

黑龙江北大荒农业股份有限公司

600598

2013 年半年度报告

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会

二〇一三年八月二十三日

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	丁晓枫	因故	

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第八节 财务报告（未经审计）	27
第九节 备查文件目录	118

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会工作部

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,935,614,543.71	8,397,152,007.93	-41.22
归属于上市公司股东的净利润	46,978,249.87	284,687,611.34	-83.5
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,299,443.16	290,766,740.79	-77.2
经营活动产生的现金流量净额	1,371,427,374.58	2,038,281,987.81	-32.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,298,305,825.84	5,249,032,448.92	0.94
总资产	15,728,359,561.58	15,696,307,762.11	0.2

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.026	0.160	-83.75
稀释每股收益(元/股)	0.026	0.160	-83.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.037	0.164	-77.44
加权平均净资产收益率(%)	0.89	4.82	减少 3.93 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.26	4.92	减少 3.66 个百分点

- 1、营业收入同比下降 41.22%，主要原因系米业公司农产品销售规模减少所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润同比下降 83.5%，主要原因系鑫亚公司对往来款项继续清查而计提减值准备所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额同比下降 32.72%，主要原因系随销售规模减少而销售商品收到的现金减少所致。

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	金额
非流动资产处置损益	-2,236,828.01
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	2,499,055.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	666,882.01
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	50.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,947,755.62
少数股东权益影响额	-1,082,566.70
所得税影响额	-220,030.19
合计	-19,321,193.29

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年, 公司累计实现营业总收入 49.46 亿元, 同比减少 34.63 亿元, 下降 41.19%; 实现利润总额-927 万元, 同比减少 2.77 亿元,; 实现净利润-1,137 万元同比减少 2.76 亿元; 实现归属于母公司所有者的净利润 0.47 亿元, 同比减少 2.38 亿元; 资产负债率 65.14%, 比年初增加 0.13 个百分点; 每股收益 0.026 元, 同比减少 0.134 元。

①农业情况。2013 年农业分公司土地发包面积 1,035.6 万亩 (其中水田 662.5 万亩, 旱田 373.1 万亩), 应收取承包费 226,769 万元, 亩均 219 元。

十六家农业分公司及公司总部上半年实现营业收入 19.69 亿元 (其中: 承包费收入 11.23 亿元, 农产品销售收入 6.29 亿元, 其他业务收入 2.18 亿元), 同比减少 1.11 亿元, 下降 5.36%, 主要原因为: 水稻经营规模减少以及其他业务收入减少所致。上半年实现利润总额 6.46 亿元, 同比增加 1.83 亿元, 增长 39.66%。随着种植业结构调整和治理及对农户农业机械等补贴增加, 相应提高了承包费收入。

②工业情况。上半年, 公司上下认真分析国内外环境变化因素, 多措并举抓成本、降消耗, 加快转变发展方式。五家工业企业汇总实现营业收入 26.66 亿元, 同比减少 42.64 亿元, 下降 62%; 实现利润总额-1.89 亿元, 同比减亏 1696 万元。

浩良河化肥分公司上半年实现营业收入 34,245 万元, 同比增加 847 万元, 增长 2.54%。其中: 实现主营业务收入 34,012 万元, 同比增加 959 万元, 主要为尿素产品销售单价上涨形成 (销售量同比减少 1.45 万吨); 实现其他业务收入 233 万元。上半年实现利润总额-3,843 万元, 同比减亏 2,223 万元。

米业公司上半年实现利润总额 29 万元, 同比增加 6,909 万元, 主要原因系投资收益增加 (米业公司将持有的鑫亚公司 51% 股权以零对价转让给本公司, 因鑫亚公司超额亏损、净资产为负值, 因此米业公司合并报表形成股权转让收益, 扣除上述收益, 上半年实际经营亏损 1.8 亿元。) 以及销售量下降毛利减少形成。

麦芽公司上半年实现营业收入 22,468 万元, 同比减少 3,268 万元, 下降 12.7%, 其中: 实现主营业务收入 21,523 万元, 同比减少 3,762 万元, 下降 14.88%, 主要为大麦芽产品销售量同比减少 1.13 万吨所致; 实现其他业务收入 945 万元, 同比增加 493 万元。上半年实现利润总额-10,658 万元, 同比增亏 6,649 万元。当期亏损的主要原因: 麦芽销售价格低, 成本高, 低额毛利不足以弥补高额期间费用以及计提资产减值准备 3509 万元所致。

纸业公司上半年累计实现营业收入 1,222 万元, 同比减少 6,018 万元, 下降 83.1%, 原因为纸张市场持续低迷, 销售量及销售价格下降所致; 实现利润总额-3,630 万元, 同比增亏 1,289 万元。利润总额同比减少的主要原因为停产损失记入管理费用所致。当年亏损的主要原因: 纸张产品销售严重倒挂, 企业处于不正常生产状态。

希杰公司上半年无销售收入, 实现利润总额-808 万元, 同比减亏 501 万元, 亏损原因是企业处于持续停产状态发生的各项费用形成。

③其它控股子公司情况。鑫亚公司上半年实现营业收入 73,617 万元, 同比减少 44,544 万元, 下降 37.7%, 其中: 销售玉米 1.36 万吨, 实现销售收入 2,920 万元; 销售化肥 22.55 万吨, 实现销售收入 65,415 万元; 销售煤炭 9.76 万吨, 实现销售收入 3,722 万元, 收入下降的主要原因系水稻、玉米和煤炭销售量大幅减少形成。上半年实现利润总额-27,401 万元, 同比增加亏损 24,196 万元, 主要原因系对往来款项继续清查而计提减值准备所致。

担保公司上半年实现营业收入 1,012 万元, 同比减少 171 万元, 下降 14.5%, 主要原因为利息收入减少。实现利润总额 451 万元, 同比增加 242 万元, 增长 116%。主要原因为收回委托贷款本金 8000 万元, 转回其以前年度提取的减值准备 160 万元形成。

北大荒鑫都房地产开发有限公司上半年丽水雅居项目销售住宅 39 套, 商服 2 套; 绿荫芳邻项目销售住宅 5 套。上半年利润总额-183 万元, 为发生的期间费用。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,935,614,543.71	8,397,152,007.93	-41.22
营业成本	3,640,066,069.88	7,205,108,278.04	-49.48
销售费用	153,471,939.56	126,874,941.57	20.96
管理费用	694,019,837.53	587,892,890.08	18.05
财务费用	156,345,887.87	185,609,618.79	-15.77
经营活动产生的现金流量净额	1,371,427,374.58	2,038,281,987.81	-32.72
投资活动产生的现金流量净额	-61,199,110.56	-179,728,466.03	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,148,551,808.19	-2,566,051,761.10	
研发支出	2,941,147.10	8,255,172.74	-64.37
资产减值损失	285,674,632.37	11,840,574.55	2,312.8

营业收入变动原因说明：主要原因系米业公司农产品销售规模减少所致。

营业成本变动原因说明：主要原因系米业公司农产品销售规模减少所致。

销售费用变动原因说明：主要原因系职工薪酬及运输费等增加所致。

管理费用变动原因说明：主要原因系职工薪酬、物料消耗、农业保险费等增加所致。

财务费用变动原因说明：主要原因系短期融资券利息支出减少形成

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系随销售规模减少而销售商品收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期投资支付的现金减少形成。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系分配股利、偿付利息支付的现金及银行借款偿还净额减少形成。

研发支出变动原因说明：主要原因系上年同期生物油研发支出较多形成。

资产减值损失：主要原因系鑫亚公司对往来款项继续清查而计提减值准备所致。

2、 其它

(1) 经营计划进展说明

公司在 2012 年年度报告中披露 2013 年度生产经营目标实现生产总值 140 亿元，营业收入 155 亿元，利润总额 1 亿元。目前公司所属各分子公司生产经营情况正常，如无特殊情况影响，公司将努力实现年初预定的生产经营目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
土地承包收入	1,123,061,517.69		100	21.36		
农产品及农用物资	3,152,038,294.38	2,978,542,182.23	5.5	-49.68	-50.68	增加 1.91 个百分点

销售收入						
工业品及其他销售收入	430,786,742.46	424,896,961.67	1.37	-49.29	-47.52	减少 3.33 个百分点

(三) 核心竞争力分析

关于因设备或技术升级换代，特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的事项。如北大荒米业公司股权出售项目顺利实施，将导致公司主营业务发生变化，造成公司营业收入大幅减少。但是，由于北大荒米业公司长期巨额亏损，拖累股份公司经营业绩，本次股权出售后，能够减少公司亏损。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	发行可转债	146,380.80	10,153.39	146,380.80	0	
合计	/	146,380.80	10,153.39	146,380.80	0	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说

											明
150 万亩 优质 水稻 生产 基地 建设 项目	否	40,665.00		40,665.00	100	2,643.00	1321.00	是			
浩 化 分 公 司 年 增 产 11.3 万 吨 尿 素 项 目	否	18,159.00		18,159.00	100	2,680.00	1340.00	是			
米 业 公 司 迎 春 制 米 厂 年 综 合 加 工 30 万	是	6,261.00		6,261.00	100	1,868.00	-71.00	否	未 达 产		

吨稻谷技改项目											
公司营销网络建设项目	否	5,120.00	2,112.39	5,120.00		100	1,171.00	-897.00	否	未达产	
补充流动资金	是	65,465.80	8,041.00	65,465.80		100					
合资公司建设米糠深加工项目	否	10,710.00		10,710.00		100	-2,377.00	-808.00	否	停产	
合计	/	146,380.80	10,153.39	146,380.80	/	/	5,985.00	/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划	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	未达到计划进

					进 度				收 益	度 和 收 益 说 明
合资公司 建设米糠 深加工项 目	米业公 司年产 8000 吨 米糠蛋 白及迎 春制米 厂 30 万 吨稻谷 综合加 工技改 项目	10,710.00		10,710.00	是	-2,377.00	-808.00	100	否	停 产
补充流动 资金	米业公 司优质 大米加 工技改 项目	57,424.80		57,424.80				100		
补充流动 资金	公司营 销网络 建设项 目	4,000.00	4,000.00	4,000.00				100		
补充流动 资金	迎春制 米厂 30 万吨稻 谷综合 加工技 改项目	441.00	441.00	441.00				100		
补充流动 资金	合资公 司建设 米糠深 加工项 目	3,600.00	3,600.00	3,600.00				100		
合计	/	76,175.80	8,041.00	76,175.80	/	-2,377.00	/	/	/	/

2008 年 11 月 7 日，召开 2008 年第四次临时股东大会通过如下两项目变更募投项目的资金使用情况的决议:1.合资公司建设“米糠深加工项目”：将米业公司年产 8000 吨米糠蛋白项目可转换公司债券募集资金 12,010 万元，调整为用于合资公司建设“米糠深加工项目”；调减迎春制米厂 30 万吨稻谷综合加工技改项目中可转换公司债券募集资金 2,300 万元，用于合资建设“米糠深加工项目”。合计使用可转换公司债券募集资金 14,310 万元，用于合资建设“米糠深加工项目”。2. 米业公司下属米厂的水稻仓储烘干、稻米加工设施技术改造与配套的技改项目，不再使用募集资金建设，而由本公司通过部分利用下属农业分公司仓储烘干设施及水泥晒场为米业公司提供仓储烘干服务，以及依照轻重缓急情况以自有资金逐步建设等方式加以解决。鉴于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，拟将其米业

公司优质大米加工技改项目资金变更为补充流动资金。

2013 年 4 月 12 日召开 2013 年第一次临时股东大会通过如下三项目变更募投项目的资金使用情况的决议:1.截至 2013 年 2 月 28 日,“公司营销网络建设项目”剩余募集资金 4,000 万元。为合理运用募集资金,提高公司资金使用效率,公司拟将该项目剩余募集资金 4,000 万元永久性补充本公司流动资金。2.截至 2012 年 12 月 31 日,迎春米厂项目已使用募集资金 6,261 万元,结余募集资金 441 万元。项目相关工作已基本落实,并已稳步开始产生收益。为合理运用募集资金,提高公司资金使用效率,公司拟将迎春米厂项目结余募集资金 441 万元永久性补充本公司流动资金。3.截至 2012 年 12 月 31 日,“米糠深加工项目”已使用募集资金 10,710 万元,由于技术、市场等因素没有实现预期目标,连年亏损,经营难以为继。目前,北大荒希杰的三个生产项目已全面停产。“米糠深加工项目”尚结余募集资金 3,600 万元。为合理运用募集资金,提高公司资金使用效率,公司拟将该项目结余募集资金 3,600 万元永久性补充本公司流动资金。

3、主要子公司、参股公司分析

金额: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	营业收入	营业利润	净利润
黑龙江省北大荒米业集团有限公司	农产品加工及销售	水稻生产加工销售等	62,548	521,209	-6,473	208,700	-26	657(注)
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	28,134	3,237	1,222	-3,644	-3,630
北大荒农垦麦芽有限公司	麦芽生产和销售	麦芽生产、销售;大麦经营等	38,500	138,696	-10,364	22,468	-10,710	-10,627
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	粮食及农资购销等贸易业务	粮食及农资购销等贸易业务	5,000	134,569	-55,963	73,617	-27,465	-27,496
北大荒希杰食品科技有限责任公司	米糠蛋白及米糠油生产和销售	米糠蛋白及米糠油生产和销售	21,000	17,571	11,883	0	-944	-808
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	投资担保	投资担保	19,300	25,780	22,347	1,012	451	338
北大荒鑫亚都房地产开发有限公司	房地产开发	房地产开发	5,000	140,831	3,446	0	-185	-183

注:米业公司将持有的鑫亚公司 51%股权以零对价转让给本公司,因鑫亚公司超额亏损、净资产为负值,因此米业公司合并报表形成股权转让收益 18,098 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

二、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

公司 2012 年审计报告信永中和会计师事务所出具的保留意见带强调事项段的《审计报告》(XYZH/2012A1014),所涉事项的变化及处理情况说明如下:

(一) 应收房地产开发公司借款 69,375 万元变化及处理情况。

1、鑫亚公司子公司岱昞投资管理公司(以下简称“岱昞公司”)应收哈尔滨侨仕房地产开发有限公司(以下简称“侨仕公司”)50,000 万元变化及处理情况。

鑫亚公司于本年 3 月份由律师向农垦公安局报案,并已受理报案材料并对案件展开初步调查。因案情需要,司法机关尚未向鑫亚公司反馈调查进展情况。

侨仕公司股东乔治、王秉栋于 2013 年 4 月向法院提起诉讼,称岱昞公司单方终止合作协议,应赔偿违约金 1.6 亿元,并要求继续履行合同。目前鑫亚公司正在收集证据,积极应诉,追加侨仕公司为当事人并收购了原股东尹作鹏的股权。做到了对侨仕公司的实质控制,以减少败诉的

