黑龙江北大荒农业股份有限公司

**600598**

2006年年度报告

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会  
二。。七年四月十九日

目录

[一、 重要提示 1](#bookmark19)

[二、 公司基本情况简介 1](#bookmark27)

[三、 主要财务数据和指标 2](#bookmark38)

[四、 股本变动及股东情况 3](#bookmark42)

[五、 董事、监事和高级管理人员 7](#bookmark59)

[六、 公司治理结构 10](#bookmark85)

[七、 股东大会情况简介 11](#bookmark102)

[八、 董事会报告 12](#bookmark109)

[九、 监事会报告 18](#bookmark170)

[十、重要事项 18](#bookmark184)

[十一、财务会计报告 23](#bookmark192)

[十二、备查文件目录 80](#bookmark545)

一、重要提示

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

2、 会议应到董事11人，实到董事7人，因故未能到会的董事母松华、王金会、赵广民、朱小平分别 委托到会的丁元森、于洪洲、王有国、戴谟安董事代为表决。

3、 信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、 公司负责人姜夏，主管会计工作负责人高建国，会计机构负责人（会计主管人员）魏成霖声明：保 证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：黑龙江北大荒农业股份有限公司

公司法定中文名称缩写：北大荒

公司英文名称：Heilongjiang Agriculture Company Limited 公司英文名称缩写：HACL

2、 公司法定代表人：姜夏

3、 公司董事会秘书：史晓丹

电话：0451-55195980

传真：0451-55195993

E-mail：[hacl@haclbdh.com.cn](mailto:hacl@haclbdh.com.cn)

联系地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号 公司证券事务代表：赵义军

电话：0451-55195975

传真：0451-55195975

E-mail：[hacl@haclbdh.com.cn](mailto:hacl@haclbdh.com.cn)

联系地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号

4、 公司注册地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号

公司办公地址：哈尔滨市南岗区汉水路263号

邮政编码：150090

公司国际互联网网址：http://www.hacl.cn

公司电子信箱：[hacl@haclbdh.com.cn](mailto:hacl@haclbdh.com.cn)

5、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn 公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所

公司A股简称：北大荒

公司A股代码：600598

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998年11月27日

公司首次注册登记地点：黑龙江省工商行政管理局

公司最近1次变更注册登记日期：2006年8月24日

公司最近1次变更注册登记地址：黑龙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：2300001100490

公司税务登记号码：23010670283865X

公司聘请的境内会计师事务所名称：信永中和会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

三、主要财务数据和指标

（一）本报告期主要财务数据

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 利润总额 | 537,176,831.82 |
| 净利润 | 534,516,304.64 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 497,494,569.75 |
| 主营业务利润 | 1,448,825,105.54 |
| 其他业务利润 | 19,968,606.25 |
| 营业利润 | 525,539,692.43 |
| 投资收益 | -1,288,937.65 |
| 补贴收入 | 16,239,874.60 |
| 营业外收支净额 | -3,313,797.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 944,014,457.48 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -189,994,857.90 |

（二）扣除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 |
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资 产产生的损益 | -117,043.29 |
| 各种形式的政府补贴 | 695,460 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 36,000,598.72 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他 各项营业外收入、支出 | -1,150,964.76 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 1,593,684.22 |
| 合计 | 37,021,734.89 |

（三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 （%） | 2004 年 |
| 主营业务收入 | 4,676,827,246.81 | 4,051,610,333.35 | 15.43 | 3,205,039,367.68 |
| 利润总额 | 537,176,831.82 | 492,138,141.58 | 9.15 | 449,526,590.45 |
| 净利润 | 534,516,304.64 | 497,147,735.68 | 7.52 | 446,339,965.41 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 497,494,569.75 | 482,877,548.21 | 3.03 | 420,633,300.20 |
| 每股收益 | 0.33 | 0.28 | 17.86 | 0.30 |
| 最新每股收益 |  |  | | |
| 净资产收益率（%） | 13.93 | 11.22 | 增加2.71个百分 点 | 11.14 |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算 | 12.97 | 10.90 | 增加2.07个百分 | 10.50 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 的净资产收益率（%） | | | 点 | |
| 扣除非经常性损益后净利润为基础计算 的加权平均净资产收益率（%） | 12.53 | 11.44 | 增加1.09个百分 点 | 10.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 944,014,457.48 | -159,466,948.99 | -691.98 | 236,084,278.65 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.58 | -0.10 | -680 | 0.16 |
|  | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上年末 增减（%） | 2004年末 |
| 总资产 | 9,646,112,913.19 | 9,683,773,910.73 | -0.39 | 8,653,603,083.16 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 3,836,701,328.21 | 4,429,701,066.57 | -13.39 | 4,006,051,330.89 |
| 每股净资产 | 2.35 | 2.51 | -6.37 | 2.73 |
| 调整后的每股净资产 | 2.07 | 2.05 | 0.98 | 2.51 |

（四）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 期初数 | 1,763,952,000.00 | 1,305,273,921.43 | 422,452,089.67 |  | 938,023,055.47 | 4,429,701,066.57 |
| 本期增加 |  | 23,394,405.00 | 79,859,545.84 |  | 534,516,304.64 | 637,770,255.48 |
| 本期减少 | 129,660,000 | 295,624,800.00 |  |  | 805,485,193.84 | 1,230,769,993.84 |
| 期末数 | 1,634,292,000.00 | 1,033,043,526.43 | 502,311,635.51 |  | 667,054,166.27 | 3,836,701,328.21 |

股本变动原因：本年度公司实施定向回购

资本公积变动原因：本年度公司实施定向回购

盈余公积变动原因：本年度提取

未分配利润变动原因：本年度实现净利润及分配上年度现金红利

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+,一） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 （%） | 发行新股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 （%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | 1,281,552,000 | 72.65 |  |  |  | 129,660,000 | 129,660,000 | 1,151,892,000 | 70.48 |
| 2、国有法人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境内法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自然人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股 份合计 | 1,281,552,000 | 72.65 |  |  |  | 129,660,000 | 129,660,000 | 1,151,892,000 | 70.48 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通 股 | 482,400,000 | 27.35 |  |  |  |  |  | 482,400,000 | 29.52 |
| 2、境内上市的 外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的 外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流 通股份合计 | 482,400,000 | 27.35 |  |  |  |  |  | 482,400,000 | 29.52 |
| 三、股份总数 | 1,763,952,000 | 100 |  |  |  | 129,660,000 | 129,660,000 | 1,634,292,000 | 100 |

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 时间 | 限售期满新增 可上市交易股 份数量 | 有限售条件 股份数量余 额 | 无限售条 件股份数 量余额 | 说明 |
| 2008 年 1月4日 | 81,714,600 | 1,070,177,400 | 482,400,000 | 集团公司所持有的本公司非流通股股份自获得上市 流通权之日起，除为解决大股东占用资金问题而进行 的定向回购外，至少24个月内不上市交易或者转让。 |
| 2009 年 1月4日 | 1,070,177,400 | 0 | 482,400,000 | 至少24个月内不上市交易或者转让的承诺期满后， 通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量占本 公司股份总数的比例在12个月内不超过5%。 |

股份变动的批准情况

黑龙江北大荒农业股份有限公司股权分置改革及定向回购方案已经公司2005年12月19日相关股 东会议暨2005年第三次临时股东大会表决通过，并经上海证券交易所批准(上证上字[2005] 268号), 于2005年12月29日实施股权分置方案。

股份变动的过户情况

鉴于黑龙江北大荒农业股份有限公司相关股东会议通过的股权分置改革及定向回购方案，根据上 海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的工作安排，黑龙江北大荒农垦集团总公 司(下称：集团公司)持有的公司12966万股存在限售条件的流通股股份已于2006年3月17日予以注 销。上述股份注销后，公司总股本变更为163429.20万股，其中，集团公司持有公司存在限售条件的 流通股股份为115189.20万股，占公司总股本的70.48%。

2、股票发行与上市情况

1. 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

1. 公司股份总数及结构的变动情况

报告期公司因实施股权分置及定向回购使公司总股本从176395.2万股变更为163429.20万股，其 中：集团公司持有的公司存在限售条件的流通股股份12966万股已于2006年3月17日予以注销。上 述股份注销后，集团公司持有公司存在限售条件的流通股股份为115189.20万股，占公司总股本比重 从72.65%降为70.48%，社会公众股48240万股，占公司总股本的比重从27.35%增加到29.52%。

1. 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

1. 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 | | 72,812 | | | | | | |
| 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 | 年度内增减 | | 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 | 国有股东 | 70.48 | | 1,151,892,000 | -129,660,000 | | 1,151,892,000 |  |
| 全国社保基金 一零八组合 | 未知 | 0.73 | | 12,000,000 |  | | 0 | 未知 |
| 中国建设银行 —博时价值 增长贰号证券 投资基金 | 未知 | 0.32 | | 5,190,434 |  | | 0 | 未知 |
| 裕阳证券投资 基金 | 未知 | 0.28 | | 4,519,345 |  | | 0 | 未知 |
| 代增鸿 | 未知 | 0.22 | | 3,569,908 |  | | 0 | 未知 |
| 招商银行股份 有限公司一上 证红利交易型 开放式指数证 券投资基金 | 未知 | 0.21 | | 3,510,400 |  | | 0 | 未知 |
| 博时价值增长 证券投资基金 | 未知 | 0.21 | | 3,500,000 |  | | 0 | 未知 |
| 中国工商银行 一博时平衡配 置混合型证券 投资基金 | 未知 | 0.21 | | 3,499,877 |  | | 0 | 未知 |
| 浙江古纤道新 材料有限公司 | 未知 | 0.20 | | 3,200,000 |  | | 0 | 未知 |
| 中国建设银行 一博时主题行 业股票证券投 资基金 | 未知 | 0.19 | | 3,172,037 |  | | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | | |
| 全国社保基金一零八组合 | | | 12,000,000 | | | 人民币普通股 | | |
| 中国建设银行一一博时价值增长贰号 证券投资基金 | | | 5,190,434 | | | 人民币普通股 | | |
| 裕阳证券投资基金 | | | 4,519,345 | | | 人民币普通股 | | |
| 代增鸿 | | | 3,569,908 | | | 人民币普通股 | | |
| 招商银行股份有限公司一上证红利交 易型开放式指数证券投资基金 | | | 3,510,400 | | | 人民币普通股 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 博时价值增长证券投资基金 | 3,500,000 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行一博时平衡配置混合型 证券投资基金 | 3,499,877 | 人民币普通股 |
| 浙江古纤道新材料有限公司 | 3,200,000 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行一博时主题行业股票证 券投资基金 | 3,172,037 | 人民币普通股 |
| 全国社保基金一零二组合 | 3,037,600 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的 说明 | 本公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东 持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 有限售条 件股东名  称 | 持有的有限售 条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交 易情况 | | 限售条件 |
| 可上市 交易时 间 | 新增可上市交 易股份数量 |
| 1 | 黑龙江北 大荒农垦 集团总公 司 | 1,151,892,000 | 2008 年1  月4日 | 81,714,600 | 集团公司所持有的本公司非流通股股份自获得上 市流通权之日起，除为解决大股东占用资金问题而 进行的定向回购外，至少24个月内不上市交易或 者转让。 |
| 2 | 黑龙江北 大荒农垦 集团总公 司 | 1,070,177,400 | 2009 年1  月4日 | 1,070,177,400 | 至少24个月内不上市交易或者转让的承诺期满后， 通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量占 本公司股份总数的比例在12个月内不超过5%。 |

2、控股股东及实际控制人简介

1. 法人控股股东情况

控股股东名称：黑龙江北大荒农垦集团总公司

法人代表：吕维峰

注册资本：60亿元

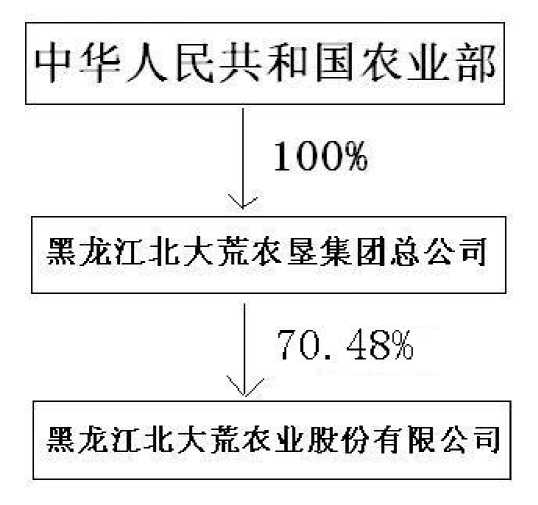
成立日期：1994年4月9日

主要经营业务或管理活动：农林牧渔业、采掘、生产加工、交通运输、建筑工程、房地产开发、物资 供销、仓储等

1. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员情况

单位:股币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性 别 | 年 龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股 份 增 减 数 | 变动原因 | 报告期内从公 司领取的报酬 总额（万元）税 前 |
| 姜夏 | 董事长 | 男 | 59 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 20 |
| 母松华 | 董事 | 男 | 59 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |
| 赵广民 | 董事 | 男 | 52 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |
| 王有国 | 董事 | 男 | 46 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |
| 王金会 | 董事 | 男 | 47 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |
| 丁元森 | 董事 | 男 | 58 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |
| 于洪洲 | 董事、总经理 | 男 | 60 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 27 |
| 戴谟安 | 独立董事 | 男 | 72 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 1.25 |
| 程国强 | 独立董事 | 男 | 44 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 1.25 |
| 朱小平 | 独立董事 | 男 | 58 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 1.25 |
| 于逸生 | 独立董事 | 男 | 55 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 1.25 |
| 王志威 | 监事会主席 | 男 | 58 | 2005年7月4日 | 2008年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 14.7 |
| 于国良 | 监事 | 男 | 45 | 2005年7月4日 | 2008年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 孙文斌 | 监事 | 男 | 50 | 2005年7月4日 | 2008年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 |  |
| 史晓丹 | 董事会秘书 | 男 | 47 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 22.8 |
| 陈玉林 | 副总经理 | 男 | 43 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 18.9 |
| 高建国 | 总会计师 | 男 | 35 | 2005年7月4日 | 2007年7月4日 | 0 | 0 | 0 | 无 | 22.8 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 131.2 |

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1. 姜夏,历任集团公司牡丹江分公司总经理、书记、公司董事，现任公司董事长。
2. 母松华，现任集团公司工会主席，本公司董事。
3. 赵广民，现任集团公司宝泉岭分公司总经理、副书记，本公司董事。
4. 王有国，现任集团公司红兴隆分公司书记，本公司董事。
5. 王金会，现任集团公司建三江分公司总经理、副书记，本公司董事。
6. 丁元森，现任集团公司牡丹江分公司书记，本公司董事。
7. 于洪洲，现任本公司董事、总经理。
8. 戴谟安，现任本公司独立董事。
9. 程国强，历任中国农科院国际农产品贸易研究中心主任，国务院发展研究中心研究员，并兼任外 经贸部加入WT0农业谈判专家组组长，农业部顾问，农业部农业外经贸工作专家组组长，农业部软科 学委员会专家工作组成员、课题管理委员会副主任委员，国家粮食局顾问，农业部农村经济研究中心 特邀专家等职，本公司独立董事。
10. 朱小平，现任中国人民大学商学院教授、博士生导师，并兼任中国会计学会理事、中国审计学会 常务理事，本公司独立董事。
11. 于逸生，现任黑龙江大学法学院院长并兼任黑龙江省人大常委会内务司法委员会委员，本公司独 立董事。
12. 王志威，历任集团公司红兴隆分公司总经理、党委书记，现任本公司监事会主席。
13. 于国良，现任集团公司财务部副经理，本公司监事。
14. 孙文斌，现任公司宝泉岭分公司家庭农场场长，本公司监事。
15. 史晓丹，现任本公司董事会秘书。
16. 陈玉林，现任本公司副总经理。
17. 高建国，历任本公司财务部副部长、部长，兼任公司证券事务代表，现任本公司总会计师。

(二)在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬 津贴 |
| 母松华 | 集团总公司 | 工会主席 |  |  | 是 |
| 赵广民 | 集团总公司宝泉岭 分公司 | 经理、副书记 |  |  | 是 |
| 王有国 | 集团总公司红兴隆 分公司 | 书记 |  |  | 是 |
| 王金会 | 集团总公司建三江 分公司 | 经理、副书记 |  |  | 是 |
| 丁元森 | 集团总公司牡丹江 分公司 | 书记 |  |  | 是 |
| 于国良 | 集团总公司财务部 | 副经理 |  |  | 是 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 在其他单位任职情况 | | | | | |
| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职 务 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 是否领取 报酬津贴 |
| 戴谟安 | 已退休 |  |  |  | 是 |
| 程国强 | 国务院发展研究中心 | 研究员 |  |  | 是 |
| 朱小平 | 中国人民大学商学院、深圳大通实业股 分有限公司、三门峡天元铝业股份有限 公司 | 教授、独立 董事 |  |  | 是 |
| 于逸生 | 黑龙江大学法学院、黑龙江龙电路桥有 限公司 | 院长、独立 董事 |  |  | 是 |

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:除董事长、监事会主席报酬需经股东大会批准外，其 余高级管理人员报酬由董事会审议通过后实施。

2、 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据《黑龙江北大荒农业股份有限公司经营业绩考核与 薪酬管理办法》确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

|  |  |
| --- | --- |
| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
| 母松华 | 是 |
| 赵广民 | 是 |
| 王有国 | 是 |
| 王金会 | 是 |
| 丁元森 | 是 |
| 于国良 | 是 |

（四）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、高管离任。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为37,554人,需承担费用的离退休职工为0人

员工的结构如下:

