**黑龙江北大荒农业股份有限公司**

**600598**

**2007 年年度报告**

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事会 二○○八年四月二十一日

**目录**

一、重要提示 1

二、公司基本情况简介 1

三、主要财务数据和指标： 2

四、股本变动及股东情况 4

五、董事、监事和高级管理人员 7

六、公司治理结构 11

七、股东大会情况简介 14

八、董事会报告 14

九、监事会报告 22

十、重要事项 22

十一、财务会计报告 28

十二、备查文件目录 107

**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 10 人，因故未能到会的董事王金会委托到会的贺天元董事代为表决。

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及会计机构负责人（会计主管人员）魏成霖应当声明： 保证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：0451-55195980 传真：0451-55195963

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](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](http://www.sse.com.cn/).sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会工作部 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 公司第 1 次变更注册登记日期：2002 年 3 月 20 日

公司第 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 公司组织结构代码：70283865X 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 |
| 营业利润 | 524,364,120.79 |
| 利润总额 | 544,083,319.75 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 536,819,977.40 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 447,636,922.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 987,811,357.15 |

(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 |
| 非流动资产处置损益 | 205,078.76 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一  标准定额或定量享受的政府补助除外 | 2,269,800 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部  门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用 费除外 | 2,196,109.36 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 13,742,905.42 |
| 其他非经常性损益项目 | 69,543,230.94 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 1,225,930.37 |
| 合计 | 89,183,054.85 |

(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 | 2007 年 | 2006 年 | | 本年  比上 年增 减(%) | 2005 年 | |
| 调整后 | 调整前 | 调整后 | 调整前 |
| 营业收  入 | 5,434,203,752.79 | 4,958,668,116.90 | 4,958,668,116.90 | 9.59 | 4,315,061,333.35 | 4,315,061,333.35 |
| 利润总  额 | 544,083,319.75 | 538,243,070.46 | 537,176,831.82 | 1.09 | 493,204,380.22 | 492,138,141.58 |
| 归属于  上市公 司股东 的净利 润 | 536,819,977.40 | 525,746,798.97 | 534,516,304.64 | 2.11 | 485,577,782.79 | 497,147,735.68 |
| 归属于  上市公 司股东 的扣除 非经常 性损益 的净利 润 | 447,636,922.55 | 489,095,298.01 | 497,494,569.75 | -8.48 | 471,307,595.32 | 482,877,548.21 |
| 基本每  股收益 | 0.33 | 0.32 | 0.33 | 3.13 | 0.28 | 0.28 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 稀释每  股收益 | 0.33 | 0.32 | 0.33 | 3.13 | 0.28 | 0.28 |
| 扣除非 |  |  |  |  |  |  |
| 经常性 |  |  |  |  |  |  |
| 损益后  的基本 | 0.27 | 0.29 | 0.30 | -6.90 | 0.27 | 0.27 |
| 每股收 |  |  |  |  |  |  |
| 益 |  |  |  |  |  |  |
| 全面摊 |  |  |  | 减少 |  |  |
| 薄净资  产收益 | 12.85 | 13.72 | 13.93 | 0.87  个百分 | 10.95 | 11.22 |
| 率（%） |  |  |  | 点 |  |  |
| 加权平 |  |  |  | 增加 |  |  |
| 均净资  产收益 | 13.99 | 13.24 | 13.47 | 0.75  个百分 | 11.54 | 11.77 |
| 率（%） |  |  |  | 点 |  |  |
| 扣除非 |  |  |  |  |  |  |
| 经常性  损益后 全面摊 薄净资 产收益 | 10.72 | 12.76 | 12.97 | 减少 2.04  个百分 点 | 10.63 | 10.90 |
| 率（%） |  |  |  |  |  |  |
| 扣除非 |  |  |  |  |  |  |
| 经常性  损益后 的加权 平均净 资产收 | 11.67 | 12.32 | 12.53 | 减少 0.65  个百分 点 | 11.20 | 11.44 |
| 益率（%） |  |  |  |  |  |  |
| 经营活 |  |  |  |  |  |  |
| 动产生 |  |  |  |  |  |  |
| 的现金 | 987,811,357.15 | 944,014,457.48 | 944,014,457.48 | 4.64 | -159,466,948.99 | -159,466,948.99 |
| 流量净 |  |  |  |  |  |  |
| 额 |  |  |  |  |  |  |
| 每股经 |  |  |  |  |  |  |
| 营活动 |  |  |  |  |  |  |
| 产生的 | 0.60 | 0.58 | 0.58 | 3.45 | -0.09 | -0.09 |
| 现金流 |  |  |  |  |  |  |
| 量净额 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2006 年末 | | 本年 | 2005 年末 | |
|  | 调整后 | 调整前 | 末比 | 调整后 | 调整前 |
| 2007 年末 | 上年 |
|  | 末增 |
|  | 减(%) |
| 总资产 | 10,498,379,327.29 | 9,642,124,364.05 | 9,646,112,913.19 | 8.88 | 9,688,554,603.05 | 9,683,773,910.73 |
| 所有者 |  |  |  |  |  |  |
| 权益（或  股东权 | 4,176,490,344.28 | 3,832,712,140.56 | 3,836,701,328.21 | 8.97 | 4,434,481,384.59 | 4,429,701,066.57 |
| 益） |  |  |  |  |  |  |
| 归属于 |  |  |  |  |  |  |
| 上市公 |  |  |  |  |  |  |
| 司股东 | 2.56 | 2.35 | 2.35 | 8.94 | 2.51 | 2.51 |
| 的每股 |  |  |  |  |  |  |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |

### 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股票及其衍  生证券的种 类 | 发行日期 | 发行价格  （元） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易 数量 | 交易终止日 期 |
| 可转换公司  债券 | 2007 年 12  月 19日 | 100 | 15,000,000 | 2007 年 12  月 28日 | 15,000,000 | 2012 年 12  月 19日 |

(2) 公司股份总数及结构的变动情况 报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况 本报告期末公司无内部职工股。

(二)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 | | 125,650 | | | | |
| 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 | 国家 | 70.48 | 1,151,892,000 | 0 | 1,151,892,000 |
| 司 |  |  |  |  |  |
| 中国建设银行 |  |  |  |  |  |  |
| —博时主题行  业股票证券投 | 其他 | 0.74 | 12,036,772 | 8,864,735 | 未知 |
| 资基金 |  |  |  |  |  |
| 中国工商银行 |  |  |  |  |  |  |
| —南方隆元产  业主题股票型 | 其他 | 0.53 | 8,625,780 | 未知 |
| 证券投资基金 |  |  |  |  |
| 中国建设银行 |  |  |  |  |  |  |
| —华夏红利混  合型开放式证 | 其他 | 0.49 | 8,000,000 | 未知 |
| 券投资基金 |  |  |  |  |
| 中国银行—华 |  |  |  |  |  |  |
| 夏大盘精选证 | 其他 | 0.47 | 7,607,805 | 未知 |
| 券投资基金 |  |  |  |  |
| 中国工商银行 | 其他 | 0.38 | 6,256,128 |  |  | 未知 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| —开元证券投  资基金 |  |  |  |  |  |  |
| 全国社保基金  一零八组合 | 其他 | 0.33 | 5,400,000 | -6,600,000 |  | 未知 |
| 中国工商银行  —中银国际持 续增长股票型 证券投资基金 | 其他 | 0.31 | 5,070,181 |  |  | 未知 |
| 中国银行—易  方达平稳增长 证券投资基金 | 其他 | 0.31 | 5,000,052 |  |  | 未知 |
| 中国工商银行  —华安中小盘 成长股票型证 券投资基金 | 其他 | 0.26 | 4,200,000 |  |  | 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 | |
| 中国建设银行—博时主题行业股票证券投资  基金 | | | 12,036,772 | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证  券投资基金 | | | 8,625,780 | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券  投资基金 | | | 8,000,000 | | 人民币普通股 | |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金 | | | 7,607,805 | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行—开元证券投资基金 | | | 6,256,128 | | 人民币普通股 | |
| 全国社保基金一零八组合 | | | 5,400,000 | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行—中银国际持续增长股票型证  券投资基金 | | | 5,070,181 | | 人民币普通股 | |
| 中国银行—易方达平稳增长证券投资基金 | | | 5,000,052 | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券  投资基金 | | | 4,200,000 | | 人民币普通股 | |
| 全国社保基金一零二组合 | | | 4,105,489 | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | | | 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 |
|  | 黑龙江北 |  |  |  | 集团公司所持有的本公司非流通股股份自获得上 |
| 1 | 大荒农垦  集团总公 | 1,151,892,000 | 2008 年 1  月 17日 | 81,714,600 | 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 |
|  | 司 |  |  |  | 者转让。 |
|  | 黑龙江北 |  |  |  | 至少 24 个月内不上市交易或者转让的承诺期满后， |
| 2 | 大荒农垦  集团总公 | 1,070,177,400 | 2009 年 1  月4日 | 1,070,177,400 | 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%。 |
|  | 司 |  |  |  |  |

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

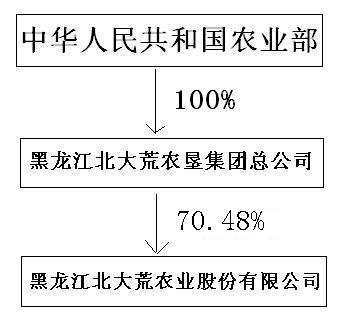
控股股东名称：黑龙江北大荒农垦集团总公司 法人代表：吕维峰

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、金融保险业、文教卫生、社会服务业；承接境外农业工程和境内国际招标工程，及工程 所需的设备、材料出口；对外派遣农业行业所需的劳务人员。

(2) 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。

(三)可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证监会证监发行字[2007] 451 号文核准，公司于 2007 年 12 月 19 日发行可转换公司债券

150,000 万元,每张面值为 100 元人民币,共 1,500 万张,发行价格为每张 100 元人民币，债券期限自申 购日起 5 年，票面利率第一年 1.50%、第二年 1.80%、第三年 2.10%、第四年 2.40%、第五年 2.70%， 并于 2007 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市，简称“大荒转债”。本次发行的可转换公司债券于

2008 年 6 月 19 日进入转股期。

2、本报告期转债持有人情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司期末转债持有人数 | 22,141 | |
| 公司前十名转债持有人情况如下： | | |
| 可转换公司债券持有人名称 | 期末持债数量(元) | 持有比例(%) |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 93,000,000 | 6.2 |
| 中国建设银行—泰达荷银效率优选  混合型证券投资基金 | 60,000,000 | 4.0 |
| 中国工商银行—开元证券投资基金 | 59,715,000 | 3.98 |
| 中国工商银行—南方隆元产业主题  股票型证券投资基金 | 54,456,000 | 3.63 |
| 中国银行—银华优势企业(平衡型)  证券投资基金 | 50,000,000 | 3.33 |
| 华安财产保险股份有限公司 | 46,830,000 | 3.12 |
| 交通银行—华夏债券投资基金 | 40,673,000 | 2.71 |
| 中国工商银行—富国天利增长债券  投资基金 | 36,473,000 | 2.43 |
| 中信证券股份有限公司 | 35,268,000 | 2.35 |
| 中国建设银行—中信稳定双利债券  型证券投资基金 | 33,017,000 | 2.20 |

3、报告期转债累计转股情况

截止本报告期末，已有 0 元人民币的公司发行的可转换债券转成公司股票，本期转股数为 0 股； 尚有 1,500,000,000 元人民币的转债未转股，未转股占转债发行总量的 100%。

4、转债其他情况说明

本次发行的可转换公司债券将于 2008 年 6 月 19 日进入转股期，故本报告期内没有转股及转股价 格调整的事项发生。

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

公司最近一期末经审计的净资产为人民币 38.37 亿元，高于 15 亿元，因此本公司未对本次可转换公司 债券发行提供担保。

**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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 持 有 本 公 司 的 股 票 期 权 | 被  授 予 的 限 制 性 股 票 数 量 | 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） | 报告期被授予的股权激  励情况 | | | | 是否  在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取 报 酬、 津贴 |
| 可 行 权 股 数 | 已 行 权 数 量 | 行 权 价 | 期 末 股 票 市 价 |
| 姜 夏 | 董事 长 | 男 | 60 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 39.78 |  |  |  |  |  |
| 奚 河 滨 | 董事、 总经  理 | 男 | 49 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 5.13 |  |  |  |  |  |
| 赵 广 民 | 董事 | 男 | 53 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 1 |  |  |  |  | 是 |
| 贺 天 元 | 董事 | 男 | 45 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 |  |  |  |  | 是 |
| 王 金 会 | 董事 | 男 | 48 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 1 |  |  |  |  | 是 |
| 侯 培 耀 | 董事 | 男 | 50 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 |  |  |  |  | 是 |
| 宋 颀 年 | 董事 | 男 | 45 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 33.90 |  |  |  |  |  |
| 朱 小 平 | 独立 董事 | 男 | 59 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 3.5 |  |  |  |  |  |
| 于 逸 生 | 独立 董事 | 男 | 56 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 3.5 |  |  |  |  |  |
| 李 一 军 | 独立 董事 | 男 | 51 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 赵 世 君 | 独立 董事 | 男 | 41 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 |  |  |  |  |  |
| 王 志 威 | 监事 会主 席 | 男 | 59 | 2005  年7 月4 日 | 2008  年7 月4 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 35.38 |  |  |  |  |  |
| 于 国 良 | 监事 | 男 | 46 | 2005  年7 月4 日 | 2008  年7 月4 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0.5 |  |  |  |  | 是 |
| 孙 文 斌 | 监事 | 男 | 51 | 2005  年7 月4 日 | 2008  年7 月4 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0.5 |  |  |  |  |  |
| 史 晓 丹 | 副总  经理 兼董 事会 秘书 | 男 | 48 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 33.50 |  |  |  |  |  |
| 陈 玉 林 | 副总 经理 | 男 | 44 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 33.50 |  |  |  |  |  |
| 高 建 国 | 总会 计师 | 男 | 36 | 2007  年6 月 13 日 | 2009  年6 月 13 日 | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 33.50 |  |  |  |  |  |
| 合  计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | / |  | 0 | / | 224.69 |  |  | / | / | / |

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、党委书记、股份公司董事，现任公司董事长。 (2)奚河滨,历任黑龙江省农垦总局计委主任，集团公司九三分公司总经理、党委副书记、党委书记，

现任公司董事、总经理。 (3)赵广民,历任集团公司宝泉岭分公司总经理、党委副书记、现任集团公司宝泉岭分公司党委书记，

本公司董事。 (4)贺天元,历任黑龙江省农垦社会保险事业管理局党组书记、局长，现任集团公司红兴隆分公司总

经理、党委副书记，本公司董事。 (5)王金会,历任集团公司红兴隆分公司副总经理、现任集团公司建三江分公司总经理、党委副书记，

本公司董事。 (6)侯培耀,历任黑龙江省农垦总局项目办主任，农业开发办主任，发展和改革委员会主任，现任集

团公司牡丹江分公司总经理、党委副书记,本公司董事。 (7)宋颀年,历任股份公司七星分公司总经理，现任本公司工会主席，本公司董事。 (8)朱小平,历任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任，中国人民大学副教授，现任中

国人民大学商学院教授、博士生导师，本公司独立董事。 (9)于逸生,历任黑龙江大学法律系副主任、法学院党总支书记，现任黑龙江大学法学院院长，本公

司独立董事。 (10)李一军,历任哈尔滨工业大学管理学院副教授、副院长，现任哈尔滨工业大学管理学院院长，本

公司独立董事。 (11)赵世君,历任辽宁省财政专科学校讲师，辽宁财政学院会计系教师，现任上海对外贸易学院会计

系主任，本公司独立董事。 (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,现任本公司副总经理、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 |
| 赵广民 | 集团公司宝泉岭  分公司 | 党委书记 |  |  | 是 |
| 贺天元 | 集团公司红兴隆  分公司 | 总经理、副书  记 |  |  | 是 |
| 王金会 | 集团公司建三江  分公司 | 总经理、副书  记 |  |  | 是 |
| 侯培耀 | 集团公司牡丹江  分公司 | 总经理、副书  记 |  |  | 是 |
| 于国良 | 集团公司财务部 | 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 |
| 朱小  平 | 中国人民大学商学院、万东医疗股份有限公司、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、黑龙江  省人大常委会 内务司法委员会、哈尔滨市人大常委会内 务司法委员会 | 院长、独立董 事、委员 |  |  | 是 |
|  | 哈尔滨工业大学管理学院、一汽轿车股份有限公司、长 |  |  |  |  |
|  | 春一汽四环汽车股份有限公司、教育部管理科学与工程 | 院长、独立董 |  |
| 李一  军 | 教学指委会、中国信息经济研究会、国务院学位委员会  学科评议组、全国 MBA 教学指导委员会、国家自然科学 | 事、副主任、  副理事长、成 | 是 |
|  | 基金委管理学部、黑龙江省科学顾问委员会、哈尔滨市 | 员、委员 |  |
|  | 科学顾问委员会 |  |  |
| 赵世  君 | 上海对外贸易学院、上海国家会计学院、上海交通大学 | 系主任、培训  教师 |  |  | 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。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
| 母松华 | 董事 | 董事会换届 |
| 王有国 | 董事 | 董事会换届 |
| 丁元森 | 董事 | 董事会换届 |
| 于洪洲 | 董事、总经理 | 董事会换届 |
| 戴谟安 | 独立董事 | 董事会换届 |
| 程国强 | 独立董事 | 董事会换届 |

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 37,141 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 | 32,318 |
| 销售人员 | 202 |
| 技术人员 | 1,684 |
| 财务人员 | 733 |
| 行政人员 | 2,204 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 大专以上 | 4,634 |
| 中专 | 3,329 |
| 高中及以下 | 29,178 |

### 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。本年度公司根据相关要求修订了《募集资金管理办法》、《信息披露管理办法》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

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

2、2007 年度公司治理专项活动情况 (1)公司治理专项活动的开展情况

报告期公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字 [2007]28 号)，按照中国证监会黑龙江监管局关于加强上市公司治理专项活动的统一部署，成立了以 公司董事长为第一负责人的专项工作小组，对该项工作做了认真细致的部署，按照中国证监会“公司 治理专项活动自查事项”逐项进行了自查，于 2007 年 5 月 28 日,经公司第三届董事会第十六次会议审 议通过了《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划的议案》，并按照规定在《中国 证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站进行了披露，同时公司设立了专门 的电话、传真和网络平台听取投资者和社会公众的意见和建议。

2007 年9 月 19 日，中国证监会黑龙江监管局对公司治理专项活动进行了现场检查，并下发了《关 于对黑龙江北大荒农业股份有限公司治理情况的综合评价及整改建议的通知》(黑证监上字 [2007]27

号)，2007 年 10 月 22 日上海证券交易所也对本公司出具了《关于北大荒农业股份有限公司治理状况

评价意见》。公司高度重视中国证监会黑龙江监管局对本公司治理专项活动现场检查的综合评价及整 改建议以及上海证券交易所出具的对本公司治理状况评价意见，公司董事会经认真研究，提出整改措 施，并按要求进行了整改，于 2007 年 10 月 26 日召开的第四届第三次董事会会议(临时)通过了《黑龙 江北大荒农业股份有限公司关于加强公司治理专项活动的整改报告》。

(2)公司治理专项活动取得的成效 目前公司治理结构较为完善，“三会”运作比较规范。内控机制健全，重大投资决策、关联交易

决策程序严格规范并得到有效执行。公司与控股股东相对独立，能够自主经营管理。高管人员能够做 到勤勉尽责。通过本次专项治理活动，公司董事会下属专门委员会以及独立董事作用、与投资者之间 沟通工作也得到了进一步加强。今后，公司将一如既往地严格按照中国证监会及黑龙江监管局、上海 证券交易所等监管部门的要求，不断提高公司治理水平，积累公司治理经验，建立健全各项内控制度， 完善公司治理各项有关工作，进一步提高公司规范运作水平。在此基础上，认真做好信息披露和投资 者关系管理工作，以公司价值和全体股东利益最大化为目标，做一个让广大投资者广泛认同和绩优蓝 筹的上市公司。

(二)独立董事履行职责情况 1、独立董事参加董事会的出席情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 3 | 3 |  |  | 届满离任 |
| 程国强 | 3 | 2 | 1 |  | 届满离任 |
| 朱小平 | 7 | 3 | 4 |  |  |
| 于逸生 | 7 | 6 | 1 |  |  |
| 李一军 | 4 | 4 |  |  | 换届新聘独立  董事 |
| 赵世君 | 4 | 4 |  |  | 换届新聘独立  董事 |

公司独立董事在任期内能够认真履法律、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、募集资金投向、公司经营管理等方 面提出了很多建议和意见，对公司董事会科学、合理地作出决策、提高管理水平以及规范运作起到了 积极作用，促进了公司保持健康、稳定发展。

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 公司董事会制定了《经营业绩考核与薪酬管理办法》，考核与管理的对象为公司董事长、总经理、

监事会主席及其他在公司领取薪酬的高级管理人员，根据公司年度工作目标完成情况进行考评与兑现。 公司总经理及以下高级管理人员的经营业绩考核与薪酬管理，由公司董事会薪酬与考核委员会具

体组织，经董事会决议后实施。公司董事长与监事会主席的业绩考核与薪酬管理，由公司董事会薪酬 与考核委员会提出建议，经董事会审议后，提交股东大会决定。董事长、总经理、监事会主席及其他 高管人员的薪酬包括年薪和特别奖励。年薪分为基础年薪和绩效年薪，绩效年薪与经营业绩考核结果 挂钩，特别奖励主要用于奖励企业高管人员及有特殊贡献的人员。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况 近年来，公司为保证生产经营业务的正常开展，防范各项经营管理风险，根据公司所处的行业、经

营方式、资产结构特点及自身业务情况制订了包括内部管理控制、内部会计控制、内部审计等相关内 部控制制度，并在实际工作中严格遵循。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。2007 年根据《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》新拟订或修订了《公司财务管理制度》、《公司信息系统内控制度》、《公司金 融及衍生品交易管理制度》、《公司内部审计管理制度》、《公司募集资金使用管理办法》、《公司 信息披露管理办法》等一系列制度，使公司的内部控制体系不断趋于完善。

公司充分利用了目标控制、组织控制、过程控制、授权控制和检查控制等方法，达到了保护资产 的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法和完整，提高经营的经济

性和有效性，保证完成所制定的经营或项目的任务和目标，保证遵循政策、计划、程序、法律和法规 的控制目标。公司的内部控制制度具备了完整性、合理性、有效性。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见 本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

**七、股东大会情况简介** (一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 11 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 12 日的《上海证 券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 6 月 13 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 14 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 2007 年 7 月 27 日召开 2007 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 28 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

2007 年公司管理层紧紧围绕股东大会、董事会确定的目标，着力调整经济结构，转变增长方式，

全面推进资本运作，成功发行了可转换债券 15 亿元，实现公司第二次融资，公司实力得到进一步增强， 公司经济总量继续增长，各项经济指标达到预定目标。2007 年公司实现营业收入 54.3 亿元、营业利 润 5.24 亿元、净利润 5.37 亿元,分别比上年增长 9.59%、0.20%、2.11%；基本每股收益 0.33 元，比 上年增长 3.13%；加权平均净资产收益率 13.99%，比上年增加 0.75 个百分点。在业务规模扩大的同时， 资产总额实现了同步增长，2007 年末公司资产总额 105 亿元，其中净资产 41.8 亿元，分别比上年增 长 8.88%、8.97%；每股净资产 2.56 元，比上年增长 8.94%；资产负债率 58.9%，与上年持平。

①农业生产形势喜人，粮食总产、单产实现双超历史。2007 年公司农业生产以大力发展现代种植 业、着力打造优质农产品基地、提高粮食综合生产能力为目标，优化结构、增加投入、提升标准、强 化管理，使粮豆综合生产能力实现突破性增长。2007 年实现粮豆总产 416 万吨,比 2006 年增长 9.2%， 粮豆单产 473.7 公斤，比上年增长 6.8%。

②工业新建项目相继投产，为公司今后持续健康发展奠定了良好基础。2007 年工业实现营业收入 34.9 亿元，比上年增长 15.9%，实现净利润 1356 万元，同比降低 55.9%，但工业利润占公司全部利润

的比重较低。其中：2007 年浩良河分公司生产尿素 18.4 万吨、甲醇 8.2 万吨，分别销售 18.3 万吨、

8.3 万吨，实现营业收入 4.36 亿元，比上年增长 54.3%，实现净利润 13 万元，比去年减少 1531 万元， 降低 99.2%。造成浩良河分公司利润下降的主要原因是尿素、甲醇销售价格降低和采购成本增加所致。 北大荒米业公司全年生产大米 51.3 万吨、副产品 15.3 万吨，共销售大米 57 万吨、副产品 11.1 万吨、

水稻及其他 34.2 万吨。实现营业收入 22.4 亿元，比上年减少 1.2 亿元，降低 5.1%，实现净利润 268

万元，比上年减少 719 万元，降低 72.8%。该公司利润下降的主要原因是 2006-2007 年度全国性水稻 原料收购价格高开低走，使得水稻加工产品的毛利率水平下降以及国家抛售稻谷库存抑制米价、产品 发运费增加、为保原粮收购而增加的银行借款增大财务费用等综合影响所致。龙垦麦芽公司 2007 年度

生产麦芽 22.4 万吨，销售 23.1 万吨，实现营业收入 6.4 亿元，净利润 1033 万元，分别比上年增长

127.7%、152.2%。北大荒纸业公司本年度生产纸张 3.9 万吨、销售 4 万吨，实现营业收入 1.8 亿元， 比上年增长 105.6%；实现净利润 42 万元，比上年减少 90 万元，降低 68.2%。造成利润下降的原因是 由于 2007 年上半年制浆和抄纸两个系统边生产边调试，使生产成本增加所致。