风险。同时进一步研究房地产项目的后续解决方案，与政府棚改办对接了解土地出让进展。鉴于此，岱旻公司之前投入并被乔仕挪用的 1.9 亿元收回风险加大，除去双方共管账户进账的 2500 万元，其余 1.65 亿元全部计提减值准备，2012 年末坏账准备余额 9,030 万元，本着谨慎性原则，本期补提坏账准备 7,470 万元。

2、麦芽公司应收四家房地产公司余额 19,375 万元，坏账准备余额 6156 万元，本期末计提（或转回）坏账准备，事项变化及处理情况。

（1）秦皇岛弘企房地产有限公司（以下简称“弘企公司”）应收款余额 9,900 万元，坏账准备余额 2,340 万元。

根据农垦麦芽财产保全申请，农垦中院下发民事裁定书（2013 垦商初字第 5-1、6-1、7、8 号），查封弘企二九一农场龙脉小区商服 14,331.87 平方米、住宅 64,388.1 平方米，合计 78,719.91 平方米。已开庭审理，在等待法院判决（调解）结果。

（2）哈尔滨中青房地产有限公司（以下简称“中青公司”）应收款余额 5,000 万元，坏账准备余额 2,306 万元。

该项目因动迁问题没有开工建设。4 月 26 日，哈中院下达民事裁定书（2013 哈民二民初字第 8-1 号），查封中青地产的两块土地（4,170 平方米、2,326.9 平方米）的国有土地使用权。哈尔滨市中院已立案，定于 7 月 5 日开庭审理；诉讼正在进行中。

（3）海南鹰力不动产投资有限公司（以下简称“海南鹰力”）应收款余额 2,500 万元，坏账准备余额 750 万元。

海南万宁北大鹏飞实业有限公司（以下简称“北大鹏飞”）与海南鹰力的股东及法人同为一人。北大鹏飞已出具承诺函，承诺与海南鹰力共同承担该公司对秦皇岛北大荒龙业房地产有限公司所负的全部债务的偿还责任（用北大鹏飞的万宁翠竹园房地产项目资产进行清偿）。

4 月 23 日，法院下达民事裁定书（2013 秦民初字第 51 号），对被告北大鹏飞的 2,500 万元人民币存款或相应价值的财产予以冻结、查封或扣押。5 月 8 日，法院已裁定查封北大鹏飞海南万宁翠竹园房地产项目的“土地使用权”，秦中院对万宁市国土资源局送达民事裁定书和协助执行书各一份。6 月 26 日，秦中院已经第一次开庭审理。

（4）黑龙江忠信伟业房地产公司（以下简称“忠信伟业公司”）应收款余额 1,975 万元，坏账准备余额 760 万元。

忠信伟业公司已签订还款协议，约定在 2013 年 6 月 1 日还清 1,350 万元，但未能还款。麦芽公司已委托律师 6 月 5 日诉讼到农垦中院，诉讼正在审理中。

（二）保留意见所涉应收账款、其他应收款事项的变化及处理情况。

1、北大荒青枫亚麻有限公司账面余额 16,472 万元，本期提取坏账准备 2,800 万元，坏账准备余额 4967 万元。

在 2013 年 5 月份对账过程中，青枫亚麻公司负责人王熙刚提出由鑫亚公司补给其亏损 3000 万元，冲减其欠款，并出示了鑫亚公司出具的说明。说明内容是鑫亚公司销售给青枫亚麻公司 4071 吨亚麻后，将其中的 2938 吨亚麻加工成纱，鑫亚公司承诺将承担青枫亚麻销售后的亏损，说明记载出具日期为 2011 年 12 月 31 日，并加盖了鑫亚公司的公章。青枫亚麻称补偿的原因是销售给其的 4071 吨亚麻，没有实际给付而是由鑫亚公司拿去九三等工厂加工了，他们拿到的纱亏损了 3000 万元。鑫亚公司对高管人员和财务以及用印记录进行核查，鑫亚公司从未出具过该证明。经鑫亚公司业务人员计算，加工后亏损额约为 2800 万元。目前鑫亚公司已经起诉青枫亚麻公司进行债权追索，但如果以上说明被法律最终认可，2,800 万元的应收款将无法收回，因此鑫亚公司本期在对该项应收账款在 2012 年计提减值 2,167 万元的基础上，计提减值 2,800 万元。

公司于 2013 年 5 月向农垦中院提起诉讼，要求解除合同并返还未加工原料及已加工的成品，价值 9400 万元，青枫亚麻提起反诉，第一次开庭时青枫亚麻提出回避申请，法院已驳回，现已被转至省法院。

2、鸡东弘霖煤炭经销有限公司账面余额 11,027 万元，本期提取坏账准备 7,389 万元，坏账准备余额 11027 万元

按照双方合作协议，在未进行终端销售的前提下，鑫亚公司不予确认存货，故将弘霖公司全部

存货冲回至往来，还原成债权，合计冲回存货 19.4 万吨，金额 10,836 万元。截止 2013 年 6 月末，与鸡东弘霖公司的往来余额为 11,027 万元，由于对方公司法定代表人失踪，已处于停业状态，鑫亚公司于本年 4 月份委托律师向农垦检察院报案，检察院已受理报案材料并对案件展开初步调查。因案情需要，司法机关尚未向鑫亚公司反馈调查进展情况。

综上所述，该债权收回的可能性极小，全额计提减值准备，2012 年已提减值准备 3,638 万元，本期计提减值 7,389 万元。

3、长春市松亚贸易有限公司账面余额 3,445 万元，本期提取坏账准备 500 万元，坏账准备余额 1500 万元。

经核查，与鑫亚公司合作的长春松亚、榆树宝鸿与长春嘉昌为同一控制人，鑫亚公司欠长春松亚 440 万元、欠榆树宝鸿 138 万元，冲抵后，鑫亚公司应收长春嘉昌 2867 万元。鑫亚公司多次向长春嘉昌公司催要欠款，但其没有现金偿还，公司通过法院查封其 30000 余平方米场地及地上粮食仓储、烘干等设备一处，长春嘉昌公司反映其价值 2000 余万元，鑫亚公司发现手续不全，且抵债后变现难度很大。目前公司已经起诉。经过后期律师的介入，又发现如下问题：

(1) 本案在立案时即遗漏被告，未对实际债务人长春松亚及另一担保人汤继辉提起诉讼，现因庭审过程结束，已无再追加可能，故债权受偿的可能性被减少。

(2) 依据自长春市中级人民法院调取的庭审笔录，在法庭审理过程中，汤继辉作为榆树宝鸿的代理人称上述被查封土地上还存在一个 1300 万元的轮候查封。依据相关法律，先行采取保全措施的人民法院在程序上有优先处理查封、扣押或冻结财产的权利，但债权人在不存在担保物权或法定优先权的情形下，并不能因此取得优先受偿的权利。一旦榆树宝鸿公司无其他可供执行财产，其他债权人，亦可申请参与分配，则公司债权不能全部受偿的风险将进一步加大。

(3) 如榆树宝鸿破产申请被人民法院受理，则长春市中级人民法院应当解除已采取的保全措施，上述土地使用权及地上建筑物将被作为破产财产予以拍卖或变卖，所得价款将按法定顺序进行清偿，公司债权则仅能部分受偿或无法受偿。

综上所述，暂估该项应收款 1500 万元无法收回，2012 年已计提减值 1000 万元，本期计提减值 500 万元。

4、呼和浩特市环通工贸有限责任公司账面余额 2,571 万元，本期提取坏账准备 1,534 万元，坏账准备余额 2571 万元。

在调查核实过程中，发现环通公司、强生商贸公司及自然人苏强曾签署过相关协议，将环通工贸对强生商贸所负债务中的 1750 万元转由苏强承担。截止目前，未发现苏强个人任何有价值财产，环通公司现业务基本处于停滞状态，也未发现有价值资产可供执行。承担 1750 万元债务的苏强虽经营有煤场，但该煤场经营惨淡，不具有可执行价值，故即便对环通工贸及苏强提起民事诉讼，债权亦可能无法受偿。鑫亚公司于本年 7 月委托由律师向农垦检察院报案，检察院已受理报案材料并对案件展开初步调查。因案情需要，司法机关尚未向鑫亚公司反馈调查进展情况。

针对以上情况，预计该应收款无法收回，2012 年已计提减值 1037 万元，本期计提减值 1534 万元。

5、德州福信油脂有限公司账面余额 9,478 万元，坏账准备余额 5,176 万元。

2012 年 12 月吉林向海油脂工业有限公司（以下简称“向海公司”）表示有意愿为德州福信油脂有限公司（以下简称“福信油脂”）承担 3000 万元欠付米业采购款，因此北大荒米业集团有限公司（以下简称“米业公司”）将应收福信油脂的债权转为应收向海公司的应收款。2012 年末向海公司对该笔债务签署了询证函。2013 年由于两家公司关系转变，向海公司拒绝为福信油脂承担对北大荒米业公司的 3000 万的债务，并拒绝签署代付款协议，因此米业公司应将该 3000 万元应收款转回到福信油脂，同时将该笔应收账款对应的坏账准备 2360 万元调整至福信油脂。上述业务调整后，米业公司对福信油脂的应收账款为 9478 万元，坏账准备余额 5176 万元。另有福信油脂的部分资产被法院查封作为米业公司债权的保全，考虑到查封资产变卖过程中的价值折扣，大宗资产交易对象难寻及成交率不确定等因素，因此不再对该笔应收款项对应的坏账准备予以调整。目前正在诉讼当中，7 月份开庭一次，因证据不足 9 月份重新开庭。

6、向海公司账面余额 324 万元，风险较小，按照账龄组合计提坏账准备。

截止 2012 年 12 月 31 日，米业公司应收向海公司 4719 万元，坏账准备余额 2360 万元，扣除拒绝为福信油脂承担对北大荒米业公司的 3000 万的债务及部分回款，截止 2013 年 6 月末应收账款余额为 324 万元，并且回收风险较小，已经按照账龄组合计提坏账准备。

（三）保留意见所涉大额预付账款、其他应收款余额、单位回函事项的变化及处理情况。

截止报告期末，除预付阿尔山市金昌粮油贸易有限责任公司已经取得回函外，其他应收鸡东县忠旺粮库 2326 万元及预付北京家乐福商业有限公司 2825 万元仍未取得对方函证确认。

（四）鑫亚公司对存货（委托加工的亚麻）计提跌价准备变化及处理情况。

2013 年 5 月中旬，在对青枫亚麻存放于绍兴京立仓储有限公司、浙江外运绍兴有限公司所有货物进行查封、清点后，通过与货权确认单对比，亚麻（棉）布中有 18 个规格少了 119.03 万米；亚麻纱库存中的 L24 支少了 35.355 吨，亏库合计金额为：1709 万元，冲回 16 万元。

存货原麻数量 1,041.946 吨，单价 24,411.92 元/吨，金额 2,544 万元；依据市场同类品单价 16,752.68 元/吨，扣除销售费用 297.93 元/吨，采用成本与市价孰低认定标准为-7,957.17 元/吨，应计提跌价准备 829 万元，2012 年末会计师已计提跌价准备 716 万元，2013 年二季度需补提跌价准备 113 万元。

（五）截止报告期末，米业公司所属虎林市北大荒米业已经取得农副产品收购专用发票。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
黑龙江北大荒农业股份有限公司关于对媒体报道的《北大荒 1.9 亿"蒸发"调查：子公司对外拆借频现"黑洞"》进行了公告（公告编号：2013-031）。	详见 2013 年 6 月 18 日上交所网站。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
乔治、秉栋	黑龙江省昉投资管理有限公司		诉讼	原告以被告对西十二道街项目不再继续投资建设为由,要求被告承担违约金。	160,000,000.00		举证期限至 2013 年 8 月 26 日, 8 月 29 日开庭审理。		
北大荒亚贸有限责任公司	榆树市鸿食销有限公司		诉讼	被告为长春市松亚贸易有限公司对原告的欠款提供连带责任保证。原告起诉要求被告承担保证责任。	29,513,669.52		2012 年 11 月 12 日开庭后,长春市中级人民法院迟迟未作出判决。现接法院电话通知,定于 2013 年 8 月 21 日再次开庭。		
北大荒	北大青		诉讼	2011 年 11 月起至 2012 年	102,179,802.12		因原告增加诉讼请		

亚经贸有限公司	亚麻纺织有限公司			底，原告分批向被告销售亚麻和亚麻纱，合计价款总额为 198,486,208.42 元，被告尚欠付 94,484,646.46 元。故原告提起诉讼。			求，案件现已被移送至黑龙江省高级人民法院。等待法院开庭通知。		
北荒亚经贸有限公司	大青亚麻纺织有限公司		诉讼	2012 年 12 月 23 日，原被告签订委托加工合同，原告委托被告加工亚麻 4000 吨。因被告在加工合同履行过程中隐瞒真实加工进展情况，且迟迟不予交付产成品，故原告提起诉讼要求解除加工合同并返还未加工亚麻原料及已加工产成品。	113,768,625.66		因原告变更诉讼请求，案件现已被移送至黑龙江省高级人民法院。等待法院开庭通知。		
北荒亚经贸有限公司	大青亚麻纺织有限公司		诉讼	原告有亚麻纱、亚麻布、亚麻棉布等产品委托被告保管。虽经原告多次索要，但被告一直拒绝给付，故原告提起诉讼。	40,018,932.63		案件已于绍兴市中级人民法院立案，等待法院开庭通知。		
秦皇岛大荒房地产开发有限公司	皇弘房产开发有限公司		诉讼	2011 年 1 月，原告向被告提供借款 3300 万元，期限届满后，被告一直未予偿还，故原告提起诉讼。	38,318,200.00		已开庭审理完毕，法院主持双方正在调解过程中。		