1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专业类别 | 人数 |
| 生产人员 | 32,379 |
| 销售人员 | 310 |
| 技术人员 | 1,199 |
| 财务人员 | 848 |
| 行政人员 | 2,818 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 大专以上 | 4,910 |
| 中专 | 3,768 |
| 高中及以下 | 28,876 |

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所等颁布的相关法律、 法规及规章，不断完善法人治理结构，努力规范企业经营运作。公司股东大会、董事会、监事会和管 理层形成了规范、科学的经营决策机制，公司治理情况与中国证监会有关上市公司治理的规范文件要 求无大的差异。本年度公司根据新修订的《公司法》、《证券法》和中国证监会上市公司部《上市公 司章程指引》等有关文件修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监 事会议事规则》《经理工作规则》等，公司目前的治理结构状况如下：

1、 关于股东与股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位及权利，股东依法对公司的经营享有知 情权和参与权，《公司章程》对股东大会的召开和表决、股东大会对董事会的授权原则、股东大会与 董事会关于关联交易的回避制度等事项作明确的规定，公司能够严格按照中国证监会发布的《上市公 司股东大会规范意见》召集、召开股东大会。

2、 关于控股股东与上市公司

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

3、 关于董事与董事会

公司董事会的选聘严格按照有关法律、法规及公司章程的规定履行相关程序，董事能够较好地履 行其义务，董事会的人数及人员构成基本符合有关法律、法规的要求，董事会能够较好地履行有关法 律、法规和公司章程规定的职责，公司己有按法定程序选举产生的四名独立董事。

4、 关于监事与监事会

公司监事的选聘程序严格按照有关法律、法规及公司章程的规定履行相关程序，监事能够较好地 履行其义务，监事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，监事会能够独立有效地行使对董 事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

5、 关于利益相关者

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

6、 关于绩效评价与激励约束机制

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

7、 关于信息披露与透明度

作为公众公司，公司充分理解持续信息披露是上市公司的责任。公司能够严格按照法律、法规和 公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露各类包括公司经营状况、公司治理结构情况、股东 权益等相关信息，并保证所有股东有平等的机会和经济便捷的途径获得公司相关信息。

（二）独立董事履行职责情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、独立董事参力 | 1董事会的出席情况 | | | | |
| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
| 戴谟安 | 6 | 6 |  |  |  |
| 程国强 | 6 | 4 | 1 | 1 |  |
| 朱小平 | 6 | 4 | 2 |  |  |
| 于逸生 | 6 | 6 |  |  |  |

公司独立董事能够认真履法律、法规赋予的职责和义务，在履行职责时，不受上市公司主要股东、 实际控制人或者其他与上市公司存在利害关系的单位或个人影响，努力维护公司整体利益，尤其关注 中小股东的合法权益不受损害。自公司选聘独立董事以来，独立董事己在董事会审议有关关联交易、 对外担保、支付会计师事务所报酬、聘任高级管理人员等议案时出具相关的独立意见，为公司董事会 科学、合理地作出决策奠定了基础。

公司独立董事作为董事会各专门委员会委员（主任委员），认真履行其职责，关注公司未来发展并 对公司经营管理、规范运作等各方面工作提出多项建议，有效促进了董事会各项工作顺利开展。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、 业务方面：公司拥有独立的生产、供应、销售系统及人员，具有自主经营能力，并完全独立于股东 单位。

2、 人员方面：公司人员独立于控股股东，公司总经理、财务负责人、营销负责人及董事会秘书等高级 管理人员未在控股股东兼职、领取报酬

3、 资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰，控股股东未占用、支配公司的资产或干预公司对资产 的经营管理。

4、 机构方面：公司建立健全了董事会、监事会并独立于控股股东的组织机构，不存在从属于控股股东 职能部门合署办公等情况。

5、 财务方面：公司设立了独立的财务部门，建立健全了统一的财务会计制度，独立开设银行账户。控 股股东未干预公司财务会计活动。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司已初步建立了对董事、监事、高级管理人员的绩效考评标准与激励约束机制。公司建立了任 前及解聘审计制度、年度工作责任目标制度及绩效考核和业绩评价等制度，由董事会下设的薪酬与考 核委员会依据董事会年初下达的年度经营目标完成情况，结合高管人员年度绩效考评情况，实现对高 管人员的考评与激励。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、公司于2006年5月18日召开二OO五年度股东大会。决议公告刊登在2006年5月19 0的《上海 证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

本次股东大会审议通过了《2005年度公司董事会向股东大会所作工作报告》、《2005年度公司监 事会向股东大会所作工作报告》、《公司2005年年度报告及其摘要》、《公司2005年度利润分配方 案》、《公司2006年预算方案》、《关于预计公司2006年日常关联交易总金额的议案》、《黑龙江 北大荒农业股份有限公司经济发展“十一五”规划》、《关于修改公司章程的议案》、《关于续聘信 永中和会计师事务所为公司2006年度财务审计机构的议案》。

（二）临时股东大会情况

1、 第1次临时股东大会情况：

公司于2006年2月21日召开年第1次临时股东大会。决议公告刊登在2006年2月22日的《上 海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

2、 第2次临时股东大会情况：

公司于2006年10月25日召开年第2次临时股东大会。决议公告刊登在2006年10月26日的《上 海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

（1） 报告期总体经营情况

2006年公司围绕生产经营目标，努力优化产业结构，不断加强企业管理和内部控制，推进现代农 业建设和产业化经营，公司经济总量明显增加，资产实力不断扩张、融资能力大大增强，公司经济实 现了健康、稳定的增长。

2006年度公司实现主营业务收入46.8亿元,主营业务利润14.5亿元、净利润5.3亿元，分别比上 年增长15.4%、6.5%、7.5%；每股收益0.33元、净资产收益率13.93%,分别比上年增长17.9%、增加 2.71个百分点。2006年末公司资产总额96.5亿元，其中净资产38.4亿元，每股净资产2.35元，比 上年降低6.37%（主要是本年度分配股利及实施定向回购减少了净资产）。资产负债率为58.9%,比上 年增加5.9个百分点。经营活动现金流量净额为9.4亿元，比上年增加11亿元。

2006年公司以提高粮食综合生产能力为主攻方向，实施现代农业工程，扩大绿色、有机、高效农 产品生产，促进了传统农业向高效农业种植业生产方式及增长方式的转变。本年度共完成总播种面积 946.6万亩，实现粮豆总产381万吨、粮豆平均单产443. 7公斤，总产及单产均比上年增长11%。农业 分公司全年实现主营业务收入20亿元，与上年基本持平，实现主营业务利润11.3亿元，比上年增加 0.4亿元，增长3.7%。

2006年公司新建工业项目的扩大，有力地拉动了种植结构的调整，促进了公司经济总量的增加， 壮大了工业实力。公司在抓好工业单位项目建设的同时，全面实施精细化管理，保证了项目建设与正 常生产经营两不误。工业单位全年实现主营业务收入27.2亿元，实现净利润4054万元。其中：

浩良河分公司2006年生产尿素17.2万吨、甲醇1万吨，分别销售17.3万吨、0.9万吨，由于本 年尿素生产系统与10万吨甲醇项目系统对接，产、销量降低，实现主营业务收入2.8亿元，比上年略 有减少，实现净利润2528万元，比去年减少1010万元，降低28.5%。

北大荒米业公司全年生产大米48.6万吨、副产品10.2万吨，共销售大米50万吨、水稻及其他副 产品49.8万吨。实现主营业务收入20.5亿元，比上年增长22.8%，由于原料价格上涨过快及银行连 续加息，本年实现净利润984万元，比上年减少1153万元，降低54%。

龙垦麦芽公司2006年度生产麦芽11万吨，销售11万吨，实现主营业务收入2.8亿元，净利润 410万元，扭转了上年亏损909万元的局面。

北大荒纸业本年度生产纸张2.2万吨、销售2万吨，实现主业务收入8818万元，比上年略有增长, 由于产量增加，开拓市场中营销成本上升，实现净利润132万元，比上年减少229万元，降低63.4%。

**（2） 报告期内采购、销售情况**

2006年前五名供应商采购金额合计22764万元，占全年总采购金额的4.9%，年内向前五名销售 商销售金额合计81703万元，占全年总销售收入的17%。

1. **报告期资产构成重大变动情况**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本报告期 | | 上一报告期 | | 变动情况 | |
| 期末数(万  元) | 占总资产比 重(%) | 期末数(万  元) | 占总资产比  重(%) | 变动金额  (万元) | 增减百分比 |
| 应收款项 | 137,797 | 14.29 | 180,868 | 18.68 | 43,071 | 减少4.39个  百分点 |
| 固定资产 | 426,453 | 44.21 | 314,691 | 32.50 | 111,762 | 增加11.71  个百分点 |
| 在建工程 | 6,492 | 0.67 | 55,300 | 5.71 | 48,808 | 减少5.04个  百分点 |

变动原因说明:

1. 应收款项减少的原因是：本年度实施定向回购集团公司股份及收回应收家庭农场款所致。
2. 固定资产增加的原因是：本年度10万吨甲醇项目、30万吨稻米加工项目、10万吨麦芽二期工 程项目建成及收购北大荒麦芽资产增加所致。
3. 在建工程减少的原因是：本年度10万吨甲醇项目、30万吨稻米加工项目、10万吨麦芽二期工 程项目完工转入固定资产所致。
4. **报告期主要财务数据重大变动情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本报告期(万元) | 上一报告期(万元) | 增减(%) |
| 主营业务收入 | 467,683 | 405,161 | 15.43 |
| 主营业务成本 | 322,772 | 268,962 | 20.01 |
| 营业费用 | 17,420 | 16,469 | 5.78 |
| 管理费用 | 70,325 | 63,733 | 10.34 |
| 财务费用 | 6,581 | 9,145 | -28.04 |
| 投资收益 | -129 | -106 | 21.61 |
| 补贴收入 | 1,624 | 1,273 | 27.53 |
| 所得税 | 38 | -110 | -134.08 |

变动原因说明:

1. 主营业务收入增加的主要原因是本年度大米销售、麦芽销售收入增加及甲醇试生产销售所致。
2. 主营业务成本增加的主要原因是本年度销售收入增加同时原材料价格上涨较大。
3. 营业费用增加的主要原因是本年度销售增加，费用相应加大。
4. 管理费用增加的主要原因是本年度新建项目完工试生产及核销资产、计提坏账准备。
5. 财务费用下降的主要原因是公司加大货币资金集中管理力度、发行短期融资券利率较低及公司 收取关联方占用资金利息冲减财务费用所致。
6. 投资收益下降的主要原因是本年度控股子公司净利润较上年下降，按权益法核算的投资收益下 降。
7. 补贴收入增加的主要原因是本年度根据国家相关税务政策返还给公司下属浩良河分公司的销售 尿素的增值税增加及麦芽公司收到哈尔滨市开发区财政局土地使用税、房产税返还。
8. 所得税增加的主要原因是公司控股的庆丰边贸公司属于''老、少、边、穷”地区新办企业自 开业起3年内免征所得税期限已到，2006年度开始计缴企业所得税。
9. **公司现金流量构成情况分析**

经营活动现金流量净额9.4亿元，同比增加11亿元，主要是本年度公司货币资金集中管理力度加 大并严格控制付款节奏。

投资活动现金流量净额-6.4亿元，与上年度基本持平，主要是公司本年度10万吨甲醇项目、30 万吨稻米加工项目、10万吨麦芽二期工程项目投资所致。

筹资活动现金流量净额-4.9亿元，同比减少10.3亿元，主要是本年度公司分配股利、偿还借款 本息较大所致。

本年度经营活动产生的现金流量净额为9.4亿元，与净利润5.3亿元存在的差异主要原因是：① 影响净利润但没有经营活动现金流出的项目即：计提的资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、 长期待摊费用摊销等，共计3.7亿元；②存货的减少使经营活动现金流入，但不影响净利润的金额1.4 亿元；③属于非经营活动，影响净利润的项目财务费用、投资收益等0.9亿元。

**(6)主要控投和参股公司的经营情况及业绩分析**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 业务 性质 | 主要产品或服务 | 注册资本(万元) | 资产规模(万元) | 净利润  (万元) |
| 黑龙江北大荒米 业有限公司 | 加工  业 | 水稻生产加工、销售等 | 51,000 | 302,146 | 984 |
| 黑龙江北大荒纸 业有限责任公司 | 加工  业 | 文化用纸及其他纸制 品生产、加工、销售 | 6,000 | 33,990 | 132 |
| 哈尔滨龙垦麦芽 有限公司 | 加工  业 | 水稻生产加工、销售等 | 20,500 | 130,600 | 410 |
| 黑龙江农垦庆丰 边境贸易有限公 司 | 流通  业 | 粮食、农药、化肥、水 果、建材、农业机械 | 500 | 21,837 | 1 |

**2、公司未来发展展望**

(1)所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

可以看到，在国家大力支持农业生产特别是粮食生产和重视增加农民收入的大背景下，农业生产 迎来了新的发展机会。随着国家惠农政策力度进行一步加大，将会给以种植业为主导的农业类上市公 司带来更好的政策环境和更广泛的发展机遇。同时公司利润主要来自于承包费收入，与同行业上市公 司相比盈利能力具有较大的稳定性。

1. 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划
2. 公司未来发展机遇、发展战略

公司正面临着前所未有的发展机遇：国家高度重视农业的发展，各种惠农政策的贯彻实施，极大 地调动了农业生产者的生产积极性；随着国民经济的高速发展，对农产品的需求日益增长；资本市场 的复苏向暖，为我们充分利用上市公司的优势，创造了难得的机遇。目前，公司的利润主要依赖种植 业，而限于土地等自然资源状况的约束，再加上国家“减负”，作为农业利润来源的承包费增长将是 有限的。因此，从长远看，要实现持续稳定发展，必须立足种植业，通过工业和加工业的发展，拓展 产业领域、延长产业链条，保证和实现经济总量和效益的持续增长。

公司未来发展战略是：将充分利用自身的优势，灵活运用上市公司的经营机制，以农业为基础， 以市场为导向，以农业高新技术研发与应用为手段，以实现利润最大化为目标，突出北大荒绿色产品 的品牌优势，大力拓展以水稻为主的农产品精深加工，实现种植业向农产品加工、传统农业向现代农 业转变，使公司成为国内最大、国际有影响的农业高新技术示范基地、农产品精深加工基地、绿色(有 机)产品生产基地和经营稳健、效益显著、成长良好的现代化农业企业。

1. 新年度经营计划

2007年是公司实施“十一五”规划的第二年，是全面完成“十一五”奋斗目标至关重要的一年。 本年度充分发挥上市公司的资源、规模优势，装备、技术优势，绿色产品开发优势和产业化经营优势, 加快经济结构调整、转变增长方式，提高经济总量和运行质量，提升公司创利能力，实现又好又快发 展，保持利润稳定增长，给投资者以丰厚回才如因此，公司2007年总体工作目标是：粮食总产381 万吨、主营业务收入47.5亿元、利润5.5亿元、人均纯收入7850元。

1. 公司面临的风险因素分析

一是政策风险，世贸组织（WTO）对我国农产品进出口政策直接影响国内农产品市场的供求关系， 这对公司尤其是以农产品为原料的加工企业产生影响。加之国家利率水平不断上浮，对目前需要大量 银行借款收购原料的工业单位来说，将会增大公司的财务费用。对策是：加强对农业及相关产业发展 的前瞻性研究，加强信息化决策服务。完善内部控制体系建设，继续加大货币资金集中管理力度，提 高资金的使用效益，通过发行短期债券融资，降低资金使用成本。

二是市场竟争风险，公司生产的产品多为初级产品，综合加工、精深加工程度过低，市场占有率 及竟争力不强。同时近几年原材料价格不断上扬，增加了工业单位的产品成本。若生产资料市场行情 持续上涨，将会给公司带来不利影响。对策是：抓好定额管理，实现节本增效；强化全面质量管理， 实现提质增效；降低交易成本，实现营销增效。

三是技术风险，公司目前研发能力偏弱，农业上由于技术投入不足，具有长远战略意义的新技术、 以及高产优质新品种储备不足，有机绿色优势、技术优势没有充分发挥，直接制约了加工业的发展和 市场开拓；工业上仍然以低技术门槛的初级加工为主，高技术缺乏，其结果是资产利润率、销售利润 率都比较低。对策是：强化农业科技研发中心建设，增加科研投入力度，坚持自主创新与技术引进相 结合，努力创新关键技术，提高单位面积产出效益。工业方面要加强先进设备和生产工艺引进后的消 化吸收再创新，加大新产品开发力度，提高产品科技含量和附加值。

**3、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和 经营成果的影响情况**

**（1）关于2007年1月1日执行新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析**

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号一存货〉》等 38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新企业会计准则。公司依据现行会 计准则编制规定已经辨别认定的2007年1月1日会计报表中首次执行日现行会计准则和新准则的差异 情况如下：

1. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司按现行会计准则逐年摊销的同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额7,336千元根据新 准则尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，导致股东权益减少7,336千元，其 中归属于母公司的权益7,336千元。

1. 所得税

公司按现行会计准则对应收账款、其他应收款、固定资产等计提了相关准备。按照新会计准 则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在2007年1月1日，对资产、负债的帐面价值与其计税 基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影 响金额调整留存收益，导致增加股东权益4,058千元，其中归属于母公司所有者权益为3,779千元, 归属于少数股东权益为279千元。

1. 少数股东权益

本公司2006年12月31日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益131,190千 元，按照新会计准则，在2007年1月1日，本公司2006年12月31日按照现行会计准则编制的 合并报表中的少数股东权益应转列为股东权益，导致增加股东权益131,190千元。

1. 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和 经营成果的影响情况

2007年1月1日起执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更对公司的财 务状况和经营成果的主要影响如下：