（2）主要供应商、客户情况

2007 年前五名供应商采购金额合计 40,459 万元，占全年总采购金额的 5.09%，年内向前五名销 售商销售金额合计 90,328 万元，占全年总销售收入的 16.62%。

（3）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 |
| 货币资金 | 188,098 | 17.9 | 94,235 | 9.8 | 93,863 | 增加 8.1 个  百分点 |
| 短期借款 | 319,226 | 30.4 | 214,609 | 22.3 | 104,617 | 增加 8.1 个  百分点 |
| 应付债券 | 120,466 | 11.5 | 0 | 0 | 120,466 | 增加 11.5 个  百分点 |

变动原因说明：

①货币资金增加的主要原因是发行可转债募集资金所致。

②短期借款增加的主要原因是流动资金需要量增加，向银行借款所致。

③应付债券增加的主要原因是本年 12 月发行 15 亿元可行转换公司债券，在初始确认时将所包含的负 债成份和权益成份分拆形成。

（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(%) |
| 营业收入 | 543,420 | 495,867 | 9.59% |
| 营业成本 | 376,473 | 349,653 | 7.67% |
| 销售费用 | 21,733 | 17,420 | 24.76% |
| 管理费用 | 61,608 | 52,584 | 17.16% |
| 财务费用 | 18,363 | 6,581 | 179.04% |
| 资产减值损失 | 12,532 | 17,217 | -27.21% |
| 营业外收入 | 2,513 | 2,024 | 24.13% |
| 所得税费用 | 266 | 1,021 | -74.00% |

变动原因说明：

①营业收入增加的主要原因是本年度浩化甲醇项目及麦芽公司二期项目投产，销量增加所致。

②营业成本增加的主要原因是本年度销售收入增加的同时，成本随之增加，以及工业企业原材料价格 上涨较大所致。

③销售费用增加的主要原因是本年度销售增加，费用相应加大，以及燃油料价格上涨及铁道部从 2007

年 4 月起对东北地区经山海关站入关的稻谷、大米、小麦、小麦粉、玉米和大豆收取铁路建设基金所 致。

④管理费用增加的主要原因是本年度随着物价上涨，职工待遇有所提高以及各项费用增加。

⑤财务费用增加的主要原因是本年度生产规模扩大，银行借款本金增加，以及银行贷款利率不断上调 所致。

⑥资产减值损失减少的主要原因是本年度应收款项下降较大形成。

⑦营业外收入增加的主要原因是本年度无法支付款转入形成。

⑧所得税费用减少的主要原因是本年度递延所得税费用确认减少所致。

（5）公司现金流量构成情况分析

经营活动产生的现金流量净额为 9.88 亿元，比上年略有增长。

投资活动产生的现金流量净额为-3.41 亿元，同比增加 3 亿元，主要为上年 10 万吨甲醇项目、30

万吨稻米加工项目和 10 万吨麦芽二期项目投资较大，本期已经投产。

筹资活动产生的现金流量净额为 2.92 亿元，同比增加 7.8 亿元，主要是本年度生产规模扩大，银 行借款本金增加以及分配股利较上年减少所致。

（6）公司设备利用情况、订单的获取情况、产品的销售或积压情况、主要技术人员变动情况分析。 报告期内公司生产设备利用比较充分、运转良好。报告期内公司订单充足，产销平衡，公司产品

库存合理，未出现积压现象，销售市场和地区分没有发生重大变化。公司主要生产技术人员稳定。

（7）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） | 总资产  （万元） | 净资产  （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 | 314,710 | 57,784 | 268 |
| 黑龙江北大荒纸业有 | 加工业 | 文化用纸及 | 6,000 | 37,480 | 6,877 | 42 |
| 限责任公司 |  | 其他纸制品 |  |  |  |  |
|  |  | 生产、加工、 |  |  |  |  |
|  |  | 销售 |  |  |  |  |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限 | 加工业 | 麦芽的生产、 | 20,500 | 135,526 | 21,125 | 1,033 |
| 公司 |  | 销售；大麦经 |  |  |  |  |
|  |  | 营等 |  |  |  |  |

2、公司未来发展展望

（1）所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。 公司是目前我国最大的以粮食生产、精深加工和销售为主的上市公司，目前从事的主营业务当中，

水稻、大麦等农作物的种植、精深加工、销售业务属于农产品生产加工行业范畴；尿素产品的生产、 销售业务属于化工行业范畴。

①农业行业：我国农业的发展将会呈现以下特点：一是在继续稳定粮食生产、确保粮食安全的基 础上，加快推进优势区域布局，大力调整产业结构，提高水利化、机械化和信息化水平，提高土地产 出率、资源利用率和劳动生产率，推动增长方式转变；二是进一步优化农产品品种结构，改善农产品 品质，消费者会越来越偏好购买安全、卫生、高品质的食品包括农产品，农产品逐步达到优质优价； 三是积极推进农业产业化经营，形成产前、产中和产后紧密连接的现代农业产业系统，培育一批竞争 力强的农业产业化龙头企业，带动产业结构升级；四是随着社会的进步和环保意识的不断增强，我国 农业将逐步实现从粗放型掠夺性开发到集约型保护性开发的转变，许多地区尤其是西部地区正有计划 地实行大面积退耕、还林、还草，发展生态农业，以保护生态环境，实现农业的可持续发展；五是耕

地面积的持续减少和农用水资源的匮乏要求采用先进生产技术，稳定粮食面积、提高粮食单产；六是 我国将按照世界分工调整本国的农业结构，达到经营企业化、生产规模化、产品标准化和效益最大化， 参与世界农产品贸易与竞争。

随着我国市场经济的进一步发展以及受加入 WTO 后的影响,长远来看,我国农产品面临着国内市场 国际化与农产品市场全面开放的严峻挑战,国内农产品与世界农产品市场联系更加紧密，农业行业面临 的市场竞争将进一步显现，优势农业企业面临着更多的机遇，而劣势经营者将受到较大的冲击。

②农产品加工业：发展农产品加工业，有利于优化农业经济结构，深度开发农产品，扩大农民就 业和增收，增强农业的综合素质以及发挥农业资源优势。我们国家一直非常重视农产品加工业的发展。 我国农产品加工业的发展方向是：贯彻落实党和国家对发展农产品加工业的指示和精神，在农产品精 深加工水平、农产品质量水平、技术装备水平方面要有较大提高；培育一大批农产品加工示范和国际

竞争力强的龙头企业；根据《农产品优势布局规划》和《特色农产品布局规划》以及农产品出口需要， 建设一大批高标准农产品生产和加工基地。

③）尿素行业：尿素行业属于国家基础性行业和鼓励发展的行业，将会继续享受税收等诸多方面 的优惠政策。国内尿素市场在较长时期内将体现出以下发展趋势：一是尿素行业将面临着整合的机遇 和挑战。今后几年因资源结构变化和对环境保护更高的要求，尿素行业将面临激烈的竞争，一些规模 较小、成本较高的企业面临较大的冲击；靠近资源、技术先进、消耗低、规模大的企业将有明显优势。 二是天然气价格持续上涨。按现有国家宏观经济环境及国内、国外能源供应形势估计，国内天然气价 格在未来几年内仍呈上升之势,原料价格不断上涨将对气头尿素生产企业造成不利影响。三是尿素价格 将在高位运行。随着尿素市场放开，行业内部竞争也将更为激烈。国家逐渐取消相关优惠政策将使企 业生产成本增加，获利空间变小，那些工艺较落后、能耗大、规模偏小的中小型尿素企业在竞争中处 境将更加困难。相反，那些采用先进煤气化技术、管理水平较高的尿素企业将有望得到进一步壮大。

（2）公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

①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；加之一段 时间以来全球农产品价格持续攀升，可以预期农产品价格将继续走高，这给以粮食生产为主导的农业 上市公司创造了难得的机遇。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。

②新年度经营计划

2008 年公司要大力夯实农业生产基础，快速做强工业企业，加快发展流通产业，全力拓宽资本运

营，实现公司价值和利润最大化，努力开创公司跨越式发展的新局面。因此，公司 2008 年总体工作目

标是：实现营业收入 52.1 亿元、利润 5.5 亿元、人均纯收入 8999 元、粮食总产 420 万吨。

（3）未来发展战略所需的资金需求及使用计划 由于公司控股子公司米业公司、麦芽公司农产品加工业的特点，决定了本公司需要大量采购并储

存原料，每年的原料收购资金需求在 30 亿元左右。公司将充分利用自身优势，加大资金集中管理的力 度，提高自有资金利用率；积极与当地银行保持良好的合作关系，以银行信贷的方式筹集资金及在合 适的时机选择发行短期融资券等方式等保证 2008 年公司资金需求。

（4）公司面临的风险及对策

①市场风险：本公司控股子公司米业、龙垦麦芽及本公司下属浩良河分公司分别主要从事大米、 麦芽和尿素的生产与销售，其原料水稻、大麦和原料煤等受国民经济快速发展、国家产业政策以及供 求关系等因素的影响，近几年公司主要原料稻谷和原料煤价格增长较快，而市场上大米、尿素的价格 也有所提高但受制于政策因素涨幅有限。若今后产品价格的上涨落后于原料价格的上涨幅度，将对公 司的经营业绩产生不利影响。对策是公司将广泛开展信息分析，深入市场调研，根据市场的需求及时 对生产经营进行调整。

②政策风险：目前公司从事种植业、养殖业、农林产品初加工业取得的所得免征企业所得税。米 业公司所经营的水稻、大米及其副产品、麦芽属于文件中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企业所得税。公司涉及的一些企业所得税政策如果上述税收优惠政策发生变化， 将对公司的经营业绩产生影响。另外，近年来国家制定了一系列旨在保护我国粮食生产、供应、粮食 市场稳定和粮食安全的政策，这些政策同时也是为了保护占我国人口绝大部分的农民的利益，并维护 社会稳定。本公司作为农业类股份有限公司,受惠于目前的国家有关农业及粮食产业政策。如果国家关 于农业农村的政策发生变化，则本公司的经营业绩有可能受到一定的不利影响。 为降低政策风险，对策是：加强对农业和粮食政策的研究，了解其变化趋势，提高工作的预见性，尽 早采取应对措施；大力调整产业结构和产品结构，拓展农副产品的精深加工、销售业务，提高农副产 品附加值，降低公司种植业收入在公司利润来源中的比重；逐步构建公司的营销网络，招聘和培养适 应市场经济的销售人才，在国内外建立广泛的销售渠道；充分发挥公司品牌、规模、技术、产品品质 优势，增强公司产品的国内国际竞争力。

③财务风险：公司农产品加工业的特点决定本公司需要大量采购并储存原料，公司每年的原料收 购资金需求在 30 亿元左右。2007 年以来，中国人民银行连续多次提高人民币银行贷款基准利率。如 果中国人民银行进一步加息，公司将面临财务费用进一步上升的风险。针对财务费用上升的风险，本 公司一方面将继续加强财务管理，充分发挥公司网上银行及资金统一调度管理的优势，加快资金周转， 不断提高资金的使用效率；另一方面将继续积极开拓除银行贷款以外的其他融资渠道，如 2005 年和

2006 年分别发行了 14 亿元短期融资券，在一定程度上降低了公司流动资金使用成本。此外，本次募 集资金中的一部分拟用于补充公司流动资金，以改善财务结构，缓解公司财务费用上升的压力。

④技术风险：近年来公司为适应战略发展需求，加强了新技术和新工艺的研发和引进工作,为公司 的发展增添了后劲。由于新技术或新工艺的引进有一个逐步成熟的过程，故存在阶段性技术不成熟的 风险。针对此项风险,公司拟采取以下措施：组织有关专家进行论证、咨询，广泛了解所引进专利技术 的技术水平、设备的性能等因素，择优引进；为了降低开发新技术和新工艺的风险，公司对新技术和 新工艺的研发和引进工作持积极慎重的态度，对新产品开发、试制过程中的技术和工艺进行验证和改 进，确保其先进、有效，以减少技术不成熟的风险；通过多种形式对公司有关工程技术人员进行培训， 以提高技术开发应用水平。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业  或分产 品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业  利润 率（%） | 营业收入比上 年增减(%) | 营业成本比上 年增减(%) | 营业利润率比 上年增减(%) |
| 行业 |  | | | | | |
| 种植业 | 2,072,106,680.59 | 808,782,285.74 | 60.97 | -8.45 | -27.47 | 增加 10.23 个百  分点 |
| 大米加  工业 | 2,236,429,296.31 | 2,008,998,255.26 | 10.17 | -5.11 | -6.27 | 增加 1.11 个百分  点 |
| 麦芽加  工业 | 639,156,355.29 | 551,674,842.23 | 13.69 | 127.69 | 120.63 | 增加 2.76 个百分  点 |
| 产品 |  | | | | | |
| 大米 | 2,236,429,296.31 | 2,008,998,255.26 | 10.17 | -5.11 | -6.27 | 增加 1.11 个百分  点 |
| 麦芽 | 639,156,355.29 | 551,674,842.23 | 13.69 | 127.69 | 120.63 | 增加 2.76 个百分  点 |
| 其他农  产品 | 575,617,828.62 | 534,449,733.12 | 7.15 | -33.23 | -34.77 | 增加 2.2 个百分  点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（％） |

本公司提供产品及劳务主要在黑龙江地区，故未披露地区分部信息。

(三)公司投资情况 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2007 年通过发行可转债募集资金 15 亿元，已累计使用 0 亿元，其中本年度已使用 0

亿元，尚未使用 15 亿元。尚未使用募集资金存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺项目名 称 | 拟投入金额 | 是否变 更项目 | 实际投入金 额 | 预计收益 | 产生收益情 况 | 是否符  合计划 进度 | 是否符  合预计 收益 |
| 150 万亩优  质水稻生产 基地建设项 目 | 40,665 | 否 | 0 | 5,730 | 0 | 是 | 是 |
| 浩化分公司  年增产 11.3 万吨尿素项 目 | 18,159 | 否 | 0 | 3,390 | 0 | 是 | 是 |
| 米业公司优  质大米加工 技改项目 | 24,020 | 否 | 0 | 4,928 | 0 | 是 | 是 |
| 米业公司迎  春制米厂年 综合加工 30 万吨稻谷技 改项目 | 9,002 | 否 | 0 | 1,868 | 0 | 是 | 是 |
| 米业公司年  产 8,000 吨  米糠蛋白项 目 | 12,010 | 否 | 0 | 2,792 | 0 | 是 | 是 |
| 公司营销网  络建设项目 | 9,120 | 否 | 0 | 2,613 | 0 | 是 | 是 |
| 补充流动资  金 | 38,000 | 否 | 0 | 1,448 | 0 | 是 | 是 |
| 合计 | 150,976 | / | 0 | 22,769 | 0 | / | / |

公司可转换债券于 2007 年 12 月 19 日发行，募集资金于 2007 年 12 月 25 日到位，故本年度募集资金 暂未使用。

3、非募集资金项目情况 报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四)公司会计政策、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 2007 年 1 月 16 日召开三届十四次董事会会议，决议通过 2006 年度公司总经理工作报 告的议案；2007 年度公司主要经营指标的议案；2007 年度公司生产经营计划方案的议案；2007 年度

公司农业投资规模计划方案的议案；公司财务管理制度的议案；公司信息系统内控制度的议案；公司 金融及衍生品交易管理制度的议案；公司内部审计管理制度的议案；公司关于给哈尔滨龙垦麦芽有限

公司二期工程贷款提供滚动担保的议案。决议公告刊登在 2007 年 1 月 17 日的《上海证券报》、《中 国证券报》、《证券时报》。

（2）、公司于 2007 年 4 月 19 日召开三届十五次董事会会议，决议通过公司 2006 年度董事会工作报

告的议案；《黑龙江北大荒农业股份有限公司 2006 年年度报告》及摘要的议案；公司 2007 年第一季

度报告的议案；公司 2006 年度决算报告的议案；公司 2006 年度利润分配方案的议案；关于预计公司

2007 年日常关联交易总金额的议案；关于会计师事务所续聘及报酬的议案；关于公司高管薪酬兑现方

案的议案；关于召开公司 2006 年度股东大会的议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 21 日的《上海证券 报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（3）、公司于 2007 年 5 月 28 日召开三届十六次董事会会议，决议通过关于公司董事会换届改选的议

案；关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划的议案；关于召开公司 2007 年第一次临

时股东大会的议案。决议公告刊登在 2007 年 5 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券 时报》。

（4）、公司于 2007 年 6 月 13 日召开四届一次董事会会议，决议通过关于选举董事长的议案；关于公 司董事会各专门委员会人员组成的议案；关于聘任总经理的议案；关于聘任副总经理等高管人员的议 案；关于聘任董事会秘书的议案；关于聘任证券事务代表的议案；关于修改《黑龙江北大荒农业股份 有限公司信息披露管理办法》的议案。决议公告刊登在 2007 年 6 月 14 日的《上海证券报》、《中国 证券报》、《证券时报》。

（5）、公司于 2007 年 7 月 10 日召开四届二次董事会会议，决议通过黑龙江北大荒农业股份有限公司

2007 年半年度报告及摘要的议案；公司募集资金使用管理办法的议案；关于公司符合发行可转换公司 债券条件的议案；关于公司发行可转换公司债券方案的议案；关于债券持有人权利义务及债券持有人 会议相关事项的议案；关于本次发行可转换公司债券方案有效期限的议案；关于本次发行可转换公司 债券募集资金使用可行性的议案；关于提请股东大会授权董事会办理有关本次可转换公司债券发行事 宜的议案；董事会关于前次募集资金使用情况说明的议案；公司管理机构调整的议案；公司流动资金 借款的议案；关于为黑龙江省北大荒米业有限公司收购原料资金贷款提供担保的议案；关于为哈尔滨 龙垦麦芽有限公司收购原料资金贷款提供担保的议案；关于召开 2007 年第二次临时股东大会的议案。

决议公告刊登在 2007 年 7 月 12 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（6）、公司于 2007 年 10 月 26 日召开四届三次董事会会议，决议通过公司 2007 年第三季度报告的议 案；《黑龙江北大荒农业股份有限公司关于加强公司治理专项活动的整改报告》的议案。决议公告刊 登在 2007 年 10 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

（7）、公司于 2007 年 12 月 12 日召开四届四次董事会会议，决议通过关于黑龙江北大荒农业股份有 限公司可转换公司债券募集资金存放有关银行的议案；关于确定可转换公司债券发行费用的议案；关 于转让黑龙江农垦庆丰边境贸易有限公司股权的议案；关于《黑龙江北大荒农业股份有限公司资产减 值提取和资产损失处理内控制度》的议案。决议公告刊登在 2007 年 12 月 14 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)2007 年 5 月 12 日公司 2006 年度股东大会决议通过了司 2006 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 2.78 元（含税）现金红利,共派现 454,333,176.00

元。该项决议已于 2007 年 7 月 10 日实施完毕。

(2)按照 2007 年第一次临时股东大会决议精神完成了公司董事会换届工作。

(3)按照 2007 年第二次临时股东大会决议精神完成了发行可转换债券工作、对子公司为哈尔滨龙垦麦 芽有限公司收购原料资金贷款提供担保工作。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告 根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容格式与准则第 2 号〈年度报告的内容

与格式〉（2007 年修订）》和《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作通知》的有关要求， 审计委员会积极组织公司 2007 年年度报告的编制、审议等工作，现汇报如下：

一、2008 年 3 月 3 日，公司召开第四届董事会审计委员会 2008 年第一次会议。审计委员会在公

司 2007 年度审计机构进场审计前审阅了公司编制的财务会计报表及相关资料，并与负责公司年度审计

工作的信永中和会计师事务所注册会计师进行沟通，共同协商确定了公司 2007 年年度财务报告审计工 作的时间安排，并发表书面意见如下：

1、同意年审注册会计师进场审计。

2、协商确定 2007 年度审计工作日程安排为：

（1）审计计划阶段：2008 年 3 月 5 日至 3 月 10 日；

（2）存货监盘阶段：2008 年 4 月 1 日至 4 月 5 日；

（3）现场审计阶段：2008 年 3 月 6 日至 4 月 12 日；

（4）报告编制阶段：2008 年 4 月 13 日至 4 月 19 日。

3、请年审会计师事务所保质保量完成审计工作任务，并在约定的时限内提交 2007 年度审计报告。

二、2008 年 4 月 19 日，公司召开第四届董事会审计委员会 2008 年第二次会议。审计委员会在年 审会计师出具审计初步意见后，全体委员再次审阅了公司财务会计报表及相关资料，并与年审会计师 进行沟通，提出审阅意见如下：

1、我们与负责公司审计的注册会计师进行了充分的沟通，负责公司年审的注册会计师将审计过程 中发现的问题及应进行调整的事项向我们作了详细的说明，需要调整事项公司已按年审注册会计师的 审计调整意见作了调整。

2、根据我们向年审会计师了解的审计情况及公司管理层向我们汇报的本年度生产经营情况，我们 认为：经信永中和会计师事务所注册会计师初步审定的 2007 年年度财务会计报表真实、准确、完整的 反映了公司的整体情况，可以提交审计委员会进行表决，年审注册会计师拟对公司财务会计报表出具 的审计意见我们无异议。

3、审计委员会在公司会计报表定稿后对年审会计师正式出具的财务报告予以审议，并一致决议如

下：

（1）经审计委员会审议，同意将信永中和会计师事务所审定的公司 2007 年年度财务报表及审计报 告提交公司董事会审议；

（2）我们认为公司聘请的信永中和会计师事务所在 2007 年为公司提供的审计服务工作中，较好的 完成了公司委托的各项审计工作；同意将年审会计师从事本年度审计工作的总结报告提交董事会审阅。

（3）经审计委员会审议，鉴于信永中和会计师事务所以往多年与公司的良好合作以及在业内所具有 的良好信誉和业绩，提议继续聘任信永中和会计师事务所为公司 2008 年度财务审计机构。

审计委员会在公司 2007 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会，由 3 名董事组成，独立董事占多数，委员会主任由独立董 事担任。自成立发来薪酬与考核委员会一直积极履行职责。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会 审查了 2007 年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员薪酬制度执行情况，认为公司董事、

高级管理人员在公司领取的薪酬严格按照《黑龙江北大荒农业股份有限公司经营业绩考核与薪酬管理 办法》的规定进行兑现，所披露的薪酬情况与实际发放情况相符。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

(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 2007 年度合并实现净利润 541,428,159.19 元。根据公司

章程，以母公司实现净利润 523,579,816.37 元为基数，按 10%比例提取法定盈余公积金 52,357,981.64

元，按 5%比例提取任意盈余公积金 26,178,990.82 元后，可供股东分配利润以股本 1,634,292,000 股

为基数，每 10 股派 2.72 元（含税）现金红利，共派现 444,527,424.00 元.