秦皇 岛北 荒业 地开 发有 限公 司	秦皇 岛企 业开 发有 限公 司		诉讼	2010年8月至9月间,原告向被告分两笔提供借款总计4000万元,期限届满后,被告仅偿还1500万元。故原告提起诉讼。	29,398,300.00		已开庭审理完毕,法院主持双方正在调解过程中。		
北荒 垦芽 有限 公司	秦皇 岛企 业开 发有 限公 司		诉讼	2013年1月,原告、被告及二九一农场签订债权转让协议,原告受让二九一农场对被告享有的债权本金2000万元及相应利息。因被告一直未履行还款义务,故原告提起诉讼。	20,992,900.00		已开庭审理完毕,法院主持双方正在调解过程中。		
秦皇 岛北 荒业 地开 发有 限公 司	海鹰 不动 产资 产有 限公 司	海南 万宁 北鹏 实有 限公 司	诉讼	2011年7月,原告向被告提供借款2500万元。期限届满后,被告仅偿还875万元。故原告提起诉讼。	17,939,000.00		已开庭审理完毕,等待法院作出判决。		
秦皇 岛北 荒业 地开 发有 限公 司	黑江 信业 地开 发有 限公 司		诉讼	2012年1月,原告向被告提供借款1000万元。期限届满后,被告一直未予偿还,故原告提起诉讼。	13,500,000.00		已开庭审理完毕,法院主持双方正在调解过程中。		
北荒 垦芽 有限 公司	哈滨 青地 开有 限公 司		诉讼	2011年8月,原告向被告提供借款5000万元。期限届满后,被告仅偿还1500万元,故原告提起诉	35,000,000.00		已开庭审理完毕,等待法院作出判决。		

				讼。					
北荒垦芽有限公司	大龙麦有限公司	阿山市金粮贸易有限公司	诉讼	2012年4月，原、被告签订大麦合作种植合同，约定原告借款给被告，用于在蒙古国种植大麦，生产出产品均由原告收购。合同签订后，原告向被告提供借款合同合计1172万元，被告于2012年10-11月间交付大麦502.254吨，合款1,004,674.36元。合同期满后，被告既不交付大麦，又未偿还借款及利息。故原告提起诉讼。	11,421,364.64		黑龙江省农垦中院认为案件具有涉外因素，该院不具有管辖权，故未予立案。现正准备向哈尔滨市中级人民法院立案。		
江苏省徒食备	苏丹粮储库	苏北荒业有限公司	苏大米有限公司 北荒业团司 大米集公 仓储纠纷 合同纠纷 案	调解结案	36,029,786.00		调解结果：原告欠米业公司水稻款总额36029786元。目前尚欠3356000元。款项正在追偿。		已立案调解中
北荒业团司	大米集公	贤聚米有限公司	集县丰业有限公司 买卖合同纠纷 案	尚未开庭	33,770,504.10		已经立案，尚未开庭		已立案，资接收完待进一步评估程序，

									进行资产变卖
北大荒集团公司	德州信福油脂有限公司		买卖合同案	尚未开庭	124,514,242.26		已立案，尚未开庭审理，拟定于 2013 年 9 月开庭审理。		已立案，正常走法律程序。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2013 年 1 月 27 日第五届董事会第二十一次会议（临时）决议购买友谊农场 2010 年农业综合开发形成的晒水池、渠道衬砌、圆涵、斗门、机井、水泥晒场和育秧基地等农业生产设施。北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字[2013]第 014 号评估报告所确认评估值 1,520.62 万元，本公司以应收友谊农场粮油加工厂的等额债权作为此次交易的对价。友谊农场粮油加工厂为友谊农场的全资子公司。（公告编号：2013-002、004）	详见 2013 年 1 月 29 日上交所网站。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 4 月 23 日第五届董事会第二十三次会议决议通过了《关于预计 2013 年日常关联交易总金额的议案》，2013 年预计日常关联交易总额 138,550 万元，截止 2013 年 6 月末，累计发生日常关联交易金额 77216 万元，其中：采购农产品 10920 万元、采购农用物资 20180 万元、采购煤炭 8032 万元、接受通讯航化和保险等服务 3571 万元；销售农产品 4857 万元、销售农用物资 29653 万元、销售啤酒 3 万元。上述关联交易均按照市场价格定价，未超过全年预计关联总金额。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2013 年 1 月 27 日第五届董事会第二十一次会议（临时）决议购买友谊农场 2010 年农业综合开发	详见 2013 年 1 月 29 日上交所网站。

形成的晒水池、渠道衬砌、圆涵、斗门、机井、水泥晒场和育秧基地等农业生产设施。北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字[2013]第 014 号评估报告所确认评估值 1,520.62 万元，本公司以应收友谊农场粮油加工厂的等额债权作为此次交易的对价。友谊农场粮油加工厂为友谊农场的全资子公司。（公告编号：2013-002、004）	
--	--

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	342,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	367,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	367,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	69.26
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)	367,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	102,085
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	469,085

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

九、 公司治理情况

(一) 公司治理的基本状况

公司依据公司法等有关法律法规和公司章程，建立公司治理结构和议事规则，具体包括股东大会、董事会、监事会、总经理办公会及其议事规则、经理工作规则、各专门委员会工作制度、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《信息披露管理办法》、《外部信息使用人管理制度》、《公司独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《重大信息内部报告制度等制度》；明确决策、执行、监督等方面的职责权限，包括股东大会对重大事项的表决权、董事会的经营决策权、监事会的监督权、经理层的组织实施等，形成科学

有效的职责分工和制衡机制。

(二) 公司治理完善情况

公司为进一步完善公司治理制度，修订完善《公司章程》，通过不断完善公司治理结构，提高公司管控能力，加强公司规范运作水平。公司将根据自身发展需要，继续依据公司法等法律法规、规章制度要求不断完善公司法人治理制度，以满足外部监管机构监管和合规要求，提升公司规范动作能力。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

东方红林业局因不服黑龙江省人民政府于 2003 年 8 月 31 日为黑龙江北大荒农垦集团总公司颁发的黑国用[2003]第 55 号《国有土地使用权证》，向省政府申请行政复议，请求变更涉及争议土地面积的《国有土地使用权证》，并主张赔偿失去土地后的损失 5745.6 万元。

经查，八五四分公司使用的黑国用[2003]第 55 号《国有土地使用权证》与东方红林业局持有的《国有林权证》中，有 1504 公顷土地存在“交叉”现象。东方红林业局称在已经颁发林权证的林地上不得再重复颁发土地证，因此向省政府申请行政复议。东方红林业局提出行政复议后，省政府授权省国土资源厅参加行政复议。2013 年 6 月 18 日省政府法制办举行行政复议听证会，省国土资源厅及黑龙江北大荒农垦集团总公司参加复议，分别提交了书面答辩及相关证据，行政复议听证后，目前尚未裁决。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				128,153		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黑龙江北大荒农垦集团总公司	国家	64.14	1,140,262,121	0	0	无
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沅证券投资基金集合资金信托计划	未知	1.16	20,650,045	20,650,045	0	无
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	未知	0.56	10,000,210	0	0	无
常刚	未知	0.39	6,996,997	6,996,997	0	无
余明伟	未知	0.31	5,496,604	5,496,604	0	无
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.25	4,364,473	-1,271,017	0	质押 3,600
黄国海	未知	0.24	4,293,899	4,293,899	0	无
山西信托有限责任公司—信海七号集合资金信托合同	未知	0.20	3,516,639	3,516,639	0	无
华润深国投信托有限	未	0.16	2,916,207	2,916,207	0	无

公司—宏创 1 期集合 资金信托计划	知					
文细棠	未知	0.14	2,544,919	2,544,919	0	无
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		
中国对外经济贸易信托有限公司—昀沣证券投资集合资金信托计划		20,650,045		人民币普通股		
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST		10,000,210		人民币普通股		
常刚		6,996,997		人民币普通股		
余明伟		5,496,604		人民币普通股		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		4,364,473		人民币普通股		
黄国海		4,293,899		人民币普通股		
山西信托有限责任公司—信海七号集合资金信托合同		3,516,639		人民币普通股		
华润深国投信托有限公司—宏创 1 期集合资金信托计划		2,916,207		人民币普通股		
文细棠		2,544,919		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东黑龙江北大荒农垦集团总公司与上述其他股东无关联关系，本公司未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:黑龙江北大荒农业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,594,372,872.94	1,432,696,417.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		141,648,974.52	64,116,275.38
应收账款		921,456,919.40	1,131,039,354.09
预付款项		789,031,683.16	428,958,070.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		70,000.00	656,666.67
应收股利			
其他应收款		593,899,754.62	713,690,141.73
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		4,706,048,609.97	4,829,756,227.44
一年内到期的非流动资产		1,472,053.88	86,238,109.21
其他流动资产		173,460,283.46	159,849,083.20
流动资产合计		8,921,461,151.95	8,847,000,345.01
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		87,806,880.40	87,792,143.20
投资性房地产			
固定资产		5,752,554,659.88	5,925,434,374.17
在建工程		187,280,328.10	180,885,269.91
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		302,910,613.02	308,912,467.31
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		7,556,714.17	5,284,212.35
递延所得税资产		561,164.24	561,164.24
其他非流动资产		448,228,049.82	320,437,785.92
非流动资产合计		6,806,898,409.63	6,849,307,417.10
资产总计		15,728,359,561.58	15,696,307,762.11
流动负债：			
短期借款		4,825,727,046.40	5,708,649,908.50
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		50,000,000.00	
应付账款		1,112,827,907.11	1,159,199,177.95
预收款项		1,952,311,485.45	1,219,446,511.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		275,253,819.01	277,567,215.83
应交税费		-567,202,529.24	-445,934,999.99
应付利息		31,921,257.80	18,510,513.00
应付股利		387,613.38	387,613.38
其他应付款		1,712,388,103.86	1,166,073,181.08
应付分保账款			
保险合同准备金		18,596,824.00	15,008,217.00
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		502,212,868.83	1,004,506,257.41
流动负债合计		9,914,424,396.60	10,123,413,595.99
非流动负债：			
长期借款		260,717,457.99	10,717,457.99
应付债券			
长期应付款		137,271.31	137,271.31
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		70,594,438.55	70,594,438.55
非流动负债合计		331,449,167.85	81,449,167.85
负债合计		10,245,873,564.45	10,204,862,763.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
资本公积		2,427,436,322.19	2,427,436,049.67
减：库存股			

专项储备		2,321,009.27	26,154.74
盈余公积		1,023,318,874.24	1,023,318,874.24
一般风险准备			
未分配利润		67,549,711.14	20,571,461.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		5,298,305,825.84	5,249,032,448.92
少数股东权益		184,180,171.29	242,412,549.35
所有者权益合计		5,482,485,997.13	5,491,444,998.27
负债和所有者权益 总计		15,728,359,561.58	15,696,307,762.11

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江北大荒农业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		877,301,359.59	928,857,609.00
交易性金融资产			
应收票据		750,000.00	10,752,000.00
应收账款		212,024,087.86	101,312,104.82
预付款项		88,584,987.98	66,140,569.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,551,141,565.35	3,760,978,058.32
存货		634,369,957.82	845,452,250.66
一年内到期的非流动 资产		316,421.47	5,838,762.48
其他流动资产		18,514,160.47	1,449,823.61
流动资产合计		5,383,002,540.54	5,720,781,178.08
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,390,205,213.60	1,276,377,558.00
投资性房地产			
固定资产		3,661,252,058.44	3,791,528,107.32
在建工程		112,007,438.57	113,455,936.19
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		85,839,005.30	89,358,968.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,243,899.29	2,987,161.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,254,547,615.20	5,273,707,731.24
资产总计		10,637,550,155.74	10,994,488,909.32
流动负债：			
短期借款			1,155,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		166,449,944.14	541,295,566.84
预收款项		1,118,720,007.78	611,116,264.98
应付职工薪酬		219,691,533.62	220,676,877.87
应交税费		-1,112,834.49	11,606,720.01
应付利息		12,988,126.67	9,293,235.72
应付股利		70,309.90	70,309.90
其他应付款		1,464,174,180.01	898,295,553.57
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		500,078,065.25	1,000,079,775.25
流动负债合计		3,481,059,332.88	4,447,434,304.14
非流动负债：			
长期借款		10,717,457.99	10,717,457.99
应付债券			
长期应付款		137,271.31	137,271.31
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,854,729.30	10,854,729.30
负债合计		3,491,914,062.18	4,458,289,033.44
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		1,777,679,909.00	1,777,679,909.00
资本公积		2,422,095,180.79	2,422,095,180.79
减：库存股			
专项储备		2,321,009.27	26,154.74
盈余公积		1,010,284,118.95	1,010,284,118.95
一般风险准备			
未分配利润		1,933,255,875.55	1,326,114,512.40
所有者权益（或股东权益） 合计		7,145,636,093.56	6,536,199,875.88
负债和所有者权益		10,637,550,155.74	10,994,488,909.32

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,945,730,727.06	8,408,982,655.25
其中：营业收入		4,935,614,543.71	8,397,152,007.93
利息收入		7,049,929.35	8,445,653.32
已赚保费			
手续费及佣金收入		3,066,254.00	3,384,994.00
二、营业总成本		4,937,432,618.01	8,125,276,675.81
其中：营业成本		3,640,066,069.88	7,205,108,278.04
利息支出			896,533.33
手续费及佣金支出			196,750.00
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额		3,588,607.00	4,170,277.00
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,265,643.80	2,686,812.45
销售费用		153,471,939.56	126,874,941.57
管理费用		694,019,837.53	587,892,890.08
财务费用		156,345,887.87	185,609,618.79
资产减值损失		285,674,632.37	11,840,574.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			1,774,251.67
投资收益（损失以“－”号填列）		1,114,787.20	2,996,220.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,418.40	1,357,169.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,412,896.25	288,476,451.68
加：营业外收入		4,012,465.41	14,987,986.44
减：营业外支出		22,697,993.82	35,881,238.00
其中：非流动资产处置损失		2,256,783.76	2,982.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,272,632.16	267,583,200.12
减：所得税费用		2,096,379.15	3,049,889.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,369,011.31	264,533,311.08
归属于母公司所有者的净利润		46,978,249.87	284,687,611.34
少数股东损益		-58,347,261.18	-20,154,300.26

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.026	0.160
（二）稀释每股收益		0.026	0.160
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-11,369,011.31	264,533,311.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,978,249.87	284,687,611.34
归属于少数股东的综合收益总额		-58,347,261.18	-20,154,300.26