1. 根据新《企业会计准则第2号一长期投资》的规定，公司将现行对控股子公司采用权益法核算 变更为采用成本法核算，由此将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响，母公司财务报表 的利润会受到影响，但在编制合并财务报表时对子公司按照权益法核算，因此不影响公司合并财务报 表的利润。
2. 根据新《企业会计准则第18号一所得税》的规定，本公司将现行会计政策下的应付税款法变更 为资产负债表债务法，此变化将影响公司当期会计所得税费用，从而将影响公司的利润和股东权益。
3. 根据新《企业会计准则第17号一借款费用》的规定，公司可以资本化的借款范围，不仅包括目 前现行制度下的专门借款，还包括公司为购建符合资本化条件的资产占用的一般借款，从而将会增加 公司资本化的范围，可能增加公司当期利润和股东权益。
4. 根据新《企业会计准则第33号一合并财务报表》的规定，少数股东权益由原来的单独列示变更 为在合并资产负债表中股东权益项下以“少数股东权益”项目列示，此变化将影响公司合并资产负债 表的股东权益。

上述影响事项可能因财政部对新企业会计准则的进一步解释而进行调整。

1. 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业或 分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务 利润率  (%) | 主营业务 收入比上 年增减(%) | 主营业务成 本比上年增 减(%) | 主营业务利润 率比上年增减  (%) |
| 分行业 |  | | | | | |
| 大米销售 | 2,046,700,851.45 | 1,850,870,548.70 | 9.57 | 22.65 | 25.70 | 减少2.19个百  分点 |
| 种植业 | 2,000,896,958.05 | 866,200,177.62 | 56.71 | -8.36 | -21.12 | 增加7.01个百  分点 |
| 分产品 |  | | | | | |
| 大米 | 2,046,700,851.45 | 1,850,870,548.70 | 9.57 | 22.65 | 25.70 | 减少2.19个百  分点 |
| 其他农产 品 | 2,000,896,958.05 | 866,200,177.62 | 56.71 | -8.36 | -21.12 | 增加7.01个百  分点 |

2、主营业务分地区情况 单位:元一币种:人民币 地区 主营业务收入 主营业务收入比上年增减(%)

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
| --- | --- | --- |

1. 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1. 、10万吨甲醇项目

公司出资29,872万元投资该项目，报告期完成全部投资。

2） 、10万吨麦芽项目（二期）

公司出资26,720万元投资该项目，报告期完成全部投资，实现收益410万元。

3） 、30万吨稻谷加工项目

公司出资21,997万元投资该项目，报告期完成全部投资。

（四）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响 报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

（五）董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

（1） 、公司于2006年1月19日召开三届第八次董事会会议，决议通过《黑龙江北大荒农业股份有限 公司经营业绩考核与薪酬管理办法》的议案；关于下达2006年经营业绩指标的议案；关于对完成股权 分置改革给予特别奖励的议案；关于对成功发行短期融资券给予特别奖励的议案；关于召开2006年第 一次临时股东大会的议案。决议公告刊登在2006年1月21日的《上海证券报》、《中国证券报》、

《证券时报》。

（2） 、公司于2006年4月16日召开三届第九次董事会会议，决议通过公司董事会向股东大会所作工 作报告的议案；公司2005年年度报告及摘要的议案；公司2005年度决算报告的议案；公司2005年 度利润分配方案的议案；公司2006年度预算方案的议案；公司2006年第一季度报告的议案；公司关 于预计公司2006年日常关联交易总金额的议案；公司《黑龙江北大荒农业股份有限公司经济发展“十 一五”规划》（草案）的议案；修改公司章程的议案；修改公司股东大会议事规则的议案；修改公司 董事会议事规则的议案；关于会计师事务所续聘及报酬的议案；关于召开公司2005年度股东大会的议 案。决议公告刊登在2006年4月18日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（3） 、公司于2006年6月5日召开三届第十次董事会会议，决议通过关于为黑龙江省北大荒米业有 限公司3亿元贷款提供担保的议案、关于为哈尔滨龙垦麦芽有限公司3亿元贷款提供担保的议案。决 议公告刊登在2006年6月7日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（4） 、公司于2006年7月17日召开三届第十一次董事会会议，决议通过公司《黑龙江北大荒农业股 份有限公司2006年中期报告》及摘要的议案；公司2005年度公司高管人员风险收入标准的议案。决 议公告刊登在2006年7月18日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（5） 、公司于2006年10月8日召开三届第十二次董事会会议，决议通过关于为黑龙江省北大荒米业 有限公司在中国银行哈尔滨市南岗支行贷款2亿元人民币提供担保的议案；关于为黑龙江省北大荒米 业有限公司在交通银行股份有限公司哈尔滨融通支行贷款2亿元人民币提供担保的议案；关于为黑龙 江省北大荒米业有限公司在中国民生银行股份有限公司大连分行贷款2亿元人民币提供担保的议案； 关于为黑龙江省北大荒米业有限公司贷款22亿元人民币提供担保的议案;关于黑龙江北大荒农业股份 有限公司章程修正案的议案；关于召开2006年第二次临时股东大会的议案。决议公告刊登在2006年 10月10日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（6） 、公司于2006年10月26日召开三届第十三次董事会会议，决议通过公司2006年第三季度报告 的议案；黑龙江北大荒农业股份有限公司内部控制制度体系建设纲要的议案；关于修改黑龙江北大荒 农业股份有限公司经理工作规则的议案；关于收购黑龙江北大荒麦芽有限公司有效固定资产的议案。 决议公告刊登在2006年10月28日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

（1）2006年5月18日公司2005年度股东大会决议通过了司2005年度利润分配方案的议案；以完成定 向回购后股本1,634,292,000股为基数，每10股派2.57元（含税）现金红利，对以前年度可供股东 分配的利润每10股1.87元（含税）现金红利，以上两项合计每10股派4.44元，共派现25, 625, 648.00 元。该项决议已于2006年6月6号实施完毕。

（2） 根据2005年股东大会决议完成了公司章程的修改工作。

（3） 根据2006年临时股东大会决议完成了对控股子公司贷款进行担保的工作。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经信永中和会计师事务所审计，本公司2006年度合并实现净利润534,516,304.64元。根据公司 章程，以母公司实现净利润532,396,972.26元为基数，按10%比例提取法定盈余公积金53,239,697.23 元，按5%比例提取任意盈余公积金26,619,848.61元，本年度可供股东分配利润454,656,758.80元， 以完成定向回购后股本1,634,292,000股为基数，每10股派2.78元（含税）现金红利，共派现 454,333,176.00元。公司本年度不实施资本公积金转增股本。

九、监事会报告

（一） 监事会的工作情况

1、 三届监事会二次会议，决议通过公司监事会向股东大会所作工作报告的议案；修改公司监事会议事 规则的议案；《黑龙江北大荒农业股份有限公司2005年年度报告》及摘要的议案；公司2006年第一 季度报告的议案

2、 三届监事会三次会议，决议通过公司2006年第三季度报告的议案；关于收购黑龙江北大荒麦芽有限 公司有效固定资产审核意见的议案

（二） 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司监事会对公司执行国家有关法律、法规情况，执行股东大会、董事会决议情况实施了监 督，未发现公司董事会、高级管理层在执行职务时有违反国家法律、法规、公司章程及管理制度的情 况，没有发生任损害公司利益和股东权益的行为。

（三） 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内监事会在对公司财务制度执行情况和财务状况进行了认真的检查，通过审阅公司财务报表及 其他会计资料，监事会认为公司账目清楚，会计核算、会计政策变更和财务管理均符合有关规定，未 发现重大差错与问题。认为公司2006年度财务报告真实地反映了公司的财务状况的经营成果，信永中 和会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告公正、客观、真实、可靠，未发现虚假与重大遗漏。

（四） 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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

（五） 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司收购、出售资产定价依据公允合理，遵循了一般商业原则，不存在内幕交易，未发生 损害股东利益或造成公司资产流失的情况。

（六） 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司与关联方均签订一系列合同及协议，本着公开、公平、公正的原则，按正常的商业往来 进行交易，未发现损害公司利益的情况，也未发现给公司资产造成损失的情况。

（七） 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

信永中和会计师事务所对公司本年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

（八） 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期公司利润实现数与预测数基本相符，不存在较大差异。

十、重要事项 （一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1）、2006年10月11日，本公司向公司母公司全资子公司黑龙江北大荒麦芽有限公司购买固定资 产，该资产的帐面价值为13,217.56万元，评估价值为12,111.66万元，实际购买金额为12,111.66 万元。本次收购价格的确定依据是评估值，该事项已于2006年10月28日刊登在《上海证券报》、《中 国证券报》、《证券时报》上。本次资产购买将有利于本公司进一步整合麦芽业务，扩大麦芽业务规 模，并有利于解决本公司与控股股东之间同业竞争问题，增强本公司的持续经营能力。

本公司控股子公司哈尔滨龙垦麦芽有限公司（简称龙垦麦芽）于2006年10月11日与黑龙江北大 荒农垦集团总公司下属北大荒麦芽有限公司（简称北大荒麦芽）签订《资产转让协议》，龙垦麦芽以 现金收购北大荒麦芽部分资产。经交易双方商定，以2006年8月31日为基准日，中和资产评估有限 公司出具的评报字［2006］第V1056号评估报告所确认的评估值12,111.66万元作为本次交易价格。本 次收购资产已经本公司第三届董事会第十三次会议决议通过，并经黑龙江省农垦总局国有资产监督管 理委员会黑垦国资复字［2006］51号文批复同意。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1）、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联 交易 内容 | 关联交 易定价 原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交 易金额的 比例（%） | 关联交 易结算 方式 | 市场价 格 | 关联交易 对公司利 润的影响 |
| 黑龙江北大 荒农垦集团 总公司 | 种子 肥料 农药 | 市场价 格 |  | 647.8 | 0.14 | 现金 |  | 无 |
| 受同一母公 司控制的其 他关联公司 | 种子 肥料 农药 | 市场价 格 |  | 1,293.6 | 0.28 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江信德 贸易有限公 司 | 原料 | 市场价 格 |  | 1,157.9 |  | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江北大 荒农垦集团 总公司 | 水电  气 | 市场价 格 |  | 1.8 | 100 | 现金 |  | 无 |
| 受同一母公 司控制的其 他关联公司 | 水电  气 | 市场价 格 |  | 1,901.6 | 100 | 现金 |  | 无 |

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联 交易 内容 | 关联交 易定价 原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交 易金额的 比例(%) | 关联交 易结算 方式 | 市场价 格 | 关联交易 对公司利 润的影响 |
| 黑龙江北大 荒农垦集团 总公司 | 农产 品 | 市场价 格 |  | 609.8 | 0.13 | 现金 |  | 无 |
| 受同一母公 司控制的其 他关联公司 | 农产 品 | 市场价 格 |  | 26,236 | 5.61 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江信德 贸易有限公 司 | 农产 品 | 市场价 格 |  | 903 | 0.19 | 现金 |  | 无 |
| 方少林 | 农产 品 | 市场价 格 |  | 427.2 | 0.09 | 现金 |  | 无 |

本公司发生的经济业务主要是在集团公司的地域范围内进行，双方之间不可避免地发生部分购销 及债权债务往来业务。

2、关联债权债务往来

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
| 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 黑龙江北大荒农垦 集团总公司 | 控股股东 |  |  | 98 | 98 |
| 受同一母公司控制 的其他关联公司 | 母公司全资 子公司 |  |  | 0 | 166 |
| 合计 | / |  |  | 98 | 264 |

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0万元，上市公司向控股股东及其子公司 提供资金的余额0万元。

关联债权债务形成原因：

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

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

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

2006年资金被占用情况及清欠进展情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 大股东及其附属企业非经营 性占用上市公司资金的余额  （万元） | | 报告期清欠总额 （万元） | 清欠方式 | 清欠金额 （万元） | 清欠时间（月 份） |
| 期初 | 期末 |
| 37,374 | 0 | 37,374 | 以股抵债清偿 | 37,374 | 2006.3 |
| 大股东及其附属企业非经营 性占用上市公司资金及清欠 情况的具体说明 | | 公司已于2006年3月通过以股抵债的方式全部清偿大股东占款， 报告期末大股东占款余额为0。 | | | |

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否 履行 完毕 | 是否 为关 联方 担保 |
|  |  | 0 |  |  |  |  |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 0 | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | 234,600 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | 204,600 | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 204,600 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | 53 | | |
| 其中： | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | | | 0 | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 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 | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 | 12,765 |
| 上述三项担保金额合计 | 12,765 |

（八）委托理财

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 | 备注 |
| 黑龙江北大荒农业股份 有限公司 | 1、 集团公司所持有的本 公司非流通股股份自获 得上市流通权之日起， 除为解决大股东占用资 金问题而进行的定向回 购外，至少24个月内不 上市交易或者转让。  2、 集团公司所持有的本 公司非流通股股份自获 得上市流通权之日起， 除为解决大股东占用资 金问题而进行的定向回 购外，至少24个月内不 上市交易或者转让的承 诺期满后，通过上海证 券交易所挂牌交易出售 的股份数量占本公司股 份总数的比例在12个 月内不超过5%。  3、 本公司未来5年每年 的现金分红不低于当年 实现的可分配利润的 50%。 | 严格按承诺履行 |  |

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、 行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十三）其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

（十四）公司内部控制制度的建设情况

公司根据自身实际情况制定了较为完善的内部控制制度，并得到有效实施。这些制度能够适应公 司管理要求和发展的需要，对公司健康发展和贯彻执行法律、法规提供了有力保障。本年度公司依据 上海证券交易所出台的《上市公司内部控制指引》的要求，完善内控机构，建立起以董事会为主体的 企业内部控制系统，制定内控发展战略，于公司三届董事会第十三次会议研究并通过了《黑龙江北大 荒农业股份有限公司内部控制制度体系建设纲要》，并据此新拟订通过了一系列新制度。随着国家法 律法规的逐步完善及公司的不断发展，公司将根据业务发展需要，及时完善和细化内部控制制度，提 高内部控制制度的可操作性。

十^一、财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所注册会计师唐炫、关凤茹审计，的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

XYZH/2006A1021

黑龙江北大荒农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称北大荒公司）合并及母公司财 务报表，包括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和现金流量表以 及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任**

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是北大荒公司管理层的责任。这 种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于 舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，北大荒公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在 所有重大方面公允反映了北大荒公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和 现金流量。

