益   | 163,735,468.68        | 46,953,867.22        |

## 2. 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 |
| 归属于本公司股东的净利润           | 7.74%      | 0.25   | 0.25   |
| 归属于本公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 4.86%      | 0.16   | 0.16   |

## 十五、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 十二、备查文件目录

- 1、 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。
- 2、 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。
- 3、 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：王道明

黑龙江北大荒农业股份有限公司

2012年4月25日