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,311,177,989.86	2,411,197,789.28
减：营业成本		1,126,668,179.53	1,451,740,667.87
营业税金及附加		1,595,398.80	1,495,018.80
销售费用		47,071,649.52	32,182,799.46
管理费用		562,830,494.19	479,112,395.04
财务费用		-59,056,552.58	-17,793,840.84
资产减值损失		4,114,888.35	3,946,347.15
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）		1,125,155.60	-16,500,228.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-17,387,461.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		629,079,087.65	444,014,173.36
加：营业外收入		527,161.05	1,549,908.56
减：营业外支出		22,464,885.55	35,316,007.50
其中：非流动资产处置损失		2,256,418.76	1,125.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		607,141,363.15	410,248,074.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		607,141,363.15	410,248,074.42
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		607,141,363.15	410,248,074.42

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,148,007,030.12	9,168,608,973.42
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		11,860,450.02	3,224,994.00
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			578,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,273,353,639.24	792,734,358.97
经营活动现金流入小计		7,433,221,119.38	9,965,147,226.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,804,064,991.45	6,716,252,190.65
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		12,600.00	196,800.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		371,580,813.90	329,744,842.34
支付的各项税费		76,254,625.74	74,189,290.08

支付其他与经营活动有关的现金		809,880,713.71	806,482,115.51
经营活动现金流出小计		6,061,793,744.80	7,926,865,238.58
经营活动产生的现金流量净额		1,371,427,374.58	2,038,281,987.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			133,778,590.00
取得投资收益收到的现金		1,100,050.00	9,332,886.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,000.00	154,925.02
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		1,286,050.00	143,266,401.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,485,160.56	99,128,867.25
投资支付的现金			223,866,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,485,160.56	322,994,867.25
投资活动产生的现金流量净额		-61,199,110.56	-179,728,466.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,796,120,000.00	3,248,182,926.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,250,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,835,370,000.00	3,278,182,926.93
偿还债务支付的现金		4,929,042,862.10	5,375,211,258.50
分配股利、利润或偿		45,628,946.09	469,023,429.53

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		9,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,983,921,808.19	5,844,234,688.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,148,551,808.19	-2,566,051,761.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-17,952.78
五、现金及现金等价物净增加额		161,676,455.83	-707,516,192.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,432,696,417.11	2,133,508,933.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,594,372,872.94	1,425,992,741.15

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,369,137,636.75	2,455,981,544.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,147,036,086.78	560,570,374.27
经营活动现金流入小计		3,516,173,723.53	3,016,551,918.54
购买商品、接受劳务支付的现金		927,730,491.21	1,100,681,099.22
支付给职工以及为职工支付的现金		311,563,122.34	263,876,068.38
支付的各项税费		28,609,466.55	23,348,852.06
支付其他与经营活动有关的现金		573,868,809.35	1,079,893,001.01
经营活动现金流出小计		1,841,771,889.45	2,467,799,020.67
经营活动产生的现金流量净额		1,674,401,834.08	548,752,897.87
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,100,000.00	887,232.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,000.00	154,925.02
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		1,286,000.00	1,042,157.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,937,097.37	16,668,249.08
投资支付的现金		0.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,937,097.37	26,668,249.08
投资活动产生的现金流量净额		-37,651,097.37	-25,626,091.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,736,000,000.00
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			1,736,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,655,000,000.00	2,448,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,306,986.12	377,034,948.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,688,306,986.12	2,825,034,948.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,688,306,986.12	-1,089,034,948.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,556,249.41	-565,908,141.88

加：期初现金及现金等价物余额		928,857,609.00	1,467,820,240.76
六、期末现金及现金等价物余额		877,301,359.59	901,912,098.88

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	2,427,436,049.67		26,154.74	1,023,318,874.24		20,571,461.27		242,412,549.35	5,491,444,998.27
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	1,777,679,909.00	2,427,436,049.67		26,154.74	1,023,318,874.24		20,571,461.27		242,412,549.35	5,491,444,998.27
三、本期增减		272.52		2,294,854.53			46,978,249.87		-58,232,378.06	-8,959,001.14

变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							46,978,249.87		-58,347,261.18	-11,369,011.31
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							46,978,249.87		-58,347,261.18	-11,369,011.31
（三）所有者投入和减少资本		272.52							1,677,227.48	1,677,500.00
1.所有者投入资本									1,677,500.00	1,677,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		272.52							-272.52	
（四）利润分									-1,562,344.36	-1,562,344.36

配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配									-1,562,344.36	-1,562,344.36
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				2,294,854.53						2,294,854.53
1. 本期提取				2,622,000.00						2,622,000.00
2. 本期使用				327,145.47						327,145.47
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	1,777,679,909.00	2,427,436,322.19		2,321,009.27	1,023,318,874.24		67,549,711.14		184,180,171.29	5,482,485,997.13

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,425,035,397.90		599,393.25	901,934,707.10		658,600,837.68		378,195,802.60	6,142,046,047.53	
: 会计政策变更											
期差错											

更正										
他										
二、本 年年初 余额	1,777,679,909.00	2,425,035,397.90		599,393.25	901,934,707.10		658,600,837.68		378,195,802.60	6,142,046,047.53
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				492,134.00			-44,183,171.93		-20,154,300.26	-63,845,338.19
（一） 净利润							284,687,611.34		-20,154,300.26	264,533,311.08
（二） 其他综 合收益										
上述 （一） 和（二） 小计							284,687,611.34		-20,154,300.26	264,533,311.08
（三） 所有者 投入和 减少资 本										
1.所有 者投入 资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-328,870,783.27			-328,870,783.27
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-328,870,783.27			-328,870,783.27
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余										

公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				492,134.00					492,134.00	
1. 本期提取				1,200,000.00					1,200,000.00	
2. 本期使用				707,866.00					707,866.00	
（七）其他										
四、本期期末余额	1,777,679,909.00	2,425,035,397.90		1,091,527.25	901,934,707.10		614,417,665.75		358,041,502.34	6,078,200,709.34

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 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

						备		
一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		26,154.74	1,010,284,118.95		1,326,114,512.40	6,536,199,875.88
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		26,154.74	1,010,284,118.95		1,326,114,512.40	6,536,199,875.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				2,294,854.53			607,141,363.15	609,436,217.68
（一）净利润							607,141,363.15	607,141,363.15
（二）其他综合收益								
上述（一）							607,141,363.15	607,141,363.15

和(二) 小计								
(三) 所有者 投入和 减少资 本								
1.所有 者投入 资本								
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3.其他								
(四) 利润分 配								
1.提取 盈余公 积								
2.提取 一般风 险准备								
3.对所 有者 (或股 东)的 分配								
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				2,294,854.53				2,294,854.53
1. 本期 提取				2,622,000.00				2,622,000.00
2. 本期 使用				327,145.47				327,145.47
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		2,321,009.27	1,010,284,118.95		1,933,255,875.55	7,145,636,093.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		599,393.25	888,899,951.81		967,141,681.93	6,056,416,116.78
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		599,393.25	888,899,951.81		967,141,681.93	6,056,416,116.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				492,134.00			81,377,291.15	81,869,425.15

(一) 净利润							410,248,074.42	410,248,074.42
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和(二) 小计							410,248,074.42	410,248,074.42
(三) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配							-328,870,783.27	-328,870,783.27
1.提取盈余公积								
2.提取一般风								

险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-328,870,783.27	-328,870,783.27
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				492,134.00				492,134.00
1. 本期提取				1,200,000.00				1,200,000.00
2. 本期				707,866.00				707,866.00

使用							
(七) 其他							0.00
四、本 期期末 余额	1,777,679,909.00	2,422,095,180.79		1,091,527.25	888,899,951.81		1,048,518,973.08
							6,138,285,541.93

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：杨占海 会计机构负责人：刘颖

二、 公司基本情况

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“本公司”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 2013 年 6 月 30 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”）、北大荒鑫亚经贸有限责任公司（以下简称“鑫亚公司”）等。

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

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

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明：

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

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本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。

（六）合并财务报表的编制方法：

1、

（1）合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

本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。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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

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

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

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

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

2) 金融资产确认与计量

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

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

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

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

3) 金融资产减值

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

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

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

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方关系划分组合
款项性质组合	以保证金、押金、备用金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
与交易对象关系组合	其他方法
款项性质组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

(十一) 存货:

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(十三) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 其他说明

本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。

(十四) 在建工程：

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

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

(十五) 借款费用:

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

(十六) 无形资产:

本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、商品权和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

(十七) 长期待摊费用:

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

(十八) 预计负债:

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

(十九) 收入:

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，农产品主要包括水稻、大米等；工业产品销售及其他收入，工业产品主要包括化肥、甲醇、麦芽和机制纸等。收入确认原则如下：

生产承包费收入以与家庭农场签订的农业生产承包协议中规定的收费时间和方法计算确定，生产承包协议每年签订一次，租金一次性收取并在全年各月平均分摊；与此交易中相关的经济利益能够流入本公司时，确认生产承包费收入的实现。

除土地承包费收入之外的营业收入，本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本公司、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。确认收入的具体时点为本公司已将商品交付给客户并完成签收手续时。

(二十) 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。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 非金融长期资产减值

本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臵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臵；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、 商誉

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

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

3、 职工薪酬

本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。

4、 所得税的会计核算

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

当期损益。

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

5、分部信息

本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。

6、重要会计估计的说明

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、17%
消费税	啤酒销售数量	250 元/吨
营业税	营业额	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、4%

(二) 税收优惠及批文

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

根据财政部《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）的规定，米业公司从事农产品初加工项目免征企业所得税。

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

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

(三) 其他说明

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

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北大荒垦麦芽有限责任公司	控股子公司	哈尔滨	麦芽生产和销售	38,500	麦芽生产和销售	22,500		58.44	58.44	是	-4,307.12	20,307.12	

北希杰食品科技有限公司	控股子公司	哈尔滨	米糠蛋白及米油生产和销售	21,000	米糠蛋白及米油生产和销售	10,710		51	51	是	5,822.59	4,467.41
北荒鑫房地产开发有限公司	控股子公司	哈尔滨	房地产开发	5,000	房地产开发	3,000		60	60	是	1,378.29	621.71
北荒鑫建筑工程有限公司	控股子公司	哈尔滨	工程施工	5,000	工程施工	3,000		60	60	是	1,839.08	160.92
北荒鑫经贸有限责任公司	全资子公司	哈尔滨	粮食及农资购销贸易业务	5,000	粮食及农资购销贸易业务	5,000		100	100	是		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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

													有份 额后 的余 额
黑龙江北大荒米业集团有限公司	控股子公司	哈尔滨	农产品加工及销售	62,548	农产品加工及销售	59,391		98.55	98.55	是	-93.55	1,003.01	
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	控股子公司	密山市	纸制品生产和销售	19,200	纸制品生产和销售	18,920		97.86	97.86	是	69.27	340.73	
黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	控股子公司	哈尔滨	投资担保	19,300	投资担保	14,927		74.09	74.09	是	5,790.07		

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	90,608.60	/	/	2,068,418.22
人民币	/	/	90,608.60	/	/	2,068,418.22
银行存款：	/	/	1,594,259,159.22	/	/	1,430,568,053.20
人民币	/	/	1,590,325,696.43	/	/	1,426,838,143.63
美元	620,051.43	6.302	3,907,536.58	592,866.48	6.2855	3,726,462.26
港元	32,722.72	0.7923	25,926.21	4,251.74	0.8108	3,447.31
其他货币资金：	/	/	23,105.12	/	/	59,945.69
人民币	/	/	23,105.12	/	/	59,945.69
合计	/	/	1,594,372,872.94	/	/	1,432,696,417.11

期末货币资金余额无使用受到限制的情况。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	141,648,974.52	64,116,275.38
合计	141,648,974.52	64,116,275.38

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

单位：万元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
江苏北大荒油脂有限公司	2013年5月31日	2013年11月30日	2,000	
倍丰农业生产资料集团有限公司	2013年2月7日	2013年8月7日	500	
倍丰农业生产资料集团有限公司	2013年2月7日	2013年8月7日	500	
庆丰生产资料集团有限公司	2013年1月6日	2013年7月6日	500	
倍丰农业生产资料集团有限公司	2013年5月8日	2013年11月7日	500	
合计	/	/	4,000	/

(1) 期末已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额总计 8544 万元。

(2) 期末无已贴现但尚未到期的银行承兑票据。

(3) 期末无用于质押的银行承兑汇票。

(三) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	394,142,470.27	31.32	196,359,642.79	49.82	408,988,559.97	28.52	163,317,736.93	39.93

的 应 收 账 款									
按组合计提坏账准备的应收账款：									
账 龄 组 合	703,514,762.40	55.91	24,484,889.14	3.48	860,856,912.95	60.03	23,945,804.67	2.78	
与 交 易 对 象 关 系 组 合	37,941,459.19	3.02			41,400,354.80	2.89			
款 项 性 质 组 合					2,257,813.00	0.16			
组 合 小 计	741,456,221.59	58.93	24,484,889.14	3.3	904,515,080.75	63.07	23,945,804.67	2.65	
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的	122,681,598.10	9.75	115,978,838.63	94.54	120,585,065.25	8.41	115,785,810.28	96.02	

应收账款								
合计	1,258,280,289.96	/	336,823,370.56	/	1,434,088,705.97	/	303,049,351.88	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	164,717,809.46	49,670,048.64	30.15	预计部分无法收回
德州福信油脂有限公司 注	94,784,630.25	51,758,138.22	54.61	预计无法全部收回
长春市松亚贸易有限公司	34,448,608.44	15,000,000.00	43.54	预计无法全部收回
江苏省丹徒粮食储备直属库	27,921,569.00	18,288,604.00	65.5	根据法院判决预计部分无法收回
前郭县千千禾米业有限公司	16,643,675.30	8,321,701.01	50	预计无法全部收回
沈阳锋烨兴经贸物资公司	16,439,366.60	14,134,339.70	85.98	预计部分无法收回
黑龙江龙谊麦业有限公司	11,980,177.90	11,980,177.90	100	预计全部无法收回
宏信一部	11,850,141.97	11,850,141.97	100	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	预计全部无法收回
华原农资一部	5,175,000.00	5,175,000.00	100	预计全部无法收回
合计	394,142,470.27	196,359,642.79	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	618,317,791.95	2	12,366,355.84	807,733,907.91	2	16,154,678.17
1 至 2 年	50,734,810.52	5	2,536,740.53	30,925,382.54	5	1,546,269.12
2 至 3 年	21,855,106.26	15	3,278,265.93	13,868,439.62	15	2,080,265.93
3 年以上	12,607,053.67	50	6,303,526.84	8,329,182.88	50	4,164,591.45
合计	703,514,762.40		24,484,889.14	860,856,912.95		23,945,804.67