信永中和会计师事务所 中国注册会计师：唐炫、关凤茹

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

2007年4月19日

（二）财务报表

***资产负债表***

2006年12月31日

编制单位：黑龙江北大荒农业股份有限公司

单位：元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
| 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| **流动资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 货币资金 |  |  | 942,348,932.54 | 1,132,343,790.44 | 626,799,279.15 | 863,881,954.44 |
| 短期投资 |  |  |  |  |  |  |
| 应收票据 |  |  | 12,156,191.20 | 4,832,929.85 |  |  |
| 应收股利 |  |  | 0 | 2,349,977.38 |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 |  |  | 692,738,384.88 | 434,481,543.14 | 208,462,256.99 | 307,064,277.54 |
| 其他应收款 |  |  | 548,977,786.99 | 1,040,537,262.35 | 2,160,924,153.63 | 2,568,443,886.90 |
| 预付账款 |  |  | 164,253,079.18 | 333,662,709.34 | 70,345,746.06 | 96,643,385.36 |
| 应收补贴款 |  |  |  |  |  |  |
| 存货 |  |  | 2,629,962,800.17 | 2,771,002,902.31 | 641,151,050.82 | 727,518,456.49 |
| 待摊费用 |  |  | 89,981,218.62 | 27,701,639.72 | 6,104,171.63 | 3,079,495 |
| 一年内到期的长期 债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 流动资产合计 |  |  | 5,080,418,393.58 | 5,746,912,754.53 | 3,713,786,658.28 | 4,566,631,455.73 |
| **长期投资：** |  |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资 |  |  | 10,652,841.63 | 11,941,916.38 | 745,138,101.33 | 728,905,773.79 |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 长期投资合计 |  |  | 10,652,841.63 | 11,941,916.38 | 745,138,101.33 | 728,905,773.79 |
| 其中：合并价差（贷 差以“-”号表示， 合并报表填列） |  |  | 7,474,299.73 | 8,540,538.37 |  |  |
| 其中：股权投资差额 （贷差以"号表示， 合并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| **固定资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 固定资产原价 |  |  | 5,893,254,228.73 | 4,612,972,958.67 | 4,175,128,906.77 | 3,660,045,432.90 |
| 减：累计折旧 |  |  | 1,620,721,197.23 | 1,459,222,718.02 | 1,508,363,981.61 | 1,384,924,535.79 |
| 固定资产净值 |  |  | 4,272,533,031.50 | 3,153,750,240.65 | 2,666,764,925.16 | 2,275,120,897.11 |
| 减：固定资产减值准 备 |  |  | 7,999,753.69 | 6,841,532.18 | 7,999,753.69 | 6,841,532.18 |
| 固定资产净额 |  |  | 4,264,533,277.81 | 3,146,908,708.47 | 2,658,765,171.47 | 2,268,279,364.93 |
| 工程物资 |  |  | 361,830.95 | 3,313,757.77 |  | 1,441,157.59 |
| 在建工程 |  |  | 64,915,958.86 | 552,999,045.84 | 53,923,356.36 | 102,557,070.97 |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 固定资产合计 |  |  | 4,329,811,067.62 | 3,703,221,512.08 | 2,712,688,527.83 | 2,372,277,593.49 |
| **无形资产及其他资 产：** |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产 |  |  | 206,472,561.75 | 199,062,318.66 | 119,618,574.59 | 113,397,144.95 |
| 长期待摊费用 |  |  | 18,758,048.61 | 22,635,409.08 | 10,256,893.20 | 15,811,181.61 |
| 其他长期资产 |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产及其他资 产合计 |  |  | 225,230,610.36 | 221,697,727.74 | 129,875,467.79 | 129,208,326.56 |
| **递延税项：** |  |  |  |  |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |  |  |  |  |
| 资产总计 |  |  | 9,646,112,913.19 | 9,683,773,910.73 | 7,301,488,755.23 | 7,797,023,149.57 |
| **负债及股东权益：** |  |  |  |  |  |  |
| **流动负债：** |  |  |  |  |  |  |
| 短期借款 |  |  | 2,146,085,946.85 | 1,979,250,000 | 82,256,669.85 | 339,250,000 |
| 应付票据 |  |  |  |  |  |  |
| 应付短期债券 |  |  | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 |
| 应付账款 |  |  | 423,504,548.93 | 280,090,163.46 | 256,402,091.08 | 217,889,125.70 |
| 预收账款 |  |  | 390,959,287.11 | 312,741,136.43 | 365,693,813.37 | 180,801,213.53 |
| 应付工资 |  |  | 106,348,072.86 | 103,015,644.33 | 97,513,162.99 | 94,999,847.32 |
| 应付福利费 |  |  | 107,584,522.66 | 96,979,904.65 | 99,701,863.92 | 90,290,471.39 |
| 应付股利 |  |  | 200,163.75 | 137,175.23 | 19,053.47 |  |
| 应付利息 |  |  | 545,682.50 |  | 545,682.50 |  |
| 应交税金 |  |  | -262,849,889.10 | -261,246,683.82 | -29,572,215.29 | -629,950.08 |
| 其他应交款 |  |  | 1,199,356.20 | 973,053.13 | 38,957.97 | 34,153.40 |
| 其他应付款 |  |  | 908,810,862.43 | 907,547,037.86 | 827,887,061.11 | 829,281,189.64 |
| 预提费用 |  |  | 12,219,134.40 | 6,627,897.58 | 4,263,434.28 | 1,725,032.77 |
| 预计负债 |  |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的长期 负债 |  |  | 56,347,763.79 | 57,851,422.42 | 5,114,923.63 | 25,290,552.04 |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债合计 |  |  | 5,290,955,452.38 | 4,883,966,751.27 | 3,109,864,498.88 | 3,178,931,635.71 |
| **长期负债：** |  |  |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  | 379,912,677.50 | 237,068,770.59 | 347,432,673.66 | 178,655,759.97 |
| 应付债券 |  |  |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  | 1,060,704.47 | 1,185,804.93 | 1,060,704.47 | 1,185,804.93 |
| 专项应付款 |  |  | 6,292,934.78 | 6,362,725.20 |  |  |
| 其他长期负债 |  |  |  |  |  |  |
| 长期负债合计 |  |  | 387,266,316.75 | 244,617,300.72 | 348,493,378.13 | 179,841,564.90 |
| **递延税项：** |  |  |  |  |  |  |
| 递延税款贷项 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  | 5,678,221,769.13 | 5,128,584,051.99 | 3,458,357,877.01 | 3,358,773,200.61 |
| 少数股东权益（合并 报表填列） |  |  | 131,189,815.85 | 125,488,792.17 |  |  |
| **所有者权益（或股东 权益）：** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 实收资本（或股本） |  |  | 1,634,292,000.00 | 1,763,952,000 | 1,634,292,000 | 1,763,952,000 |
| 减：已归还投资 |  |  |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） 净额 |  |  | 1,634,292,000 | 1,763,952,000 | 1,634,292,000 | 1,763,952,000 |
| 资本公积 |  |  | 1,033,043,526.43 | 1,305,273,921.43 | 1,033,043,526.43 | 1,305,273,921.43 |
| 盈余公积 |  |  | 502,311,635.51 | 422,452,089.67 | 502,311,635.51 | 422,452,089.67 |
| 其中：法定公益金 |  |  |  |  |  |  |
| 减：未确认投资损失  （合并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 未分配利润 |  |  | 667,054,166.27 | 938,023,055.47 | 673,483,716.28 | 946,571,937.86 |
| 拟分配现金股利 |  |  | 454,333,176.00 | 725,625,648 | 454,333,176.00 | 725,625,648 |
| 外币报表折算差额  （合并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 股东权益合计 |  |  | 3,836,701,328.21 | 4,429,701,066.57 | 3,843,130,878.22 | 4,438,249,948.96 |
| 负债和股东权益总 计 |  |  | 9,646,112,913.19 | 9,683,773,910.73 | 7,301,488,755.23 | 7,797,023,149.57 |

公司法定代表人:姜夏 主管会计工作负责人:高建国 会计机构负责人:魏成霖

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

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 | | 合并 | | 母公司 | |
| 〔合并 | 母 公 司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 |  |  | 4,676,827,246.81 | 4,051,610,333.35 | 2,280,729,335.35 | 2,476,200,412.86 |
| 减：主营业务成本 |  |  | 3,227,721,351.33 | 2,689,623,333.42 | 1,095,088,512.01 | 1,345,058,555.11 |
| 主营业务税金及 附加 |  |  | 280,789.94 | 1,344,081.52 | 40,110.91 | 738,368.75 |
| 二、主营业务利润 （亏损以“-”号 填列） |  |  | 1,448,825,105.54 | 1,360,642,918.41 | 1,185,600,712.43 | 1,130,403,489 |
| 加：其他业务利润 （亏损以“-”号 填列） |  |  | 19,968,606.25 | 18,409,514.76 | 14,963,835.34 | 14,133,028.27 |
| 减：营业费用 |  |  | 174,202,451.71 | 164,690,626.10 | 53,853,768.84 | 47,721,540.31 |
| 管理费用 |  |  | 703,245,112.30 | 637,331,095.69 | 656,380,102.23 | 596,606,383.85 |
| 财务费用 |  |  | 65,806,455.35 | 91,446,647.20 | -17,811,780.97 | 25,393,997.58 |
| 三、营业利润（亏 损以“-”号填列） |  |  | 525,539,692.43 | 485,584,064.18 | 508,142,457.67 | 474,814,595.53 |
| 加：投资收益（损 失以"-''号填列） |  |  | -1,288,937.65 | -1,059,856.77 | 11,993,227.54 | 21,715,750.80 |
| 补贴收入 |  |  | 16,239,874.6 | 12,734,211.59 | 15,201,874.60 | 12,734,211.59 |
| 营业外收入 |  |  | 4,001,686.38 | 5,549,850.17 | 3,771,263.42 | 5,213,478.05 |
| 减：营业外支出 |  |  | 7,315,483.94 | 10,670,127.59 | 6,711,850.97 | 10,067,167.69 |
| 四、利润总额（亏 损总额以“-”号 填列） |  |  | 537,176,831.82 | 492,138,141.58 | 532,396,972.26 | 504,410,868.28 |
| 减：所得税 |  |  | 376,468.45 | -1,104,545.52 |  |  |
| 减：少数股东损益  （合并报表填列） |  |  | 2,284,058.73 | -3,905,048.58 |  |  |
| 加：未确认投资损 失（合并报表填 列） |  |  |  |  |  |  |
| 五、净利润（亏损 以"-"号填列） |  |  | 534,516,304.64 | 497,147,735.68 | 532,396,972.26 | 504,410,868.28 |
| 加：年初未分配利 润 |  |  | 938,023,055.47 | 590,034,950.03 | 946,571,937.86 | 591,320,699.82 |
| 其他转入 |  |  |  |  |  |  |
| 六、可供分配的利 润 |  |  | 1,472,539,360.11 | 1,087,182,685.71 | 1,478,968,910.12 | 1,095,731,568.10 |
| 减：提取法定盈余 公积 |  |  | 53,239,697.23 | 50,441,086.83 | 53,239,697.23 | 50,441,086.83 |
| 提取法定公益金 |  |  |  |  |  |  |
| 提取职工奖励及 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 福利基金（合并报 表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 提取储备基金 |  |  |  |  |  |  |
| 提取企业发展基  金 |  |  |  |  |  |  |
| 利润归还投资 |  |  |  |  |  |  |
| 七、可供股东分配 的利润 |  |  | 1,419,299,662.88 | 1,036,741,598.88 | 1,425,729,212.89 | 1,045,290,481.27 |
| 减：应付优先股股 利 |  |  |  |  |  |  |
| 提取任意盈余公  积 |  |  | 26,619,848.61 | 25,220,543.41 | 26,619,848.61 | 25,220,543.41 |
| 应付普通股股利 |  |  | 725,625,648 | 73,498,000 | 725,625,648 | 73,498,000 |
| 转作股本的普通  股股利 |  |  |  |  |  |  |
| 八、未分配利润 （未弥补亏损以 "，，号填列） |  |  | 667,054,166.27 | 938,023,055.47 | 673,483,716.28 | 946,571,937.86 |
| 补充资料： |  |  |  |  |  |  |
| 1.出售、处置部门 或被投资单位所 得收益 |  |  |  |  |  |  |
| 2.自然灾害发生 的损失 |  |  |  |  |  |  |
| 3.会计政策变更 增加（或减少）利 润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 4.会计估计变更 增加（或减少）利 润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 5.债务重组损失 |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |  |  |  |

公司法定代表人:姜夏 主管会计工作负责人:高建国 会计机构负责人:魏成霖

现金流量表

2006 年 1-12 月

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 | | 合并数 | 母公司数 |
| 合并 | 母公 司 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  |  | 4,953,950,850.63 | 2,749,008,421.82 |
| 收到的税费返还 |  |  | 630,405.65 |  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  |  | 443,812,587.03 | 731,365,451.57 |
| 经营活动现金流入小计 |  |  | 5,398,393,843.31 | 3,480,373,873.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  |  | 3,455,280,255.47 | 1,439,231,419.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  |  | 278,214,316.18 | 225,253,095.60 |
| 支付的各项税费 |  |  | 13,492,732 | 2,918,834.63 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 |  |  | 707,392,082.18 | 878,456,106.41 |
| 经营活动现金流出小计 |  |  | 4,454,379,385.83 | 2,545,859,455.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | 944,014,457.48 | 934,514,417.44 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  |  |  |  |
| 其中：出售子公司收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  | 2,350,114.48 |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期 资产而收回的现金 |  |  | 2,511,272.67 | 2,511,272.67 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  |  | 4,861,387.15 | 2,511,272.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金 |  |  | 646,721,493.71 | 345,975,815.02 |
| 投资所支付的现金 |  |  |  |  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  |  | 646,721,493.71 | 345,975,815.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  |  | -641,860,106.56 | -343,464,542.35 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  |  | 3,500,000 |  |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投 资收到的现金 |  |  | 3,500,000 |  |
| 借款所收到的现金 |  |  | 4,626,854,947.29 | 1,971,554,947.29 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  |  | 11,038,088.23 |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  | 4,641,393,035.52 | 1,971,554,947.29 |
| 偿还债务所支付的现金 |  |  | 4,326,288,971.32 | 2,085,813,448.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的 现金 |  |  | 800,353,273.02 | 706,974,049.35 |
| 其中：支付少数股东的股利 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |  | 6,900,000 | 6,900,000 |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股 东的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  |  | 5,133,542,244.34 | 2,799,687,497.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  |  | -492,149,208.82 | -828,132,550.38 |
| 四、汇率变动对现金的影响 |  |  |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  |  | -189,994,857.9 | -237,082,675.29 |
| **补充材料** |  |  |  |  |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流 量：** |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  | 534,516,304.64 | 532,396,972.26 |
| 加：少数股东损益（亏损以号填 列） |  |  | 2,284,058.73 |  |
| 减：未确认的投资损失 |  |  |  |  |
| 加：计提的资产减值准备 |  |  | 172,165,439.97 | 166,143,619.47 |
| 固定资产折旧 |  |  | 178,968,405.46 | 140,909,372.07 |
| 无形资产摊销 |  |  | 6,528,392.78 | 4,226,586.98 |
| 长期待摊费用摊销 |  |  | 13,886,131.85 | 8,284,110.96 |
| 待摊费用减少（减：增加） |  |  | -62,279,578.90 | -3,024,676.63 |
| 预提费用增加（减：减少） |  |  | 5,591,236.82 | 2,538,401.51 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失（减:收益） |  |  | 804,959.10 | 1,059,129.51 |
| 固定资产报废损失 |  |  | 164,535.15 | 164,535.15 |
| 财务费用 |  |  | 90,031,367.46 | 6,053,719.84 |
| 投资损失（减：收益） |  |  | 1,288,937.65 | -11,993,227.54 |
| 递延税款贷项（减：借项） |  |  |  |  |
| 存货的减少（减：增加） |  |  | 137,307,289.51 | 82,634,593.04 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  |  | -318,723,101.66 | -110,989,309.56 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  |  | 181,480,078.92 | 116,110,590.38 |
| 其他（预计负债的增加） |  |  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | 944,014,457.48 | 934,514,417.44 |
| **2.不涉及现金收支的投资和筹资活 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增加情况：** |  |  |  |  |
| 现金的期末余额 |  |  | 942,348,932.54 | 626,799,279.15 |
| 减：现金的期初余额 |  |  | 1,132,343,790.44 | 863,881,954.44 |
| 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 |  |  | -189,994,857.9 | -237,082,675.29 |

公司法定代表人:姜夏 主管会计工作负责人:高建国 会计机构负责人:魏成霖

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

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 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价值回 升转回数 | 其他原因转出 数 | 合计 |
| 一、坏账准 备合计 | 1 | 215,533,260.57 | 142,097,949.13 |  | 54,021,937.14 | 54,021,937.14 | 303,609,272.56 |
| 其中：应收 账款 | 2 | 44,353,221.96 | 26,651,062.74 |  | 7,025,544.40 | 7,025,544.40 | 63,978,740.30 |
| 其他应收款 | 3 | 171,180,038.61 | 115,446,886.39 |  | 46,996,392.74 | 46,996,392.74 | 239,630,532.26 |
| 二、短期投 资跌价准备 合计 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票  投资 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 | 6 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌 价准备合计 | 7 | 29,721,678.46 | 28,090,237.40 | 1,593,684.22 | 22,763,740.55 | 24,357,424.77 | 33,454,491.09 |
| 其中：库存  商品 | 8 | 2,440,864.93 | 6,571,316.18 | 1,593,684.22 | 3,258,492.50 | 4,852,176.72 | 4,160,004.39 |
| 原材料 | 9 | 27,262,813.53 | 18,879,548.79 |  | 19,505,248.05 | 19,505,248.05 | 26,637,114.27 |
| 低值易耗品 |  | 18,000 | 2,639,372.43 |  |  |  | 2,657,372.43 |
| 四、长期投 资减值准备 合计 | 10 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期 股权投资 | 11 |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投 资 | 12 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资 产减值准备 合计 | 13 | 6,841,532.18 | 2,630,853.44 |  | 1,472,631.93 | 1,472,631.93 | 7,999,753.69 |
| 其中：房屋、 建筑物 | 14 | 2,519,130.44 | 2,630,853.44 |  | 78,438 | 78,438 | 5,071,545.88 |
| 机器设备 | 15 | 1,378,762.10 |  |  | 653,600.00 | 653,600.00 | 725,162.10 |
| 六、无形资 产减值准备 合计 | 16 | 0 |  |  |  |  | 0 |
| 其中：专利 权 | 17 |  |  |  |  |  |  |
| 商标权 | 18 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工 程减值准备 合计 | 19 | 55,529.27 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55,529.27 |
| 八、委托贷 款减值准备 合计 | 20 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 21 | 252,152,000.48 | 172,819,039.97 | 1,593,684.22 | 78,258,309.62 | 79,851,993.84 | 345,119,046.61 |

公司法定代表人:姜夏 主管会计工作负责人:高建国 会计机构负责人:魏成霖

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价值回 升转回数 | 其他原因转出 数 | 合计 |
| 一、坏账准备合 计 | 1 | 207,723,303.26 | 136,076,128.63 |  | 54,021,937.14 | 54,021,937.14 | 289,777,494.75 |
| 其中：应收账款 | 2 | 37,542,735.65 | 21,386,317.17 |  | 7,025,544.40 | 7,025,544.40 | 51,903,508.42 |
| 其他应收款 | 3 | 170,180,567.61 | 114,689,811.46 |  | 46,996,392.74 | 46,996,392.74 | 237,873,986.33 |
| 二、短期投资跌 价准备合计 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 | 6 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准 备合计 | 7 | 29,721,678.46 | 28,090,237.40 | 1,593,684.22 | 22,763,740.55 | 24,357,424.77 | 33,454,491.09 |
| 其中：库存商品 | 8 | 2,440,864.93 | 6,571,316.18 | 1,593,684.22 | 3,258,492.50 | 4,852,176.72 | 4,160,004.39 |
| 原材料 | 9 | 27,262,813.53 | 18,879,548.79 |  | 19,505,248.05 | 19,505,248.05 | 26,637,114.27 |
| 低值易耗品 |  | 18,000 | 2,639,372.43 |  |  |  | 2,657,372.43 |
| 四、长期投资减 值准备合计 | 10 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期股权 投资 | 11 |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投资 | 12 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减 值准备合计 | 13 | 6,841,532.18 | 2,630,853.44 |  | 1,472,631.93 | 1,472,631.93 | 7,999,753.69 |
| 其中：房屋、建 筑物 | 14 | 2,508,130.44 | 2,630,853.44 |  | 78,438 | 78,438 | 5,060,545.88 |
| 机器设备 | 15 | 1,378,762.10 |  |  | 653,600.00 | 653,600.00 | 725,162.10 |
| 六、无形资产减 值准备合计 | 16 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：专利权 | 17 |  |  |  |  |  |  |
| 商标权 | 18 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减 值准备合计 | 19 | 55,529.27 |  |  |  |  | 55,529.27 |
| 八、委托贷款减 值准备合计 | 20 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 21 | 244,342,043.17 | 166,797,219.47 | 1,593,684.22 | 78,258,309.62 | 79,851,993.84 | 331,287,268.80 |