**九、监事会报告** (一)监事会的工作情况

1、公司于 2007 年 4 月 19 日在哈尔滨市南岗区汉水路 263 号公司八楼会议室召开第三届监事会第四次

会议,决议通过了公司 2006 年度监事会工作报告、《黑龙江北大荒农业股份有限公司 2006 年年度报告》

及摘要、公司 2007 年第一季度报告的议案。

2、公司于 2007 年 7 月 10 日在哈尔滨市南岗区汉水路 263 号公司八楼会议室召开第三届监事会第五次

会议（临时）,决议通过了黑龙江北大荒农业股份有限公司 2007 年半年度报告及摘要的议案。

3、公司于 2007 年 10 月 26 日召开第三届监事会第六次会议（临时），本次会议以通讯方式表决,通过

了公司 2007 年第三季度报告的议案。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见 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 2007 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 报告期内公司无重大资产收购、出售等情况，不存在内幕交易，未发生损害股东利益或造成公司资产 流失的情况。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见 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 本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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 | 采购  农业 物资 | 市场价 格 |  | 1,630.82 | 0.43 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江北大  荒农垦集团 总公司所属 企业 | 采购 农业 物资 | 市场价 格 |  | 423.99 | 0.11 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江北大  荒农垦集团 总公司 | 水电  费等 劳务 | 市场价 格 |  | 2.50 | 0 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江北大  荒农垦集团 总公司所属 企业 | 水电 费等 劳务 | 市场价 格 |  | 506.75 | 0.13 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江信德  贸易有限公 司 | 采购  农业 物资 | 市场价 格 |  | 1,147.96 | 0.30 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江北大  荒农垦集团 总公司 | 商标  独占 使用 | 市场价 格 |  | 20 | 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 | 销售 粮食 | 市场价 格 |  | 3,284.32 | 0.60 | 现金 |  | 无 |
| 黑龙江北大  荒农垦集团 总公司所属 企业 | 销售 粮食 | 市场价 格 |  | 14,240.33 | 2.62 | 现金 |  | 无 |
| 普宁市北大  荒米业有限 公司 | 销售 粮食 | 市场价 格 |  | 1,360.50 | 0.25 | 现金 |  | 无 |
| 哈尔滨北米  科技发展有 限公司 | 销售 粮食 | 市场价 格 |  | 180.98 | 0.03 | 现金 |  | 无 |
| 哈尔滨北米  粮油有限公 司 | 销售 粮食 | 市场价 格 |  | 8,483.95 | 1.56 | 现金 |  | 无 |

鉴于集团公司及股份公司的地域特点，为保证生产经营的正常进行，与集团公司及所属企业之间

在加工原料与生产资料采购及销售方面，不可避免地产生关联交易。 这些交易是由交易双方依照“自愿、平等、等价”的原则，按照市场价格协商一致而进行的。不

存在损害上市公司利益的情况，没有也不会对公司本期及未来财务状况及经营成果产生影响，也不会 因此对集团及所属企业造成依赖或被控制，对公司的独立性未造成损害和影响。

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 | | 关联方向公司提供资金 | |
| 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 黑龙江省讷河市北  龙米业有限公司 | 合营公司 | 1,557.13 | 0 |  |  |
| 黑龙江信德贸易有  限公司 | 合营公司 | 4,332.86 | 1,540.46 |  |  |
| 普宁市北大荒米业  有限公司 | 合营公司 | 3,716.71 | 2,391.84 |  |  |
| 哈尔滨北米科技发  展有限公司 | 合营公司 | 0.89 | 0.89 |  |  |
| 哈尔滨北米粮油有  限公司 | 合营公司 | 50 | 50 |  |  |
| 合计 | / | 9,657.59 | 3,983.19 | 0 | 0 |

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 元，余额 0 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。

(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:亿元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | |
| 担保对象 | 发生日  期  （协议 签署日） | 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 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 0 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | 27 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | | | | 24.9 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 24.9 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | 59.6% | | |
| 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 | | | | 4.02 | | |
| 上述三项担保金额合计 | | | | 4.02 | | |

(八)委托理财情况 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

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项 股改承诺及履行情况：

（1）集团公司所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日（2006 年 1 月 4 日）起，除为解

决大股东占用资金问题而进行的定向回购外，至少 24 个月内不上市交易或者转让。（2）集团公司所

持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日（2006 年 1 月 4 日）起，除为解决大股东占用资金

问题而进行的定向回购外，至少 24 个月内不上市交易或者转让的承诺期满后，通过上海证券交易所挂

牌交易出售的股份数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%。（3）本公司未来 5 年每年的

现金分红不低于当年实现的可分配利润的 50%. 严格按承诺履行 (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， 拟支付其年度审计工作的酬金共约 145 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。 (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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明 报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊名称及版  面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索  路径 |
| 北大荒三届董事会第十四次会议决 议公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 1  月 17日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒 2006 年度报告及摘要 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 4  月 21日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒 2007 年第一季度季报 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 4  月 21日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒关于预计 2007 年日常关联交 易总金额的公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 4  月 21日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒三届五次董事会决议公告暨 关于召开 2006 年度股东大会的通知 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 4  月 21日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒三届四次监事会决议公告 | 《上海证券报》、《中 | 2007 年 4 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 国证券报》、《证券时  报》 | 月 21日 |  |
| 北大荒 2006 年度股东大会决议公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 5  月 12日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒三届六次董事会临时会议决  议公告暨关于召开临时股东大会的 通知 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 5  月 29日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒 2007 年第一次临时股东大会 决议公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 6  月 14日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒四届董事会一次会议决议公 告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 6  月 14日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒实施 2006 年度利润分配公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 6  月 29日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒 2007 年半年报摘要 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 7  月 12日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒四届董事会第二次临时会议  决议公告暨关于召开 2007 年第二次 临时股东大会的通知 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 7  月 12日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒关于“加强上市公司治理专项 活动”自查报告和整改计划的公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 7  月 12日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒董事会关于前次募集资金使 用情况说明的公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 7  月 12日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒关于发行可转债募集资金使 用可行性的公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 7  月 21日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒 2007 年第二次临时股东大会 决议公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年 7  月 28日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒四届董事会第三次临时会议 决议公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  10 月 29  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒 2007 年第三季度季报 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  10 月 29  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒关于加强公司治理专项活动 的整改报告的公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  10 月 29  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  11 月 3 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒公布可转换公司债券发行公 | 《上海证券报》、《中 | 2007 年 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 告 | 国证券报》、《证券时 | 12 月 14 |  |
|  | 报》 | 日 |
| 北大荒公布四届董事会第四次临时 会议决议公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  12 月 14  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒公开发行可转换公司债券网 上路演公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  12 月 14  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒关于可转换公司债券发行事 宜的提示性公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  12 月 19  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒可转换公司债券网上中签率 及网下发行结果公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  12 月 24  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 北大荒可转换公司债券网上中签结 果公告 | 《上海证券报》、《中  国证券报》、《证券时 报》 | 2007 年  12 月 25  日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《上海证券报》、《中 | 2007 年 |  |
| 北大荒可转换公司债券上市公告 | 国证券报》、《证券时 | 12 月 27 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 报》 | 日 |  |

### 十一、财务会计报告

**审计报告**

XYZH/2007A1035

### 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 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及 财务报表附注。

**一、 管理层对财务报表的责任** 按照企业会计准则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的规定编制，在所有重大方面公允反映了 北大荒公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 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 中国注册会计师：关凤茹

中国 北京 二○○八年四月二十一日

(二)财务报表

**合并资产负债表** 2007 年 12 月 31 日

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 1,880,979,766.13 | 942,348,932.54 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 135,702,697.91 | 12,156,191.20 |
| 应收账款 |  | 805,833,199.22 | 692,738,384.88 |
| 预付款项 |  | 196,448,241.37 | 164,253,079.18 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  | 62,166.81 |  |
| 其他应收款 |  | 296,046,498.16 | 548,977,786.99 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 |  | 2,496,986,356.04 | 2,629,962,800.17 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | 7,004,775.54 | 9,584,555.60 |
| 其他流动资产 |  | 60,445,926.24 | 89,981,218.62 |
| 流动资产合计 |  | 5,879,509,627.42 | 5,090,002,949.18 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  | 3,698,381.05 | 3,178,541.90 |
| 投资性房地产 |  | 10,721,107.67 |  |
| 固定资产 |  | 4,342,908,623.64 | 4,264,533,277.81 |
| 在建工程 |  | 58,184,507.93 | 64,915,958.86 |
| 工程物资 |  | 361,830.95 | 361,830.95 |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 193,001,162.46 | 206,472,561.75 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  | 182,213.23 |
| 长期待摊费用 |  | 8,679,938.30 | 9,173,493.01 |
| 递延所得税资产 |  | 1,314,147.87 | 3,303,537.36 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 4,618,869,699.87 | 4,552,121,414.87 |
| 资产总计 |  | 10,498,379,327.29 | 9,642,124,364.05 |
| **流动负债：** |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 |  | 3,192,256,669.85 | 2,146,085,946.85 |
| 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 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 246,604,206.97 | 291,750,602.50 |
| 预收款项 |  | 384,710,836.72 | 390,959,287.11 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 |  | 242,433,434.84 | 297,477,180.69 |
| 应交税费 |  | -232,563,102.84 | -257,220,154.06 |
| 应付利息 |  | 7,413,365.33 | 4,187,440.65 |
| 应付股利 |  | 333,641.23 | 200,163.75 |
| 其他应付款 |  | 923,078,881.91 | 961,167,221.10 |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 164,308,839.44 | 56,347,763.79 |
| 其他流动负债 |  |  | 1,400,000,000 |
| 流动负债合计 |  | 4,928,576,773.45 | 5,290,955,452.38 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 42,567,127.48 | 379,912,677.50 |
| 应付债券 |  | 1,204,662,630.22 |  |
| 长期应付款 |  | 137,271.31 | 1,060,704.47 |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  | 12,716,956.48 | 6,292,934.78 |
| 非流动负债合计 |  | 1,260,083,985.49 | 387,266,316.75 |
| 负债合计 |  | 6,188,660,758.94 | 5,678,221,769.13 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 1,634,292,000.00 | 1,634,292,000.00 |
| 资本公积 |  | 1,283,854,755.39 | 1,022,563,353.07 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 581,815,746.36 | 503,278,773.90 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 |  | 676,527,842.53 | 672,578,013.59 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 4,176,490,344.28 | 3,832,712,140.56 |
| 少数股东权益 |  | 133,228,224.07 | 131,190,454.36 |
| 所有者权益合计 |  | 4,309,718,568.35 | 3,963,902,594.92 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 10,498,379,327.29 | 9,642,124,364.05 |

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

**母公司资产负债表** 2007 年 12 月 31 日

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 1,612,596,269.69 | 626,799,279.15 |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 34,214,997.91 | 0 |
| 应收账款 |  | 180,152,452.45 | 208,462,256.99 |
| 预付款项 |  | 80,539,983.17 | 70,345,746.06 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 |  | 1,571,225,883.71 | 2,160,924,153.63 |
| 存货 |  | 551,778,289.80 | 641,151,050.82 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | 3,428,561.81 | 6,174,789.12 |
| 其他流动资产 |  | 352,998.50 | 6,104,171.63 |
| 流动资产合计 |  | 4,034,289,437.04 | 3,719,961,447.40 |
| **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 |  | 641,772,378.52 | 646,764,511.33 |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 2,765,797,769.28 | 2,658,765,171.47 |
| 在建工程 |  | 49,494,081.97 | 53,923,356.36 |
| 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 |  | 107,488,174.06 | 119,618,574.59 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 2,468,256.10 | 4,082,104.08 |
| 递延所得税资产 |  | 1,311,515.61 | 3,303,537.36 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 3,568,332,175.54 | 3,486,457,255.19 |
| 资产总计 |  | 7,602,621,612.58 | 7,206,418,702.59 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 702,256,669.85 | 82,256,669.85 |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 126,025,672.68 | 159,938,717.93 |
| 预收款项 |  | 300,621,786.88 | 365,693,813.37 |
| 应付职工薪酬 |  | 229,998,182.26 | 278,633,254.16 |
| 应交税费 |  | -15,644,051.20 | -25,103,083.03 |
| 应付利息 |  | 2,835,771.58 | 804,723.98 |
| 应付股利 |  | 62,995.25 | 19,053.47 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 |  | 842,690,177.56 | 842,506,425.52 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 105,252,180.22 | 5,114,923.63 |
| 其他流动负债 |  |  | 1,400,000,000 |
| 流动负债合计 |  | 2,294,099,385.08 | 3,109,864,498.88 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 18,823,457.70 | 347,432,673.66 |
| 应付债券 |  | 1,204,662,630.22 |  |
| 长期应付款 |  | 137,271.31 | 1,060,704.47 |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  | 6,300,000 |  |
| 非流动负债合计 |  | 1,229,923,359.23 | 348,493,378.13 |
| 负债合计 |  | 3,524,022,744.31 | 3,458,357,877.01 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 1,634,292,000.00 | 1,634,292,000 |
| 资本公积 |  | 1,279,715,655.39 | 1,018,424,253.07 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 568,780,991.07 | 490,244,018.61 |
| 未分配利润 |  | 595,810,221.81 | 605,100,553.90 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 4,078,598,868.27 | 3,748,060,825.58 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）  总计 |  | 7,602,621,612.58 | 7,206,418,702.59 |

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

**合并利润表** 2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业总收入 |  | 5,434,203,752.79 | 4,958,668,116.90 |
| 其中：营业收入 |  | 5,434,203,752.79 | 4,958,668,116.9 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 4,909,179,226.26 | 4,435,105,677.91 |
| 其中：营业成本 |  | 3,764,734,124.71 | 3,496,532,033.63 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 营业税金及附加 |  | 2,093,930.95 | 558,762.96 |
| 销售费用 |  | 217,332,635.25 | 174,202,451.71 |
| 管理费用 |  | 616,076,938.98 | 525,840,534.29 |
| 财务费用 |  | 183,625,409.64 | 65,806,455.35 |
| 资产减值损失 |  | 125,316,186.73 | 172,165,439.97 |
| 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） |  | -660,405.74 | -222,699.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -650,762.84 | -222,699.01 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 524,364,120.79 | 523,339,739.98 |
| 加：营业外收入 |  | 25,125,238.20 | 20,241,560.98 |
| 减：营业外支出 |  | 5,406,039.24 | 5,338,230.50 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 1,517,416.15 | 1,972,775.73 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 544,083,319.75 | 538,243,070.46 |
| 减：所得税费用 |  | 2,655,160.56 | 10,211,948.55 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 541,428,159.19 | 528,031,121.91 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 536,819,977.4 | 525,746,798.97 |
| 少数股东损益 |  | 4,608,181.79 | 2,284,322.94 |
| 六、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.33 | 0.32 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.33 | 0.32 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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

**母公司利润表** 2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业收入 |  | 2,482,204,754.17 | 2,544,969,913.50 |
| 减：营业成本 |  | 1,166,524,818.65 | 1,347,491,350.84 |
| 营业税金及附加 |  | 1,485,880.84 | 307,861.46 |
| 销售费用 |  | 54,140,605.13 | 53,853,768.84 |
| 管理费用 |  | 565,479,800.28 | 488,819,889.63 |
| 财务费用 |  | -2,001,316.24 | -17,811,780.97 |
| 资产减值损失 |  | 117,205,361.56 | 166,143,619.47 |
| 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） |  | 460,472.43 | 45,907.22 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | 7,867.19 | 45,907.22 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 579,830,076.38 | 506,211,111.45 |
| 加：营业外收入 |  | 19,858,915.95 | 18,973,138.02 |
| 减：营业外支出 |  | 72,499,093.83 | 4,734,597.53 |
| 其中：非流动资产处置净损失 |  | 1,399,839.57 | 2,226,946.14 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 527,189,898.50 | 520,449,651.94 |
| 减：所得税费用 |  | 3,610,082.13 | 9,835,480.10 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 523,579,816.37 | 510,614,171.84 |

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

**合并现金流量表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |  | 5,550,202,422.25 | 4,953,950,850.63 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 处置交易性金融资产净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  | 13,758,284.19 | 630,405.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 390,571,598.77 | 443,812,587.03 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 5,954,532,305.21 | 5,398,393,843.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 4,058,304,646.56 | 3,455,280,255.47 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 363,035,738.75 | 278,214,316.18 |
| 支付的各项税费 |  | 65,068,094.39 | 13,492,732 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 480,312,468.36 | 707,392,082.18 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 4,966,720,948.06 | 4,454,379,385.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 987,811,357.15 | 944,014,457.48 |
| **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 |  |  | 2,350,114.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 1,405,129.03 | 2,511,272.67 |
| 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 |  | 1,405,129.03 | 4,861,387.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 338,873,008.94 | 646,721,493.71 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 3,270,973.30 |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 342,143,982.24 | 646,721,493.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -340,738,853.21 | -641,860,106.56 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 500,000 | 3,500,000 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  | 500,000 | 3,500,000 |
| 取得借款收到的现金 |  | 4,948,604,468 | 4,626,854,947.29 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到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 |  | 4,949,104,468 | 4,641,393,035.52 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 4,057,568,661.56 | 4,245,188,971.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 597,953,361.92 | 881,453,273.02 |
| 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 |  | 2,024,114.87 | 6,900,000 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 4,657,546,138.35 | 5,133,542,244.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 291,558,329.65 | -492,149,208.82 |
| **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** |  | 938,630,833.59 | -189,994,857.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 942,348,932.54 | 1,132,343,790.44 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 1,880,979,766.13 | 942,348,932.54 |

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

**母公司现金流量表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |  | 2,380,011,788.22 | 2,749,008,421.82 |
| 收到的税费返还 |  | 11,725,622.68 |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 679,908,786.97 | 731,365,451.57 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 3,071,646,197.87 | 3,480,373,873.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 1,091,170,702.01 | 1,439,231,419.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 289,546,416.41 | 225,253,095.60 |
| 支付的各项税费 |  | 49,009,461.85 | 2,918,834.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 415,761,721.07 | 878,456,106.41 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 1,845,488,301.34 | 2,545,859,455.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 1,226,157,896.53 | 934,514,417.44 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 1,145,133.03 | 2,511,272.67 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 5,000,000 |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  | 6,145,133.03 | 2,511,272.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 239,572,568.20 | 345,975,815.02 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 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 |  | 239,572,568.20 | 345,975,815.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -233,427,435.17 | -343,464,542.35 |
| **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 |  | 2,167,600,000 | 1,971,554,947.29 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 2,167,600,000 | 1,971,554,947.29 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 1,712,166,086.56 | 2,085,813,448.32 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 460,443,269.39 | 706,974,049.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 1,924,114.87 | 6,900,000 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 2,174,533,470.82 | 2,799,687,497.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -6,933,470.82 | -828,132,550.38 |
| **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** |  | 985,796,990.54 | -237,082,675.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 626,799,279.15 | 863,881,954.44 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 1,612,596,269.69 | 626,799,279.15 |

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

**合并所有者权益变动表** 2007 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 | 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 | 盈余公积 | 一般风险  准备 | 未分配利润 | 其  他 |
| 一、上年年末余额 | 1,634,292,000 | 1,033,043,526.43 |  | 502,311,635.51 |  | 667,054,166.27 |  | 131,189,815.85 | 3,967,891,144.06 |
| 加：会计政策变更 |  | -10,480,173.36 |  | 967,138.39 |  | 5,523,847.32 |  | 638.51 | -3,988,549.14 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 1,634,292,000.00 | 1,022,563,353.07 |  | 503,278,773.90 |  | 672,578,013.59 |  | 131,190,454.36 | 3,963,902,594.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”  号填列） |  | 261,291,402.32 |  | 78,536,972.46 |  | 3,949,828.94 |  | 2,037,769.71 | 345,815,973.43 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  | 536,819,977.40 |  | 4,608,181.79 | 541,428,159.19 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损  失 |  | 261,291,402.32 |  |  |  |  |  |  | 261,291,402.32 |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净  额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权  益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得  税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | 261,291,402.32 |  |  |  |  |  |  | 261,291,402.32 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 261,291,402.32 |  |  |  | 536,819,977.40 |  | 4,608,181.79 | 802,719,561.51 |
| （三）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  | -2,433,723 | -2,433,723 |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  | -2,433,723 | -2,433,723 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 78,536,972.46 |  | -532,870,148.46 |  | -136,689.08 | -454,469,865.08 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 78,536,972.46 |  | -78,536,972.46 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  | -454,333,176 |  | -136,689.08 | -454,469,865.08 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,634,292,000.00 | 1,283,854,755.39 |  | 581,815,746.36 |  | 676,527,842.53 |  | 133,228,224.07 | 4,309,718,568.35 |

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 | 盈余公积 | 一般风险  准备 | 未分配利润 | 其  他 |
| 一、上年年末余额 | 1,763,952,000 | 1,305,273,921.43 |  | 422,452,089.67 |  | 938,023,055.47 |  | 125,488,792.17 | 4,555,189,858.74 |
| 加：会计政策变更 |  | -10,480,173.36 |  | 2,285,257.82 |  | 12,975,233.56 |  | 374.30 | 4,780,692.32 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 1,763,952,000 | 1,294,793,748.07 |  | 424,737,347.49 |  | 950,998,289.03 |  | 125,489,166.47 | 4,559,970,551.06 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”  号填列） | -129,660,000 | -272,230,395 |  | 78,541,426.41 |  | -278,420,275.44 |  | 5,701,287.89 | -596,067,956.14 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  | 525,746,798.97 |  | 2,284,322.94 | 528,031,121.91 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损  失 |  | 23,394,405 |  |  |  |  |  | 60,900 | 23,455,305 |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权益  变动的影响 |  | 4,139,100 |  |  |  |  |  | 60,900 | 4,200,000 |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税  影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | 19,255,305 |  |  |  |  |  |  | 19,255,305 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 23,394,405 |  |  |  | 525,746,798.97 |  | 2,345,222.94 | 551,486,426.91 |
| （三）所有者投入和减少资本 | -129,660,000 | -295,624,800 |  |  |  |  |  | 3,400,000 | -421,884,800 |
| 1．所有者投入资本 | -129,660,000 | -295,624,800 |  |  |  |  |  | 3,400,000 | -421,884,800 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 78,541,426.41 |  | -804,167,074.41 |  | -43,935.05 | -725,669,583.05 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 78,541,426.41 |  | -78,541,426.41 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  | -725,625,648 |  | -43,935.05 | -725,669,583.05 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,634,292,000 | 1,022,563,353.07 |  | 503,278,773.90 |  | 672,578,013.59 |  | 131,190,454.36 | 3,963,902,594.92 |

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

编制单位: 黑龙江北大荒农业股份有限公司

**母公司所有者权益变动表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | | | | | |
| 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,634,292,000 | 1,033,043,526.43 |  | 502,311,635.51 | 673,483,716.28 | 3,843,130,878.22 |
| 加：会计政策变更 |  | -14,619,273.36 |  | -12,067,616.90 | -68,383,162.38 | -95,070,052.64 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 1,634,292,000 | 1,018,424,253.07 |  | 490,244,018.61 | 605,100,553.90 | 3,748,060,825.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |  | 261,291,402.32 |  | 78,536,972.46 | -9,290,332.09 | 330,538,042.69 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 523,579,816.37 | 523,579,816.37 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  | 261,291,402.32 |  |  |  | 261,291,402.32 |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | 261,291,402.32 |  |  |  | 261,291,402.32 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 261,291,402.32 |  |  | 523,579,816.37 | 784,871,218.69 |
| （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 |  |  |  | 78,536,972.46 | -532,870,148.46 | -454,333,176 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 78,536,972.46 | -78,536,972.46 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  | -454,333,176 | -454,333,176 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,634,292,000.00 | 1,279,715,655.39 |  | 568,780,991.07 | 595,810,221.81 | 4,078,598,868.27 |

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 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,763,952,000 | 1,305,273,921.43 |  | 422,452,089.67 | 946,571,937.86 | 4,438,249,948.96 |
| 加：会计政策变更 |  | -10,480,173.36 |  | -8,800,196.83 | -49,867,782.03 | -69,148,152.22 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 1,763,952,000 | 1,294,793,748.07 |  | 413,651,892.84 | 896,704,155.83 | 4,369,101,796.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | -129,660,000 | -276,369,495 |  | 76,592,125.77 | -291,603,601.93 | -621,040,971.16 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 510,614,171.84 | 510,614,171.84 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  | 19,255,305 |  |  |  | 19,255,305 |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | 19,255,305 |  |  |  | 19,255,305 |
| 上述（一）和（二）小计 |  | 19,255,305 |  |  | 510,614,171.84 | 529,869,476.84 |
| （三）所有者投入和减少资本 | -129,660,000 | -295,624,800 |  |  |  | -425,284,800 |
| 1．所有者投入资本 | -129,660,000 | -295,624,800 |  |  |  | -425,284,800 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 76,592,125.77 | -802,217,773.77 | -725,625,648 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 76,592,125.77 | -76,592,125.77 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  | -725,625,648 | -725,625,648 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,634,292,000 | 1,018,424,253.07 |  | 490,244,018.61 | 605,100,553.90 | 3,748,060,825.58 |

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

（三）财务报表附注

# 一、 公司的基本情况

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称：本公司）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公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字［2002］19 号文核准，同意本公司利用上海证券交易 系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 30,000 万股；公司于 2002 年 3

月 19 日以每股发行价格人民币 5.38 元，发行每股面值 1.00 元的社会公众股 30,000 万股，2002

年 3 月 29 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司 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。股权回 购后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 |
| 482,400,000.00 |  | 482,400,000 |  | 29.52 |
| 1,634,292,000.00 |  | 1,634,292,000 |  | 100.00 |

社会公众 A 股股东 合计

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。生产尿素、 二氧化碳、液氨、氧气、液氧、液氮、甲醇（以上项目仅限分支机构经营）。

**二、 财务报表的编制基础**

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

本公司原按照 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》(以下合称“原会计准则

和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会 计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的 年度财务报表。

在编制 2007 年度财务报表时，2006 年度的相关比较数字已按照《企业会计准则第 38 号--首 次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第一号》的要求进行追溯调整，所有项目已按照企 业会计准则重新列报。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

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

**四、 重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正**

1．重大会计政策、会计估计变更的影响

本公司原执行 2006 年以前颁布的原企业会计准则和制度，从 2007 年 1 月 1 日执行企业会 计准则，并自该日起按照新企业会计准则的规定确认、计量和报告本公司的交易或事项。对于因 首次执行新企业会计准则而发生的会计政策变更，本公司采用下述方法进行处理。

 采用追溯调整法核算的重大会计政策变更

（1）长期股权投资：执行新企业会计准则之前，长期股权投资采用权益法核算时，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作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平 均摊销计入损益。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益；在财会 [2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

执行新企业会计准则之前，母公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。执行新会 计准则后，有关长期股权投资的会计政策详见附注五、9 中的“长期股权投资”。于首次执行日， 对母公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

（2）所得税：执行新企业会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。执行新企 业会计准则后，本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，有关所得税的会计政策详见 附注五、25 中的“所得税”。

（3）商誉：执行新企业会计准则之前，企业合并形成的商誉按照一定期限平均摊销。执行新 企业会计准则后，属于同一控制下企业合并产生的商誉于首次执行日的摊余价值全额冲销，调整 留存收益；有关企业合并的会计政策详见附注五、26 中的“企业合并”。

对于上述会计政策变更，本公司按照《企业会计准则第 38 号—— 首次执行企业会计准则》 及其相关规定，进行了追溯调整，并对财务报表重新进行了表述。上述会计政策变更对 2006 年1

月 1 日和 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司的股东权益及 2006 年度净利润的影响列示如下：

（1）对 2006 年 1 月 1 日合并股东权益的影响

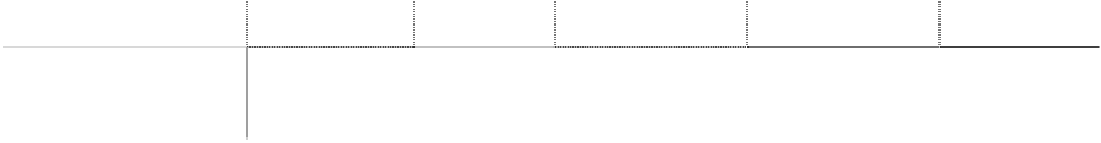


|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目**  同一控制下企业合并 | **未分配利润** | **盈余公积** | **资本公积** | **少数股东权益** | **合计** |
| 形成的股权投资差额 |  |  |  |  |  |
| 转回  非同一控制下企业合 | 1,781,629.48 | 314,405.20 | -10,480,173.36 | 0.00 | -8,384,138.68 |
| 并形成的股权投资差 |  |  |  |  |  |
| 额转回 | 25,439.24 | 0.00 | 0.00 | 374.30 | 25,813.54 |
| 所得税  少数股东权益作为股 | 11,168,164.84 | 1,970,852.62 | 0.00 | 0.00 | 13,139,017.46 |
| 东权益列报 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 125,488,792.17 | 125,488,792.17 |
| **合计** | 12,975,233.56 | 2,285,257.82 | -10,480,173.36 | 125,489,166.47 | 130,269,484.49 |