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	37,941,459.19	0
款项性质组合	0	0
合计	37,941,459.19	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收家农款	35,231,825.86	35,231,825.86	100.00	预计全部无法收回
农用物资款	81,699,406.75	77,848,977.78	95.29	预计部分无法收回
山东登福生物科技有限公司	2,201,090.40	1,368,252.46	62.16	预计部分无法收回
哈尔滨兴隆饲料经销有限公司	2,049,275.09	1,029,782.53	50.25	预计部分无法收回
东北建筑安装工程总公司	1,500,000.00	500,000.00	33.33	预计部分无法收回
合计	122,681,598.10	115,978,838.63	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	7,396,185.77		6,217,568.00	
合计	7,396,185.77		6,217,568.00	

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
北大荒青枫亚麻纺织有限公司	非关联方	164,717,809.46	2 年以内	13.09
德州福信油脂有限公司	非关联方	94,784,630.25	2 年以内	7.53
百威英博啤酒有限公司	非关联方	83,026,131.59	1 年以内	6.6
汉枫缓释肥料有限公司	非关联方	63,318,103.12	1 年以内	5.03
哈尔滨燃料有限公司	非关联方	48,334,148.60	1 年以内	3.84
合计	/	454,180,823.02	/	36.09

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	7,396,185.77	0.59
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	42,525,451.32	3.38
江苏北大荒油脂有限公司	其他关联关系方	1,714,630.05	0.14
合计	/	51,636,267.14	4.11

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	946,488,709.62	69.55	508,354,847.22	53.71	858,316,130.60	67.72	298,578,413.81	34.79
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	102,058,417.56	7.5	7,057,702.61	6.92	97,858,985.15	7.72	4,142,515.17	4.23
与	9,991,801.50	0.73		0	8,874,788.97	0.7		

交易对象关系组合								
款项性质组合	46,411,953.17	3.41		0	44,933,232.14	3.55		
组合小计	158,462,172.23	11.64	7,057,702.61	4.45	151,667,006.26	11.97	4,142,515.17	2.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	255,969,230.76	18.81	251,607,808.16	98.3	257,419,537.50	20.31	250,991,603.65	97.5
合计	1,360,920,112.61	/	767,020,357.99	/	1,267,402,674.36	/	553,712,532.63	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	500,000,000.00	165,000,000.00	33	预计部分无法收回
鸡东弘霖煤炭经销有限公司	110,271,886.43	110,271,886.43	100	预计无法收回
秦皇岛市弘企房地产开发有限公司	99,000,000.00	23,400,000.00	23.64	预计部分无法收回
哈尔滨中青房地产开发有限公司	50,000,000.00	23,060,000.00	46.12	预计部分无法收回
集贤县聚丰米业有限公司	33,770,504.10	33,770,504.10	100	预计无法收回
方正县海翔煤炭经销有限责任公司	28,375,123.47	19,731,261.07	69.54	预计部分无法收回
呼和浩特市环通工贸有限责任公司	25,709,448.21	25,709,448.21	100	预计无法收回
海南鹰力不动产投资有限公司	25,000,000.00	7,500,000.00	30	预计部分无法收回
鸡东忠旺粮库	23,261,910.45	63,261,910.45	271.95	预计部分无法收回
黑龙江忠信伟业房地产公司	19,750,000.00	7,600,000.00	38.48	预计部分无法收回
土默特右旗经通煤炭运储有限责任公司	9,225,433.90	9,225,433.90	100	预计无法收回
佟志刚	9,181,813.61	9,181,813.61	100	预计无法收回
七台河市金源煤矿	7,298,012.33	7,298,012.33	100	预计无法收回
江苏省丹徒粮食储备直属库	5,644,577.12	3,344,577.12	59.25	根据法院判决预计部分无法收回
合计	946,488,709.62	508,354,847.22	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	71,587,980.19	2	1,431,759.60	60,586,335.42	2	1,211,726.73
1 至 2 年	19,097,578.64	5	954,878.93	29,525,625.27	5	1,476,281.26
2 至 3 年	2,901,043.76	15	435,156.57	6,911,443.00	15	1,036,716.45
3 年以上	8,471,814.97	50	4,235,907.51	835,581.46	50	417,790.73
合计	102,058,417.56		7,057,702.61	97,858,985.15		4,142,515.17

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	9,991,801.50	0
款项性质组合	46,411,953.17	0
合计	56,403,754.67	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收家农款	179,714,862.67	179,714,862.67	100.00	预计全部无法收回
农用物资款	68,885,682.30	64,524,259.70	93.67	预计部分无法收回
预借采购款	2,520,499.40	2,520,499.40	100.00	预计全部无法收回
扶余县长春岭粮库	2,285,964.24	2,285,964.24	100.00	预计全部无法收回
北林健宇经贸有限公司	2,562,222.15	2,562,222.15	100.00	预计全部无法收回
合计	255,969,230.76	251,607,808.16	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收家农款			41,536.45	41,536.45	
合计	/	/	41,536.45	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
黑龙江北大荒农垦集团总公司	7,624,788.97		28,874,788.97	
合计	7,624,788.97		28,874,788.97	

4、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

期末其他应收款中包含家农欠款 185,415,022.62 元。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	子公司的联营企业	500,000,000.00	1-2 年	36.74
鸡东弘霖煤炭经销有限公司	非关联方	110,271,886.43	1-2 年	8.1
秦皇岛市弘企房地产开发有限公司	非关联方	99,000,000.00	1-3 年	7.27
哈尔滨中青房地产开发有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	3.67
集贤县聚丰米业有限公司	非关联方	33,770,504.10	3-4 年	2.48
合计	/	793,042,390.53	/	58.26

6、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	7,624,788.97	0.56
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	4,003,462.80	0.29
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	子公司的联营企业	500,000,000.00	36.74
合计	/	511,628,251.77	37.59

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	689,166,238.51	87.34	353,277,726.35	82.36
1 至 2 年	58,054,827.00	7.36	51,163,901.46	11.93
2 至 3 年	40,391,407.33	5.12	6,025,147.29	1.4
3 年以上	1,419,210.32	0.18	18,491,295.08	4.31
合计	789,031,683.16	100	428,958,070.18	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
黑龙江红兴隆农垦正乾粮食经销有限公司	非关联方	50,218,000.00	1 年以内	尚未供货
大连鸿泰粮油有限公司	非关联方	45,030,000.00	1 年以内	尚未供货
双鸭山金宝米业	非关联方	39,188,170.00	1 年以内	尚未供货

有限公司				
北京家乐福商业有限公司	非关联方	28,250,000.00	2-3 年	尚未供货
黑龙江北大荒集团农业生产资料有限公司	关联方	27,764,510.00	1 年以内	尚未供货
合计	/	190,450,680.00	/	/

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

单位：元 币种：人民币

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

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,386,643,879.55	70,802,033.95	2,315,841,845.60	1,983,715,791.61	63,293,087.08	1,920,422,704.53
在产品	466,901.71	466,901.71		6,065,579.12	505,347.25	5,560,231.87
库存商品	1,925,908,742.36	187,307,133.27	1,738,601,609.09	2,476,411,513.15	159,500,571.95	2,316,910,941.20
房地产在开发产品	588,076,429.57		588,076,429.57	516,770,063.82		516,770,063.82
委托加工物资	0.00			4,894,011.21		4,894,011.21
低值易耗品	18,241,805.54	503,668.41	17,738,137.13	20,301,499.86	503,668.41	19,797,831.45
其他	46,107,027.58	316,439.00	45,790,588.58	45,400,443.36		45,400,443.36
合计	4,965,444,786.31	259,396,176.34	4,706,048,609.97	5,053,558,902.13	223,802,674.69	4,829,756,227.44

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	63,293,087.08	8,718,667.80		1,209,720.93	70,802,033.95
在产品	505,347.25		38,445.54		466,901.71
库存商品	159,500,571.95	65,719,307.64	34,803,581.74	3,109,164.58	187,307,133.27
低值易耗品	503,668.41				503,668.41
其他		341,890.86		25,451.86	316,439.00
合计	223,802,674.69	74,779,866.30	34,842,027.28	4,344,337.37	259,396,176.34

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待认证进项税	90,109,399.33	96,025,941.34
房地产待转税金	47,408,003.00	42,978,219.88

房屋租金及仓储费等	12,679,477.35	12,411,739.50
销售佣金	6,383,000.00	6,325,380.00
预付保险费	16,849,146.95	2,041,810.81
其他	31,256.83	65,991.67
合计	173,460,283.46	159,849,083.20

"房地产待转税金"和"销售佣金"系鑫都房地产公司预售开发的商品房形成。

(八) 持有至到期投资:

1、 持有至到期投资情况

单位: 元 币种: 人民币

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

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

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	40	40	6,906.16	2,321.96	4,584.2	5,510.26	6.29
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司注	48.78	48.78					
哈尔滨北米科技发展有限公司	30	30	1,015.84	978.9	36.94	49.48	-3.47

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权
-------	------	------	------	------	------	-----------	-----------

						例 (%)	比例 (%)
1、兴安岭村业行份限有公	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00		2.2	2.2
2、龙江克腐有公注	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		22.36	22.36
3、龙江讷市龙业限有公	2,228,375.00	2,728,452.91		2,728,452.91	1,091,381.16	34.28	34.28
4、普市大米有公	1,232,768.80	325,687.62		325,687.62		18.8	18.8
5、江北荒脂限有公	4,510,000.00	4,510,000.00		4,510,000.00		7.5	7.5
6、北荒枫麻织限有公	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		8.35	8.35
7、哈	160,000.00	160,000.00		160,000.00		20	20

尔益康技发限有公	滨源科开有公							
8、蒙呼贝市海业技限有公	内蒙古伦尔红种科有公	510,000.00	510,000.00		510,000.00		10.2	10.2

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1、黑龙江北大荒利煤限有公	18,000,000.00	18,942,570.94	25,155.60	18,967,726.54			40	40
2、哈尔滨乔仕地开有公	20,000,000.00	35,568,976.49		35,568,976.49			48.78	48.78
3、哈尔滨北科发有公	150,000.00	137,836.40	-10,418.40	127,418.00			30	30

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) 2012 年 4 月 26 日, 本公司与黑龙江省克东腐乳有限公司 (以下简称“克东腐乳”) 签订合作协议书, 约定本公司向克东腐乳出资 2500 万元, 使克东腐乳的注册资本达到 5973 万元, 其中本公司持股 41.86%, 其他 16 名自然人股东合计持股 58.14%。本公司先期出资 1000 万元, 尚未向克东腐乳派出董事和高级管理人员。

(2) 北大荒表枫亚麻纺织有限公司其他股东增资, 鑫亚公司对其持股比例由 10% 减少为 8.35%。

(3) 大兴安岭农村商业银行股份有限公司其他股东增资, 本公司对其持股比例由 10% 减少为 2.2%。

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	9,297,966,275.36	47,748,101.39		28,226,506.14	9,317,487,870.61
其中: 房屋及建筑物	5,951,687,613.57	41,297,112.79		5,110,011.13	5,987,874,715.23
机器设备	3,071,539,698.42	5,193,764.91		22,514,715.01	3,054,218,748.32
运输工具	94,490,922.33	97,777.00		583,280.00	94,005,419.33
办公设备及其他	180,248,041.04	1,159,446.69		18,500.00	181,388,987.73
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	3,260,344,250.43	198,687,066.44		5,651,963.68	3,453,379,353.19
其中: 房屋及建筑物	1,800,132,257.99	111,443,970.44		2,008,218.35	1,909,568,010.08
机器设备	1,298,249,760.13	76,392,535.88		3,269,558.10	1,371,372,737.91
运输工具	49,091,849.34	3,581,842.90		356,886.67	52,316,805.57
办公设备及其他	112,870,382.97	7,268,717.22		17,300.56	120,121,799.63
三、固定资产账面净值合计	6,037,622,024.93	/		/	5,864,108,517.42
其中: 房屋及建筑物	4,151,555,355.58	/		/	4,078,306,705.15
机器设备	1,773,289,938.29	/		/	1,682,846,010.41
运输工具	45,399,072.99	/		/	41,688,613.76
办公设备及其他	67,377,658.07	/		/	61,267,188.10
四、减值准备合计	112,187,650.76	/		/	111,553,857.54
其中: 房屋及建筑物	8,939,743.05	/		/	8,009,464.07
机器设备	101,372,175.46	/		/	101,668,661.22
运输工具	1,708,170.85	/		/	1,708,170.85
办公设备	167,561.40	/		/	167,561.40

及其他				
五、固定资产账面价值合计	5,925,434,374.17	/	/	5,752,554,659.88
其中：房屋及建筑物	4,142,615,612.53	/	/	4,070,297,241.08
机器设备	1,671,917,762.83	/	/	1,581,177,349.19
运输工具	43,690,902.14	/	/	39,980,442.91
办公设备及其他	67,210,096.67	/	/	61,099,626.70

本期折旧额：198,687,066.44 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：20,491,437.28 元。

(1) 鑫亚公司的子公司黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司有账面价值为 918 万元的房屋、账面价值为 212 万元的机器设备用于银行借款的抵押担保。

(2) 闲置固定资产

麦芽公司友谊分厂、希杰公司以及米业公司下属部分制米厂处于停产状态，截止 2013 年 6 月 30 日机器设备的账面价值分别为 1040 万元、5613 万元和 1769 万元。已计提部分减值准备。

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，尚有账面价值 63,390 万元的房屋建筑物产权证书正在办理中。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	189,650,295.46	2,369,967.36	187,280,328.10	183,255,237.27	2,369,967.36	180,885,269.91

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
农田水利工程	47,240,000.00	46,000,000.00		6,000,000.00		97.38	进行中		自筹资金	40,000,000.00
食品园蒸汽管网工程	66,975,800.00	37,906,105.80	3,098,543.00			61.22	进行中		自筹资金	41,004,648.80
农机	9,600,000.00	9,120,000.00				95.00	进行		自筹	9,120,000.00