编制单位：黑龙江北大荒农业股份有限公司

公司法定代表人:姜夏 主管会计工作负责人:高建国 会计机构负责人:魏成霖按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每 股收益：

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（粉 | | 每股收益 | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 37.76 | 36.50 | 0.89 | 0.87 |
| 营业利润 | 13.70 | 13.24 | 0.32 | 0.32 |
| 净利润 | 13.93 | 13.47 | 0.33 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 12.97 | 12.53 | 0.30 | 0.30 |

**新旧会计准则股东权益差异调节表**

重要提示

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新 会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生 的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财 务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相 关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会 计准则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 项目名称 | 金额 |
|  |  | 2006年12月31日股东权益（现行会计准则） | 3,836,701,328.21 |
| 1 |  | 长期股权投资差额 | -7,336,121.36 |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | -7,336,121.36 |
|  |  | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 2 |  | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 3 |  | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 4 |  | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 5 |  | 股份支付 |  |
| 6 |  | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 7 |  | 企业合并 |  |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |
|  |  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 8 |  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及 可供出售金融资产 |  |
| 9 |  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 10 |  | 金融工具分拆增加的收益 |  |
| 11 |  | 衍生金融工具 |  |
| 12 |  | 所得税 | 4,058,147.45 |
| 14 |  | 少数股东权益 |  |
| 13 |  | 其他 | 131,189,815.85 |
|  |  | 2007年1月1日股东权益（新会计准则） | 3,964,613,170.15 |
| 公司法定代表人:姜夏 主管会计工作负责人:高建国 会计机 | | | 构负责人:魏成霖 |

编制目的

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称本公司）于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分 析并披露执行新会计准则对上市公司股东权益的影响，中国证券监督管理委员会发布《关于做好与新 会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号，以下简称通知），要求上市公 司按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》的规定，在2006年度财务报告的“补充资 料”部分编制新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称股东权益差异调节表），披露股东权益的 变化情况和重大差异的调节过程。

编制基础

本公司以2007年1月1日为新会计准则首次执行日，根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会 计准则》规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度（合并）财务报表为基础，并依据重要 性原则编制股东权益差异调节表。

主要项目附注

1. 长期股权投资差额 1.1同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

按照新会计准则，在2007年1月1日，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚 未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，导致减少股东权益7,336千元，其中 归属于母公司所有者权益为7,336千元。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **被投资单位名称** | **初始金额** | **形成原因** | **累计摊销额** | **摊余价值** |
| 黑龙江北大荒纸业有限 责任公司 | 10, 480 | 投资成本高于所 享有的子公司所 有者权益份额 | 3, 144 | 7, 336 |
| **合计** | **10,480** |  | **3,144** | **7,336** |

1.2其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 无

1. 拟以公允价值模式计量的投资性房地产

无

1. 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等

无

1. **符合预计负债确认条件的辞退补偿**

无

1. 股份支付

无

1. 符合预计负债确认条件的重组义务

无

1. 企业合并

7.1同一控制下企业合并商誉的账面价值

无

7.2根据新准则计提的商誉减值准备

无

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

无

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

1. 金融工具分拆增加的权益

无

1. 衍生金融工具

无

1. 所得税

按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在2007年1月1日，对资产、负债的 账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所 得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致增加股东权益4,058千元，其中归属于母公司所有者 权益为3,779千元，归属于少数股东权益为279千元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **调整项目** | **可抵扣差异** | **应纳税差异** | **对股东权益影响** |
| 应收账款坏账准备 | 228 |  | 228 |
| 其他应收款坏账准备 | 157 |  | 157 |
| 固定资产减值准备 | 658 |  | 658 |
| 可抵扣亏损 | 2, 154 |  | 2, 154 |
| 预提电费及工资暂时性差异 | 861 |  | 861 |
| **合 计** | **4,058** |  | **4,058** |

1. 其他

13.1少数股东权益转列

按照新会计准则，在2007年1月1日，本公司2006年12月31日按照现行会计准则编制的 合并报表中的少数股东权益应转列为股东权益，导致增加股东权益131,190千元。

13.2合并范围变化影响

无

四、其他需说明事项

1. 新会计准则下合并报表的少数股东权益

本公司2006年12月31日按照现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为131,190千 元，在2007年1月1日，对按新会计准则纳入合并财务报表范围的子公司的上述调整事项，按子 公司少数股东股权比例确认为少数股东权益，导致少数股东权益增加279千元，新会计准则下合 并报表的少数股东权益应为131,469千元。

2、 本调节表的编制遵循重要性原则，同时，随着公司对新会计准则影响评价的进一步深入 及财政部门对新会计准则解释的进一步明确，本公司有可能调整编制本调节表时所采用的相关会 计政策，并导致2007年度财务报告中的相关数据与本调节表出现差异。

一公司的基本概况

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称：本公司）是经国家经贸委（1998） 775号文批准， 由黑龙江北大荒农垦集团总公司（以下简称：集团公司）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。集团公司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，本公司向社会公开发行人民币普通 股股票30,000万股，于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 /元。

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 向回购集团公司所持股份129,660,000股，具体方案及处理详见十一、其他重要事项。股权回购后截 止2006年12月31日，本公司的股本结构如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 股本金额 | 持股数量（千股） | 持股比例技） |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 1,151,892 | 1,151,892 | 70.48 |
| 社会公众A股股东 | 482,400 | 482,400 | 29.52 |
| 合计 | 1,634,292 | 1,634,292 | 100.00 |

本公司经营范围：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。

二主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

1. 会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

1. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

1. 记账基础和计价原则

本公司会计报表以权责发生制为记账基础，除本公司成立时所投入的资产及负债以评估值入账外, 均以历史成本为计价原则。

1. 外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记账，资产负债表 日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益计入当期损 益；属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理。

1. 外币会计报表的折算方法

除股东权益类项目按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算外，其他项目均按资产负债表 日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币，由此产生的差异作为外币会计报表折算差额处理。

1. 现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是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作为现金等价物。

1. 短期投资核算方法

（1） 短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资， 按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资， 按投资各方确认的价值作为投资成本。

（2） 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收 益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已 计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3） 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原 则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按单项投资计 提跌价准备。

1. 应收款项坏账损失核算方法

（1） 坏账的确认标准：a.债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然 灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；b.债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（2） 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提坏账准备，计入 当期损益，本公司对关联方欠款不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经 本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 比例 |
| 1年以内 | 2% |
| 1-2年 | 5% |
| 2-3年 | 15% |
| 3年以上 | 50% |

10存货核算方法

存货主要包括原材料、库存商品和低值易耗品等，以实际成本入账。

购入原材料的实际成本由买价加运输、装卸、保险及入库前的加工、整理、挑选等费用构成;

自制的原材料按制造过程中的各项实际支出计价；

库存商品中农业产成品的入库价格采用市场价，加上运输、装卸、保险及入库前的加工、整理、 挑选等费用构成。

存货实行永续盘存制，农业产成品出库按加权平均法确定其成本。

低值易耗品于投入使用时一次计入相关成本、费用。

存货以成本与市价孰低法计价。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，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

11长期投资核算方法

长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。

（1） 长期股权投资

1. 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值 作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上但不 具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上, 或虽不足20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。
2. 长期股权投资差额的核算方法：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间 的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权 益份额的差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没 有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益 份额的差额，计入资本公积。

（2） 长期债权投资

1. 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本， 以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成 本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资收益。
2. 债券投资溢价和折价的摊销方法：本公司将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期 但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债 券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业 经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内 难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12委托贷款核算方法

（1） 委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款 规定的利率计提应收利息，计入投资收益。如计提的利息到期不能收回，则停止计提利息并冲回已计 提利息。

（2） 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对委托贷款进行全面检查，如有迹 象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

13固定资产计价和折旧方法

（1） 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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（2000元及2000元以上）。

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

（3） 固定资产的计价：除1998年6月30日以经评估确认之资产的评估价值入账外，其他固定 资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（4） 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折 旧。计提折旧时以预计使用年限，采用直线法计算并预留残值0%-5%，各类固定资产的折旧年限如下:

房屋建筑物 15至50年

机器机械设备[[1]](#footnote-2) 5至20年

运输工具 5至10年

办公设备及其他设备 5至25年

\*本公司之子公司哈尔滨龙垦麦芽有限公司（以下简称“麦芽公司”）的机器设备按照工作量法 计提折旧，两条自建生产线中进口设备总工作量232万吨/每条生产线，国产设备总工作量为58-174 万吨/每条生产线，生产线的设计能力为11.6万吨/年/条；收购生产线总工作量为75万吨，生产线的 设计能力为5万吨/年。

（5） 融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的 现值两者中较低者作为入账价值。

（6） 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存 在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其 账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按单项资产 计提。

1. 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期 内不可能恢复；
2. 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
3. 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提 前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
4. 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期 发生重大变化，并对企业产生负面影响；
5. 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致 固定资产可收回金额大幅度降低；
6. 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

14在建工程核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直 接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费 用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

（2） 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产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 竣工决算手续后再作调整。

（3） 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面 检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备, 计提时按工程项目分别计提。

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不 确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15借款费用的会计处理方法

（1） 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅 助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其 他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的 专门借款所发生的借款费用开始资本化：

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2） 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在 该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所 发生的，于发生当期直接计入财务费用。

（3） 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截至当期末购建固 定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加 权平均利率（或专门借款的利率）。

16无形资产计价及摊销方法

（1） 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支 付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并 按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实 际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

（2） 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、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，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊 销年限不应超过10年。本公司及控股子公司接受的股东投入的土地使用权,按经评估确认的价值入账, 并按使用年限50年平均摊销。

（3） 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无 形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

1. 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
2. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
3. 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
4. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

17长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用指已经支出、但摊销期限在1年以上的各项费用，以实际成本入账，并采用 直线法在受益期内平均计算摊销额。

18应付债券的核算方法

（1）应付债券的计价和溢、折价的摊销：应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与 债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借 款费用的处理原则处理。

（2）应付债券的应计利息：根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借 款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

19预计负债的核算方法

（1） 确认原则：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：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20收入确认原则

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

（1） 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实 施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成 本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成 分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比 法确认相关的劳务收入。

（3） 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下, 按有关合同、协议规定的时间和方法确认收入的实现。

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

21所得税会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

22合并会计报表的编制方法

（1） 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无 重大影响的，不纳入合并会计报表范围。

（2） 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行 规定》及有关补充规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

三税项

1. 企业所得税

本公司适用《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，所得税税率为33%。

根据财政部财税政便[2001]117号文对财税字[1998]101号文件-对农业部《关于申请黑龙江北大 荒实业发展股份有限公司（筹）上市后免缴所得税的函》的复函确认，本公司从事种植业、养殖业、 农林产品初加工业的所得免征所得税。

本公司化肥生产销售业务的所得税税率为33%。

本公司之子公司米业公司与其下属制米厂、分公司汇总缴纳企业所得税；根据1997年5月8日财 税字[1997]49号文《关于国有农口企事业单位征收企业所得税问题的通知》及2000年10月8日农经 发[2000]8号《关于扶持农业产业经营重点龙头企业的意见》，米业公司所经营的水稻、大米及其副 产品，属于文件所规定的暂免征收企业所得税的范围，该部分经营所得暂免征收所得税。除上述所得 以外的其他所得适用33%的税率。

根据财税】1994]001号文件，本公司下属子公司黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司（以下简称“庆 丰边贸公司”）和黑龙江北大荒纸业有限责任公司（以下简称“纸业公司”）属于“老、少、边、穷” 地区新办企业。经黑龙江省虎林市国家税务局庆丰分局批准，庆丰边贸公司自开业起3年内免征所得 税，2005年度为庆丰边贸公司免征所得税的最后一个年度，2006年度按33%计缴企业所得税。经黑龙 江省鸡西市国家税务局批准，纸业公司自2004年度起3年内免征所得税，2006年度为纸业公司免征 所得税的最后一个年度。

除上述情况外，本公司其他子公司企业所得税的适用税率为33%。

1. 增值税

本公司化肥销售收入适用增值税，销项税率为13%。本公司购买与化肥生产有关的原材料支付的 增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期进项税后的余额。

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），自2005 年7月1日起，对本公司生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。

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

本公司下属子公司适用增值税率为13%或者17%,其中：大米的主、副产品销项税率为13%,其他 商品的销项税率17%；购买水稻（进项税率13%）、大麦（进项税率13%）和其他商品所支付的增值税 进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期进项税后的余额。

1. 农业税

根据财政部、农业部、国家税务总局财税[2004]77号《关于2004年降低农业税税率和在部分粮 食主产区进行免征农业税改革试点有关问题的通知》，2004年，为了调动粮食主产区农民粮食生产的 积极性，吉林、黑龙江两省先行免征农业税改革试点，自2004年起本公司家庭农场不需交纳农业税。

1. 城市维护建设税

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

1. 教育费附加

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

四控股子公司及合营企业

本公司的控股子公司及合营企业的情况如下:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **注册 资本** | **投资金额** | | **持股比例**  **直接 间接 持股 持股** | **主营业务** |
| **直接 投资** | **间接 投资** |
| 黑龙江省北大荒  米业有限公司 | 510,00  0 | 477,215 | 0 | 98.55% 0 | 水稻生产加工、销售等 |
| 黑龙江北大荒纸 |  |  |  | 89.96% 0 | 文化用纸及其他纸制品生产、 |
| 业有限责任公司 | 60,000 | 65,515 | 0 | 加工、销售 |

哈尔滨龙垦麦芽 有限公司

黑龙江农垦庆丰 边境贸易有限公 司\*1

兰州北龙米业有 限责任公司

虎林市北大荒米 业有限公司

江苏北大荒米业 有限公司

上海北奉食品有 限公司

普宁市北大荒米 业有限公司

西安北大荒米业

有限公司\*2

呼伦贝尔市红海 种业科技有限公 司\*3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 205,00 | 10,500 | 0 | 51.22% | 0 | 制麦副产品、饲料等的销售； |
| 0 | 啤酒原料经营；农副产品收购 与经营等。 |
|  |  |  |  |
| 5,000 | 5,000 | 0 | 100.00% | 0 | 粮食、农药、化肥、水果、建 材、农业机械 |
| 5,000 | 0 | 3,000 | 0 | 60.00% | 稻谷加工、米制品等销售 |
| 3,900 | 0 | 3,600 | 0 | 92.31% | 水稻、农副产品加工、销售、 收购 |
| 30,000 | 0 | 21,000 | 0 | 70.00% | 粮食收购、销售;农副产品（除 棉花、生猪、蚕茧）销售 精致米商场、碾米加工、粮食 |
| 15,000 | 1,600 | 12,600 | 10.67% | 84.00% | 制品、农副土特产品批发（涉 及许可经营的凭许可经营证） |
| 6,200 | 0 | 3,344 | 0 | 51.00% | 加工、销售：大米、稻谷 |
| 5,000 | 0 | 2,100 | 0 | 42.00% | 大米、杂粮的加工、分装销售 |
| 1,000 | 0 | 400 | 0 | 40.00% | 农业生产技术咨询、服务、新 产品开发、农作物种子销售 |

麦芽生产、销售；大麦经营;

期末本公司已将上述子公司纳入合并范围。本年合并范围较上年新增西安北大荒米业有限公司、

呼伦贝尔市红海种业科技有限公司。

\*1本年度本公司收购该公司另一股东朱万杰所持股权，该公司变更为本公司全资子公司。

\*2该公司为子公司黑龙江省北大荒米业有限公司本年投资设立的子公司，黑龙江省北大荒米业有 限公司是其第一大股东。

\*3该公司为子公司哈尔滨龙垦麦芽有限公司本年投资设立的子公司，哈尔滨龙垦麦芽有限公司是 其第一大股东。

五合并财务报表主要项目注释

1 货币资金

项目

现金

银行存款

其他货币资金

合计

2006.12.31

3,476

938,458

415

942,349

2005.12.31

4,697

1,099,147

28,500

1,132,344

1. 期末货币资金余额减少的原因是支付股东现金红利，以及购建固定资产支付现金所致。
2. 期末其他货币资金系银行汇票存款。

应收票据

2006.12.31

2005.12.31

银行承兑汇票

12,156

4,833

1. 应收股利

2006.12.31

2005.12.31

黑龙江省讷河市北龙米业有限公司

2,350

1. 应收账款

应收账款账龄分析:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **金额** | **比例** | **坏账准备** | **金额** | **比例** | **坏账准备** |
| 1年以内 | 544,824 | 72% | 7,767 | 201,658 | 42% | 3,618 |
| 1-2年 | 13,691 | 2% | 1,707 | 49,440 | 10% | 2,042 |
| 2-3年 | 30,225 | 4% | 4,373 | 41,940 | 9% | 6,145 |
| 3年以上 | 167,977 | 22% | 50,132 | 185,797 | 39% | 32,548 |
| **合计** | 756,717 | 100% | 63,979 | 478,835 | 100% | 44,353 |

**2006.12.31**

**2005.12.31**

（1） 期末应收账款余额增加的主要原因系子公司米业公司、庆丰边贸、龙垦麦芽的应收大米、大 豆和麦芽的销售货款增加所致。

坏账准备的计提比例参见注释二9。

（2） 期末应收账款中包含持本公司70.48%表决权股份的股东单位集团公司欠款8,805千元。

（3） 期末欠款金额前五位（不包括关联方）的应收账款合计数为211,421千元，占应收账款总额 的28%；其中应收家庭农场的款项共计99,966千元；

其账龄分析如下：

|  |  |
| --- | --- |
| **账龄** | **2006.12.31**  **金额 比例** |
| 1年以内   1. 2年 2. 3年   3年以上  **合计** | 125,523 59%  1,453 1%  24,590 12%  59,855 28%  211,421 100% |