（2）对 2006 年度合并净利润的影响

|  |  |
| --- | --- |
| **项 目**  同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回 | **金 额**  1,048,017.32 |
| 非同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回 | 18,221.32 |
| 所得税 | -9,835,480.10 |
| 少数股东损益列报方式变化 | 2,284,058.73 |
| **合计** | -6,485,182.73 |

（3）对 2006 年 12 月 31 日合并股东权益的影响



**项目**

同一控制下企业合并 形成的股权投资差额 转回

**未分配利润 盈余公积**

**资本公积 少数股东权益**

**合计**

2,672,444.20

471,607.80

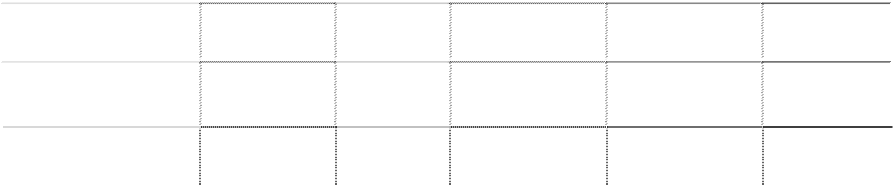
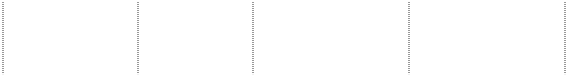
-10,480,173.36

0.00

-7,336,121.36

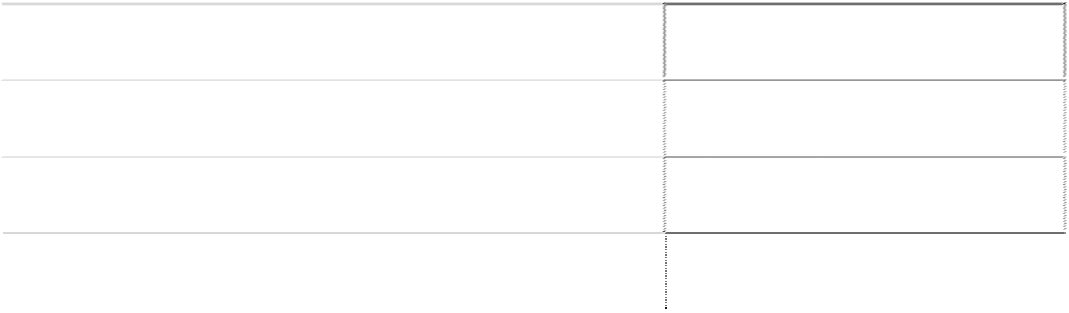
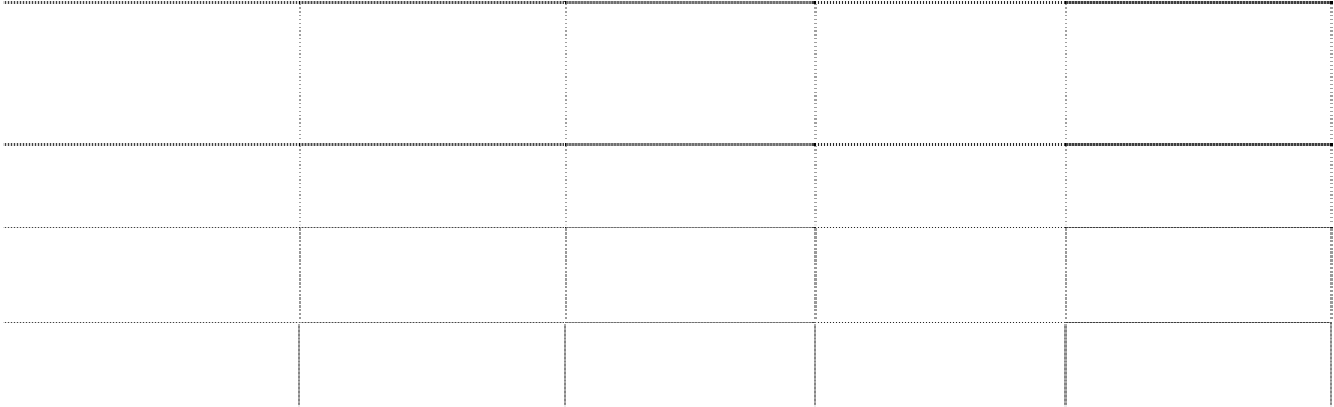
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 非同一控制下企业合  并形成的股权投资差 额转回 | 43,396.35 | 0.00 | 0.00 | 638.51 | 44,034.86 |
| 所得税 少数股东权益作为股 | 2,808,006.77 | 495,530.59 | 0.00 | 0.00 | 3,303,537.36 |
| 东权益列报 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 131,189,815.85 | 131,189,815.85 |
| **合计** | 5,523,847.32 | 967,138.39 | -10,480,173.36 | 131,190,454.36 | 127,201,266.71 |

（4）对 2006 年 1 月 1 日母公司股东权益的影响



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** 同一控制下企业合并 | **未分配利润** | **盈余公积** | **资本公积** | **合计** |
| 形成的股权投资差额 |  |  |  |  |
| 摊销转回 | 1,781,629.48 | 314,405.20 | -10,480,173.36 | -8,384,138.68 |
| 所得税 长期股权投资由权益 | 11,168,164.84 | 1,970,852.62 | 0.00 | 13,139,017.46 |
| 法改为成本法 | -62,817,576.35 | -11,085,454.65 | 0.00 | -73,903,031.00 |
| **合计** | -49,867,782.03 | -8,800,196.83 | -10,480,173.36 | -69,148,152.22 |

（5）对 2006 年度母公司净利润的影响



**项目**

所得税

**金额**

-9,835,480.10

长期股权投资由权益法改为成本法

-12,995,337.64

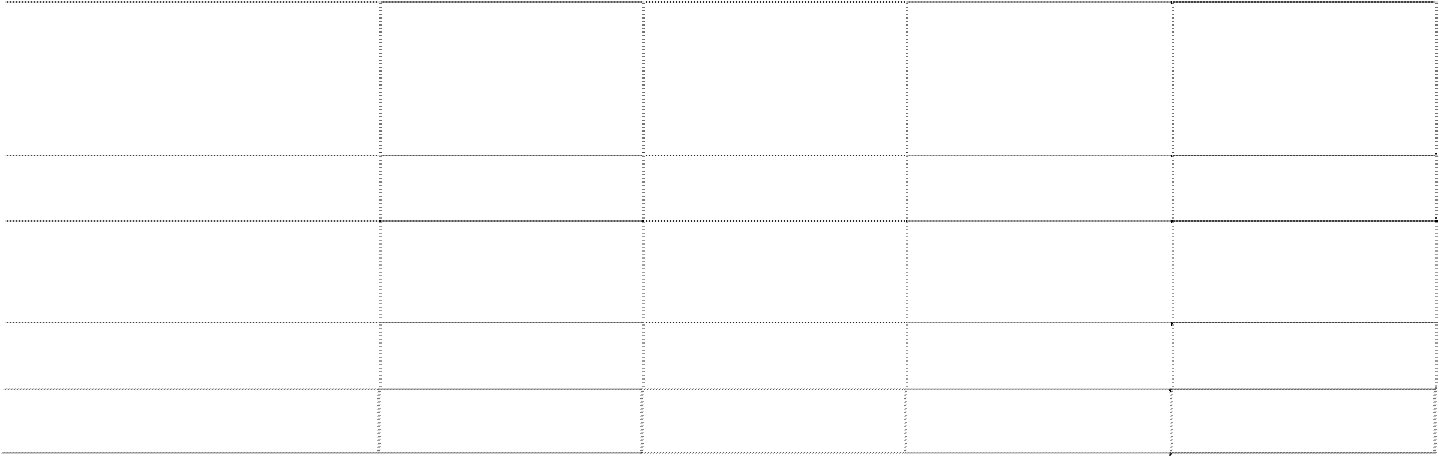
同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回

1,048,017.32

**合计**

-21,782,800.42

（6）对 2006 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目**  同一控制下企业合并形 | **未分配利润** | **盈余公积** | **资本公积** | **合计** |
| 成的股权投资差额摊销  转回 | 2,672,444.20 | 471,607.80 | -10,480,173.36 | -7,336,121.36 |
| 盈余公积的转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 所得税 | 2,808,006.77 | 495,530.59 | 0.00 | 3,303,537.36 |
| 可供出售金融资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 可转换债券 长期股权投资由权益法 | 0.00 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 改为成本法 | -73,863,613.35 -13,034,755.29 | -4,139,100.00 | -91,037,468.64 |
| **合计** | -68,383,162.38 -12,067,616.90 | -14,619,273.36 | -95,070,052.64 |

 采用未来适用法核算的重大会计政策变更：



除上述采用追溯调整法核算的重大会计政策变更以外，本公司因首次执行新会计准则还发生 了下述主要会计政策变更，并采用未来适用法进行会计处理。具体包括：

（1）借款费用资本化：在执行新企业会计准则前，本公司仅将用于固定资产的专门借款的累 计资产支出加权平均数，按所占用专门借款加权平均利率计算确定的借款利息进行资本化。在执 行新企业会计准则后，本公司按照本附注五、13 所述会计政策，对借款费用进行资本化。

（2）非流动资产减值：在执行新企业会计准则之前，本公司前期已确认的非流动资产的减值 损失如果在以后会计期间恢复的，按照恢复的金额，在不超过已确认减值损失金额的范围内，予 以转回，计入当期损益。在执行新企业会计准则之后，本公司按照本附注五、16 所述会计政策， 对非流动资产计提减值准备，非流动资产的减值损失一经确认，除资产处置、出售、对外投资等 情况外，在以后会计期间不得转回。

（3）执行新企业会计准则之前，本公司按照工资总额的 14%计提职工福利费，并计入当期损 益。在执行新企业会计准则后，本公司不再按照工资总额的 14%计提职工福利费，本公司根据实 际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利)，并计入当期损益。首次执行日后的第一个 会计期间，将根据新企业会计准则确认的应付职工薪酬(职工福利)与原转入的职工薪酬(职工福利) 之间的差额计入当期损益。

（4）与资产相关的政府补助：执行新企业会计准则前，本公司收到的与资产相关的政府补助 作为专项应付款核算，并在有关拨款项目完成后，对于形成固定资产或产品并按规定留给本公司 的，将有关专项应付款计入资本公积；对未形成资产需要核销的拨款以及形成资产按规定上交国 家的，经批准后将专项应付款与有关资产科目冲销。执行新企业会计准则后，本公司按照本附注 五、23 所述的会计政策核算与资产相关的政府补助。

**五、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法**

1. 会计期间

本公司会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价 值计量和 1998 年 6 月 30 日经评估确认的资产以评估价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物的确定标准 本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价

物指持有期限短（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。

5. 外币业务的核算方法及折算方法 本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生 产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计 入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民 币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性 项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

6. 金融资产

（1）金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要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。

应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应 收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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）金融资产的确认和计量：

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

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

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

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

（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。如 果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价 值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允 价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计 入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认 原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场 中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

7. 应收款项坏账准备核算方法 对于重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项

时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按 信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应 收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此 计算本年度应计提的坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账  1 年以内（含 1 年） | 龄 | 计提比例  2% |
| 1 至 2 年（含 2 年） |  | 5% |
| 2 至 3 年（含 3 年） |  | 15% |
| 3 年以上 |  | 50% |

8. 存货



（1）存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用 和销售原材料以加权平均法核算。按照计划成本进行存货核算的企业，期末通过成本差异科目， 将计划成本调整为实际成本。

（3）低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

（4）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值 孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。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。

（5）存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品 存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货， 其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分 的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资的初始计量

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支 付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金 及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为 初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本； 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投 资成本。

（2）长期股权投资的后续计量 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

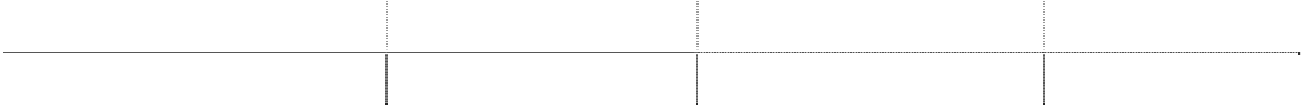
价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大 影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产 核算。

10. 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物 和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示 如下：



**类 别**

房屋建筑物

**折旧年限（年）**

45

**残值率**

5%

**年折旧率（%）**

2.11%

（3）投资性房地产的转换和处置：

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

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

11. 固定资产

（1）固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出 租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

（2）固定资产的分类：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 日经评估确认的资产以评估价值计量外，其余的固 定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、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；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构 成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价 值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低 租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（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。计提折旧时采用平均年限法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成 本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率为 0%-5%，分类折旧年限如下：



房屋建筑物

机器机械设备 \* 运输工具

办公设备及其他设备

15 至 50 年

5至 20 年

5至 10 年

5至 25 年

\* 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。

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）固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装 修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本， 对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（6）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。

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

12. 在建工程

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

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：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对固定资产原值差异作调整。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、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予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生 额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年 以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存 货等资产。

（2）借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定 可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资 产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产 达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借 款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者 生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产 支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、软件等。购入的无形资 产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或 协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）无形资产摊销方法和期限：本公司取得的土地使用权按其使用年限平均摊销；本公司 的其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期 平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（3）本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复 核并作适当调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核， 对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发 本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确

定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出， 同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或 出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不

在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目

达到预定可使用状态之日起转为无形资产。 16. 非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在 建工程、使用寿命确定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，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每 年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产 组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的 减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置 费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下

跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期 发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来 现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的 净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。 17. 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。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企 业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

18. 职工薪酬 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其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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。

19. 应付债券 本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；债券发行实际收到

的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利

息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。 首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行 价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

20. 预计负债

预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合 同、重组义务、固定资产弃置义务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）预计负债的计量方法 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。于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。

21. 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、甲醇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。

22. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租

赁。

（1）经营租赁 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁

按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租入资产的入账价值，租 入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊 销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

23. 政府补助 政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资

产的，按照收到或应收的金额计量；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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当 期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债 递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性

差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，

视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负 债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

25. 所得税的会计核算

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

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

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

合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购

买方控制权的日期。

（1）同一控制下的企业合并：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，合并方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。

（2）非同一控制下企业合并：合并成本为购买方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。

27. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务 报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《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。

28. 分部报告 业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成

部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的，能够在一个特

定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产 品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分布为次要报告形式。分部间转移价格参照市场 价格确定。

29. 金融工具的公允价值确定 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和 期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

**六、 税项** 本公司适用的主要税种及税率如下： 1. 企业所得税

本公司适用《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%。

根据财税字[1997]49 号文件，关于“对国有农业企事业单位从事种植业、养殖业和农林产品 初加工取得的所得暂免征收企业所得税”，本公司下属子公司哈尔滨龙垦麦芽有限公司农林产品 初加工取得的所得从 2007 年 1 月 1 日起免征企业所得税。除上述所得以外的其他所得适用 33%的 税率。

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》， 本公司下属子公司黑龙江省北大荒米业有限公司所经营的水稻、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北大荒纸业有限责任公司属于“老、 少、边、穷”地区新办企业。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，2007 年企业所得税税率为 33%。

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%。 2. 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；对于本公司当期购进固定资产中包含

的进项税，根据《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》（财税[2004]156 号文，以当 期新增增值税税额为限准予抵扣；增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可抵扣进项税后的余 额。

3. 城市维护建设税

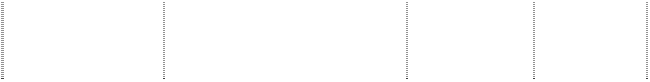
本公司城市维护建设税依分子公司所在地区不同分别按应纳流转税的 1%、5%、7%计提和缴纳。 4. 教育费附加

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

纳。

**七、 企业合并及合并财务报表**

（一）重要子公司



**企业名称**

**注册地址**

**主要业务**

**与公司**

**关系**

**法定**

**经济性质 代表人**

黑龙江省北大荒

米业有限公司

黑龙江北大荒纸 业有限责任公司

哈尔滨开发区赣水

路 28号

黑龙江省密山市兴 凯湖农场场部

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

文化用纸及其他纸制品生

产、加工、销售

公司之控股子

公司

公司之控股子 公司

有限责任公

司

有限责任公 司

赵建军

殷松

哈尔滨龙垦麦芽

有限公司

麦芽生产、销售；大麦经营； 公司之控股子

制麦副产品、饲料等销售；

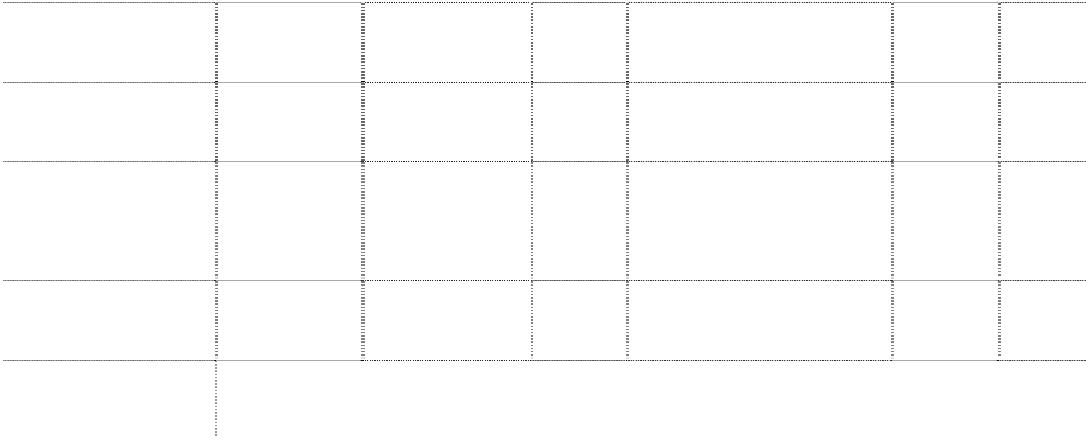
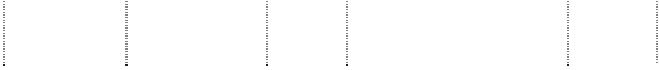
公司

有限责任公

司 苑晓平

1. 重要子公司的基本情况

（1）根据本公司 2003 年 12 月 19 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议，本公司收购集 团公司持有的黑龙江省北大荒米业有限责任公司（以下简称“米业公司”）98.55%股权。米业公 司下设七家控股子公司，具体情况如下：



**公司名称**

兰州北龙米业有限 责任公司 上海北奉食品有限 公司

江苏北大荒米业有 限公司

虎林市北大荒米业 有限公司 西安北大荒米业有 限公司 \*

**注册资本**

**投资成本**

5,000,000

3,000,000

**股权**

**比例％ 主营业务**

60 稻谷加工、米制品等销售

**是否正**

**常经营**

是

**是否**

**合并**

是

15,000,000 12,600,000

84

21,000,000

70

精制米等稻谷系列产品

的加工、生产、销售 粮食收购、销售；农副产 品（除棉花、生猪、蚕茧） 销售 水稻、农副产品加工、销 售、收购 大米、杂粮的加工，分装、 销售

是

是

30,000,000

是

是

3,900,000

3,600,000

92.31

是

是

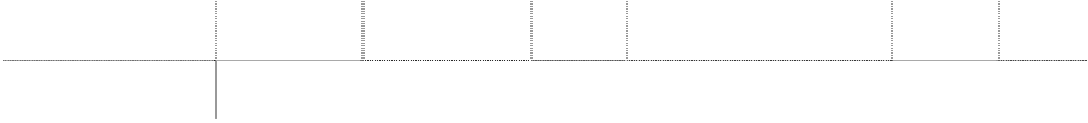
5,000,000

2,100,000

42

是

是



黑龙江农垦庆丰边

境贸易有限公司 黑龙江泉能生物质 能源科技有限公司

5,000,000

5,000,000

100

粮食销售、化肥销售

是

是

5,000,000

4,500,000

90

生物质能源、副产品的开

发和销售

新设立

是

\* 因米业公司能决定其经营及财务决策，对其拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

（2）根据本公司 2003 年 12 月 19 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议，本公司收购集 团公司持有的黑龙江北大荒纸业有限公司（以下简称“纸业公司”）89.96%的股权，纸业公司注 册资本为 6,000 万元。

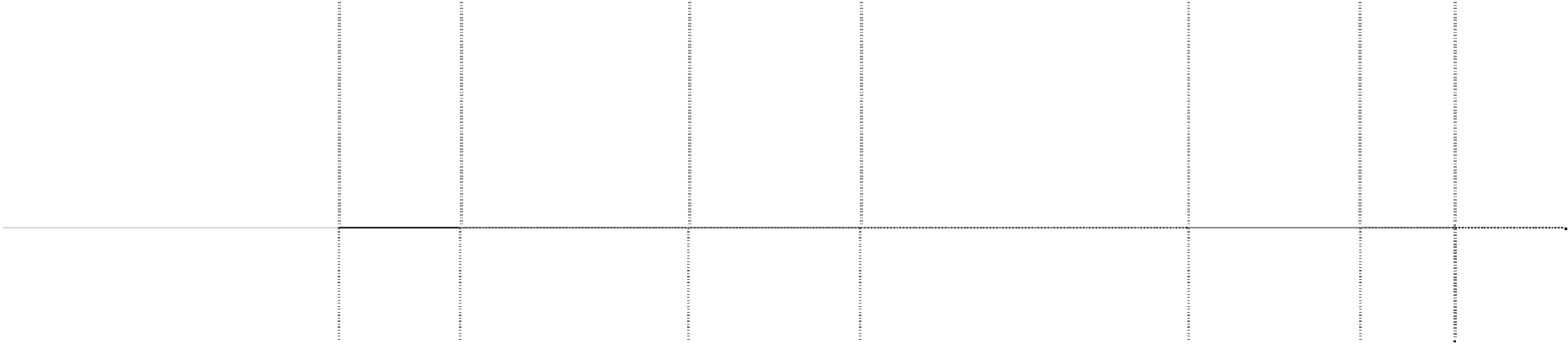
（3）哈尔滨龙垦麦芽有限公司（以下简称“麦芽公司”）成立于 2004 年，由本公司与集团

公司共同出资，注册资本 20,500 万元，均以货币方式出资；其中本公司出资 10,500 万元，占注 册资本的 51.22%；集团公司出资 10,000 万元，占注册资本的 48.78%。

麦芽公司下设 1 家控股子公司－呼伦贝尔市红海种业科技有限公司（以下简称“红海种业”），

由麦芽公司与黑龙江北大荒集团红兴隆种业有限公司及其他自然人共同出资，注册资本 100 万元， 其中麦芽公司出资 40 万元，占 40%股份,麦芽公司能决定其经营及财务决策，对其拥有实质控制 权，故将其纳入合并范围。

（二）其他方式取得的子公司



**公司名称**

**注册**

**地**

**业务性质 注册资本**

**经营范围**

**投资金额**

**持**

**股 比 例**

**表决**

**权 比例**

黑龙江泉能生物质能 哈尔

源科技有限公司 滨市

生物质能源开

发和销售

5,000,000

生物质能源、副产品的

开发和销售

4,500,000 90% 90%

黑龙江泉能生物质能源科技有限公司成立于 2007 年 4 月 19 日，由米业公司与路宏民先生、

何昌玉先生共同发起设立，注册资本 500 万元，其中米业公司出资 450 万元占注册资本 90%，路 宏民先生出资 40 万元占注册资本 8%，何昌玉先生出资 10 万元占注册资本 2%，法定地址：哈尔滨 市南岗区赣水路 28 号。

（三）合并范围的变动 报告期内新纳入合并范围公司为黑龙江泉能生物质能源科技有限公司，增加原因为本期新设

立，截止 2007 年 12 月 31 日净资产为 5,000,000 元，本年处于筹建期无经营。

报告期内不再纳入合并范围公司为普宁市北大荒米业有限公司，减少原因为本期转让部分股 权不再实施控制，截止 2007 年 12 月 31 日净资产为 2,504,068.05 元，2007 年度实现净利润为

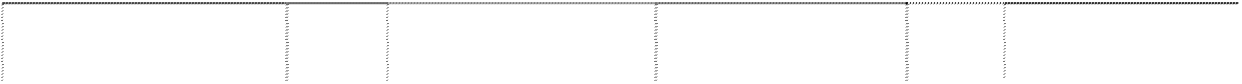
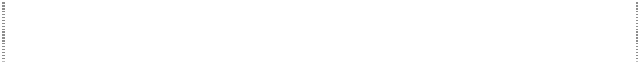
-3,483,122.29 元。

**八、 合并财务报表主要项目注释**

1. 货币资金

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 库存现金 | 7,823,965.29 | 汇率 | 7,823,965.29 | 3,476,137.59 | 汇率 | 3,476,137.59 |
| 银行存款 | 1,873,155,800.84 |  | 1,873,155,800.84 | 938,457,488.53 |  | 938,457,488.53 |
| 其他货币资金 | 0.00 |  | 0.00 | 415,306.42 |  | 415,306.42 |
| 合 计 | 1,880,979,766.13 |  | 1,880,979,766.13 | 942,348,932.54 |  | 942,348,932.54 |