服务设施建设							中		资金	
涵洞沟渠工程	14,352,224.45	14,352,224.45				100.00	进行中		自筹资金	14,352,224.45
土建工程	1,150,000.00	976,528.16				84.92	进行中		自筹资金	976,528.16
网络营销项目		2,369,967.36					停建		自筹资金	2,369,967.36
全麦汁啤酒项目	1,070,000.00	228,649.51				21.37	进行中		自筹资金	228,649.51
日产350吨优质大米加工工厂建设项目	4,508,000.00	7,609,078.80	2,582,228.25			226.07	进行中		自筹资金	10,191,307.05
生产服务设施建设	23,871,700.00	11,192,006.86				46.88	进行中		自筹资金	11,192,006.86
30万吨稻谷加工项目	76,540,550.00	410,428.76	1,089,604.97	1,286,278.17	7,540.13	1.96	进行中	8,341,757.38	自筹资金及借款	206,215.43
办公楼建设	7,090,000.00	2,802,393.57	3,589,780.30	6,392,173.87		90.16	已完工		自筹资金	0.00

工程										
除尘系统设备工程	4,055,599.56	3,582,325.64	31,405.00			89.10	进行中		自筹资金	3,613,730.64
粮食管护设施建设项目	19,160,000.00	9,465,741.16	1,914,541.19			59.40	进行中		自筹资金	11,380,282.35
农机管护设施建设项目	7,000,000.00	1,248,644.00	3,798,145.00			72.10	进行中		自筹资金	5,046,789.00
农田水利设施建设项目	27,900,000.00	12,490,412.10	706,031.90	1,036,835.00		47.30	进行中		自筹资金	12,159,609.00
青白江物流加工工厂	21,000,000.00	8,365,006.59	5,368,091.46			65.40	进行中		自筹资金	13,733,098.05
其他	33,144,616.21	15,135,724.51	4,715,664.53	5,776,150.24		59.89	进行中		自筹资金	14,075,238.80
合计	364,658,490.22	183,255,237.27	26,894,035.60	20,491,437.28	7,540.13	/	/	8,341,757.38	/	189,650,295.46

3、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
网络营销项目	2,369,967.36	2,369,967.36	长期停建
合计	2,369,967.36	2,369,967.36	/

(十三) 无形资产:

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	396,850,463.06	360,575.55		397,211,038.61
土地使用权	350,935,701.86	348,011.45		351,283,713.31
专利技术	31,882,494.84			31,882,494.84
商标权	26,600.00			26,600.00
软件	14,005,666.36	12,564.10		14,018,230.46
二、累计摊销合计	87,937,995.75	6,362,429.84		94,300,425.59
土地使用权	58,850,369.93	4,593,840.57		63,444,210.50
专利技术	22,835,805.59	1,390,068.00		24,225,873.59
商标权	15,191.73	1,329.96		16,521.69
软件	6,236,628.50	377,191.31		6,613,819.81
三、无形资产账面净值合计	308,912,467.31	-6,001,854.29		302,910,613.02
土地使用权	292,085,331.93	-4,245,829.12		287,839,502.81
专利技术	9,046,689.25	-1,390,068.00		7,656,621.25
商标权	11,408.27	-1,329.96		10,078.31
软件	7,769,037.86	-364,627.21		7,404,410.65
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利技术				
商标权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	308,912,467.31	-6,001,854.29		302,910,613.02
土地使用权	292,085,331.93	-4,245,829.12		287,839,502.81
专利技术	9,046,689.25	-1,390,068.00		7,656,621.25
商标权	11,408.27	-1,329.96		10,078.31
软件	7,769,037.86	-364,627.21		7,404,410.65

本期摊销额：6,362,429.84 元。

鑫亚公司的子公司黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司有账面价值为 6010 万元的土地使用权用于银行借款的抵押担保。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
办公楼装修	1,265,685.96	516,429.44			1,782,115.40
触媒摊销	1,721,475.45	5,205,919.50	2,949,181.62		3,978,213.33
储粮物资	2,218,937.22	319,553.47	969,163.59		1,569,327.10
其他	78,113.72	230,853.35	81,908.73		227,058.34
合计	5,284,212.35	6,272,755.76	4,000,253.94		7,556,714.17

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：**1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	542,243.98	542,243.98
其他	18,920.26	18,920.26
小计	561,164.24	561,164.24

(十六) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	858,361,884.51	255,520,602.39	10,038,758.35		1,103,843,728.55
二、存货跌价准备	223,802,674.69	74,779,866.30	34,842,027.28	4,344,337.37	259,396,176.34
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,091,381.16				1,091,381.16
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	112,187,650.76	296,485.76		930,278.98	111,553,857.54
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	2,369,967.36				2,369,967.36
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,197,813,558.48	330,596,954.45	44,880,785.63	5,274,616.35	1,478,255,110.95

(十七) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
海拉尔合作开发项目	403,647,477.78	275,857,213.88
哈尔滨合作开发项目	44,580,572.04	44,580,572.04
合计	448,228,049.82	320,437,785.92

"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。期末余额为鑫都房地产公司累计投入到合作开发项目中的资金。

(十八) 短期借款：**1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	37,888,617.17	28,649,908.50
保证借款	3,887,838,429.23	3,600,000,000.00
信用借款	900,000,000.00	2,080,000,000.00
合计	4,825,727,046.40	5,708,649,908.50

1、 年末保证借款系本公司为米业公司提供担保 33 亿元、麦芽公司提供担保 1.2 亿元、房地产公司提供担保 2.5 亿元；集团公司为米业公司提供担保 2 亿元。米业公司应收账款保理、商通赢等业务取得借款 2.18 亿元。

2、 年末抵押借款系鑫亚公司的子公司黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司以土地使用权、房屋、机器设备为抵押物从银行取得抵押借款 3,789 万元。

(十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

下一会计期间（下半年）将到期的金额 50,000,000.00 元。

(二十) 应付账款：**1、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江北大荒农垦集团总公司	27,145.57	27,145.57
合计	27,145.57	27,145.57

2、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

年末账龄 1 年以上的应付账款 116,160,421.98 元，主要系尚未结算的采购款。

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江北大荒农垦集团总公司	626,400.00	
合计	626,400.00	

2、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

年末账龄 1 年以上的预收账款 336,020,611.72 元，主要为鑫都房地产公司的预收购房款。

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	226,504,188.14	213,726,045.84	212,835,896.47	227,394,337.51
二、职工福利费	4,000.00	11,073,327.14	11,077,327.14	
三、社会保险费	13,952,828.87	159,481,038.95	170,617,278.11	2,816,589.71
四、住房公积金	1,271,132.17	16,279,932.00	13,009,772.14	4,541,292.03
五、辞退福利				
六、其他	252,071.00	3,794,324.67	3,789,729.67	256,666.00
七、工会经费和职工教育经费	35,582,995.65	7,875,499.70	3,213,561.59	40,244,933.76
合计	277,567,215.83	412,230,168.30	414,543,565.12	275,253,819.01

工会经费和职工教育经费金额 40,244,933.76 元，非货币性福利金额 5,684.72 元，因解除劳动关系给予补偿 3,784,044.95 元。

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-594,182,419.50	-503,194,144.41
消费税		
营业税	2,737,083.86	15,170,755.08
企业所得税	6,932,976.50	14,620,664.83
个人所得税	7,172,589.54	10,503,959.73
城市维护建设税	312,004.43	1,722,630.30
房产税	1,486,165.08	3,157,699.31
土地使用税	1,464,021.83	2,188,913.95
印花税	1,967,361.20	3,351,506.85
教育费附加	1,843,587.34	2,815,270.14
其他	3,064,100.48	3,727,744.23
合计	-567,202,529.24	-445,934,999.99

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	12,988,126.67	7,286,064.81
短期借款应付利息	18,933,131.13	11,224,448.19
合计	31,921,257.80	18,510,513.00

(二十五) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

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

(二十六) 其他应付款:

1、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江北大荒农垦集团总公司	31,180,086.45	1,282,086.45
合计	31,180,086.45	1,282,086.45

2、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄 1 年以上的其他应付款 696,182,729.89 元, 主要为应付家庭农场款、工程款及大型农用机械款等。

3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

金额: 元

项目	金额	账龄	性质或内容
应付家庭农场款	287,752,475.82	0-3 年	应付家农款
哈尔滨大东集团股份有限公司	27,636,806.06	1-2 年	工程款
成都市储备粮有限公司	16,790,000.00	1 年以内	粮食储备资金
黑龙江省祥安太房地产咨询有限公司	10,000,000.00	1 年以内	房屋定金
黑龙江农垦建工有限公司	7,990,631.28	1-2 年	工程款

(二十七) 其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内结转的递延收益	2,212,868.83	4,506,257.41
合计	502,212,868.83	1,004,506,257.41

短期融资券为本公司 2012 年 9 月和 11 月分别发行 5 亿元, 到期日为 2013 年 3 月和 8 月。本期偿还了 2013 年 3 月到期的短期融资券 5 亿元。

(二十八) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

保证借款	250,000,000.00	
信用借款	10,717,457.99	10,717,457.99
合计	260,717,457.99	10,717,457.99

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦东发展银行股份有限公司	2013 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 29 日	人民币	7.99	250,000,000.00	
世界银行			人民币		578,954.93	578,954.93
农垦集团			人民币		10,138,503.06	10,138,503.06
合计	/	/	/	/	260,717,457.99	10,717,457.99

(二十九) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

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

(三十) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

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

政府补助种类	期末账面余额（元）		计入当年损益金额（元）	返还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
节水型生产线项目	2,362,500.00	131,250.00	131,250.00		
工程项目补贴	29,714,285.90	1,371,428.58	1,371,428.58		
建设成本补贴	3,665,000.00	366,500.00	366,500.00		
米业烘干炉技术改造拨款	6,300,000.00				
纯燃煤热风炉替换纯燃稻壳烘干炉改造项目	2,140,000.00				
三十万吨稻谷加工项目	9,805,000.00	265,625.00	422,500.00		
现代物流项目补贴款	4,000,000.00				
拆迁补偿款	11,201,288.65				
农产品质量追溯系统建设项目		78,065.25	1,710.00		
合计	69,188,074.55	2,212,868.83	2,293,388.58		

(三十一) 股本：

单位：元 币种：人民币

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

(三十二) 专项储备:

金额: 元

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	26,154.74	2,622,000.00	327,145.47	2,321,009.27

(三十三) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	2,374,301,783.24			2,374,301,783.24
其他资本公积	53,134,266.43	272.52		53,134,538.95
合计	2,427,436,049.67	272.52		2,427,436,322.19

本期增加的资本公积系收购鑫亚公司股权形成。

(三十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	793,701,402.63			793,701,402.63
任意盈余公积	229,617,471.61			229,617,471.61
合计	1,023,318,874.24			1,023,318,874.24

(三十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	20,571,461.27	/
调整后 年初未分配利润	20,571,461.27	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	46,978,249.87	/
期末未分配利润	67,549,711.14	/

(三十六) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,705,886,554.53	8,038,684,352.90
其他业务收入	229,727,989.18	358,467,655.03
营业成本	3,640,066,069.88	7,205,108,278.04

2、 主营业务 (分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地承包收入	1,123,061,517.69		925,427,699.65	
农产品及农用物资销售收入	3,152,038,294.38	2,978,542,182.23	6,263,695,147.75	6,039,027,237.78
工业品及其他销售收入	430,786,742.46	424,896,961.67	849,561,505.50	809,629,312.23
合计	4,705,886,554.53	3,403,439,143.90	8,038,684,352.90	6,848,656,550.01

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中粮集团成员企业	277,479,028.24	5.62
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	133,144,911.80	2.7
百威集团啤酒有限公司	132,453,826.53	2.68
南京铁心桥国家储备粮食库	113,241,235.96	2.29
华润中国集团啤酒有限公司	90,188,333.84	1.83
合计	746,507,336.37	15.12

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收入的金额。

(三十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	42,812.50		啤酒销售数量
营业税	1,939,672.52	702,504.73	营业额
城市维护建设税	1,171,525.75	221,187.85	应纳流转税额
教育费附加	1,077,491.65	1,652,644.47	
其他	34,141.38	110,475.40	
合计	4,265,643.80	2,686,812.45	/

(三十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,099,401.15	19,609,870.10
折旧费	9,961,595.83	8,728,985.18
物料消耗	10,820,547.92	5,691,210.00
租赁费	2,796,406.24	1,349,962.02
运输费	77,629,654.53	67,877,550.30
装卸费	8,117,047.03	8,175,850.83
仓储保管费	2,273,154.91	1,517,702.11

销售服务费	3,778,798.04	2,465,350.92
其他	10,995,333.91	11,458,460.11
合计	153,471,939.56	126,874,941.57

(三十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	325,492,490.30	279,395,580.47
差旅费	5,515,974.14	8,816,390.62
办公费	7,428,270.81	7,750,255.79
业务招待费	10,696,666.88	12,382,375.64
会议费	1,515,984.88	2,460,345.00
物料消耗	47,310,343.49	36,816,937.72
修理费	15,587,289.33	11,010,368.16
折旧费	109,278,549.35	102,109,458.07
诉讼费	2,278,396.87	540,370.57
税金	7,918,042.11	9,349,074.96
研究费用	2,941,147.10	8,255,172.74
无形资产摊销	6,181,358.48	6,145,469.39
长期待摊费摊销	647,108.12	955,342.48
聘请中介机构费	8,053,717.20	4,634,018.85
保险费	35,038,741.02	7,292,273.97
水资源及水土防治费	9,276,057.48	21,372,306.71
规划及绿化费	8,099,620.17	14,733,422.32
安全生产费	2,631,171.40	1,338,708.80
道路维修费	15,286,130.30	10,242,889.05
宣传展览费	3,774,483.15	8,101,989.26
其他	69,068,294.95	34,190,139.51
合计	694,019,837.53	587,892,890.08

(四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,583,830.91	205,523,241.72
利息收入	-10,855,957.73	-24,802,436.98
汇兑损益	4,156.42	-1,182,684.94
其他支出	3,613,858.27	6,071,498.99
合计	156,345,887.87	185,609,618.79

(四十一) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,774,251.67
合计		1,774,251.67

(四十二) 投资收益:**1、 投资收益明细情况:**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,100,000.00	1,196,036.28
权益法核算的长期股权投资收益	14,737.20	1,048,365.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	50.00	680,863.56
其他		70,955.05
合计	1,114,787.20	2,996,220.57

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	887,232.88	被投资单位分红变化
黑龙江省讷河市北龙米业有限公司		308,803.40	被投资单位分红变化
合计	1,100,000.00	1,196,036.28	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	25,155.60	1,054,880.07	被投资单位利润变化
哈尔滨乔仕房地产开发有限公司		-936.83	
哈尔滨北米科技发展有限公司	-10,418.40	-5,577.56	被投资单位利润变化
合计	14,737.20	1,048,365.68	/