（4）本年根据黑北农文[2006] 154号一黑北农文[2006]166文件，本公司本期共核销经确认无法 收回的应收账款7,026千元。

1. 其他应收款

| **项目** | **金额** |
| --- | --- |
| 1年以内 | 223,832 |
| 1-2年 | 76,159 |
| 2-3年 | 39,471 |
| 3年以上 | 449,146 |
| **合计 \_** | 788,608 |

2006.12.31

| **比例** | **坏账准备** |
| --- | --- |
| 28% | 2,432 |
| 10% | 2,801 |
| 5% | 10,412 |
| 57% | 223,986 |
| 100% | 239,631 |

| **2005.12.31** | | |
| --- | --- | --- |
| **金额** | **比例** | **坏账准备** |
| 151,162 | 12% | 2,203 |
| 40,411 | 3% | 5,137 |
| 277,303 | 23% | 38,307 |
| 742,841 | 62% | 125,533 |
| 211,717 | 100% | 171,180 |

（1）期末其他应收款余额减少的主要原因系定向回购集团公司股份收回关联方占用资金、核销坏 账及农业形势好转家农还款所致。

坏账准备的计提比例参见注释二9。

1. 期末其他应收款中无持有本公司5%及以上表决权股份的股东单位的欠款。
2. 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为492,901千元，占其他应收款总额的63%；其中 应收家庭农场的款项共计398,339千元。

其账龄分析如下：

**2006.12.31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **账龄** | **金额** | **比例** |
| 1年以内 | 177,482 | 36% |
| 1-2年 | 51,769 | 11% |
| 2-3年 | 17,917 | 4% |
| 3年以上 | 245,733 | 49% |
| **合计** | 492,901 | 100% |

1. 本年根据黑北农文[2006]154号一黑北农文[2006]166号文件，本公司本期共核销经确认无 法收回的其他应收款46,996千元。
2. 预付账款

**2006.12.31 2005.12.31**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **金额** | **比例** | **金额** | **比例** |
| 1年以内 | 144,416 | 88% | 316,285 | 95% |
| 1 — 2年 | 15,457 | 9% | 14,748 | 4% |
| 2 — 3年 | 4,036 | 3% | 2,397 | 1% |
| 3年以上 | 344 | 0% | 233 | 0% |
| **合计** | 164,253 | 100% | 333,663 | 100% |

(1) 一年以上未结转的预付账款主要是浩良河分公司、米业公司未结算完的工程款、水稻款等。

(2)期末预付账款中包含持本公司70.48%股份的股东集团公司欠款3,037千元。

1. 存货

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **金额** | **跌价准备** | **净值** | **金额** | **跌价准备** | **净值** |
| 原材料 | 1,887,130 | 26,637 | 1,860,493 | 2,013,395 | 27,263 | 1,986,132 |
| 低值易耗品 | 20,120 | 2,657 | 17,463 | 17,609 | 18 | 17,591 |
| 库存商品 | 730,442 | 4,160 | 726,282 | 690,592 | 2,441 | 688,151 |
| 在产品 | 474 | 0 | 474 | 6,523 | 0 | 6,523 |
| 其他 | 25,251 | 0 | 25,251 | 72,606 | 0 | 72,606 |
| **合计** | 2,663,417 | 33,454 | 2,629,963 | 2,800,725 | 29,722 | 2,771,003 |

（1）本年根据黑北农文[2006] 154号一黑北农文[2006]166号文件，本公司本期共核销过期报废 存货17,680千元。

8 待摊费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 保险费 | 469 | 537 |
| 排污费 | 260 | 310 |
| 广告费 | 172 | 588 |
| 待认证进项税 | 54,142 | 2,925 |
| 报刊费 | 466 | 665 |
| 短期融资券利息及发行费 | 30,638 | 22,072 |
| 其他 | 3,834 | 605 |
| **合计** | 89,981 | 27,702 |

期末待摊费用增加的主要原因是待认证进项税金增加所致。

9 长期股权投资

（1）长期股权投资

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **2006.12.31 2005.12.31**  **投资金额 减值准备 投资金额 减值准备** |
| 其他股权投资 合并价差  **合计** | 3,179 0 3,401 0  7,474 0 8,541 0  10,653 0 11,942 0 |
| 股权投资净额 | 10,653 11,942 |

（2）其他股权投资

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **被投资单 位名称** | **投资所占初始投 期限比例资金额** | | | **年初 余额** | **本期权**  **益调整** | **累计权 益调整** | **期末 余额** | **期末减 值准备** | **期初减 值准备** |
| 黑龙江省讷河市 北龙米业有限公 司 | 长期 | 34.28% | 2,228 | 2,650 | 66 | 488 | 2,716 | 0 | 0 |
| 黑龙江信德贸易 有限公司 | 长期 | 30.00% | 300 | 301 | -301 | -300 | 0 | 0 | 0 |
| 哈尔滨北米粮油  有限公司 | 长期 | 30.00% | 300 | 300 | 11 | 11 | 311 | 0 | 0 |
| 哈尔滨北米科技 发展有限公司 | 长期 | 30.00% | 150 | 150 | 2 | 2 | 152 | 0 | 0 |
| **合计** |  |  | 2,978 | 3,401 | -222 | 201 | 3,179 | 0 | 0 |

（3）合并价差

被投资单位名称

黑龙江北大荒纸业有 限责任公司

普宁市北大荒米业有 限公司

合计

| **初始 金额** | **形成原因** | **摊销期限** | **本期 摊销额** | **摊余价值** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 10,480 | 投资成本高于所享有的子 公司所有者权益份额 | 10年 | 1,048 | 7,336 |
| 182 | 投资成本高于所享有的子 公司所有者权益份额 | 10年 | 18 | 138 |
| 10,662 |  |  | 1,066 | 7,474 |

10固定资产原价、累计折旧及减值准备

|  | **房屋 建筑物** | **机器机械 设备** |
| --- | --- | --- |
| 原值 |  |  |
| 2005.12.31 | 2,840,915 | 1,626,157 |
| 本期增加 | 596,097 | 360,058 |
| 其中：在建工程 | 461,926 | 291,851 |
| 转入 |  |  |
| 本期减少 | 8,951 | 39,366 |
| 2006.12.31 | 3,428,061 | 1,946,849 |
| 累计折旧 |  |  |
| 2005.12.31 | 787,547 | 614,205 |

（1）固定资产原价及累计折旧

| **运输工具** | **办公设备 及其他** | **合计** |
| --- | --- | --- |
| 55,280 | 90,621 | 4,612,973 |
| 7,142 | 369,503 | 1,332,800 |
| 1,510 | 355,332 | 1,110,619 |
| 2,862 | 1,340 | 52,519 |
| 59,560 | 458,784 | 5,893,254 |
| 20,164 | 37,307 | 1,459,223 |

| 本期增加 | 107,894 | 80,694 |
| --- | --- | --- |
| 本期减少 | 8,885 | 30,496 |
| 2006.12.31 | 886,556 | 664,403 |
| 净值 |  |  |
| 2005.12.31 | 2,053,368 | 1,011,952 |
| 2006.12.31 | 2,541,505 | 1,282,446 |

| 4,530 | 10,141 | 203,259 |
| --- | --- | --- |
| 1,715 | 665 | 41,761 |
| 22,979 | 46,783 | 1,620,721 |
| 35,116 | 53,314 | 3,153,750 |
| 36,581 | 412,001 | 4,272,533 |

1. 本公司期末固定资产增加的主要原因系麦芽公司10万吨麦芽工程（二期）、浩良河分公司甲 醇项目、米业公司30万吨稻谷加工项目等完工暂估入账所致。
2. 本公司固定资产中用于经营租赁租出的资产原值为71,038千元、净值49,962千元。

（2）固定资产减值准备

| **类别** | **2005.12.31** | **本期增加** |
| --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 2,519 | 2,631 |
| 机器机械设备 | 1,379 | 0 |
| 运输工具 | 2,808 | 0 |
| 办公设备及其他 | 136 | 0 |
| **合计** | 6,842 | 2,631 |

| **本期减少** | **2006.12.31** | **计提原因** |
| --- | --- | --- |
| 78 | 5,072 | 房屋闲置 |
| 654 | 725 |  |
| 711 | 2,097 |  |
| 29 | 106 |  |
| 1,472 | 8,000 |  |

| **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| --- | --- |
| 0 | 1,452 |
| 362 | 1,862 |
| 362 | 3,314 |

11工程物资

项目

专用材料

专用设备

**合 计**

12在建工程

（1）在建工程

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **工程名称** | **工程 预算** | **2005.12.31** | **本期 增加** | **本期**  **转固** | **其他 减少** | **2006.12.31** | **资金 来源** | **投入 占预 算比** |
| 农用水利工 程 | 85,183 | 45,085 | 20,181 | 25,640 | 1,217 | 38,409 | 自筹 | 55% |
| 粮食仓储及 设施建设 | 234,457 | 154,534 | 101,109 | 247,905 | 7,007 | 731 | 自筹 | 99% |
| 10万吨麦芽 工程二期[[2]](#footnote-3)1 | 267,200 | 172,631 | 56,987 | 227,496 | 2,122 | 0 | 自筹 借款 | 已完工 |
| 农业高新技 术大规模综 合应用工程 | 595,280 | 0 | 8,274 | 8,274 | 0 | 0 | 自筹 | 已完工 |
| \*2  10万吨甲醇  工程  30万吨稻谷 | 298,720 | 20,253 | 327,705 | 337,458 | 10,500 | 0 | 自筹 借款 | 已完工 |
| 加工项目  \*1、\*3 | 219,975 | 99,129 | 35,839 | 134,968 | 0 | 0 | 借款 | 已完工 |
| 其他\*4 | 56,750 | 61,423 | 94,860 | 128,878 | 1,573 | 25,832 | 自筹 | — |
| 合计 |  | 553,055 | 644,955 | 1,110,619 | 22,419 | 64,972 |  |  |

1. 在建工程减值准备

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类** | **别** | **2005.12.31** | | **本期增加** | **本期减少** | | **2006.12.31 计提原因** | |
| 其 | 他 |  | 56 | 0 |  | 0 |  | 56 闲置 |
| 13 | 无形资产 |  |  |  |  |  |  |  |
| **项目名称**  土地使用  权 | **取得方式**  投入/购 置 | **原值**  201,070 | **2005.12.31**  180,041 | **本期 增加**  1,619 | **本期 摊销**  4,795 | **累计 摊销**  24,205 | **其他 转出**  612 | **2006.12.剩余摊销**  **31 年限**  30-49  176,253 *、*  年 |
| 软件 | 购置 | 6,883 | 3,214 | 3,045 | 436 | 1,060 | 0 | 5,823 3-10 年 |
| 商标权 | 购置 | 500 | 495 | 0 | 56 | 61 | 0 | 439 8年 |
| 专利技术 | 购置 | 28,168 | 15,312 | 10,500 | 1,854 | 4,210 | 0 | 23,958 7-10 年 |
|  |  | 236,621 | 199,062 | 15,164 | 7,141 | 29,536 | 612 | 206,473 |

1. 土地使用权按使用期限50年或土地使用权证书有效期采用直线法摊销，剩余摊销年限30-49 年。
2. 专利技术年初数系浩良河分公司购入的德士古汽化专有技术，本期增加数为浩良河分公司购 入的甲醇生产工艺流程专利技术。
3. 期末无形资产无减值情况，未计提减值准备。

14长期待摊费用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **原始 发生额** | **2005.12.31** | **本期 增加** | **本期 摊销** | **累计 摊销** | **其他 转出** | **2006.12.31** | **剩余摊 销年限** |
| 沟渠等农 田水利基 础设施 | 20,806 | 3,327 | 0 | 2,310 | 19,789 | 0 | 1,017 | 1-2年 |
| 小土方等 农田水利 基础设施 | 23,738 | 10,862 | 604 | 4,870 | 17,142 | 0 | 6,596 | 1-5年 |
| 其他 | 27,725 | 8,446 | 9,405 | 6,706 | 16,580 | 0 | 11,145 | 1-4年 |
| **合计** | 72,269 | 22,635 | 10,009 | 13,886 | 53,511 | 0 | 18,758 |  |

15短期借款

| **借款类别** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 0 | 149,250 |
| 担保借款 | 2,054,825 | 1,640,000 |
| 信用借款 | 91,261 | 190,000 |
| **合计** | 2,146,086 | 1,979,250 |

备注

（1）本公司分别为控股子公司米业公司、麦芽公司和纸业公司提供担保1,800,000千元、240, 000 千元和6,000千元；江苏永芳粮油有限公司为米业公司担保的借款余额为8,825千元。

16应付短期债券

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期限** | **利率** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 短期融资券 | 2006-7-26 至 2007-7-25 | 3.57% | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 短期融资券 | 2006-9-18 至 2007-6-14 | 2.66% | 400,000 | 400,000 |
| 合计 |  |  | 1,400,000 | 1,400,000 |

根据《中国人民银行关于黑龙江北大荒农业股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2005]243 号）批准，核定本公司待偿还短期融资券的最高余额为14亿元，该限额有效期至2006年9月30日， 在限额内可分期发行，发行方式采用贴现式。

17应付账款及预收账款

项 目 2006.12.31 2005.12.31

应付账款 423,505 280,090

预收账款 390,959 312,741

（1） 期末应付账款余额增加系本公司、麦芽公司、纸业公司的应付购货款增加所致。

（2） 三年以上未付的应付账款共计37,213千元主要是以前年度未结算完的粮食收购款、农用物 资采购款等。

（3） 应付账款中包含应付持有本公司70.48%表决权股份的股东单位集团公司款项9,506千元。

1. 账龄超过1年未结转的预收账款计2,364千元是尚未结算完的粮食销售款。
2. 预收账款中包含预收持有本公司70.48%表决权股份的股东单位集团公司款项223千元。

18应付工资

2006年12月31日应付工资余额106,348千元，主要是尚未发放的工资。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 19应付利息 | | | |
| **项目** |  | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 长期借款利息 |  | 546 | 0 |
| 20应交税金 |  |  |  |
| **税种** | **适用税率** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 增值税 | 4%、13%、17% | -268,349 | -268,230 |
| 农业税 | 根据土地等级确定 | 0 | 2,596 |
| 营业税 | 3%、5% | 754 | 530 |
| 城市维护建设税 | 1%、5%、7% | 324 | 292 |
| 所得税 | 33% | 1,502 | 1,404 |
| 其他 |  | 2,919 | 2,161 |
| **合计** |  | -262,850 | -261,247 |

21其他应付款

1. 期末其他应付款余额为908,811千元，包含应付持有本公司70.48%表决权股份的股东集团 公司款项980千元。
2. 大额其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2006.12.31** | **注释** |
| 工程款 | 126,501 | ① |
| 承包兑现款 | 123,395 | ② |
| 应付家庭农场款 | 66,158 | ③ |
| 保证金 | 66,181 | ④ |
| 风险抵押金 | 25,171 | ⑤ |

1. 工程款主要是应支付的水利施工的工程款。
2. 承包兑现款主要是小型农田水利等工程承包给单位或个人以及由单位或个人承担机械作业、运 输等应支付的款项。
3. 其他应付款中的应付家庭农场款主要是按确定的标准及家庭农场承包的耕地面积，预留的用于 组织农机具设备更新、生产资料供应和安排机械作业的资金。
4. 保证金系家庭农场承包经营土地缴纳给本公司的保证金。
5. 风险抵押金系本公司管理人员交纳的为保证完成岗位责任指标而交纳的抵押金，其收取的标准 为每人1000-50000元人民币。
6. 三年以上大额其他应付款

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **风险抵**  **押金** | **土地承包 保证金** | **工程款** | **承包兑**  **现款** | **粮款** | **应付家 农款** | **其他** | **合计** |
| 金额 | 14,793 | 5,007 | 16,214 | 24,837 | 95 | 23,428 | 14,500 | 98,874 |

22预提费用

费用类别 2006.12.31 2005.12.31

借款利息 3,642 3,175

仓储费 2,688 0

电费 2,175 0

其他 3,714 3,453

**合计** 12,219 6,628

23 一年内到期的长期负债

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **借款条件** | **2006.12.31** | **2005.12.31** | **备注** |
| 集团公司借款 | 56,348 | 37,547 | (1) |
| 银行借款 | 0 | 20,304 |  |
| 其中： |  |  |  |
| 担保 | 0 | 10,000 |  |
| 信用 | 0 | 10,304 |  |
| **合计** | 56,348 | 57,851 |  |

（1）集团公司借款系集团公司从世界银行及政府部门等借款后安排给本公司，利率与集团公司从 银行及政府部门借款的利率一致。

24长期借款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **借款条件** | **2006.12.31** | **2005.12.31** | **注释** |
| 集团公司借款 | 67,913 | 137,069 |  |
| 银行借款 | 312,000 | 100,000 |  |
| 其中：信用 | 312,000 | 100,000 |  |
| **合计** | 379,913 | 237,069 |  |

（1）集团公司借款系其从世界银行及政府部门等借款后安排给本公司，利率与集团公司从银行及 政府部门借款的利率一致，其年利率为2.4%-7.137%。借款主要用于农田水利基本建设等。

（2）银行借款均为人民币借款，其年利率为5.67%-5.76%，期限从2005年12月至2009年12月。

25长期应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 日棉借款 | 1,061 | 1,061 |
| 丸红借款 | 0 | 125 |
| **合计** | 1,061 | 1,186 |

长期应付款为集团公司从日棉及丸红以补偿贸易方式借款后按原借款条件安排给本公司，年利率 为6.1%-6.5%，借款主要用于农田水利基本建设，以农产品（主要是大豆）折价偿还借款。