期末货币资金余额增加原因系发行可转换债券募集资金所致，详见注释八、28。 2. 应收票据



2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31 日

项 目

原币

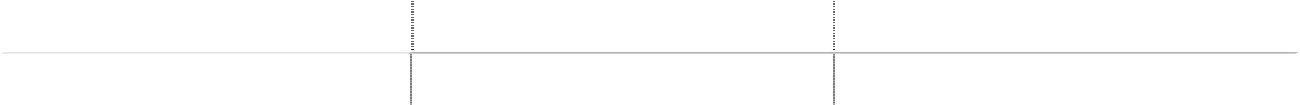
折算

折合人民币

原币

折算

折合人民币



票据种类

银行承兑汇票

2007 年 12 月 31 日

135,702,697.91

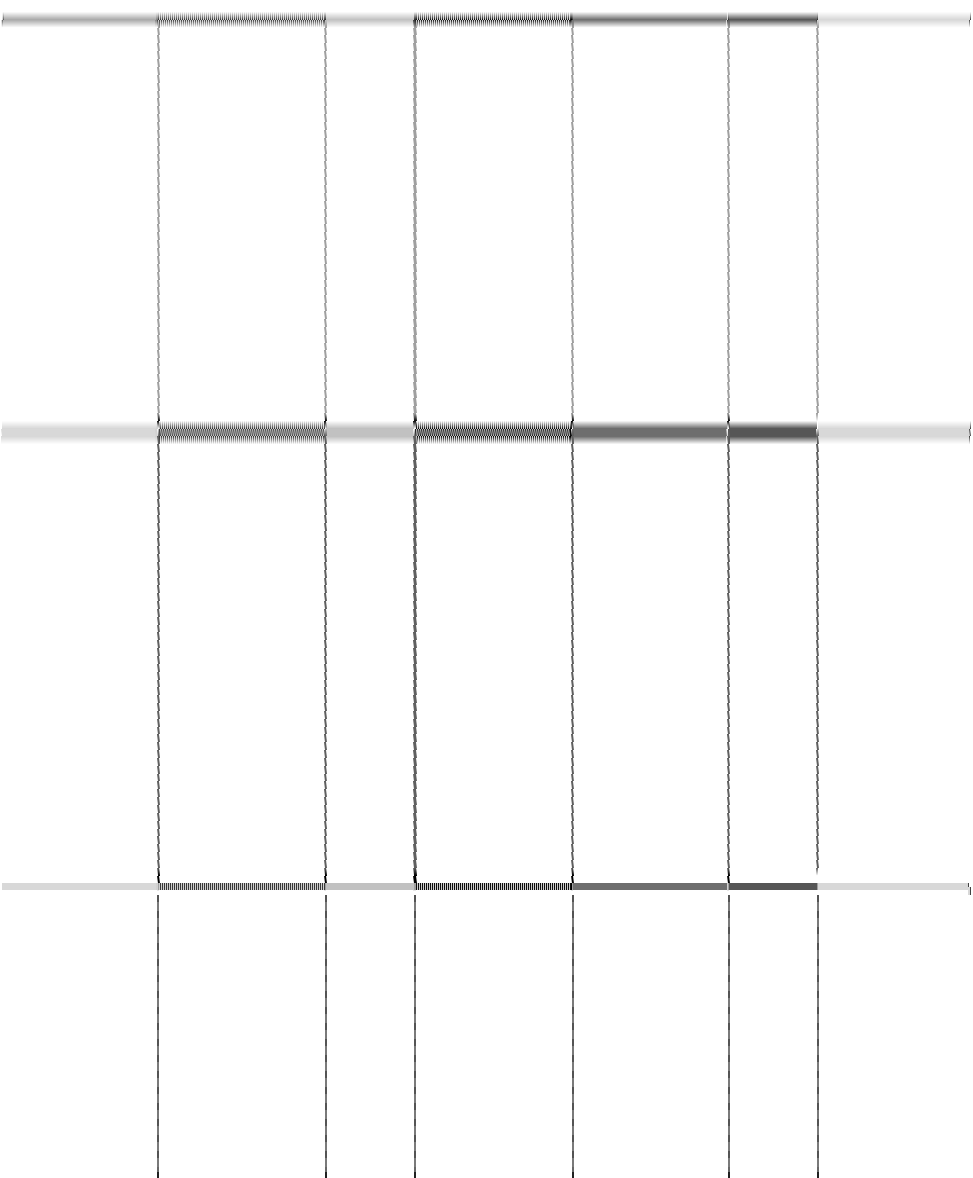
2006 年 12 月 31 日

12,156,191.20

期末余额增加的主要原因系麦芽公司销售款以银行承兑汇票方式结算所致。

3. 应收账款

（1）应收账款风险分类



项 目

2007 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账 准备

2006 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账 准备

单项金额重大的应

收账款\*

其他单项 金额 不

399,987,886.51

45.81

7,918,662.04 186,234,895.29

24.61

2,955,332.31

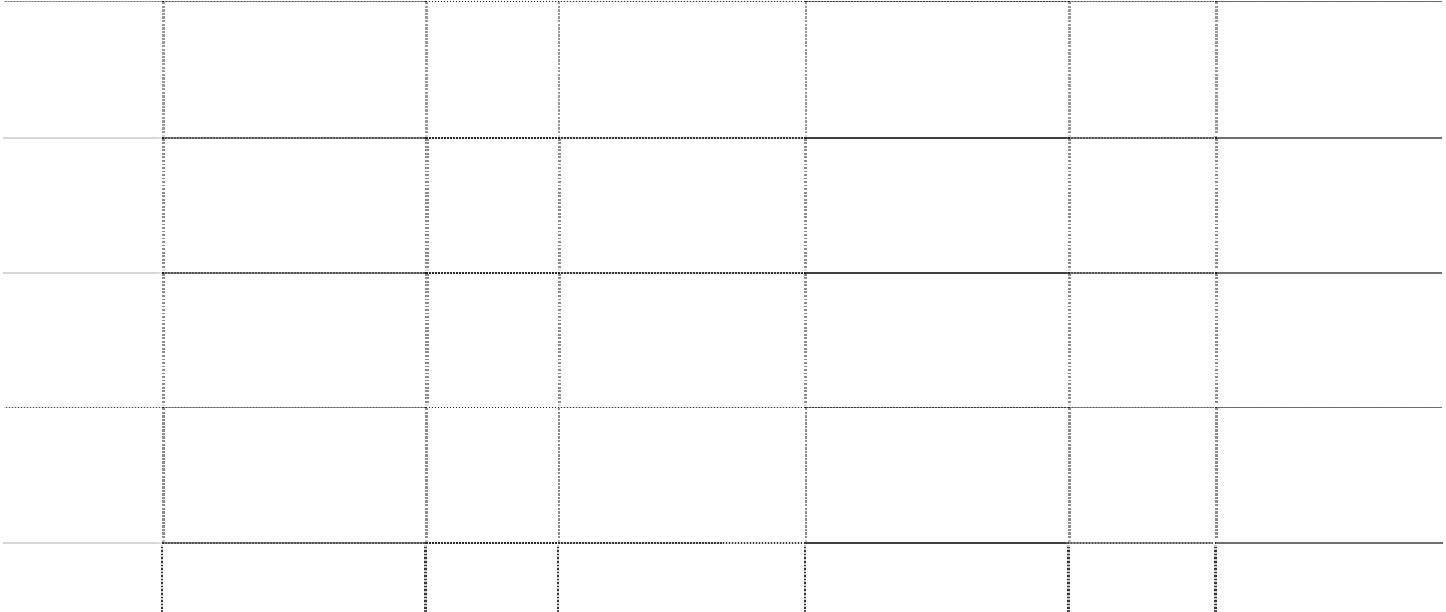
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 重大的应收账款 473,145,766.84 | 54.19 | 59,381,792.09 | 570,482,229.89 | 75.39 | 61,023,407.99 |
| 合 计 873,133,653.35 | 100.00 | 67,300,454.13 | 756,717,125.18 | 100.00 | 63,978,740.30 |

\*单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

（2）应收账款账龄

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 13,690,867.91 | 1.81 | 1,707,462.27 |
| 30,224,974.62 | 3.99 | 4,372,846.76 |

期末应收账款余额增加的主要原因系米业公司、麦芽公司的应收销售货款增加所致。



项 目

2007 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账准备

2006 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账准备

1 年以内

11,255,302.56 544,824,036.02

72.00 7,766,728.20

594,942,970.90 68.14

1-2 年

3,216,907.56

72,398,643.78 8.29

2-3 年

2,491,823.79

10,815,650.77 1.24

3 年以上

50,336,420.22

167,977,246.63

22.20 50,131,703.07

194,976,387.90 22.33

合 计 873,133,653.35 100.00 67,300,454.13 756,717,125.18 100.00 63,978,740.30

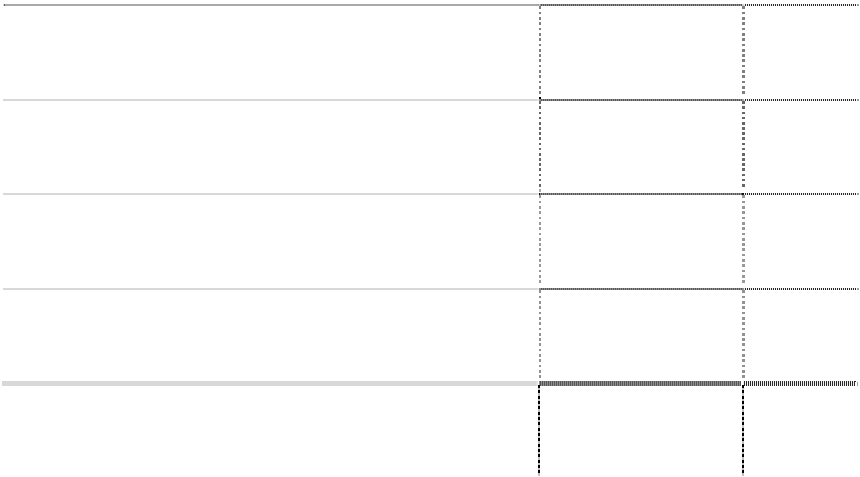
（3）坏账准备的计提比例参见附注五、6。

（4）期末应收账款中包含家农欠款 95,309,487.97 元。

（5）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 8,657,792.96 元。

（6）期末欠款金额前五位（不包括关联方）的应收账款合计数为 275,787,510.26 元，占应 收账款总额的 31.58%。

其账龄分析如下：



2007 年 12 月 31 日

账 龄

金额

比例

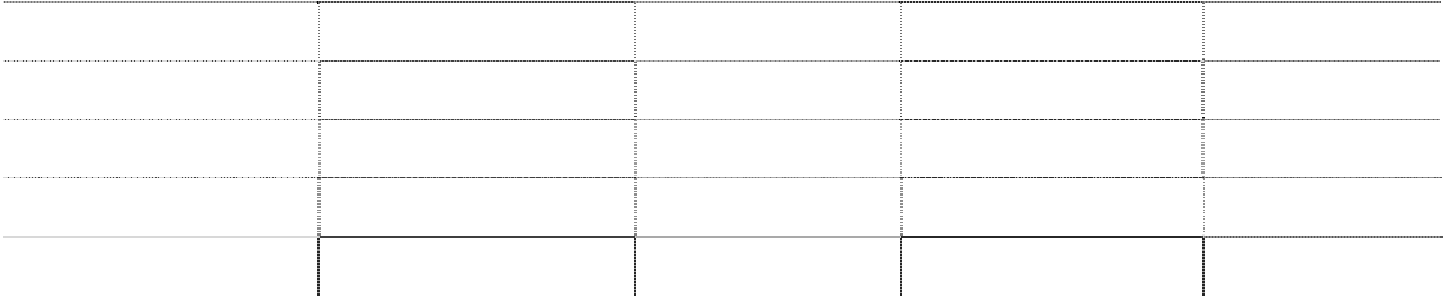
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 205,504,471.85 | 83.97 |
| 1-2 年 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 | 0.00 |
| 3 年以上 | 70,283,038.41 | 16.03 |
| 合 计 | 275,787,510.26 | 100.00 |

（7）根据黑北农文[2007] 140 号－黑北农文[2007]151 文件，本公司本期共核销经确认无法 收回的应收账款 12,599,259.52 元。

4. 预付款项

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 179,986,717.07 | 91.58 | 144,416,063.28 | 87.92 |
| 1－2 年 | 11,383,615.84 | 5.79 | 15,456,669.57 | 9.41 |
| 2－3 年 | 1,201,597.55 | 0.61 | 4,035,872.14 | 2.46 |
| 3 年以上 | 3,876,310.91 | 2.02 | 344,474.19 | 0.21 |
| 合 计 | 196,448,241.37 | 100.00 | 164,253,079.18 | 100.00 |

（1）账龄超过 1 年的预付款项，主要是预付的工程款尚未结算。



项 目

2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31 日

（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 54,043,550.66 元。

（3）2007 年末预付账款的坏账准备余额为 87,945 元。 5. 其他应收款

（1）其他应收款风险分类



项 目

2007 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账 准备

2006 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账 准备

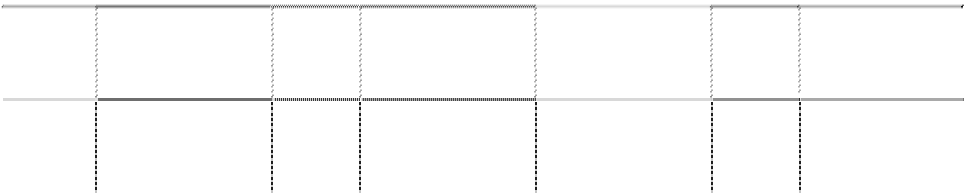
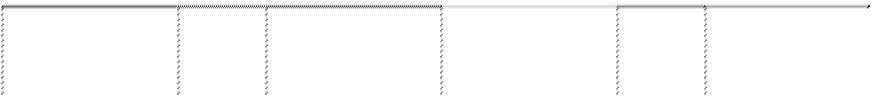
单项金额重大的其

其他单项 金额 不

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 他应收款\* 92,476,537.69 | 15.50 | 6,003,389.16 | 118,064,017.85 | 14.97 | 4,987,280.50 |
| 重大的应收款 503,975,806.44 | 84.50 | 294,402,456.81 | 670,544,301.40 | 85.03 | 234,643,251.76 |
| 合 计 596,452,344.13 | 100.00 | 300,405,845.97 | 788,608,319.25 | 100.00 | 239,630,532.26 |

\*单项金额重大的其他应收款是指单笔超过 500 万元的款项。

（2）其他应收款账龄



项 目

2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31 日

金额

1 年以内 172,082,852.43

1-2 年

44,856,856.23

比例%

28.85

7.52

坏账准备 金额 比例%

2,751,681.82 223,832,327.39 28.38

1,472,531.24 76,158,836.07 9.66

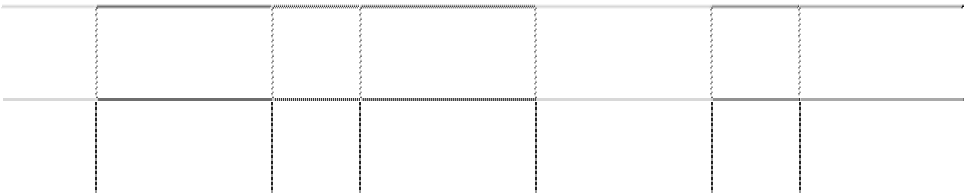
坏账准备

2,432,126.02

2,801,422.16

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2-3 年 | 37,927,728.62 | 6.36 | 4,765,024.29 | 39,470,884.28 | 5.01 10,412,227.72 |
| 3 年以上 | 341,584,906.85 | 57.27 | 291,416,608.62 | 449,146,271.51 | 56.95 223,984,756.36 |
| 合 计 | 596,452,344.13 | 100.00 | 300,405,845.97 | 788,608,319.25 | 100.00 239,630,532.26 |

期末其他应收款余额减少的主要原因系农业形势好转家农还款及核销坏账所致。 坏账准备的计提比例参见附注五、6。

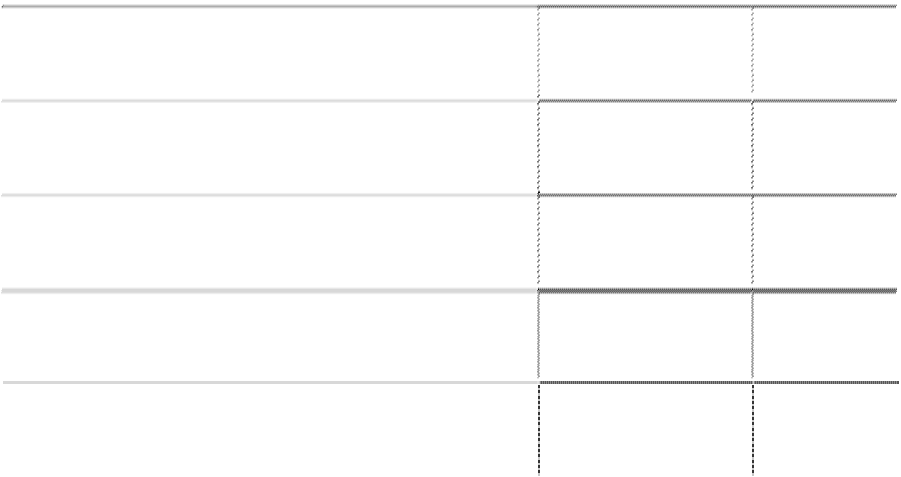
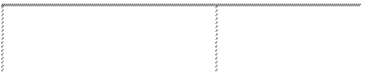


（3）期末其他应收款中无持有本公司 5%及以上表决权股份的股东单位的欠款。

（4）期末其他应收款中包含家农欠款 332,981,783.40 元。

（5）期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为 66,038,742.38 元，占其他应收款总额的 11.07%。

其账龄分析如下：



2007 年 12 月 31 日

账 龄

金额

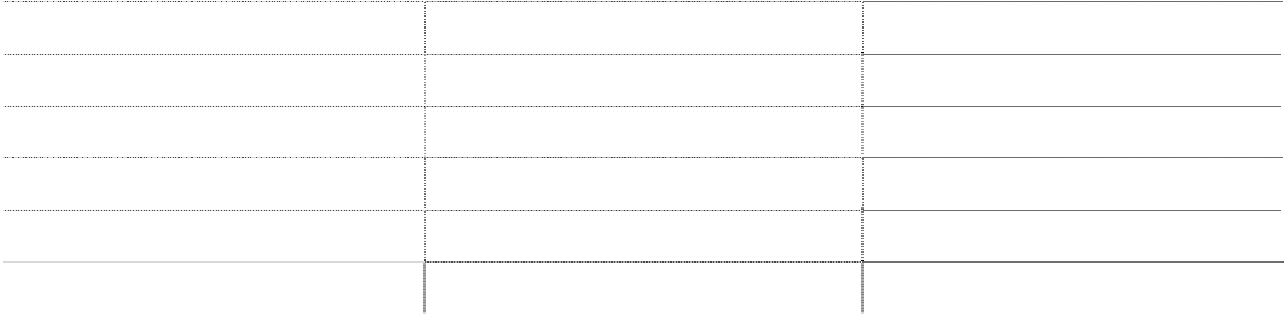
比例%

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 45,224,400.00 | 68.48 |
| 1-2 年 | 86,850.00 | 0.13 |
| 2-3 年 | 7,010,900.00 | 10.62 |
| 3 年以上 | 13,716,592.38 | 20.77 |
| **合 计** | 66,038,742.38 | 100.00 |

（6）根据黑北农文[2007] 140 号－黑北农文[2007]151 文件，本公司本期共核销经确认无法 收回的其他应收款 29,470,094.91 元。

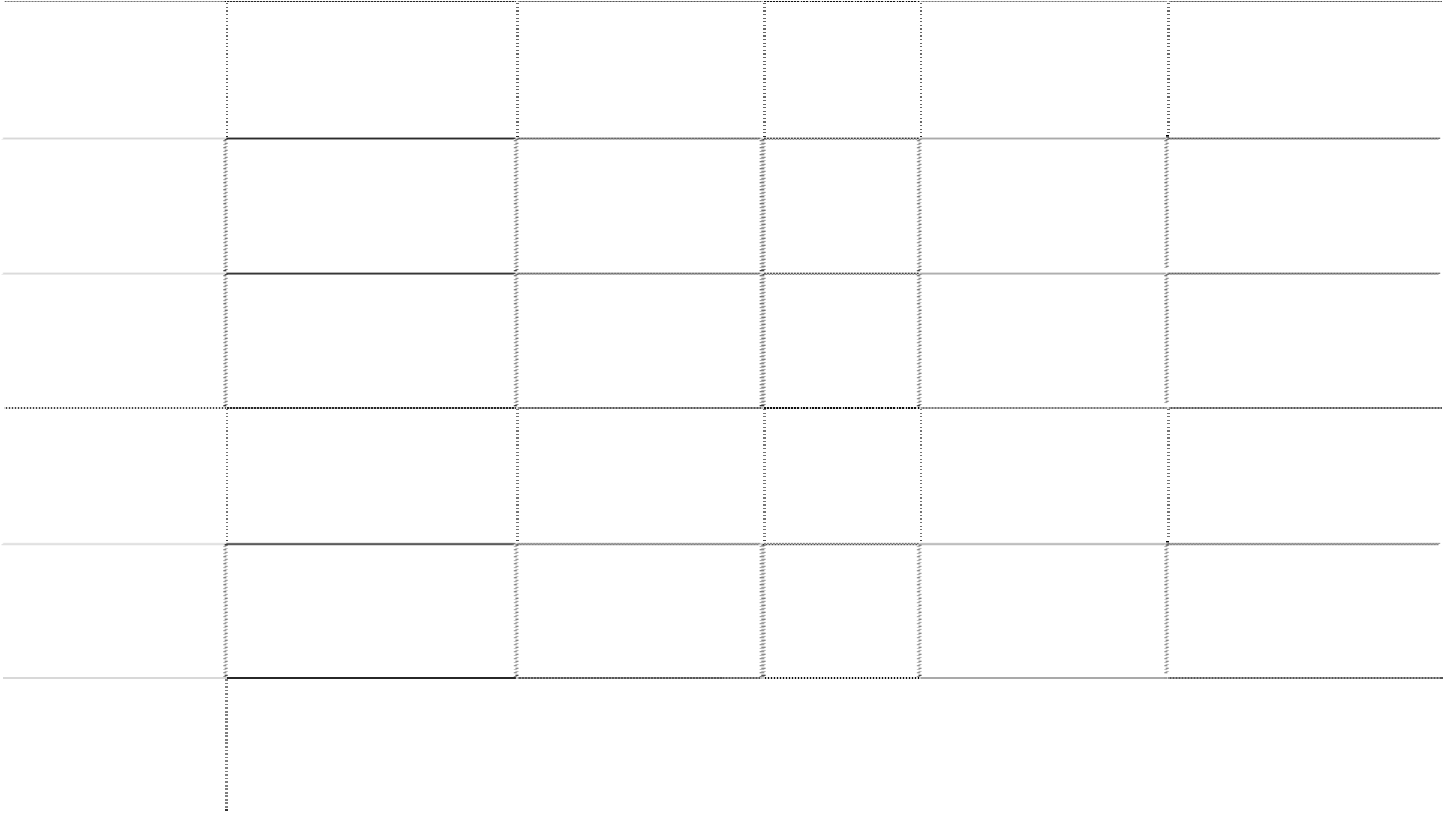
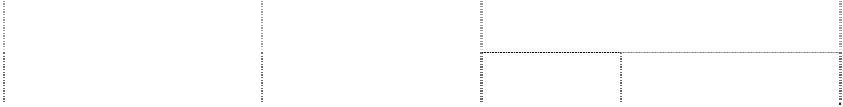
6. 存货及跌价准备

（1）存货的类别



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项  原材料 | 目 | 2007 年 12 月 31 日  1,805,523,627.42 | 2006 年 12 月 31 日  1,887,130,108.12 |
| 低值易耗品 |  | 19,923,114.71 | 20,120,536.17 |
| 库存商品 |  | 663,523,622.16 | 730,441,624.20 |
| 在产品 |  | 13,834,274.08 | 474,481.18 |
| 其他 |  | 35,310,914.60 | 25,250,541.59 |
| 合 | 计 | 2,538,115,552.97 | 2,663,417,291.26 |