哈尔滨乔仕房地产开发有限公司向鑫亚公司提供的 2013 年 6 月末财务报表资产与负债和所有者权益不相等, 鑫亚公司无法确认该财务报表真实性和准确性。鉴于其提供的利润表本期实现净利润为 432.15 元, 金额较小, 对鑫亚公司财务报表影响较小, 故鑫亚公司本期未确认对哈尔滨乔仕房地产开发有限公司的投资收益。

(四十三) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	245,440,307.59	10,675,672.45
二、存货跌价损失	39,937,839.02	1,164,902.10
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	296,485.76	

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	285,674,632.37	11,840,574.55

(四十四) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,955.75	350,879.04	19,955.75
其中: 固定资产处置利得	19,955.75	350,879.04	19,955.75
政府补助	2,499,055.22	6,124,819.62	2,499,055.22
无需支付的应付款项	720,869.58	40.40	720,869.58
罚款收入	100,498.35	2,631,456.43	100,498.35
其他	672,086.51	5,880,790.95	672,086.51
合计	4,012,465.41	14,987,986.44	4,012,465.41

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
建设成本补贴	1,737,928.58	1,371,428.58	哈尔滨经济技术开发区财政局
三十万吨稻谷加工项目	422,500.00		黑发改投资[2012]194 号、黑发改 [2009] 1214 号
节水型生产线项目	131,250.00	131,250.00	财政国债资金
尿素深度水解项目	99,866.64	99,866.64	尿素深度水解项目补贴款
产业化项目资金		2,000,000.00	黑农委产发[2011]217 号
名牌建设基金		30,000.00	江苏大丰市财政局证书编号 SM201110407
科技攻关费	100,000.00		黑垦局文 [2012] 231 号
农产品质量追溯项目	1,710.00		《农垦农产品质量追溯系统建设项目合同》
房产税、城镇土地使用税返还		311,873.37	友谊县地税局
农业技术推广经费项目		100,000.00	哈科联 [2010] 11 号、黑垦局文 [2009] 104 号
财政补贴拆迁停产停业补贴收入		467,061.00	沪奉大居 [2011] 拆协字第 145 号

其他	5,800.00	1,613,340.03	
合计	2,499,055.22	6,124,819.62	/

(四十五) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,256,783.76	2,982.68	2,256,783.76
其中: 固定资产处置损失	2,256,783.76	2,982.68	2,256,783.76
对外捐赠	800.00	7,000.00	800
罚款支出	257,878.27	900,078.46	257,878.27
赔偿金	0.00	297,776.00	0
农机补贴	14,651,331.79	23,648,828.24	14,651,331.79
农业技术推广补贴	226,550.00	3,252,253.80	226,550.00
其他	5,304,650.00	7,772,318.82	5,304,650.00
合计	22,697,993.82	35,881,238.00	22,697,993.82

(四十六) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,096,379.15	3,049,889.04
合计	2,096,379.15	3,049,889.04

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

金额: 元

项目	序号	本期 (1-6 月)	上期 (1-6 月)
归属于母公司股东的净利润	A	46,978,249.87	284,687,611.34
归属于母公司的非经常性损益	B	-19,321,193.29	-6,079,129.45
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	66,299,443.16	290,766,740.79
期初股份总数	D	1,777,679,909	1,777,679,909
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的月份数	G		
报告期因回购或缩股等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的月份数	I		
报告期月份数	J	6	6
发行在外的普通股加权平均数	K=D+E+F×G÷J-H×I÷J	1,777,679,909	1,777,679,909
基本每股收益 (I)	L=A÷K	0.026	0.160
基本每股收益 (II)	M=C÷L	0.037	0.164
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		
稀释每股收益 (I)	$R=[A+(N-O)\times(1-P)]\div(K+Q)$	0.026	0.160
稀释每股收益 (II)	$S=[C+(N-O)\times(1-P)]\div(K+Q)$	0.037	0.164

(四十八) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
往来款	1,077,271,643.53
收到保证金	73,730,583.54
银行存款利息收入	10,240,216.36
其他	112,111,195.81
合计	1,273,353,639.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
往来款	563,014,051.05
办公费	7,855,283.17
差旅费	6,679,388.28
业务招待费	11,499,868.20
物料消耗	44,340,901.69
运输费	72,542,640.20
修理费	2,654,094.20
装卸仓储费	10,928,361.40
广告宣传费	1,746,226.95
财产保险费	9,865,605.75
道路维修费	14,571,376.00
水资源及水土防治费等农田基础设施	7,956,875.00
农业补贴支出	18,934,931.79
其他	37,291,110.03
合计	809,880,713.71

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收到北大荒农垦集团总公司借款	30,000,000.00
收到农垦汇鑫典当有限公司借款	9,250,000.00
合计	39,250,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
偿还农垦汇鑫典当有限公司借款	9,250,000.00
合计	9,250,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,369,011.31	264,533,311.08
加: 资产减值准备	285,674,632.37	11,840,574.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,687,066.44	179,019,634.16
无形资产摊销	6,362,429.84	6,294,162.89
长期待摊费用摊销	4,000,253.94	5,562,942.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,209,878.80	-29,363.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-1,774,251.67
财务费用(收益以“-”号填列)	164,891,893.78	190,813,506.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,114,787.20	-2,996,220.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	88,114,115.82	1,323,255,491.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-275,315,334.36	-116,934,484.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	909,286,236.46	178,696,684.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,371,427,374.58	2,038,281,987.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,594,372,872.94	1,425,992,741.15
减: 现金的期初余额	1,432,696,417.11	2,133,508,933.25
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	161,676,455.83	-707,516,192.10

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,594,372,872.94	1,432,696,417.11
其中: 库存现金	90,608.60	2,068,418.22

可随时用于支付的银行存款	1,594,259,159.22	1,430,568,053.20
可随时用于支付的其他货币资金	23,105.12	59,945.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,594,372,872.94	1,432,696,417.11

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
黑龙江省北大荒米业有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	崔金福	农产品加工及销售	62,548	98.55	98.55	72898271-3
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	有限责任公司	密山市	郑日亭	纸制品生产及销售	19,200	97.86	97.86	74698493-1
北大荒龙芽麦有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	苑晓平	麦芽生产及销售	38,500	58.44	58.44	73461455-4

公司									
北大荒希杰食品科技有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨市	项滨	米糠蛋白及油和生销售	21,000	51	51	68025530-5	
北大荒鑫地房产开发有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨本华	房地产开发	5,000	60	60	68027557-6	
北大荒鑫筑建筑工程有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨本华	工程施工	5,000	60	60	68028447-2	
黑龙江北大荒投资担保有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	史晓丹	投资担保	19,300	74.09	74.09	68029163-x	
北大荒鑫亚经贸有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨忠诚	粮食及农资购销贸易业务	5,000	100	100	67748436-9	
北京北大荒米业有限公司	有限责任公司	北京市	宋修强	农产品加工及销售	220	100	100	77257150-8	
北大荒米业集团北京有限公司	有限责任公司	北京市	赵瑾	农产品加工及销售	220	100	100	58769559-2	
虎林市北大荒米业有限公司	有限责任公司	虎林市	佟胜臣	农产品加工及销售	390	92.31	92.31	75239293-2	
黑龙江农垦丰贸有限公司	有限责任公司	虎林市	孟凡友	农产品贸易	500	100	100	74967636-0	
黑龙江	有限责	佳木斯	徐忠文	无业务	500	100	100	68144267-1	

农垦北米储备粮有限公司	任公司	市						
兰州北龙米业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	兰州市	赵建军	农 产 品 加 工 及 销 售	500	60	60	73962952-8
黑龙江省北大荒米业集团(西安)有限公司	有 限 责 任 公 司	西安市	魏成霖	农 产 品 加 工 及 销 售	500	42	42	78357596-9
上海北奉食品有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市	姚勇	农 产 品 加 工 及 销 售	1,500	94.67	94.67	75147531-4
江苏北大荒米业有限公司	有 限 责 任 公 司	大丰市	李凯	农 产 品 加 工 及 销 售	3,000	70	70	75644558-7
北大荒米业集团(哈尔滨)有限公司	有 限 责 任 公 司	哈尔滨市	于建育	农 产 品 加 工 及 销 售	500	100	100	57809818X
北大荒米业集团上海食品有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市	姚勇	农 产 品 加 工 及 销 售	200	100	100	58682482-3
北大荒米业集团(成都)有限公司	有 限 责 任 公 司	成都市	李文柱	农 产 品 加 工 及 销 售	1,000	78	78	58498137-4
北大荒米业集团(广州)有限公司	有 限 责 任 公 司	广州市	林峰	农 产 品 加 工 及 销 售	200	100	100	58762871-X
北大荒米业集团(大连)有限公司	有 限 责 任 公 司	大连市	董本妍	农 产 品 加 工 及 销 售	5,000	51	51	582016503

公司								
北大荒米业集团(香港)有限公司	有 限 责 任 公 司	香 港 特 别 行 政 区	魏成霖	贸易		100	100	无
黑龙江北大荒汉枫农业有限公司	有 限 责 任 公 司	尚志市	谭庶东	贸易	3,000	51	51	55827953-0
秦皇岛强生商贸有限公司	有 限 责 任 公 司	秦 皇 岛 市	付饶	贸易	600	100	100	76517981-5
黑龙江亚德经贸有限公司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 市	付饶	贸易	1,000	100	100	56519613-5
黑龙江省岱投资管理公司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 市	卢森元	对 外 投 资	2,000	100	100	57423263-6
黑龙江北大荒玉丰农业有限公司	有 限 责 任 公 司	绥化市	郑军华	贸易	7,000	51	51	57869386-X
尚志市雪都物流有限公司	有 限 责 任 公 司	尚志市	肖占敏	道 路 运 输	100	100	100	57805825-X
秦皇岛北大荒麦芽有限公司	有 限 责 任 公 司	秦 皇 岛 市	赵清军	麦 芽 生 产 及 销 售	10,000	100	100	77618075-8
秦皇岛北大荒龙业房地产开发有限公司	有 限 责 任 公 司	秦 皇 岛 市	苑晓平	房 地 产 开 发	5,000	100	100	55765823-X
黑龙江	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨 市	孔祥国	啤 酒 生 产	1,500	62.75	62.75	57867535-4

北大荒 龙健绿 源饮品 有限公司	任公司	市		产及销 售				
珠海锦 尚房地 产开发 有限公司	有限责 任公司	珠海市	杨本华	房地 产开 发	300	100	100	56261677-1

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资 单位名 称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机 构代 码
二、联营企业								
黑龙江 北大荒 全利有 限公司	有限责 任公司	鹤岗市	张维明	煤炭 贸易	4,500	40	40	57868637-9
哈尔 滨米 科发 展有 限公 司	有限责 任公司	哈尔 滨市	金光彪	贸易	50	30	30	78130788-0
哈尔 滨乔 仕房 地产 开发 有限 公司	有限责 任公司	双城市	解易林	房地 产开 发	4,100	48.78	48.78	78753493-7

(四) 本企业的其他关联方情况

(1) 黑龙江北大荒农垦集团总公司下辖 9 个分公司（分公司下辖 104 个农牧场）及所属工商、建服企业。这些分公司及工商、建服企业均为本公司之关联方(以下简称 黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业)。

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

(五) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	------	------	-------	-------

	内容	定价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江北大荒农垦集团总公司	销售农用物资	市场价格	76,708,768.17	7.72	69,099,268.00	7.61
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	48,573,681.95	2.25	109,321,425.64	3.07
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	219,818,412.80	22.11	45,549,692.18	5.02
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	销售啤酒	市场价格	27,535.06	1.43		

1、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	黑龙江省北大荒米业集团有限公司	3,300,000,000.00		否
本公司	北大荒龙垦麦芽有限公司	120,000,000.00		否
本公司	北大荒鑫都房地产开发有限公司	250,000,000.00		否
黑龙江北大荒农垦集团总公司	黑龙江省北大荒米业集团有限公司	200,000,000.00		否

2、 其他关联交易

商标许可使用

商标名称	是否有协议	协议签订时间	商标所有权人
兴凯湖	有	2005 年 10 月 31 日	黑龙江省兴凯湖兴丹米业有限公司
北大荒	有	2007 年 9 月 27 日	黑龙江北大荒农垦集团总公司

商标名称	使用费金额	使用期间	使用权力
兴凯湖	无偿	2005 年 10 月 31 日到 2014 年 6 月 13 日	独占使用
北大荒	30 万元/年	2012 年 09 月 28 日到 2017 年 9 月 27 日	独占使用

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	7,396,185.77		6,217,568.00	
应收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	42,525,451.32	11,980,177.90	41,303,445.77	11,980,177.90
应收账款	江苏北大荒油脂有限公司	1,714,630.05	34,292.6	5,859,518.93	
预付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	13,205,000.00		33,205,000.00	
预付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	50,284,510.00		5,860,000.00	
预付账款	黑龙江北大荒全利选煤有限公司	2,304,397.15		8,044,567.76	
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	7,624,788.97		28,874,788.97	580,000.00
其他应收款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	4,003,462.80	1,636,450.27	1,636,450.27	1,636,450.27
其他应收款	哈尔滨乔仕房地产开发有限公司	500,000,000.00	165,000,000.00	500,000,000.00	25,000,000.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	27,145.57	27,145.57
应付账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	52,263,101.25	186,422,948.24
预收账款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	626,400.00	
预收账款	黑龙江北大荒农垦集团	38,742,233.90	92,245,376.32

	总公司所属企业		
预收账款	哈尔滨北米科技发展有限公司	109,878.61	109,878.61
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团总公司	31,180,086.45	1,282,086.45
其他应付款	黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	57,834,876.70	58,784,843.45

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

(一) 其他或有负债及其财务影响：

子公司黑龙江北大荒投资担保股份有限公司属于专业担保机构，截止 2013 年 6 月 30 日的担保余额为 42,560 万元，均为对本公司外及非关联方担保。

十、 承诺事项：

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	55,626,177.82	16.79	53,321,150.92	95.86	53,279,108.32	24.38	53,279,108.32	100

账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	185,436,519.99	55.96	4,394,290.10	2.37	74,144,269.65	33.93	1,508,995.90	2.04
与交易对象关系组合	28,676,831.07	8.65			28,676,831.07	13.13		
款项性质组合								
组合小计	214,113,351.06	64.61	4,394,290.10	2.05	102,821,100.72	47.06	1,508,995.90	1.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,645,143.58	18.60	61,645,143.58	100.00	62,399,471.78	28.56	62,399,471.78	100