26专项应付款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **拨款单位** | **2006.12.31** | **2005.12.3**  **1** | **内容或用途 注释** |
| 黑龙江省农垦总局 | 0 | 4,200 | 精制米加工建设项目 |
| 黑龙江省科学技术厅 | 0 | 158 | 贷款贴息 |
| 黑龙江省科学技术厅 | 0 | 200 | 管理系统开发 |
| 中华人民共和国农业部 | 0 | 1,000 | 有机肥料补助 |
| 黑龙江省农垦总局科技局 | 9 | 463 | 米胚芽饮料 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江省农垦总局科技局 | 0 | 294 | 米糠营养素提取项目 |  |
| 黑龙江省农垦总局 | 10 | 48 | ”十五”重点科技项目 | (1) |
| 黑龙江省科技厅 | 200 | 0 | 信息系统开发 | (2) |
| 黑龙江省农垦总局科技局 | 24 | 0 | 国家食品安全关键技术 综合示范 | (3) |
| 黑龙江省农垦总局科技局 | 20 | 0 | 蒸谷发芽糙米研发 | (4) |
| 黑龙江省农垦总局科技局 | 30 | 0 | 寒地水稻优质高效技术 集成及产业化示范 | (5) |
| 中央及地方财政国债资金 | 6,000 | 0 | 纸业节水型生产线项目 | (6) |
| **合计** | 6,293 | 6,363 |  |  |

1. 根据黑龙江省农垦总局黑垦局文[2004]198号《黑龙江省农垦总局关于下达“十五”重点科 技项目2004年计划的通知》，黑龙江省农垦总局为本公司下拨科研经费50,000元用于“十五”重点 科技项目的攻关和开发；根据黑龙江省农垦总局黑垦局文[2005]117号《黑龙江省农垦总局关于下达

“十五”重点科技项目2005年计划的通知》，黑龙江省农垦总局为本公司下拨科研经费30,000元用 于“十五”重点科技项目的攻关和开发。

1. 黑龙江省在十五期间每年为制造业企业进行信息化建设提供资金支持，本公司2005年经省 制造业信息化专家组对信息化建设进行评估，并被确认为省级“制造业信息化优秀企业“，为完成黑 龙江省发展高新技术产业专项资金项目，根据FWO5A741号合同，黑龙江省科技厅下拨经费200,000 元经费，用于信息系统开发。
2. 根据黑龙江省科学技术厅与黑龙江省农垦总局科技局签订的国家科技公关计划课题任务书， 课题任务书编号(2001BA804A43)，黑龙江省农垦总局向本公司提供30,000元研究费。
3. 根据黑垦局文[2006]123号《黑龙江省农垦总局关于下达“十一五”重点科技项目2006年 计划的通知》，黑龙江省农垦总局下拨科研经费20,000元用于“十一五”重点科技项目中蒸谷发芽糙 米研发项目。
4. 根据黑龙江省科学技术厅与东北农业大学签订的振兴东北老工业基地科技专项课题任务书编 号(2004BA907A27),本公司承担了该课题的部分任务，东北农业大学向本公司提供30,000元研究费。
5. 根据黑龙江省经济委员会黑经环资发[2005]314号《关于转发〈国家发展改革委关于下达2005 年第四批环境和资源综合利用项目国家预算内专项资金(国债)投资计划的通知〉的通知》，本公司 收到中央预算内专项资金4,200,000元，地方预算内专项资金1,800,000元，用于黑龙江北大荒纸业 有限责任公司5.3万吨节水型生产线项目。

27少数股东权益

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **子公司名称** | **2006.12.31**  **净资产** | **少数股 权比例** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 兰州北龙米业有限责任公司 | 4,974 | 40.00% | 1,990 | 2,004 |
| 虎林市北大荒米业有限公司 | 5,093 | 7.69% | 301 | 301 |
| 江苏北大荒米业有限公司 | 29,955 | 30.00% | 8,987 | 8,748 |
| 上海北奉食品有限公司 | 15,197 | 5.33% | 811 | 788 |
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 5,987 | 49.00% | 2,934 | 3,097 |
| 西安北大荒米业有限公司 | 4,873 | 58.00% | 2,826 | 95,566 |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限公司 | 200,009 | 48.78% | 97,565 | 144 |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司 | 7,164 | 0.00% | 0 | 8,111 |
| 黑龙江省北大荒米业有限公司 | 573,400 | 1.45% | 8,314 | 6,730 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 68,350 | 10.04% | 6,862 | 0 |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 1,000 | 60.00% | 600 | 0 |
| 合计 |  |  | 131,190 | 125,489 |

28股本

本公司股份均为普通股，每股面值人民币1元，股本结构如下：

单位：千股

| **项目 :** | **2005.12.**  **31** | **发行 新股** | **配股** |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、尚未流通股份** |  |  |  |
| 1、发起人股份 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：国家拥有股 份 | 0 | 0 | 0 |
| 境内法人持有 股份 | 0 | 0 | 0 |
| 外资法人持有 股份 | 0 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 | 0 |
| 2、募集法人股 | 0 | 0 | 0 |
| 3、内部职工股 | 0 | 0 | 0 |
| 4、优先股或其他 | 0 | 0 | 0 |

| **送股** | **转股** | **其他\*** | **小计** | **2006.12.31** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**本期变动增减（+,-）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **尚未流通股份合 计** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **二、有限售条件流通 股** | 1,281,5  52 | 0 | 0 | 0 | 0 | -129,660 | -129,660 | 1,151,892 |
| **三、已流通部分**  1、境内上市人民币普 通股 | 482,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 482,400 |
| 2、境内上市外资 股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、境外上市外资  股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **已流通股份合计** | 482,400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 482,400 |
| **四、股份总额** | 1,763,9  52 | 0 | 0 | 0 | 0 | -129,660 | -129,660 | 1,634,292 |

\*有限售条件流通股减少的原因系本公司回购集团公司所持有的本公司股份，详见十一、其他重 要事项。

此次股本变更已经信永中和会计师事务所XYZH/2005A1133验资报告验证。

29资本公积

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2005.12.31** | **本期增加** | **本期减少** | **2006.12.31** |
| 股本溢价 | 1,280,269 | 0 | 295,625 | 984,644 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 839 | 0 | 0 | 839 |
| 股权投资准备 | 2,893 | 4,139 | 0 | 7,032 |
| 关联交易差价 | 0 | 19,255 | 0 | 19,255 |
| 其他资本公积 | 21,273 | 0 | 0 | 21,273 |
| **合计** | 1,305,274 | 23,394 | 295,625 | 1,033,044 |

1. 本期资本公积-股本溢价减少及关联交易差价增加的原因系本公司回购集团公司所持有的本 公司股份，详见十一、其他重要事项。
2. 本期资本公积-股权投资准备增加数是子公司米业公司农发项目通过验收后的拨款转入资本 公积，本公司按持股比例相应增加股权投资准备；

30盈余公积

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2005.12.31** | **本期增加** | **本期减少** | **2006.12.31** |
| 法定盈余公积 | 393,123 | 53,240 | 0 | 446,363 |
| 任意盈余公积 | 29,329 | 26,620 | 0 | 55,949 |
| **合计** | 422,452 | 79,860 | 0 | 502,312 |

（1）根据财政部财企〔2006）67号文的有关规定，将本公司2005年12月31日法定公益金的余

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 额转入法定盈余公积。 | | |
| 31未分配利润 |  |  |
| **项目** | **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 期初未分配利润 | 938,023 | 590,035 |
| 加：本年净利润 | 534,516 | 497,148 |
| 减：提取法定盈余公积金 | 53,240 | 50,441 |
| 提取任意盈余公积金 | 26,620 | 25,221 |
| 应付普通股股利 | 725,625 | 73,498 |
| 期末未分配利润 | 667,054 | 938,023 |
| 其中：拟分配现金股利 | 454,333 | 725,626 |

根据本公司2007年4月19日第三届董事会第十五次会议决议通过的2006年度利润分配方案，在 提取10%的法定盈余公积金和5%的任意盈余公积金后，以2006末股本为基数，对2006年度及以前年 度形成的可供分配的利润按每10股派2.78元现金红利（含税）。

32主营业务收入及成本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2006年度** | | **2005年度** | |
| **收入** | **成本** | **收入** | **成本** |
| 生产承包费收入 | 1,090,305 | 0 | 1,038,373 | 0 |
| 农产品销售 | 2,923,327 | 2,668,145 | 2,553,081 | 2,306,268 |
| 化肥销售 | 274,770 | 230,519 | 268,180 | 223,875 |
| 甲醇销售 | 23,045 | 11,981 | 0 | 0 |
| 麦芽销售 | 277,199 | 248,339 | 104,322 | 91,409 |
| 纸类销售 | 88,181 | 68,737 | 87,654 | 68,071 |
| **合计 \_** | 4,676,827 | 3,227,721 | 4,051,610 | 2,689,623 |

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

（2） 主营业务收入及成本增加原因：因国家农业政策调整，2006年度农业形势持续好转，家庭 农场承包土地的积极性进一步提高，因此本期承包费收入稳定上升，相应农用生产所耗用的化肥销售 也有所增加。农产品、甲醇、麦芽销售收入和成本增长较大，主要是粮食销售市场较好销售规模扩大 以及2006年粮食价格上涨，以及本期甲醇项目、麦芽二期项目投入生产所致。

（3） 本公司前五名客户产品销售的收入总额为817,026千元，占本期主营业务收入的比例为17%。

33其他业务利润

| **项目** | **收入** | **支出** |
| --- | --- | --- |
| 材料销售 | 203,967 | 190,460 |
| 出租固定资产 | 9,441 | 4,627 |
| 其他 | 68,433 | 66,786 |
| **合计** | 281,841 | 261,873 |

**2006年度**

| **利润** | **收入** | **支出** | **利润** |
| --- | --- | --- | --- |
| 13,507 | 115,128 | 103,415 | 11,713 |
| 4,814 | 1,643 | 1,904 | -261 |
| 1,647 | 146,680 | 139,722 | 6,958 |
| 19,968 | 263,451 | 245,041 | 18,410 |

**2005年度**

（1） 本公司其他业务利润主要为农用生产资料的销售利润。

（2） 其他业务利润中的其他主要是本公司为改善农田水利设施向家庭农场提供服务时实现的利 润。

34营业费用及管理费用

项目

营业费用

管理费用

2006年度

174,202

703,245

2005年度

164,691

637,331

35财务费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2006年度** | **2005年度** |
| 利息支出 | 105,443 | 111,212 |
| 减：利息收入 | 7,155 | 19,757 |
| 汇兑损失 | 41 | 53 |
| 收取占用资金利息\* | -36,001 | 0 |
| 其他筹资费用 | 3,238 | -280 |
| 金融机构手续费 | 240 | 219 |
| **合计** | 65,806 | 91,447 |

\*收取占用资金利息原因详见十一、其他重要事项。

36投资收益

(1)投资收益明细如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2006年度** | **2005年度** |
| 期末按权益法调整分享被投资公司净利润 | -223 | 6 |
| 股权投资差额摊销 | -1,066 | -1,066 |
| 合计 | -1,289 | -1,060 |

(2)期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **被投资公司名称** | **2006年度** | **2005年度** |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 65 | 6 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | -301 | 0 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 11 | 0 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司 | 2 | 0 |
| 合计 | -223 | 6 |

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

37补贴收入

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2006年度** | **2005年度** | **备注** |
| 增值税返还 | 15,202 | 11,370 | （1） |
| 土地使用税、房产税返还 | 1,038 | 1,364 | （2） |
| 合计 | 16,240 | 12,734 |  |

（1） 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）， 自2005年7月1日起，对本公司生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。 本公司2006年度共免征相关增值税15,202千元。

（2） 子公司麦芽公司2006年度收到哈尔滨市开发区财政局土地使用税、房产税返还1,038千元。

38营业外收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2006年度** | **2005年度** |
| 处理固定资产净收益 | 1,004 | 1,702 |
| 罚款收入 | 674 | 1,581 |
| 其他 | 2,324 | 2,267 |
| **合计** | 4,002 | 5,550 |
| 39营业外支出 |  |  |
| **项目** | **2006年度** | **2005年度** |
| 处理固定资产净损失 | 1,972 | 2,908 |
| 捐赠支出 | 475 | 1,173 |
| 赔偿金 | 535 | 432 |
| 防汛抢险支出 | 31 | 283 |
| 罚款支出 | 1,423 | 614 |
| 固定资产减值准备 | 1,976 | 2,576 |
| 非常损失 | 33 | 61 |
| 其他 | 870 | 2,623 |
| **合计** | 7,315 | 10,670 |

40所得税

项 目 2006年度 2005年度

企业所得税 376 -1,105

（1）根据财税[1994]001号文件，本公司下属纸业公司属于“老、少、边、穷”地区新办企业, 2006年3月9日，经黑龙江省鸡西市国家税务局批准，全额减免纸业公司2005年度企业所得税，据 此冲减了 2006年度所得税费用867千元。

|  |  |
| --- | --- |
| 41收到的其他与经营活动有关的现金 | |
| **项目** | **2006年度** |
| 往来款 | 396,617 |
| 农时保证金 | 36,200 |
| 其他 | 10,996 |
| **合计** | 443,813 |
| 42支付的其他与经营活动有关的现金 |  |
| **项目** | **2006年度** |
| 往来款 | 424,620 |
| 粮食直补款 | 29,947 |
| 返还定金 | 26,261 |
| 生产措施保证金 | 17,373 |
| 差旅费 | 14,122 |
| 办公费 | 13,566 |
| 业务招待费 | 13,203 |
| 代付农机款 | 13,050 |
| 保险款 | 9,141 |
| 晒场农具厂补贴 | 3,861 |
| 风险理赔款 | 2,494 |
| 其他 | 139,754 |
| **合计** | 707,392 |

43收到的其他与筹资活动有关的现金

项目

国债专项资金拨款

其他

**合计**

44支付的其他与筹资活动有关的现金

项目

短期融资券发行费用

**合计**

**六母公司会计报表主要项目注释**

1. 应收账款 （1）应收账款账龄分析

**2006年度**

6,000

5,038

11,038

**2006年度**

6,900

6,900

项目

1年以内

1. 2年
2. 3年

3年以上

**合计**

| **金额** | **比例** | **坏账准备** |
| --- | --- | --- |
| 69,654 | 26% | 546 |
| 2,802 | 1% | 1,116 |
| 25,012 | 10% | 3,591 |
| 162,898 | 63% | 46,651 |
| 260,366 | 100% | 51,904 |

**2006.12.31**

| **金额** | **比例** | **坏账准备** |
| --- | --- | --- |
| 80,700 | 23% | 209 |
| 43,435 | 13% | 1,795 |
| 38,057 | 11% | 5,624 |
| 182,415 | 53% | 29,915 |
| 344,607 | 100% | 37,543 |

**2005.12.31**

（1） 坏账准备的计提比例参见注释二9。

（2） 期末应收账款中包含持本公司70.48%表决权股份的股东单位集团公司的欠款8,653千元。

（3） 期末欠款金额前五位（不包括关联方）的应收账款合计数为110,931千元，占应收账款总额 的43%；其中应收家庭农场款的款项共计99,966千元，主要为家庭农场依据农业生产承包协议应上交 的生产承包费。

其中账龄分析如下:

**账龄**

1年以内

1. 2年
2. 3年

3年以上

**合计**

| **金额** | **比例** |
| --- | --- |
| 18,958 | 17% |
| 1,453 | 1% |
| 24,590 | 22% |
| 65,930 | 60% |
| 110,931 | 100% |

**2006.12.31**

1. 其他应收款

（1）其他应收款账龄分析

|  | **金额** | **比例** | **坏账准备** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 1,653,751 | 69% | 1,910 |
| 1-2年 | 200,747 | 8% | 2,370 |
| 2-3年 | 98,090 | 4% | 10,289 |
| 3年以上 | 446,211 | 19% | 223,306 |
| **合计** | 2,398,799 | 100% | 237,875 |

**2006.12.31**

| **金额** | **比例** | **坏账准备** |
| --- | --- | --- |
| 1,653,294 | 60% | 1,798 |
| 98,149 | 4% | 4,962 |
| 269,174 | 10% | 38,074 |
| 718,007 | 26% | 125,346 |
| 2,738,624 | 100% | 170,180 |

**2005.12.31**

坏账准备的计提比例参见注释二9。

（2）期末欠款金额前五位（不包括关联方）的其他应收款合计数为438,061千元，占其他应收款 总额的19%,其中应收家庭农场的款项共计398,339万元，主要是本公司为家庭农场垫支的农用生产 资料的支出，包括为家庭农场垫支的机械作业费及种子化肥等，以及农户向本公司以分期付款方式购 买农机具的欠款。

其中账龄分析如下:

**2006.12.31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **账龄** | **金额** | **比例** |
| 1年以内 | 114,470 | 26% |
| 1-2年 | 34,466 | 8% |
| 2-3年 | 17,917 | 4% |
| 3年以上 | 271,208 | 62% |
| **合计** | 438,061 | 100% |

1. 期末其他应收款中无持本公司5%及以上表决权股份的股东单位的欠款。
2. 长期股权投资

(1)长期股权投资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2006.12.31** | | **2005.12.31** | |
| **投资金额** | **减值准备** | **投资金额** | **减值准备** |
| 其他股权投资 | 737,802 | 0 | 720,521 | 0 |
| 股权投资差额 | 7,336 | 0 | 8,384 | 0 |
| **合计** | 745,138 | 0 | 728,905 | 0 |
| **股权投资净额** | 745,138 |  | 728,905 |  |