（2）存货跌价准备

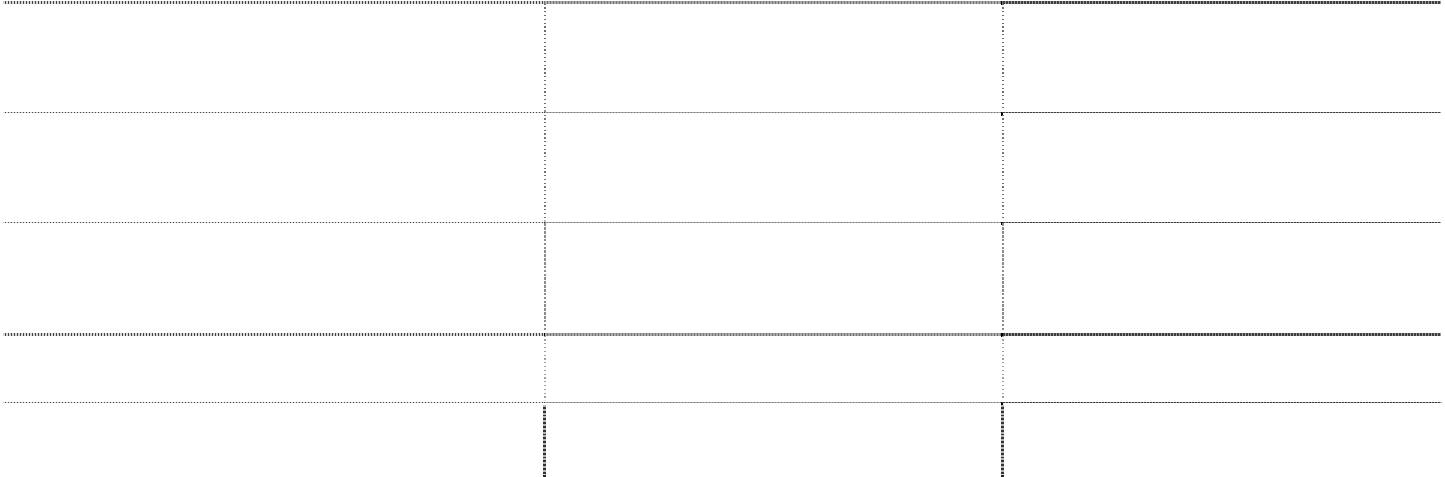


2006 年 12 月 31

本期减少额

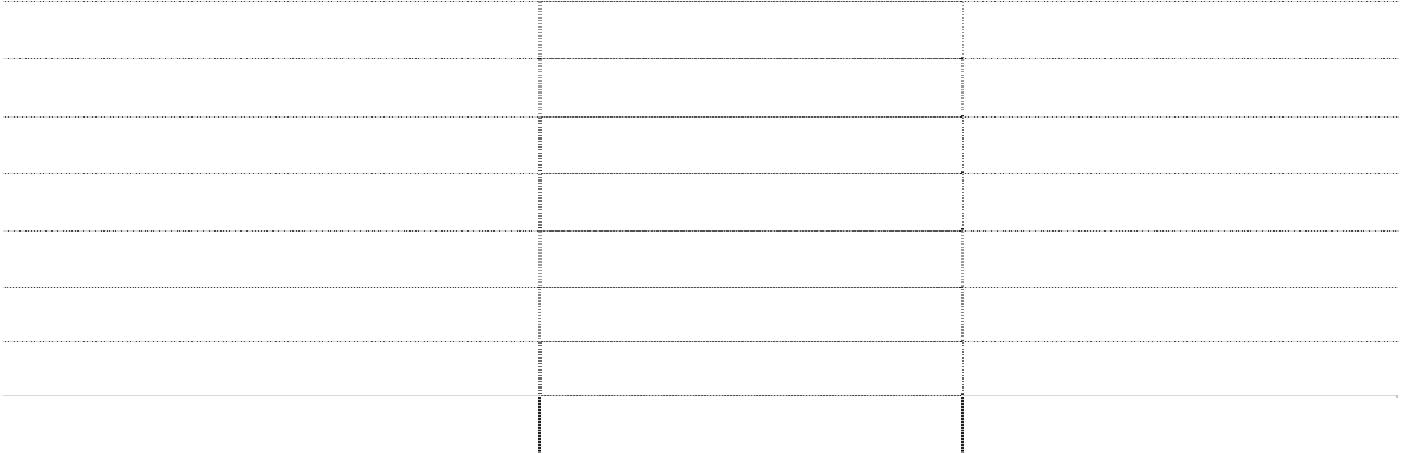
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 日 | 本期计提额 | 转回 | 其他转出 | 2007 年 12 月 31 日 |
| 原材料 | 29,104,835.97 | 9,663,659.19 | 0.00 | 8,229,869.22 | 30,538,625.94 |
| 低值易耗品 | 189,650.73 | 29,588.90 | 0.00 | 0.00 | 219,239.63 |
| 库存商品 | 4,160,004.39 | 8,068,040.39 | 0.00 | 1,856,713.42 | 10,371,331.36 |
| 在产品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 |  |  |  |  |  |
| 33,454,491.09 | | 17,761,288.48 | 0.00 | 10,086,582.64 | 41,129,196.93 |

存货跌价准备的计提方法参见本附注五、8。 7. 一年内到期的非流动资产



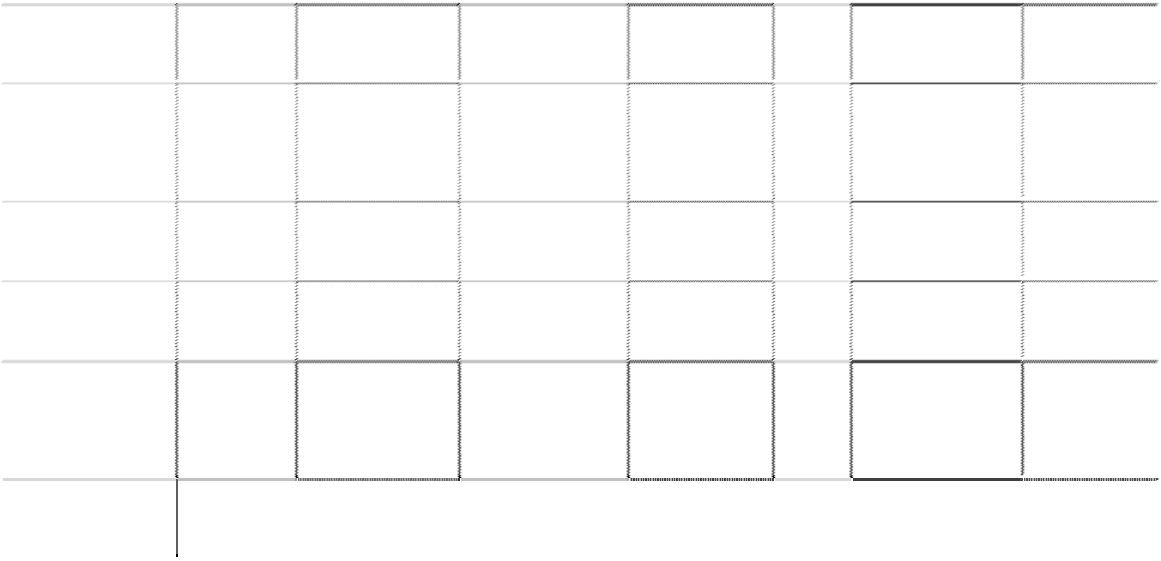
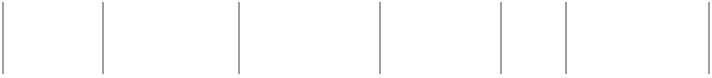
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  触媒摊销 | 2007 年 12 月 31 日  1,890,404.46 | 2006 年 12 月 31 日  1,663,418.10 |
| 储粮物资 | 1,679,216.89 | 2,265,534.14 |
| 沟渠等农田水利基础设施 | 1,450,407.35 | 4,365,134.14 |
| 其他 | 1,984,746.84 | 1,290,469.22 |
| 合 计 | 7,004,775.54 | 9,584,555.60 |

长期待摊费用中在一年内（含一年）摊销的部分，在本科目列示。



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8. 其他流动资产 |  | |
| 项 目 | 2007年12月31日 | 2006年12月31日 |
| 待摊费用-保险费 | 667,741.43 | 469,102.47 |
| 待摊费用-排污费 | 299,168.01 | 259,680.00 |
| 待摊费用-广告费 | 0.00 | 171,666.00 |
| 待摊费用-待认证进项税 | 58,597,429.67 | 54,142,257.56 |
| 待摊费用-报刊费 | 363,589.54 | 465,683.35 |
| 待摊费用-短期融资券利息及发行费 | 0.00 | 30,638,417.05 |
| 其他 | 517,997.59 | 3,834,412.19 |
| 合 计 | 60,445,926.24 | 89,981,218.62 |
| 9. 长期股权投资  （1）长期股权投资 |  |  |
| **项目** | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 按成本法核算长期股权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 按权益法核算长期股权投资 | 3,698,381.05 | 3,178,541.90 |
| 长期股权投资合计 | 3,698,381.05 | 3,178,541.90 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资净值 | 3,698,381.05 | 3,178,541.90 |

（2）按权益法列示长期股权投资明细



被投资单位名

称

普宁市北大荒 米业有限公司 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 哈尔滨北米粮 油有限公司 哈尔滨北米科 技发展有限公 司 权益法核算合

计

持股

比例

初始金额

年初余额

本年增加

本年

减少

年末余额

当年分得

的现金 红利

18.80% 1,232,768.80

0.00 576,707.13 0.00

576,707.13

0.00

34.28% 2,228,375.00 2,716,039.32 -25,725.82 0.00 2,690,313.50 62,166.81

30%

300,000.00

0.00

0.00 0.00

0.00

0.00

30%

300,000.00

310,652.55 -32,235.59 0.00

278,416.96

0.00

30%

150,000.00

151,850.03

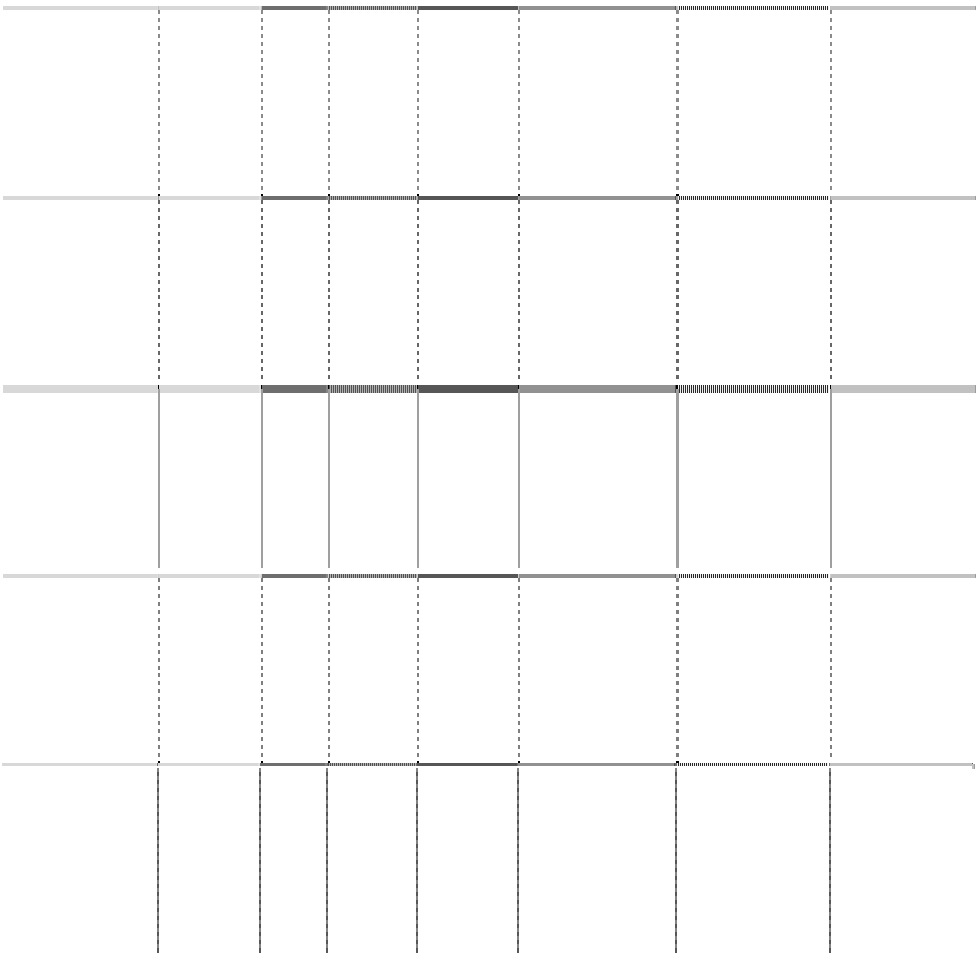
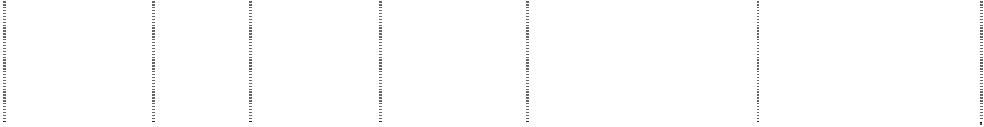
1,093.43 0.00

152,943.46

0.00

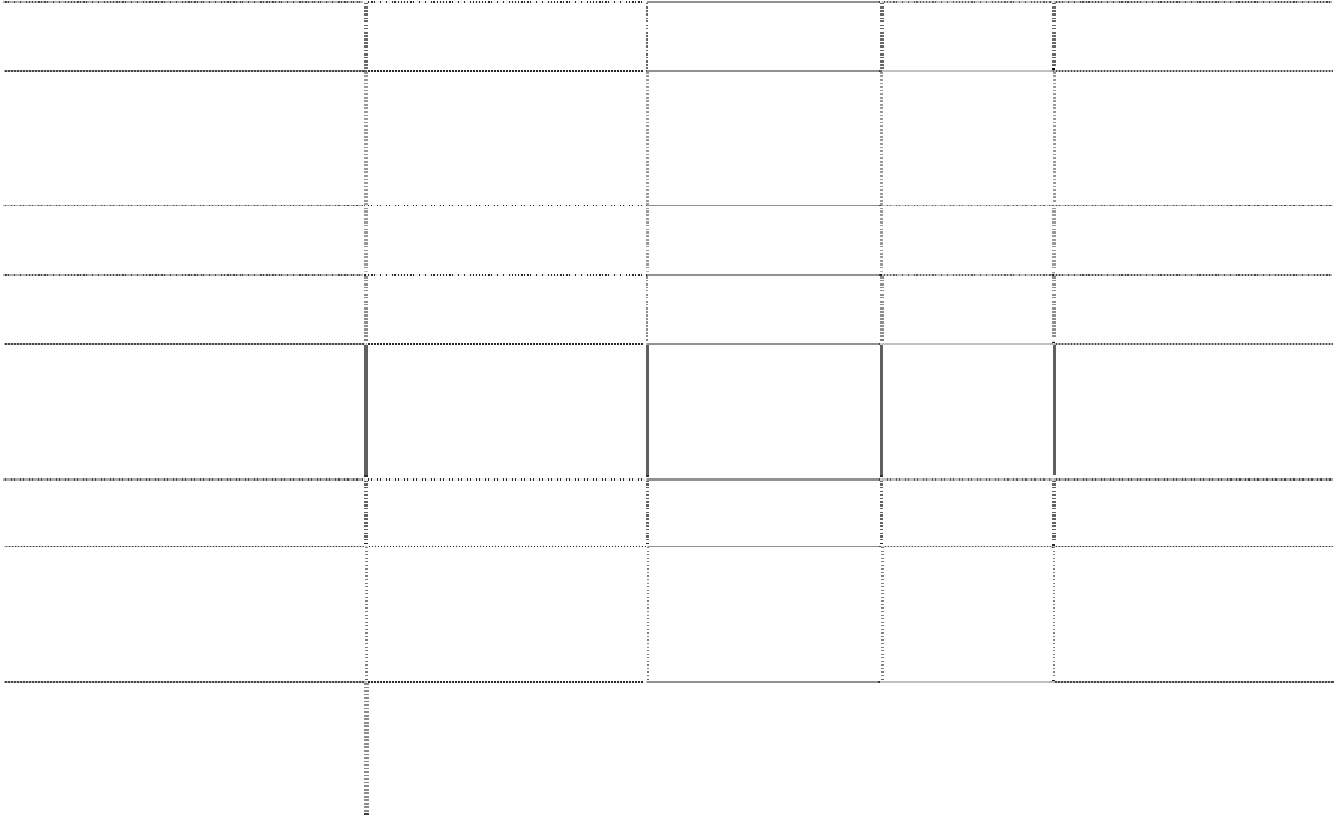
4,211,143.80 3,178,541.90 519,839.15 0.00 3,698,381.05 62,166.81

（3）按联营企业列示长期股权投资明细



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 业务 | | | 本企业 | 本企业在  被投资单 本期营业收入总 | | | |
| 名称 | 注册地 性质 | | 持股比例 | 位表决权 期末净资产总额 额 本期净利润 | | | |
|  |  |  |  | 比例 |  |  |  |
| 普宁市北大荒米  业有限公司 | 普宁市 | 加工  及销 | 18.80% | 18.80% | 2,504,068.05 | 8,346,644.45 | -3,489,689.75 |
| 黑龙江省讷河市  北龙米业有限公 | 讷河市 | 加工  及销 | 34.28% | 34.28% | 7,848,055.70 | 25,929,685.48 | 106,303.94 |
| 黑龙江信德贸易  有限公司 | 哈尔滨市 | 加工  及销 | 30% | 30% | -1,994,386.65 | 4,231,348.60 | -450,294.00 |
| 哈尔滨北米粮油  有限公司 | 哈尔滨市 | 购销  农产 | 30% | 30% | 928,056.51 | 146,642,456.80 | -107,451.98 |
| 哈尔滨北米科技  发展有限公司 | 哈尔滨市 | 购销  农产 | 30% | 30% | 509,811.52 | 538,964.43 | 3,644.76 |

（4）本公司长期股权投资处置无重大限制情况。 10. 投资性房地产



**项 目**

**2006 年 12 月 31 日**

**本年增加**

**本年减少 2007 年 12 月 31 日**

原价

11,166,655.4

0.00

0.00

11,166,655.43

0.00

10,721,107.6

7

0.00

10,721,107.67

房屋、建筑物

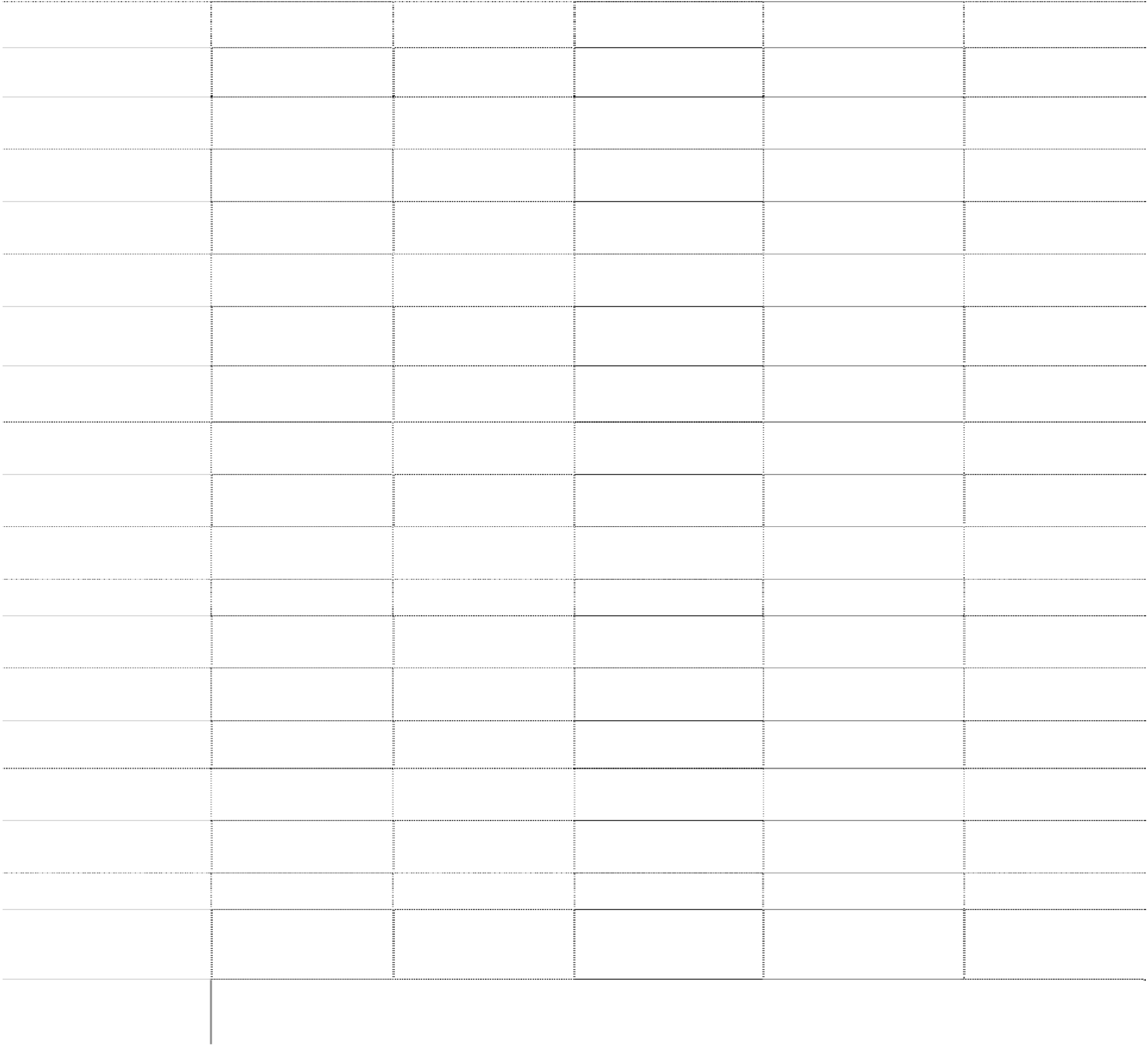
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋、建筑物  累计折旧和累计摊销 房屋、建筑物 | 0.00 | 3  445,547.76 | 0.00 | 445,547.76 |
| 投资性房地产减值准 备累计金额 |  |  |  |  |
| 房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产账面价 值 |  |  |  |  |

本期增加的投资性房地产是将建筑面积为 12,923.03 平方米的房屋建筑物出租给黑龙江北大

荒麦芽有限公司，租金为每年人民币 68 万元。

11. 固定资产

（1）固定资产明细表



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原值  2006年12月31日 | 房屋建筑物  3,473,487,081.70 | 机器机械设备  2,238,881,490.61 | 运输工具  59,559,041.31 | 办公设备及其他  121,326,615.11 | 合计  5,893,254,228.73 |
| 本期增加 | 285,889,189.72 | 63,029,612.37 | 5,206,454.89 | 18,948,632.02 | 373,073,889.00 |
| 其中在建工程转入 | 164,838,355.12 | 28,338,154.96 | 570,522.00 | 11,322,492.65 | 205,069,524.73 |
| 本期减少 | 41,663,507.57 | 15,647,331.52 | 3,403,476.01 | 1,082,612.51 | 61,796,927.61 |
| 2007年12月31日 | 3,717,712,763.85 | 2,286,263,771.46 | 61,362,020.19 | 139,192,634.62 | 6,204,531,190.12 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 2006年12月31日 | 886,710,762.89 | 664,248,305.69 | 22,978,805.84 | 46,783,322.81 | 1,620,721,197.23 |
| 本期增加 | 129,203,663.01 | 107,986,560.39 | 5,706,523.79 | 12,051,704.37 | 254,948,451.56 |
| 本期减少 | 8,604,347.76 | 10,068,813.29 | 2,505,786.96 | 801,679.98 | 21,980,627.99 |
| 2007年12月31日  减值准备 | 1,007,310,078.14 | 762,166,052.79 | 26,179,542.67 | 58,033,347.20 | 1,853,689,020.80 |
| 2006年12月31日 | 4,963,770.43 | 794,913.82 | 2,096,957.44 | 144,112.00 | 7,999,753.69 |
| 本期增加 | 1,966,205.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,966,205.70 |
| 本期转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期其他减少 | 2,032,413.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,032,413.71 |
| 2007年12月31日  净值 | 4,897,562.42 | 794,913.82 | 2,096,957.44 | 144,112.00 | 7,933,545.68 |
| 2006年12月31日 | 2,581,812,548.38 | 1,573,838,271.10 | 34,483,278.03 | 74,399,180.30 | 4,264,533,277.81 |
| 2007年12月31日 | 2,705,505,123.29 | 1,523,302,804.85 | 33,085,520.08 | 81,015,175.42 | 4,342,908,623.64 |

本期固定资产增加主要系农用水利工程、粮食仓储及设施建设等工程完工转固所致；

本期固定资产减少主要系处置 20,943,293.88 元，麦芽公司转入投资性房地产 11,166,655.43

元，普宁市北大荒米业公司不纳入米业公司合并范围减少 6,163,169.10 元及固定资产报废所致。

12. 在建工程

（1）在建工程明细表

工 程 工程预算

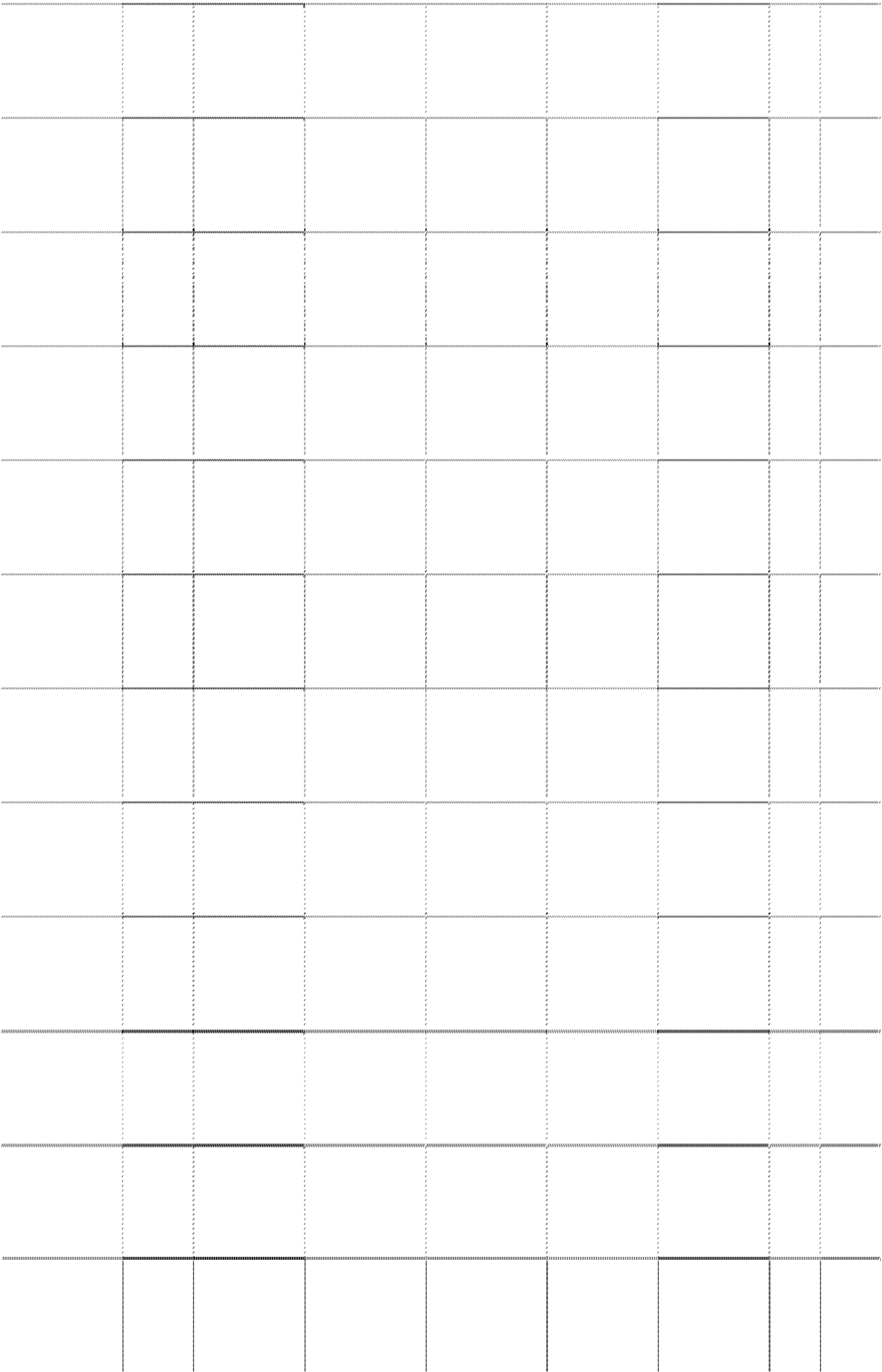
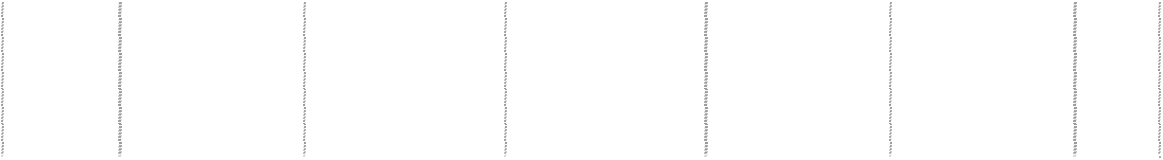
名 称 （万元） 年初数 本期增加 本期转固