款								
合计	331,384,672.46	/	119,360,584.60	/	218,499,680.82	/	117,187,576.00	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
沈阳锋烨兴经贸物资公司	16,439,366.60	14,134,339.70	85.98	预计部分无法收回
黑龙江龙谊麦业有限公司	11,980,177.90	11,980,177.90	100	预计全部无法收回
宏信一部	11,850,141.97	11,850,141.97	100	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	预计全部无法收回
华原农资一部	5,175,000.00	5,175,000.00	100	预计全部无法收回
合计	55,626,177.82	53,321,150.92	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	162,584,529.99	2	3,251,690.60	73,273,919.65	2	1,465,478.40
1 至 2 年	22,851,990.00	5	1,142,599.50	870,350.00	5	43,517.50
合计	185,436,519.99		4,394,290.10	74,144,269.65		1,508,995.90

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	28,676,831.07	
款项性质组合	0	
合计	28,676,831.07	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收家农款	35,231,825.86	35,231,825.86	100	预计全部无法收回
农用物资款	26,413,317.72	26,413,317.72	100	预计全部无法收回
合计	61,645,143.58	61,645,143.58	/	/

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

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

3、 金额较大的其他应收账款的性质或内容

期末应收账款中包含家农欠款 187,302,655.21 元。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
友谊农场粮油加工厂	控股股东所属企业	28,676,831.07	5 年以上	8.65
沈阳锋烨兴经贸物资公司	非关联方	16,439,366.60	1-4 年	4.96
黑龙江龙谊麦业有限公司	控股股东所属企业	11,980,177.90	5 年以上	3.62
宏信一部	非关联方	11,850,141.97	5 年以上	3.58
大庆高新区新金雨经贸有限公司	非关联方	10,181,491.35	5 年以上	3.07
合计	/	79,128,008.89	/	23.88

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
友谊农场粮油加工厂	控股股东所属企业	28,676,831.07	8.65
黑龙江龙谊麦业有限公司	控股股东所属企业	11,980,177.90	3.62
合计	/	40,657,008.97	12.27

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	20,154,037.23	0.53	1,411,790.44	7.01	3,838,808.22	0.1	396,483.25	10.33
与交易对象关	3,525,573,066.76	93.39			3,750,770,696.35	94.09		

系组合								
款项性质组合	6,765,037.00	0.18			6,765,037.00	0.17		
组合小计	3,552,492,140.99	94.1	1,411,790.44	0.04	3,761,374,541.57	94.36	396,483.25	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	222,768,141.61	5.9	222,706,926.81	99.97	224,970,946.23	5.64	224,970,946.23	100
合计	3,775,260,282.60	/	224,118,717.25	/	3,986,345,487.80	/	225,367,429.48	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	17,464,819.95	2	349,296.41	1,088,445.29	2	21,768.91
1 至 2 年	274,976.18	5	13,748.81	386,803.85	5	19,340.19

2 至 3 年	452,500.97	15	67,875.15	2,361,158.24	15	354,173.73
3 年以上	1,961,740.13	50	980,870.07	2,400.84	50	1,200.42
合计	20,154,037.23		1,411,790.44	3,838,808.22		396,483.25

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
与交易对象关系组合	3,525,573,066.76	
款项性质组合	6,765,037.00	
合计	3,532,338,103.76	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收家农款	179,714,862.67	179,714,862.67	100.00	预计全部无法收回
农用物资款	40,532,779.54	40,471,564.74	99.85	预计部分无法收回
预借采购款	2,520,499.40	2,520,499.40	100.00	预计全部无法收回
合计	222,768,141.61	222,706,926.81	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
应收家农款			41,536.45	41,536.45	
合计	/	/	41,536.45	/	/

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

单位：元 币种：人民币

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

4、 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

期末其他应收款余额中包含家农欠款 185,415,022.62 元。

5、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	-----------------

北大荒鑫亚经贸有限责任公司	子公司	1,499,544,693.06	1-3 年	39.72
北大荒龙垦麦芽有限公司	子公司	1,307,501,197.66	1-4 年	34.63
北大荒鑫都房地产有限公司	子公司	472,339,137.25	1-3 年	12.51
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	子公司	214,894,412.29	1-4 年	5.69
北大荒希杰食品科技有限责任公司	子公司	22,280,000.00	1 年以内	0.59
合计	/	3,516,559,440.26	/	93.14

6、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北大荒鑫亚经贸有限责任公司	子公司	1,499,544,693.06	39.72
北大荒龙垦麦芽有限公司	子公司	1,307,501,197.66	34.63
北大荒鑫都房地产有限公司	子公司	472,339,137.25	12.51
黑龙江北大荒纸业有限责任公司	子公司	214,894,412.29	5.69
北大荒希杰食品科技有限责任公司	子公司	22,280,000.00	0.59
北大荒鑫都建筑有限公司	子公司	2,825.00	0.00
黑龙江北大荒农垦集团总公司	控股股东	6,624,788.97	0.18
黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业	控股股东所属企业	2,367,012.53	0.06
合计	/	3,525,554,066.76	93.38

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1、黑	593,910,700.86	480,108,200.86	113,802,500.00	593,910,700.86			98.55	98.55

龙江省北大荒米业集团有限公司								
2、北大荒龙垦麦芽有限责任公司	222,726,061.50	222,726,061.50		222,726,061.50			58.44	58.44
3、黑龙江北大荒纸业有限责任公司	189,201,103.91	189,201,103.91		189,201,103.91			97.86	97.86
4、黑龙江北大荒投资担保股份有限公司	152,799,620.79	152,799,620.79		152,799,620.79			74.09	74.09
5、北大荒希杰食品科技有限公司	107,100,000.00	107,100,000.00		107,100,000.00			51	51
6、北大荒鑫都房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60	60
7、北	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60	60

大荒鑫都建筑工程有限公司								
8、北大荒鑫亚经贸有限责任公司	24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00			100	100
9、大兴安岭农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00			2.2	2.2
10、黑龙江省克东腐乳有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			22.36	22.36
11、上海北奉食品有限责任公司	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		10.67	10.67

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)

1、黑龙江北大荒全利选煤有限公司	18,000,000.00	18,942,570.94	25,155.60	18,967,726.54					40	40
------------------	---------------	---------------	-----------	---------------	--	--	--	--	----	----

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,092,364,207.19	2,069,259,548.01
其他业务收入	218,813,782.67	341,938,241.27
营业成本	1,126,668,179.53	1,451,740,667.87

2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地承包收入	1,123,061,517.69		925,427,699.65	
农产品及农用物资销售收入	969,235,527.11	903,352,135.90	813,304,204.46	773,303,002.88
工业品及其他销售收入	67,162.39	76,845.47	330,527,643.90	330,625,715.57
合计	2,092,364,207.19	903,428,981.37	2,069,259,548.01	1,103,928,718.45

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏汇鸿国际集团莱达茵有限公司	62,120,899.12	2.69
黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司	133,144,911.80	5.76
黑龙江省北大荒米业集团有限公司二九〇制米厂	90,355,168.75	3.91
黑龙江倍丰农业生产资料集团	78,456,396.00	3.39

有限公司		
庆丰农业生产资料集团有限责任公司	33,643,610.00	1.46
合计	397,720,985.67	17.21

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收入的金额。

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,100,000.00	887,232.88
权益法核算的长期股权投资收益	25,155.60	-17,387,461.32
合计	1,125,155.60	-16,500,228.44

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大兴安岭农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	887,232.88	被投资单位分红变化
合计	1,100,000.00	887,232.88	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北大荒鑫亚经贸有限责任公司		-18,442,341.39	本期收购米业公司持有的鑫亚公司 51% 股权
黑龙江北大荒全利选煤有限公司	25,155.60	1,054,880.07	被投资单位本期净利润减少
合计	25,155.60	-17,387,461.32	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	607,141,363.15	410,248,074.42
加：资产减值准备	4,114,888.35	3,946,347.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,819,627.04	134,997,031.76
无形资产摊销	3,519,963.02	3,519,963.02
长期待摊费用摊销	2,949,181.62	3,286,052.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,209,513.80	-29,463.65

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-52,738,085.31	-11,986,272.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,125,155.60	16,500,228.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	207,948,524.41	383,566,121.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,757,794.77	-1,027,664,254.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	675,804,218.83	632,369,069.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,674,401,834.08	548,752,897.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	877,301,359.59	901,912,098.88
减：现金的期初余额	928,857,609.00	1,467,820,240.76
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	-51,556,249.41	-565,908,141.88

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,236,828.01
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	2,499,055.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	666,882.01
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	50.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,947,755.62
少数股东权益影响额	-1,082,566.70
所得税影响额	-220,030.19
合计	-19,321,193.29

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.026	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.037	0.046

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(一) 资产负债表

金额：万元

序号	报表项目	期末余额	年初余额	增 (+) 减 (-)	增减比率
1	应收票据	14,165	6,412	7,753	120.9%
2	预付款项	78,903	42,896	36,007	83.9%
3	应收利息	7	66	-59	-89.4%
4	一年内到期的非流动资产	147	8,624	-8,477	-98.3%
5	长期待摊费用	756	528	228	43.2%
6	其他非流动资产	44,823	32,044	12,779	39.9%
7	短期借款	482,573	570,865	-88,292	-15.5%
8	应付票据	5,000		5,000	
9	预收账款	195,231	121,945	73,286	60.1%
10	应付利息	3,192	1,851	1,341	72.4%
11	其他应付款	171,239	116,607	54,632	46.9%
12	其他流动负债	50,221	100,451	-50,230	-50.0%
13	长期借款	26,072	1,072	25,000	2332.1%
14	专项储备	232	3	229	7633.3%

- 1、应收票据比年初增加 7753 万元，增长 120.9%，主要原因系鑫亚公司本期银行承兑汇票结算增加所致。
- 2、预付款项比年初增加 36007 万元，增长 83.9%，主要原因系米业公司预付水稻采购款增加所致。
- 3、应收利息比年初减少 59 万元，下降 89.4%，系担保公司本期收到委托贷款利息形成。
- 4、一年内到期的非流动资产比年初减少 8477 万元，下降 98.3%，主要原因系担保公司收回委托贷款本金形成。
- 5、长期待摊费用比年初增加 228 万元，增长 43.2%，主要原因系触媒摊销增加形成。
- 6、其他非流动资产比年初增加 12779 万元，增长 39.9%，主要原因系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“海拉尔合作开发项目”投入增加形成。
- 7、短期借款比年初减少 88292 万元，下降 15.5%，主要原因系利用暂时闲置资金偿还到期银行借款形成。
- 8、应付票据比年初增加 5000 万元，系鑫都房地产公司银行承兑汇票增加形成。
- 9、预收账款比年初增加 73286 万元，增长 60.1%，主要原因系农业分公司预收当年土地承包费及米业公司预收货款形成。
- 10、应付利息比年初增加 1341 万元，增长 72.4%，系尚未到付息期的短期融资券利息和银行借款利息增加所致。
- 11、其他应付款比年初增加 54632 万元，增长 46.9%，主要原因系农业分公司收到的农时保证金及期末收到粮食补贴资金尚未发放完毕所致。
- 12、其他流动负债比年初减少 50230 万元，下降 50%，主要原因系本期偿还到期短期融资券 5 亿元形成。
- 13、长期借款比年初增加 25000 万元，增长 2332.1%，系鑫都房地产公司本期向银行借款增加所致。
- 14、专项储备比年初增加 229 万元，增长 7633.3%，系浩良河化肥分公司按照规定提取的安全生产费形成。

(二) 利润表

金额：万元

序号	报表项目	本期发生额	上期发生额	增 (+) 减 (-)	增减比率
1	营业收入	493,561	839,715	-346,154	-41.2%
2	营业成本	364,007	720,511	-356,504	-49.5%
3	营业税金及附加	427	269	158	58.7%
4	销售费用	15,347	12,687	2,660	21.0%
5	管理费用	69,402	58,789	10,613	18.1%
6	财务费用	15,635	18,561	-2,926	-15.8%
7	资产减值损失	28,567	1,184	27,383	2312.8%
8	投资收益	111	300	-189	-63.0%
9	营业外收入	401	1,499	-1,098	-73.2%
10	营业外支出	2,270	3,588	-1,318	-36.7%

- 1、营业收入同比减少 346154 万元，下降 41.2%，主要原因系米业公司农产品销售规模减少所致。
- 2、营业成本同比减少 356504 万元，下降 49.5%，主要原因系米业公司农产品销售规模减少所致。
- 3、营业税金及附加同比增加 158 万元，增长 58.7%，主要原因系营业税和城建税增加所致。
- 4、销售费用同比增加 2660 万元，增长 21%，主要原因系职工薪酬及运输费等增加所致。
- 5、管理费用同比增加 10613 万元，增长 18.1%，主要原因系职工薪酬、物料消耗、农业保险费等增加所致。
- 6、财务费用同比减少 2926 万元，下降 15.8%，主要原因系短期融资券利息支出减少形成。
- 7、资产减值损失同比增加 27383 万元，增长 2312.8%，主要原因系鑫亚公司对往来款项继续清查而计提减值准备所致。
- 8、投资收益同比减少 189 万元，下降 63%，主要原因系联营企业黑龙江北大荒全利选煤有限公司利润减少，本公司按权益法确认投资收益相应减少所致。
- 9、营业外收入同比减少 1098 万元，下降 73.2%，主要原因系本期政府补助、罚款收入等减少所致。
- 10、营业外支出同比减少 1318 万元，下降 36.7%，主要原因系农机补贴和农业技术推广补贴减少形成。

(三) 现金流量表

金额：万元

序号	报表项目	本期发生额	上期发生额	增 (+) 减 (-)	增减比率
1	经营活动产生的现金流量净额	137,143	203,828	-66,685	-32.7%
2	投资活动产生的现金流量净额	-6,120	-17,973	11,853	
3	筹资活动产生的现金流量净额	-114,855	-256,605	141,750	

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 66685 万元，下降 32.7%，主要原因系随销售规模减少而销售商品收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 11853 万元，主要原因系本期投资支付的现金减少形成。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 141750 万元，主要原因系分配股利、偿付利息支付的现金及银行借款偿还净额减少形成。

第九节 备查文件目录

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

董事长：刘长友
黑龙江北大荒农业股份有限公司
2013 年 8 月 23 日