(2)其他股权投资

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **被投资单 位名称** | **投资 期限** | **所占 比例** | **初始投 资金额** | **本期权 益调整** | **累计权 益调整** | **期末 余额** | **期末减 值准备** | **期初减 值准备** |
| 黑龙江省北大荒 米业有限公司 | 长期 | 98.55% | 480,108 | 13,839 | 84,978 | 565,086 | 0 | 0 |
| 黑龙江北大荒纸  业有限责任公司 | 长期 | 89.96% | 55,036 | 1,187 | 6,452 | 61,488 | 0 | 0 |
| 哈尔滨龙垦麦芽 有限公司 | 长期 | 51.22% | 105,000 | 2,098 | -2,557 | 102,443 | 0 | 0 |
| 上海北奉食品有 限公司 | 长期 | 10.67% | 1,600 | 46 | 21 | 1,621 | 0 | 0 |
| 黑龙江农垦庆丰 边境贸易有限公 司 | 长期 | 100.00% | 5,000 | 10 | 2,164 | 7,164 | 0 | 0 |
| **合计** |  |  | 646,744 | 17,180 | 91,058 | 737,802 | 0 | 0 |

1. 股权投资差额

被投资单位名称

初始 金额

形成原因

**摊销期限盘额**

摊余价值

黑龙江北大荒纸业有 限责任公司

10,480

投资成本高于所享有的子 公司所有者权益份额

10 年 1,048 7,336

1. 主营业务收入、成本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2006年度** |  | **2005年度** |  |
| **收入** | **成本** | **收入** | **成本** |
| 生产承包费收入 | 1,090,305 | 0 | 1,038,373 | 0 |
| 农产品销售 | 862,051 | 819,350 | 1,083,068 | 1,039,278 |
| 化肥销售 | 305,328 | 263,757 | 354,759 | 305,781 |
| 甲醇销售 | 23,045 | 11,981 | 0 | 0 |
| **合计 \_** | 2,280,729 | 1,095,088 | 2,476,200 | 1,345,059 |

(1)本公司本期前五名客户产品销售收入总额为199,004千元，占本期主营业务收入总额的9%。

1. 投资收益

(1)投资收益明细如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2006年度** | **2005年度** |
| 期末按权益法调整分享被投资公司净利润 | 13,041 | 22,764 |
| 股权投资差额摊销 | -1,048 | -1,048 |
| 合计 | 11,993 | 21,716 |

(2)期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **被投资公司名称** | **2006年度** | **2005年度** |
| 黑龙江省北大荒米业有限公司 | 9,700 | 21,058 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 1,187 | 3,245 |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限公司 | 2,098 | -4,655 |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司 | 10 | 3,141 |
| 上海北奉食品有限公司 | 46 | -25 |
| 合计 | 13,041 | 22,764 |

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

七关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1 存在控制关系的关联方

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **企业名称**  黑龙江北大荒 | **注册地址**  哈尔滨市香坊 | **主要业务**  农业牧渔业、采掘、生产 | **与本公司 关系** | **经济性质** | **法定**  **代表人** |
| 农垦集团总公 | 区红旗大街175 | 加工业、交通运输、建筑、 | 母公司 | 国有经济 | 吕维峰 |
| 司 | 号 | 房地产开发等。 |  |  |  |
| 黑龙江省北大 荒米业有限公 司 | 哈尔滨开发区 赣水路28号 | 水稻生产加工、销售等 | 本公司之控 股子公司 | 国有经济 | 赵建军 |
| 黑龙江北大荒 纸业有限责任 公司 | 黑龙江省密山 市兴凯湖农场 场部 | 文化用纸及其他纸制品 生产、加工、销售 | 本公司之控 股子公司 | 国有经济 | 殷松 |
| 哈尔滨龙垦麦  芽有限公司 | 哈尔滨开发区 哈平路集中区 宁波路8号 | 水稻生产加工、销售等 | 本公司之控 股子公司 | 国有经济 | 苑晓平 |
| 黑龙江农垦庆 丰边境贸易有 限公司 | 虎林市庆丰农 场场部 | 粮食、农药、化肥、水 果、建材、农业机械 | 本公司之控 股子公司 | 国有经济 | 于洪洲 |
| 兰州北龙米业 有限责任公司 | 兰州市七里河 | 大米生产、销售及副产品 | 本公司控 | 有限责任 公司 |  |
| 区西津西路775  号 | 销售、稻壳深加工综合开 发利用 | 股子公司 之子公司 | 赵建军 |
| 虎林市北大荒 米业有限公司 | 虎林市宝东镇  宝兴村 | 水稻、农副产品加工、销 售、收购 | 本公司控 股子公司 之子公司 | 有限责任 公司 | 赵建军 |
| 江苏北大荒米 业有限公司 | 大丰市大丰港 临港工业区 | 粮食收购、销售；农副产 品（除棉花、生猪、蚕茧） 销售 | 本公司控 股子公司 之子公司 | 有限责任 公司 | 赵建军 |
| 上海北奉食品 有限公司 | 上海市奉贤区 金汇镇金钱公 路1818号 | 精制米生产，碾米加工， 粮食制品，农副土特产零 售批发（涉及许可经营的 凭许可证经营） | 本公司控 股子公司 之子公司 | 有限责任 公司（国内 合资） | 赵建军 |
| 普宁市北大荒 米业有限公司 | 洪阳镇环城北 路中段昆安乡 路口 | 加工、销售：大米，稻谷。 | 本公司控 股子公司 之子公司 | 有限责任 公司 | 赵建军 |
| 西安北大荒 米业有限公 司 | 西安市莲湖区  丰禾路253号 | 大米、杂粮的加工、分装 销售 | 本公司控 股子公司 之子公司 | 有限责任 公司 | 史衍军 |
| 呼伦贝尔市 | 海拉尔区伊敏 | 农业生产技术咨询、服 | 本公司控 | 有限责任 公司 |  |
| 红海种业科 | 大街邮政综合 | 务、新产品开发、农作物 | 股子公司 | 李士臣 |
| 技有限公司 | 楼7号 | 种子销售 | 之子公司 |  |

1. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **关联方名称** | **2005.12.31** | **本期增加** | **本期减少** | **2006.12.31** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 6,000,000 | 0 | 0 | 6,000,000 |
| 黑龙江省北大荒米业有限公司 | 510,000 | 0 | 0 | 510,000 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 60,000 | 0 | 0 | 60,000 |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限公司 | 205,000 | 0 | 0 | 205,000 |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司 | 5,000 | 0 | 0 | 5,000 |
| 兰州北龙米业有限责任公司 | 5,000 | 0 | 0 | 5,000 |
| 虎林市北大荒米业有限公司 | 3,900 | 0 | 0 | 3,900 |
| 江苏北大荒米业有限公司 | 30,000 | 0 | 0 | 30,000 |
| 上海北奉食品有限公司 | 15,000 | 0 | 0 | 15,000 |
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 6,200 | 0 | 0 | 6,200 |
| 西安北大荒米业有限公司 | 0 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 0 | 1,000 | 0 | 1,000 |

1. 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **关联方名称** | **持股金额** | | **持股比例**  **2006.12.31 2005.12.31** | |
| **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 1,151,892 | 1,281,552 | 70.48% | 72.65% |
| 黑龙江省北大荒米业有限公司 | 477,215 | 477,215 | 98.55% | 98.55% |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 65,515 | 65,515 | 89.96% | 89.96% |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限公司 | 105,000 | 105,000 | 51.22% | 51.22% |
| 黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司 | 5,000 | 4,900 | 100.00% | 98.00% |
| 兰州北龙米业有限责任公司 | 3,000 | 3,000 | 60.00% | 60.00% |
| 虎林市北大荒米业有限公司 | 3,600 | 3,600 | 92.31% | 92.31% |
| 江苏北大荒米业有限公司 | 21,000 | 21,000 | 70.00% | 70.00% |
| 上海北奉食品有限公司 | 14,200 | 14,200 | 94.67% | 94.67% |
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 3,344 | 3,344 | 51.00% | 51.00% |
| 西安北大荒米业有限公司 | 2,100 | 0 | 42.00% | 0 |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 400 | 0 | 40.00% | 0 |

1. 不存在控制关系的关联方

（1）与本公司受同一母公司控制的关联方

本公司之独家发起人集团公司下辖9个分公司（分公司下辖103个农牧场）及63家工商建服企业。 这些分公司及工商建服企业等均为本公司之关联方。

（2）与本公司存在其他关联关系的关联方

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **关联方名称** | **关联关系** | **主营业务** | **与本公司关联交 易内容** |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 控股子公司之合 营公司 | 水稻、农副产品加 工、销售、收购 | 拆借资金/ 采购原粮 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 控股子公司之合 营公司 | 经销：粮油、农副 产品、机械设备、  农机及配件 | 拆借资金 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 控股子公司之合 营公司 | 粮油及其制品、粮 食机械设备等 | 拆借资金 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司 | 控股子公司之合 营公司 | 购销农副产品、木 材、建材 | 拆借资金 |
| 方少林 | 控股子公司的主 要投资者个人 | 大米经销 | 销售本公司商品 |

（二）关联交易

1. 定价政策

本公司与关联方交易的价格采用市场价格进行确定。

1. 销售商品

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **关联方名称** | **2006年度** | **2005年度** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 6,098 | 1,774 |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 262,360 | 84,315 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 9,030 | 0 |
| 方少林 | 4,272 | 10,624 |
| **合计** | 281,760 | 96,713 |

1. 采购物资

| **2006年度** | **2005年度** |
| --- | --- |
| 6,478 | 205,555 |
| 12,936 | 5,356 |
| 0 | 40 |
| 11,579 | 0 |
| 30,993 | 210,951 |

关联方名称

黑龙江北大荒农垦集团总公司

受同一母公司控制的其他关联公司 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 黑龙江信德贸易有限公司

合计

1. 关联方资金往来及占用费

（1）关联资金往来

**关联方 向关联方提供资金 接受关联方资金**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **占用额** | **余额** | **占用额** | **余额** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 0 | 0 | 980 | 980 |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 0 | 0 | 11,717 | 1,660 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 59,599 | 41,252 | 0 | 0 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司 | 4,120 | 9 | 0 | 0 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 2,542 | 0 | 0 | 0 |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 18,158 | 15,000 | 0 | 0 |
| 方少林 | 7,742 | 4,883 | 0 | 0 |
| **合计** | 92,161 | 61,144 | 12,697 | 2,640 |

（2）收取关联资金占用费

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **关联方名称** | **交易内容** | **2006年度** | **2005年度** |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 资金占用费利息 | 51,568 | 0 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 资金占用费利息 | 2,099 | 1,311 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司 | 资金占用费利息 | 111 | 2 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 资金占用费利息 | 42 | 18 |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 资金占用费利息 | 158 | 196 |
| 合计 |  | 53,978 | 1,527 |

1. 接受劳务

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **关联方名称** | **2006年度** | **2005年度** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 18 | 16,732 |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 19,016 | 7,844 |
| **合计** | 19,034 | 24,576 |

1. 商标许可使用

2005年10月31日，本公司之子公司黑龙江省北大荒米业有限公司与集团公司下辖企业黑龙江省 兴凯湖兴丹米业有限公司签订注册商标无偿使用许可合同，许可黑龙江省北大荒米业有限公司无偿独 占使用其所拥有的“兴凯湖”商标，使用期限为2005年10月31日到2014年6月13日。

2005年10月30日，本公司之子公司黑龙江省北大荒米业有限公司与集团公司下辖企业黑龙江省 农垦铁力实业总公司签订注册商标无偿使用许可合同，许可黑龙江省北大荒米业有限公司无偿独占使 用其所拥有的“吉蜜河”商标，使用期限为2005年11月31日到2011年3月13日。

2005年10月30日，本公司之子公司黑龙江省北大荒米业有限公司与集团公司下辖企业黑龙江御 绿实业集团有限公司签订注册商标无偿使用许可合同，许可黑龙江省北大荒米业有限公司无偿独占使 用其所拥有的“御绿”商标，使用期限为2005年10月11日到2011年6月27日。

2005年9月28日，本公司之子公司黑龙江省北大荒米业有限公司与集团公司签订“北大荒”商 标使用许可合同，许可黑龙江省北大荒米业有限公司自2005年9月28日起至2006年9月27日止使 用“北大荒”商标，在许可期间，集团公司收取20万元人民币。2006年9月27日双方续订商标使用 许可合同，许可期限延长至2007年9月27日，收费20万元人民币。

1. 收购资产

本公司控股子公司哈尔滨龙垦麦芽有限公司（简称龙垦麦芽）于2006年10月11日与黑龙江北大 荒农垦集团总公司下属北大荒麦芽有限公司（简称北大荒麦芽）签订《资产转让协议》，龙垦麦芽以 现金收购北大荒麦芽部分资产。经交易双方商定，以2006年8月31日为基准日，中和资产评估有限 公司出具的评报字［2006］第V1056号评估报告所确认的评估值12,111.66万元作为本次交易价格。本 次收购资产已经本公司第三届董事会第十三次会议决议通过，并经黑龙江省农垦总局国有资产监督管 理委员会黑垦国资复字［2006］51号文批复同意。

8 提供担保

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **借款人** | **年末担保余** | **担保人** | **贷款期限** |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限公司 | 240,000 | 本公司 | 2006.12.31-2007.12.30 |
| 黑龙江省北大荒米业有限公司 | 1,800,000 | 本公司 | 2006.10.18-2007.12.20 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 6,000 | 本公司 | 2006.3.10—2007.3.9 |
| **合计** | 2,046,000 |  |  |

9 其他交易

截至2006年12月31日，本公司从集团公司获得由其安排的借款余额合计125,322千元，有关情 况见注释五23、五24、五25。

（三）关联方往来余额

|  |  |
| --- | --- |
| **2006.12.31** | **2005.12.31** |
| 应收账款  其中：  黑龙江北大荒农垦集团总公司 8,805  受同一母公司控制的其他关联公司 183,781  方少林 0 | 8,806  130,103  4,081 |
| 其他应收款  其中：  受同一母公司控制的其他关联公司 0  黑龙江信德贸易有限公司 41,252  黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 15,000  哈尔滨北米科技发展有限公司 9  方少林 4,883 | 373,740  36,500  3,000  0  4,327 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 预付账款 | | |
| 其中： |  |  |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 3,037 | 204,995 |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 282 | 65 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 0 | 2,670 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司 | 2,800 | 0 |
| 应付账款 |  |  |
| 其中： |  |  |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 9,506 | 9,035 |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 12,473 | 9,731 |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 0 | 40 |
| 其他应付款 |  |  |
| 其中： |  |  |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 1,660 | 10,083 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 980 | 0 |
| 预收账款 |  |  |
| 其中： |  |  |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 223 | 146 |
| 受同一母公司控制的其他关联公司 | 3,357 | 1,876 |

八或有事项

截至2006年12月31日，本公司无重要或有事项。

九承诺事项

截至2006年12月31日，本公司无重要承诺事项。

十 资产负债表日后事项

本公司无重要资产负债表日后事项。

十一其他重要事项

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 向回购集团公司所持有的本公司股份129,660,000股，以收回关联方占用资金，并收取资金占用费； 回购价为3.28元/每股，共计425,284,800.00元；本公司分别减少股本129,660,000元、资本公积- 股本溢价295,624,800.00元；同时冲减关联方占用资金373,739,804.21元、一年期存款利息部分冲 减财务费用32,312,890.79元、超出一年期存款利息部分增加资本公积-关联交易差价19,255,305.00 元、差额23,200.00元以应付集团公司现金股利抵账。

十二补充资料

1 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号一净资产收益率和每股收益 的计算及披露》的要求，本公司2006年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **报告期利润** | **净资产收益率** | | **每股收益** | |
| **全面摊薄** | **加权平均** | **全面摊薄** | **加权平均** |
| 主营业务利润 | 37.76% | 36.50% | 0.89 | 0.87 |
| 营业利润 | 13.70% | 13.24% | 0.32 | 0.32 |
| 净利润 | 13.93% | 13.47% | 0.33 | 0.32 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 12.97% | 12.53% | 0.30 | 0.30 |
| 2 非经常性损益 |  |  |  |  |
|  |  |  | **2006年度** |  |
| **项 目** |  |  |  |  |
|  |  |  | 所得税前 | 所得税后 |
| 处置固定资产损益 |  |  | -969 | -1,095 |
| 处置无形资产损益 |  |  | 978 | 978 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |  | 0 | 0 |
| 政府补贴 |  |  | 1,038 | 695 |
| 对非金融企业收取的资金占用费 |  |  | 36,001 | 36,001 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值 | | |  | **1 1** |
| 准备后的其他各项营业外收入、支出 |  |  | -1,345 | -1,151 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | |  | 1,594 | 1,594 |
| 债务重组损益 |  |  | 0 | 0 |
| 合计 |  |  | 37,297 | 37,022 |

十二、备查文件目录

1、 载有法定代表人、总会计师、财务部长签名并盖章的会计报表。

2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：姜夏

黑龙江北大荒农业股份有限公司

2007年4月19日

1. 本公司之子公司黑龙江省北大荒米业有限公司（以下简称“米业公司”）的机器设备按照工作 量法计提折旧，总工作量60万吨/每条生产线，生产线的设计能力100吨/日。 [↑](#footnote-ref-2)
2. 1在建工程中10万吨麦芽项目（二期）、30万吨稻谷加工项目和其他项目累计资本化利息分别 为13,519千元、3,095千元和242千元，其中2006年度资本化利息分别为7,837千元、3,095千元和 242千元。

   \*2农业高新技术大规模综合应用工程系由多项相关应用工程组成。

   \*3米业公司30万吨稻谷加工项目预算总金额中包含铺底流动资金7,062万元。

   \*4其他主要包括种子基地及种子加工工程、土地综合治理、涵洞沟渠工程等。

   1. 长期待摊费用主要为用于灌溉的小型简易水利设施，如沟渠、小土方等，按受益期平均摊销。

   [↑](#footnote-ref-3)