其他

减少 年末数

工程投 资金 入占预 来源 算

比例(%)



自筹

农用水利工程 7,777 38,409,000.00 27,308,016.20 30,405,083.68 230,400.00 35,081,532.52

粮食仓 储及 设 自筹

施建设 2,919 731,000.00 28,412,201.59 28,069,517.59 0.00 1,073,684.00

种子基 地及 种 自筹

子加工工程 157 161,200.00 1,406,737.00 1,485,037.00 0.00 82,900.00

自筹

土地综合治理 5,001 8,144,000.00 39,488,527.59 43,998,527.59 0.00 3,634,000.00

自筹

涵洞沟渠工程 625 306,000.00 5,818,618.00 6,124,618.00 0.00 0.00

自筹

清河水库加固 600 0.00 3,744,000.00 0.00 0.00 3,744,000.00

自筹

扩容工程 18,159 0.00 10,278,356.50 0.00 6,098,063.41 4,180,293.09

自筹

复合肥 3,300 1,926,885.63 0.00 0.00 0.00 1,926,885.63

自筹

米业粮仓 2,980 4,559,598.64 2,168,851.68 224,398.64 0.00 6,504,051.68

自筹

物流中心建设 9,120 0.00 1,384,484.23 0.00 0.00 1,384,484.23

自筹

其他 10,733,803.86 130,300,633.94 94,762,342.23 45,643,889.52 628,206.05

84.51

99.83

99.86

95.25

98.06

62.40

5.66

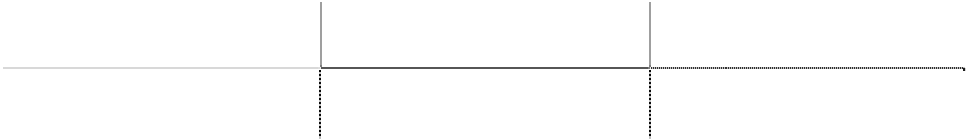
5.84

22.58

1.52

合 计 64,971,488.13 250,310,426.73 205,069,524.73 51,972,352.93 58,240,037.20

（2）在建工程减值准备



项 目

其他

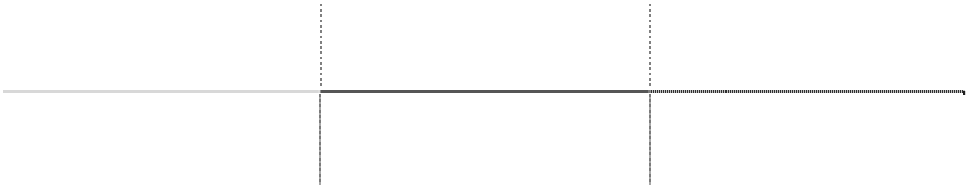
2007 年 12 月 31 日

55,529.27

2006 年 12 月 31 日

55,529.27

13. 工程物资



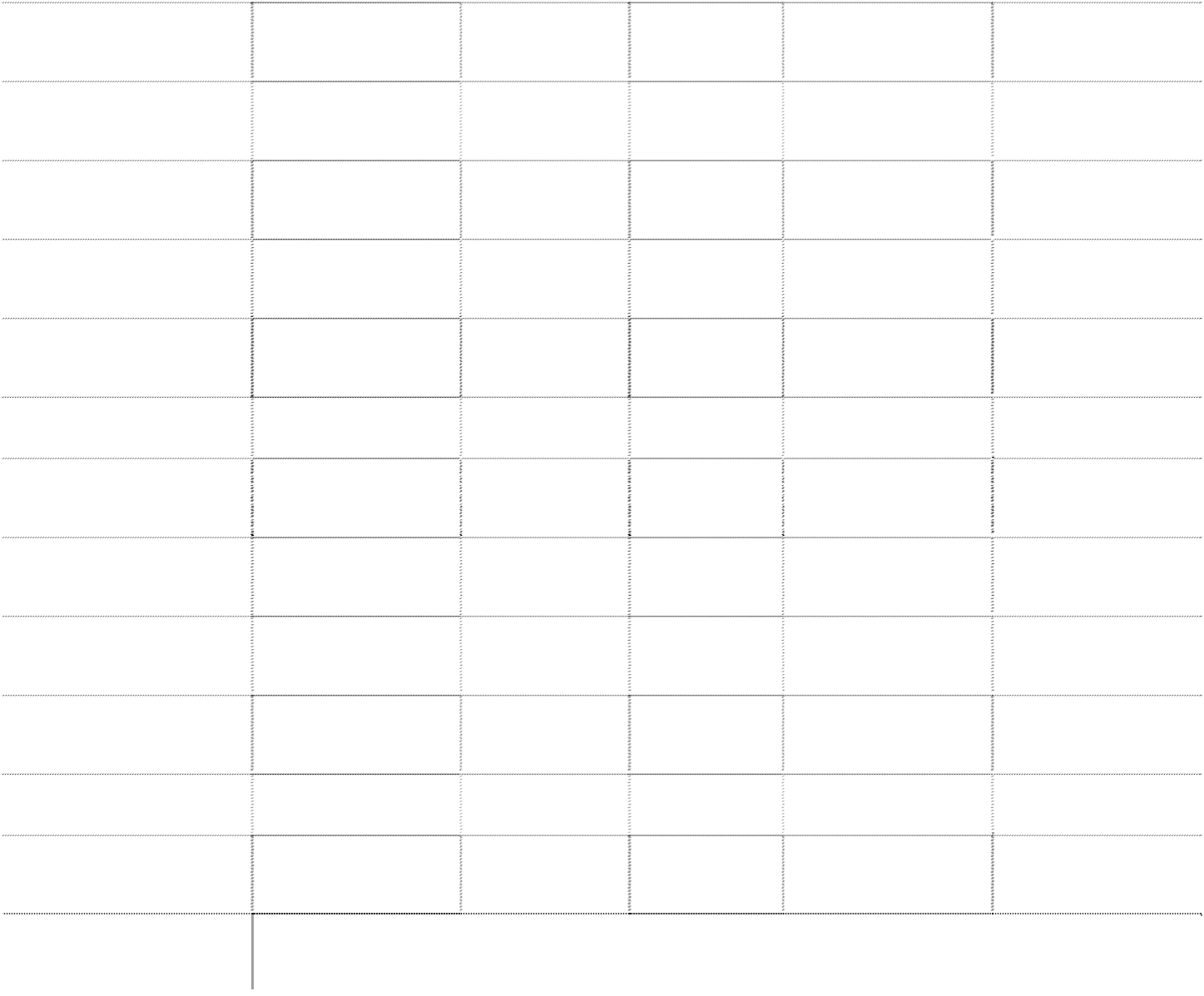
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 项 目 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 专用设备 |  | 361,830.95 | 361,830.95 |

14. 无形资产

（1）无形资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 202,717,818.51 | 6,936,107.35 | 503,600.00 | 28,168,200.00 | 238,325,725.86 |
| 2006 年 12 月 31 日  202,143,290.68 | 6,616,428.52 | 500,000.00 | 28,168,200.00 | 237,427,919.20 |
| 本期增加  1,624,999.45 | 76,060.00 | 3,600.00 | 0.00 | 1,704,659.45 |
| 本期减少  8,319,822.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,319,822.05 |
| 2007 年 12 月 31 日  195,448,468.08  累计摊销 | 6,692,488.52 | 503,600.00 | 28,168,200.00 | 230,812,756.60 |
| 2006 年 12 月 31 日  25,890,019.77 | 795,072.49 | 60,185.19 | 4,210,080.00 | 30,955,357.45 |
| 本期摊销  4,856,266.12 | 745,368.59 | 55,915.56 | 2,816,820.00 | 8,474,370.27 |
| 本期减少  1,618,133.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,618,133.58 |
| 2007 年 12 月 31 日  29,128,152.31  账面价值 | 1,540,441.08 | 116,100.75 | 7,026,900.00 | 37,811,594.14 |
| 2006 年 12 月 31 日  176,253,270.91 | 5,821,356.03 | 439,814.81 | 23,958,120.00 | 206,472,561.75 |
| 2007 年 12 月 31 日  166,320,315.77 | 5,152,047.44 | 387,499.25 | 21,141,300.00 | 193,001,162.46 |

15. 商誉



项 目

土地使用权

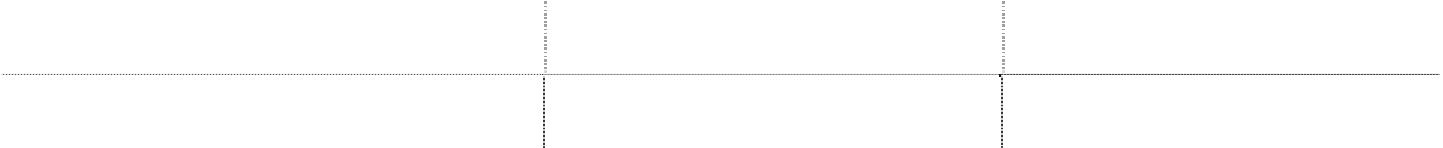
软件

商标权

专利技术

合计

原价



项 目

普宁市北大荒米业股权投资差额

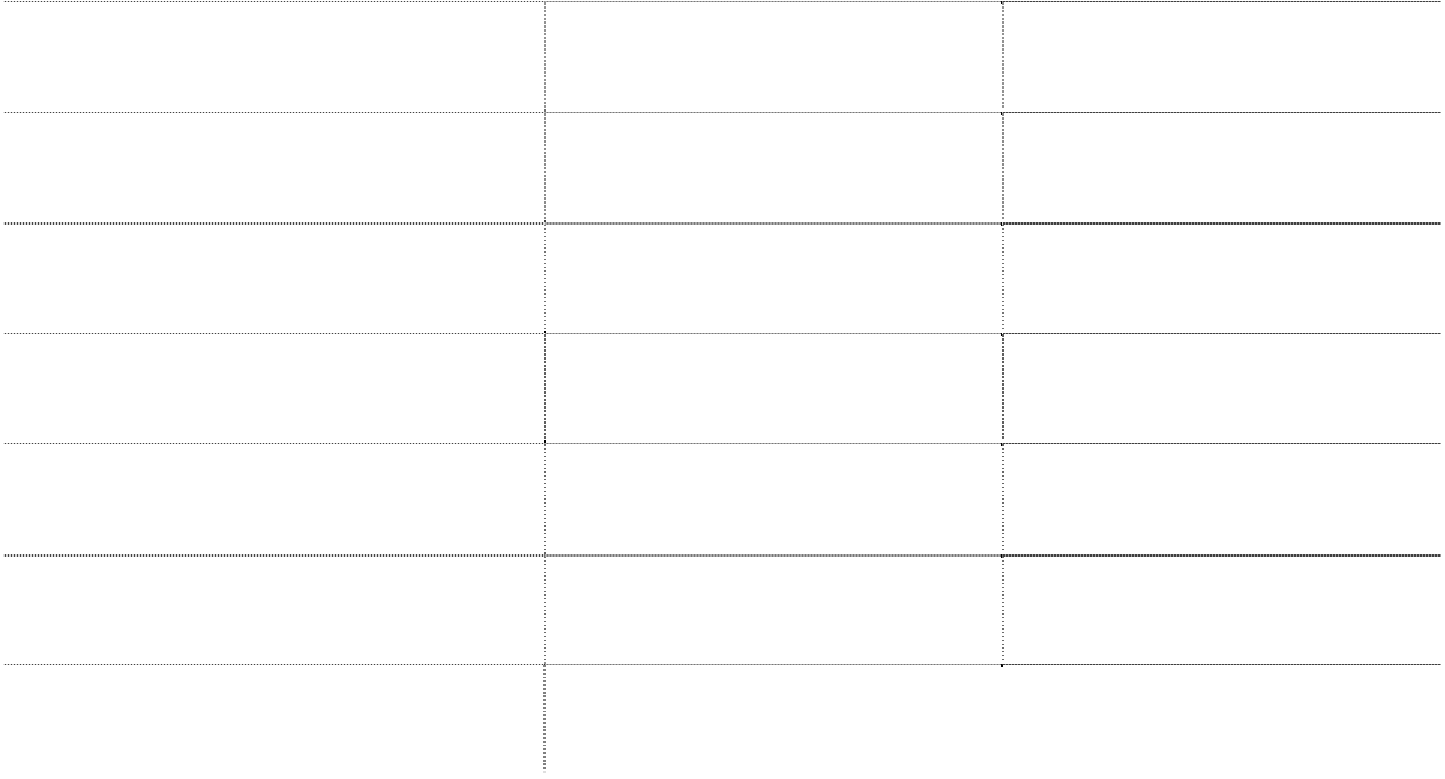
2007 年 12 月 31 日

0.00

2006 年 12 月 31 日

182,213.23

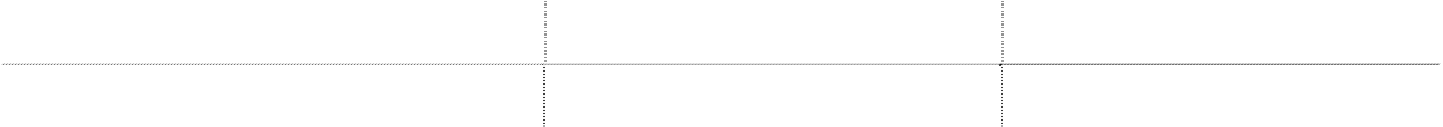
16. 长期待摊费用



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  沟渠等农田水利基础设施 | 2007 年 12 月 31 日  1,195,190.56 | 2006 年 12 月 31 日  2,550,346.66 |
| 小土方等农田水利基础设施 | 275,000.00 | 550,363.09 |
| 触媒摊销 | 244,315.54 | 933,394.33 |
| 租入固定资产改良支出 | 1,332,395.30 | 850,830.02 |
| 储粮物资 | 5,609,036.90 | 4,240,558.91 |
| 其他 | 24,000.00 | 48,000.00 |
| 合 计 |  |  |
|  | 8,679,938.30 | 9,173,493.01 |

17. 递延所得税资产

（1）已确认递延所得税资产



种 类

可抵扣暂时性差异之所得税资产

2007 年 12 月 31 日

1,314,147.87

2006 年 12 月 31 日

3,303,537.36

（2）期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异项目 坏账准备 | 2007 年 12 月 31 日  719,330.21 | 2006 年 12 月 31 日  719,330.21 |
| 固定资产折旧 | 1,993,353.44 | 1,993,353.44 |
| 预提电费 | 2,533,378.79 | 2,610,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 0.00 | 5,345,655.89 |
| 合 计 | 5,246,062.44 | 10,668,339.54 |
| 税 率 | 25% | 25%、33% |
| 确认递延所得税资产 | 1,314,147.87 | 3,303,537.36 |

18. 短期借款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 借 保证借款 | 款 | 类 | 别 | 2007 年 12 月 31 日  2,490,000,000.00 | 2006 年 12 月 31 日  2,054,824,477.00 |
| 信用借款 |  |  |  | 702,256,669.85 | 91,261,469.85 |
| 合 计 |  |  |  | 3,192,256,669.85 | 2,146,085,946.85 |

期末短期借款增加原因系流动资金需求量增加所致。 保证借款全部系对子公司的借款进行担保。



19. 应付账款

（1）应付账款 2007 年 12 月 31 日余额为 246,604,206.97 元，2006 年 12 月 31 日余额为

291,750,602.50 元。

（2）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 2,386,147.73 元。

（3）年末账龄超过 3 年的应付账款共计 36,118,427.37 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。

20. 预收款项

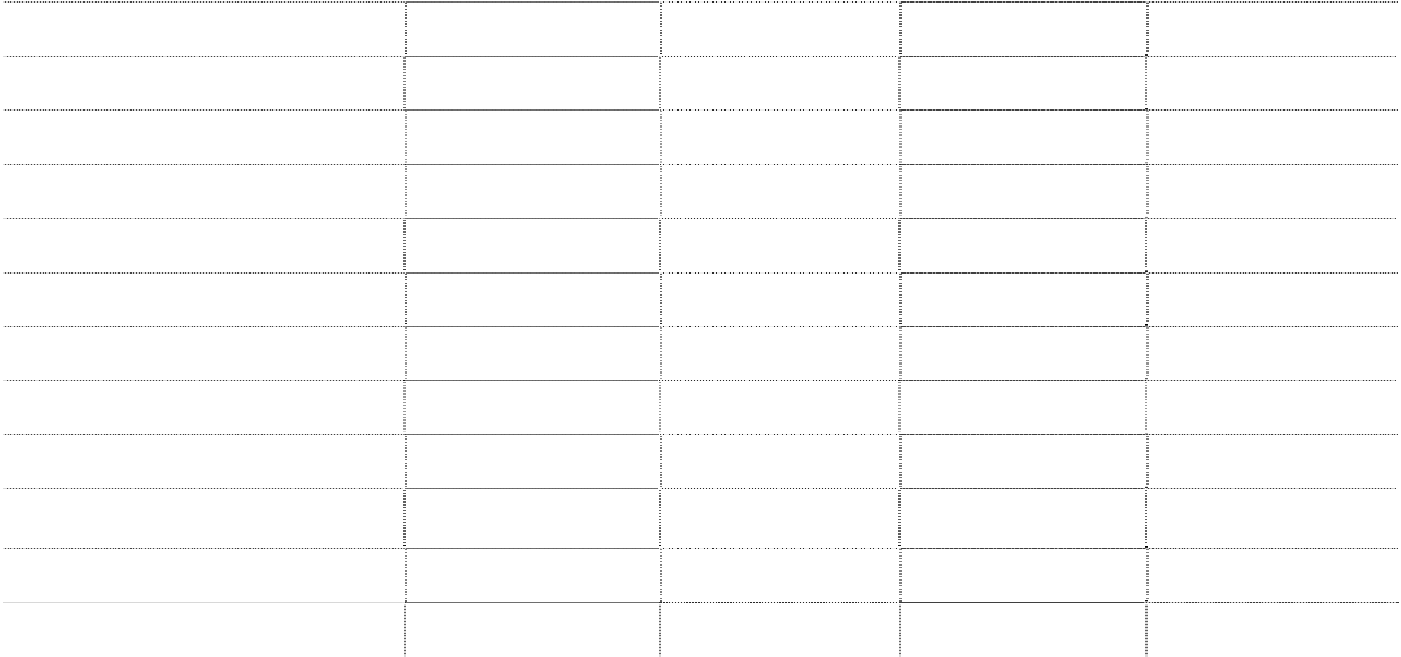
（1）预收款项 2007 年 12 月 31 日余额为 384,710,836.72 元，2006 年 12 月 31 日余额为

390,959,287.11 元。

（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 2,095.45

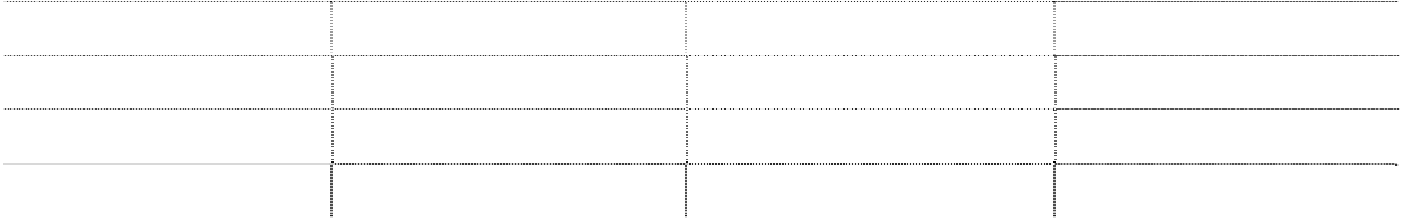
元。

21. 应付职工薪酬



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目  工资(含奖金、津贴和补贴) | 2006 年 12 月 31 日  106,348,072.86 | 本期增加额  223,687,630.66 | 本期支付额  216,512,545.19 | 2007 年 12 月 31 日  113,523,158.33 |
| 职工福利费 | 107,582,596.30 | -69,543,230.94 | 37,743,671.54 | 295,693.82 |
| 社会保险费 | 56,439,006.37 | 127,860,286.84 | 83,874,584.16 | 100,424,709.05 |
| 其中：1.医疗保险费 | 2,989,566.44 | 13,912,618.48 | 13,970,587.68 | 2,931,597.24 |
| 2.基本养老保险费 | 50,569,391.47 | 102,506,783.61 | 59,493,122.04 | 93,583,053.04 |
| 3.失业保险费 | 1,841,213.63 | 6,931,381.39 | 6,398,400.88 | 2,374,194.14 |
| 4.工伤保险费 | 619,810.85 | 2,933,704.04 | 2,613,808.14 | 939,706.75 |
| 5.生育保险费 | 419,023.98 | 1,575,799.32 | 1,398,665.42 | 596,157.88 |
| 住房公积金 | 0.00 | 4,938,507.84 | 3,817,060.97 | 1,121,446.87 |
| 工会经费和职工教育经费 | 27,107,505.16 | 17,933,188.80 | 18,054,085.02 | 26,986,608.94 |
| 其他 | 0.00 | 199,601.89 | 117,784.06 | 81,817.83 |
| 合 计 | 297,477,180.69 | 305,075,985.09 | 360,119,730.94 | 242,433,434.84 |

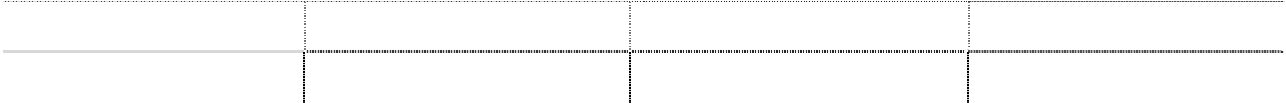
22. 应交税费



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 税 增值税 | 种 | 适用税率 4%、13%、17% | 2007 年 12 月 31 日  -237,005,925.56 | 2006 年 12 月 31 日  -268,348,892.85 |
| 营业税 |  | 3%、5% | 1,946,169.14 | 766,828.98 |
| 城市维护建设税 | | 1%、5%、7% | 1,059,572.35 | 324,356.92 |
| 所得税 \* | | 33% | -4,358,035.23 | 1,501,644.94 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 个人所得税 | 5%-45% | 2,921,489.78 | 705,326.59 |
| 其他 | 4%、13%、17% | 2,873,626.68 | 7,830,581.36 |
| 合 计 |  | -232,563,102.84 | -257,220,154.06 |

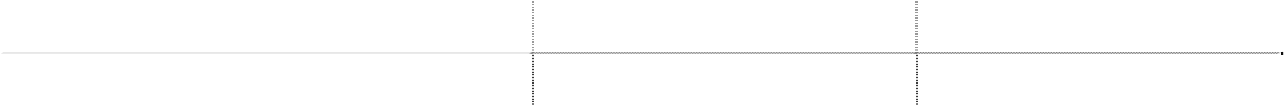
\* 所得税为负数原因系浩良河化肥分公司预缴所得税所致。 23. 应付利息



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 短期借款利息 | 目 | 2007 年 12 月 31 日  5,682,793.75 | 2006 年 12 月 31 日  3,505,476.67 | 欠付原因 未到期 |
| 长期借款利息 |  | 929,201.72 | 681,963.98 | 未到期 |
| 应付债券利息 |  | 801,369.86 | 0.00 | 未到期 |
| 合 | 计 | 7,413,365.33 | 4,187,440.65 |  |

24. 其他应付款

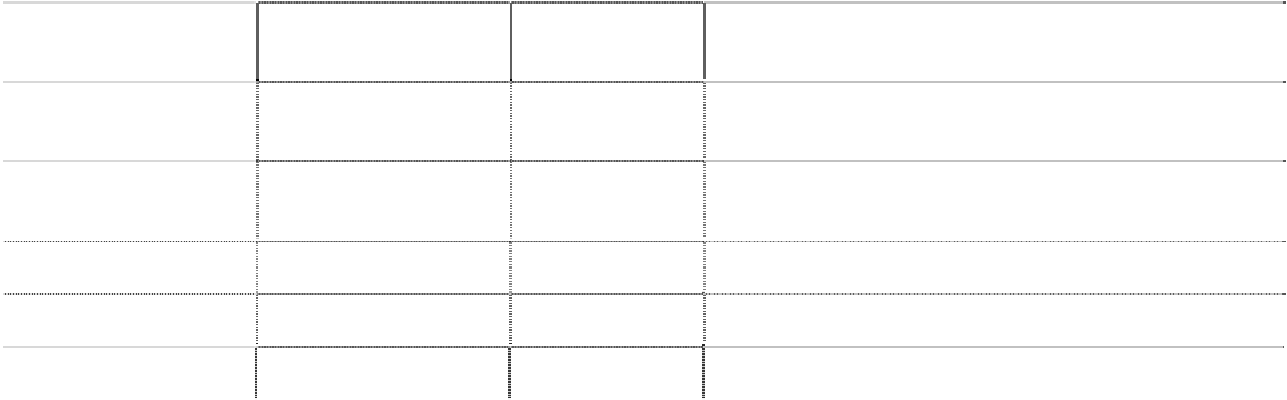
（1）其他应付款余额



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 其他应付款 |  |  | 923,078,881.91 | 961,167,221.10 |

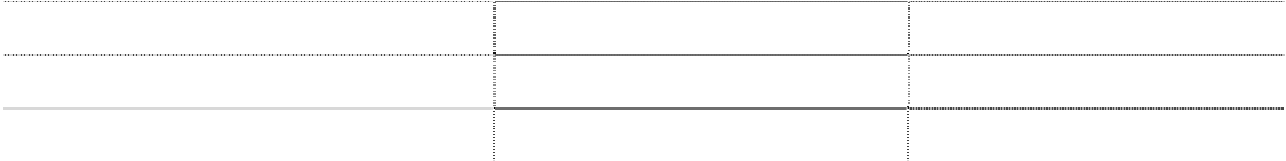
（2）年末其他应付款中包含应付持有本公司 70.48%表决权股份的股东集团公司款项 724,112.93 元。

（3）年末大额其他应付款



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债权方名称  应付工程款 承包兑现款 | 欠款金额 140,597,871.38  76,577,171.43 | 账龄 1-3 年  1-3 年 | 性质或内容  水利施工的工程款 水利等工程承包给单位或个人应支付款项 |
| 应付家庭农场款 | 60,339,665.92 | 3 年以上 | 预留的用于组织农机具设备更新等基金 |
| 保证金 | 105,156,453.39 | 1-3 年 | 家庭农场承包经营土地缴纳的保证金 |
| 风险抵押金 | 24,784,957.04 | 1-3 年 | 管理人员交纳抵押金 |
| 合 计 | 407,456,119.16 |  |  |

25. 一年内到期的非流动负债



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 集团公司借款 \* |  | 64,308,839.44 | 56,347,763.79 |
| 银行借款 |  | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 合 | 计 | 164,308,839.44 | 56,347,763.79 |

\* 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。

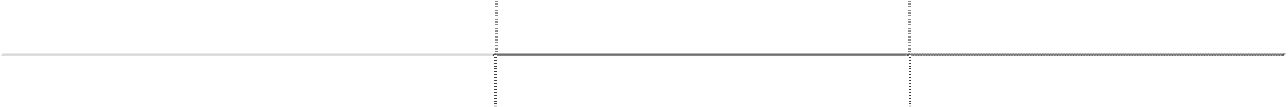
（1）年末及年初一年内到期的非流动负债均为人民币信用借款。

（2）按贷款单位列示一年内到期的长期借款



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 贷 款 单 位 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 上海浦发银行哈尔滨分行 | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 集团公司借款 | 64,308,839.44 | 56,347,763.79 |
| 合 计 | 164,308,839.44 | 56,347,763.79 |

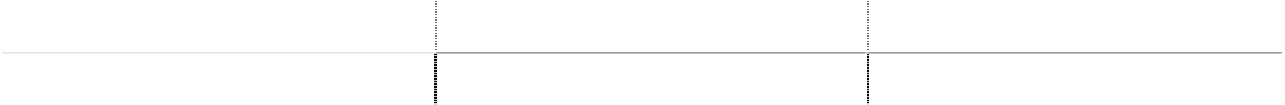
26. 其他流动负债



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 短期融资券 |  |  | 0.00 | 1,400,000,000.00 |

短期融资券本年到期偿还。 27. 长期借款

（1）按币种列示



币 种

人民币

2007 年 12 月 31 日

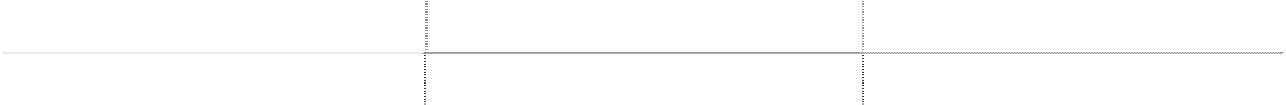
42,567,127.48

2006 年 12 月 31 日

379,912,677.50

期末长期借款减少原因系到期归还所致。

（2）按借款条件列示



借款类别

信用借款

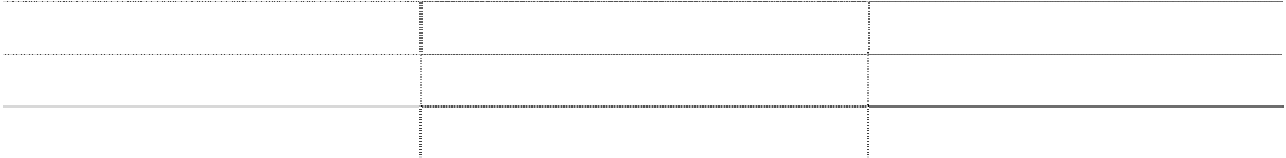
2007 年 12 月 31 日

42,567,127.48

2006 年 12 月 31 日

379,912,677.50

（3）按贷款单位列示



贷款单位

世界银行借款 集团公司借款

合

计

2007 年 12 月 31 日

8,503,219.79

34,063,907.69

42,567,127.48

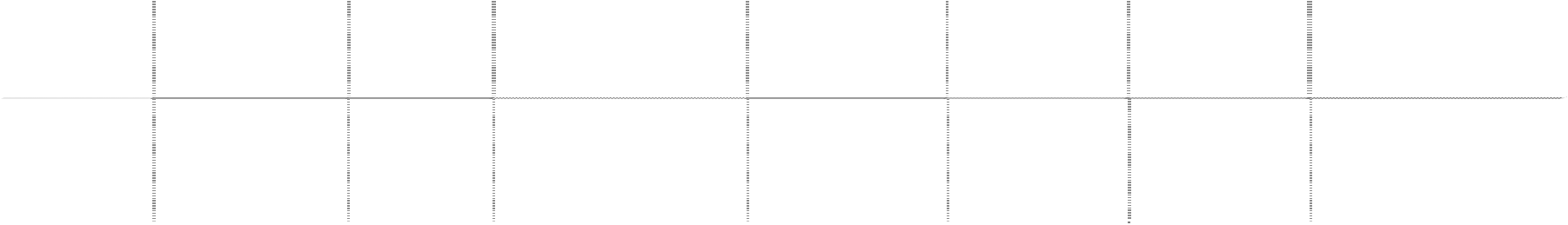
2006 年 12 月 31 日

0.00

379,912,677.50

379,912,677.50

28. 应付债券



债券种类

期限

发行日

期

面值总额

溢价

本期应计

利息

累计利息

总额

期末余额

2007 年 12 月

可转换 19 日至 2012

公司债 年 12 月 18

券 日

2007 年

12 月 19

日

1,500,000,000.00

按面值 100

元平价发行

801,369.86

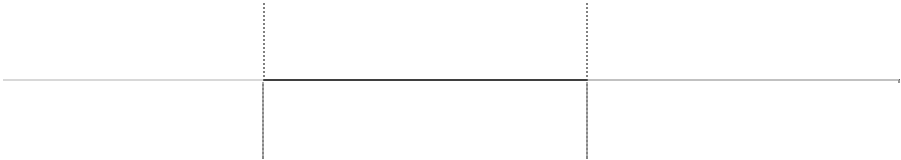
801,369.86

1,204,662,630.22

根据本公司于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，扣除各项发行费用人民币

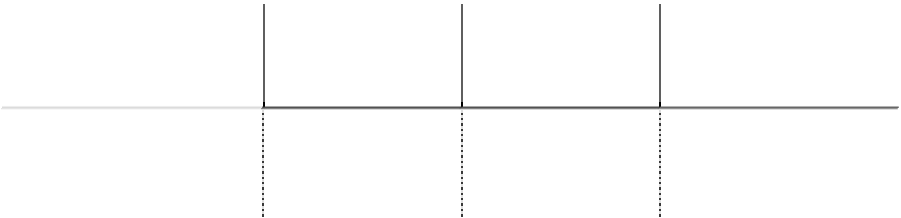
36,192,000.00 元，实际募集资金净额人民币 1,463,808,000.00 元。债券期限：自申购日（2007 年 12 月 19 日）起 5 年。票面利率：第一年 1.50%、第二年 1.80%、第三年 2.10%、第四年 2.40%、 第五年 2.70%。初始转股价格：14.32 元/股。转股起止日期：自本次发行结束之日起 6 个月后至 可转债到期日止。

29. 长期应付款



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项 目** | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 |
| 日棉借款 | 137,271.31 | 1,060,704.47 |

30. 其他非流动负债



拨款单位

2007 年 12 月 31 日 2006 年 12 月 31 日

内容或用途

中央及地方财政国债资金

6,000,000.00

6,000,000.00

纸业节水型生产线项目

|  |  |
| --- | --- |
| 353,200.00 | 200,000.00 |
| 0.00 | 20,000.00 |
| 30,000.00 | 30,000.00 |
| 24,122.98 | 24,122.98 |
| 8,937.00 | 0.00 |
| 0.00 | 9,178.30 |
| 0.00 | 9,633.50 |
| 696.50 | 0.00 |
| 12,716,956.48 | 6,292,934.78 |

31. 股本



中央财政预算

黑龙江省农垦总局

黑龙江省农垦总局科技 黑龙江省农垦总局科技 黑龙江省农垦总局科技 黑龙江省农垦总局科技

黑龙江省农垦总局科技

6,300,000.00

0.00

米业公司烘干炉技术改造

拨款

高新技术产业信息化产业

蒸谷发芽糙米研发项目 寒地水稻优质高效技术 国家食品安全关键技术 米糠纤维及营养素 米胚芽饮料

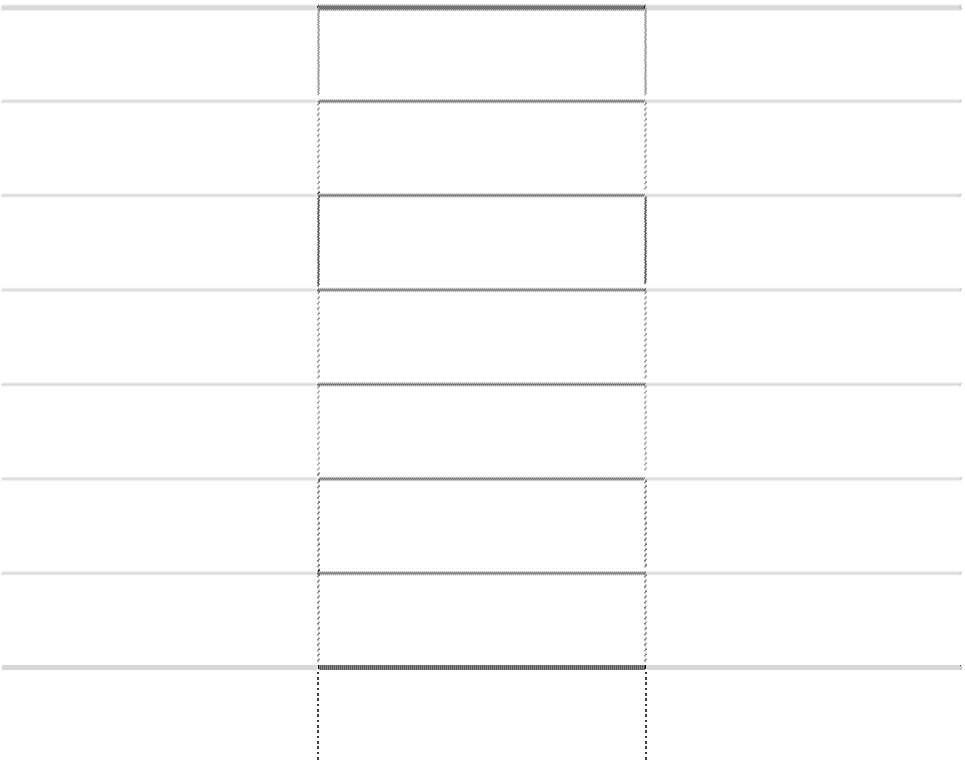
黑龙江省农垦总局 黑龙江省农垦总局

合计

十五重点科技项目

稻壳发电

本公司股份为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下：



股东名称/类别

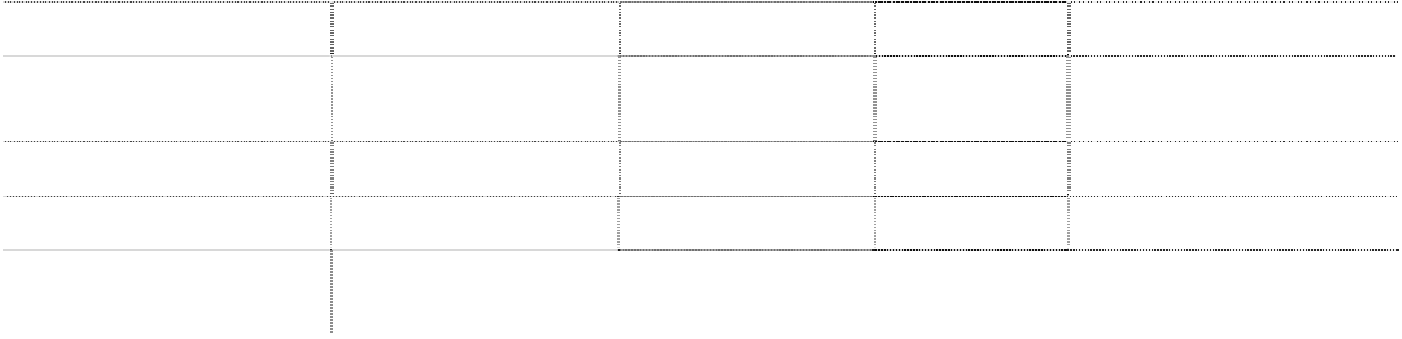
有限售条件股份：

2007年12月31日

2006年12月31日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 国家持有股 | 0.00 | 0.00 |
| 国有法人持股 | 1,151,892,000 | 1,151,892,000 |
| 有限售条件股份合计  无限售条件股份： | 1,151,892,000 | 1,151,892,000 |
| 人民币普通股 | 482,400,000 | 482,400,000 |
| 无限售条件股份合计 | 482,400,000 | 482,400,000 |
| 股份总额 | 1,634,292,000 | 1,634,292,000 |

32. 资本公积



项 目

股本溢价

2006年12月31日

974,164,016.31

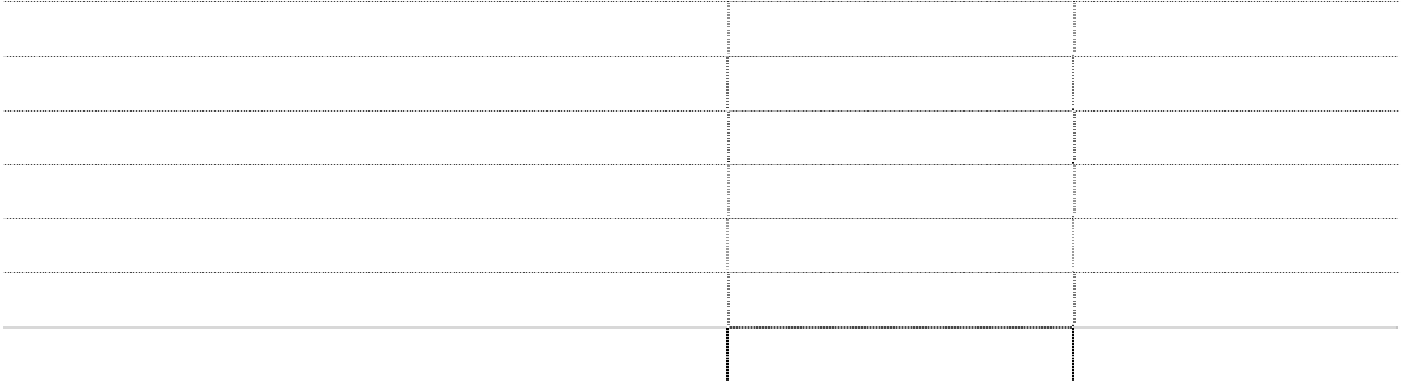
本年增加 本年减少

0.00 0.00

2007年12月31日

974,164,016.31

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他资本公积 | 48,399,336.76 | 261,291,402.32 | 0.00 | 309,690,739.08 |
| 其中:长期股权投资 | 7,032,115.75 | 0.00 | 0.00 | 7,032,115.75 |
| 关联交易差价 | 19,255,305.00 | 0.00 | 0.00 | 19,255,305.00 |
| 可转债权益成  份 | 0.00 | 261,291,402.32 | 0.00 | 261,291,402.32 |



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金资产准备 | 838,873.50 | 0.00 | 0.00 | 838,873.50 |
| 其他 | 21,273,042.51 | 0.00 | 0.00 | 21,273,042.51 |
| 合 计 | 1,022,563,353.07 | 261,291,402.32 | 0.00 | 1,283,854,755.39 |

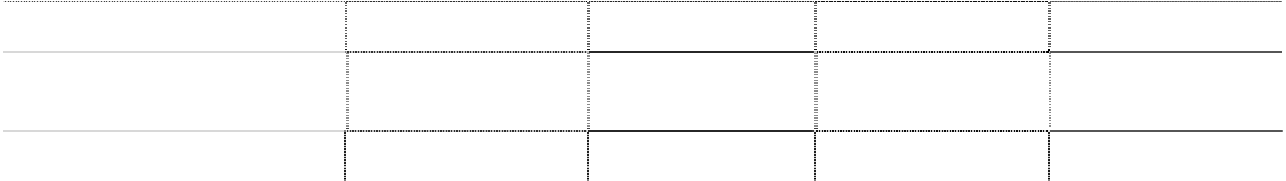
年末资本公积增加原因系本公司 2007 年 12 月 19 日发行可转换公司债券（详细情况见 28.应



接受捐赠非现

付债券），在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将权益成份 261,291,402.32 元确认为资本公积。

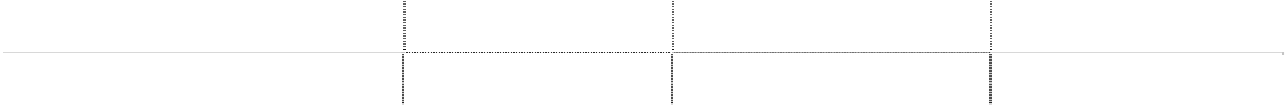
33. 盈余公积



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 法定盈余公积 | 目 | 2006年12月31日  447,008,002.41 | 本年增加 52,357,981.64 | 本年减少  0.00 | 2007年12月31日  499,365,984.05 |
| 任意盈余公积 |  | 56,270,771.49 | 26,178,990.82 | 0.00 | 82,449,762.31 |
| 合 | 计 | 503,278,773.90 | 78,536,972.46 | 0.00 | 581,815,746.36 |

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司 2007 年度按母公司净 利润的 10%和 5%提取法定盈余公积金和任意盈余公积金。

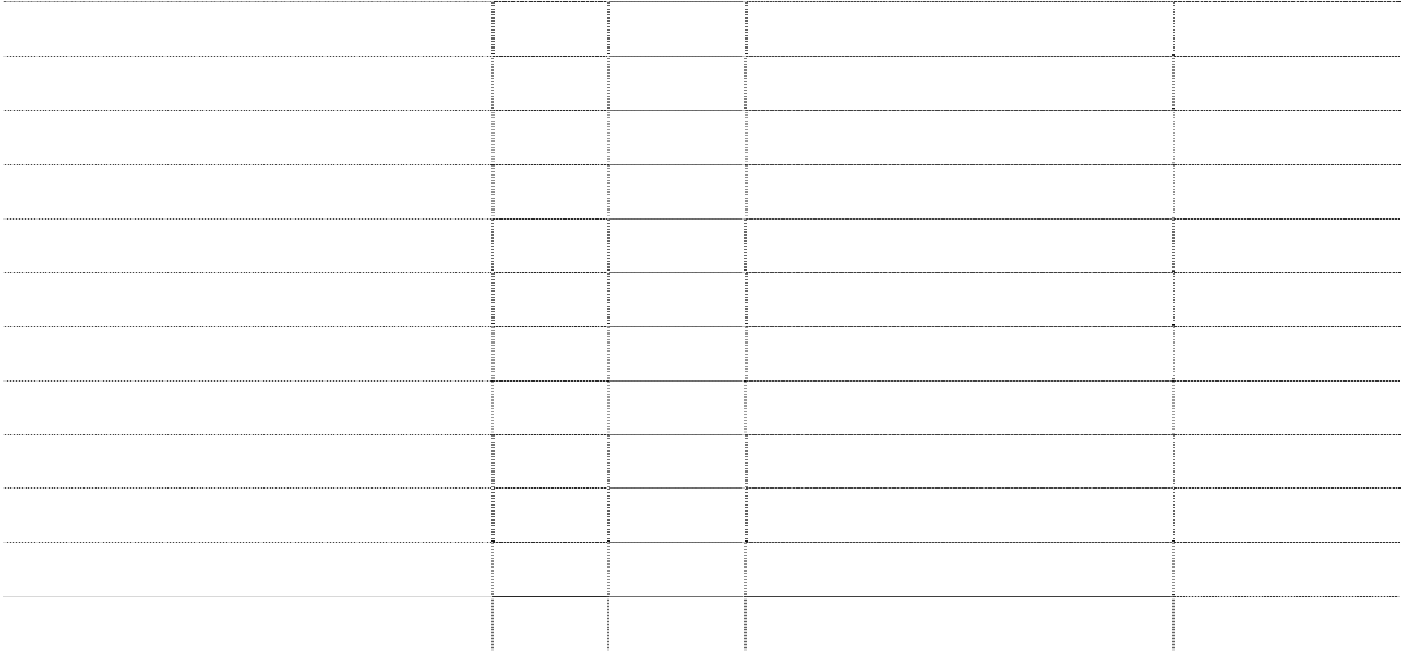
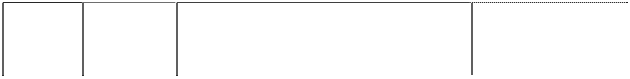
34. 未分配利润



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （1）利润分配比例 |  | | | |
| 项目 |  | 分配基础 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 提取盈余公积金 |  | 母公司净利润 | 15% | 15% |
| （2）利润分配表 |  |  |  |  |
| 项 | 目 |  | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 期初未分配利润 |  |  | 667,054,166.27 | 938,023,055.47 |
| 加：会计政策变更\* |  |  | 5,523,847.32 | 12,975,233.56 |
| 本年净利润 |  |  | 536,819,977.40 | 525,746,798.97 |
| 减：提取盈余公积金 |  |  | 78,536,972.46 | 78,541,426.41 |
| 分配普通股股利 |  |  | 454,333,176.00 | 725,625,648.00 |
| 期末未分配利润 |  |  | 676,527,842.53 | 672,578,013.59 |
| 其中：拟分配现金股利 |  |  | 444,527,424.00 | 454,333,176.00 |

\*本公司 2007 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则，根据《企业会计准则解释第一号》的规 定，所得税的会计核算采用资产负债表债务法，对股权投资差额进行追溯调整，并按 15%冲回以 前年度计提的盈余公积，影响期初未分配利润增加 5,523,847.32 元，详见附注四。

35. 少数股东权益



少数股权比例

少数股东股权益

子公司名称

2007 年

12月 31

2006 年 12

月 31日

2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31

日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 日 |  | | |
| 兰州北龙米业有限责任公司 | 40.00% | 40.00% | 929,686.62 | 1,989,674.73 |
| 虎林市北大荒米业有限公司 | 7.69% | 7.69% | 301,251.55 | 301,251.55 |
| 江苏北大荒米业有限公司 | 30.00% | 30.00% | 9,042,752.72 | 8,986,596.54 |
| 上海北奉食品有限公司 | 5.33% | 5.33% | 814,421.97 | 810,492.06 |
| 普宁市北大荒米业有限公司\* | 0.00% | 49.00% | 0.00 | 2,934,361.78 |
| 西安北大荒米业有限公司 | 58.00% | 58.00% | 2,841,554.82 | 2,826,202.49 |
| 哈尔滨龙垦麦芽有限公司 | 48.78% | 48.78% | 102,606,172.50 | 97,565,228.10 |
| 黑龙江省北大荒米业有限公司 | 1.45% | 1.45% | 8,378,621.96 | 8,314,305.57 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 10.04% | 10.04% | 6,904,325.35 | 6,862,341.54 |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 60.00% | 60.00% | 909,436.58 | 600,000.00 |
| 黑龙江泉能生物质能源科技有限公司 | 10.00% | 0.00% | 500,000.00 | 0.00 |
| 合 计 |  |  | 133,228,224.07 | 131,190,454.36 |

\*与上年度相比本年合并范围减少普宁市北大荒米业有限公司，系股权转让形成，详见七、（三） 合并范围的变动。

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入



所占比例

16.62%

16.48%

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 主营业务收入 |  | 5,161,702,877.52 | 4,676,827,246.81 |
| 其他业务收入 |  | 272,500,875.27 | 281,840,870.09 |
| 合 | 计 | 5,434,203,752.79 | 4,958,668,116.90 |
| 前 5 名客户销售额 |  | 903,279,092.60 | 817,026,153.78 |

（2）营业成本

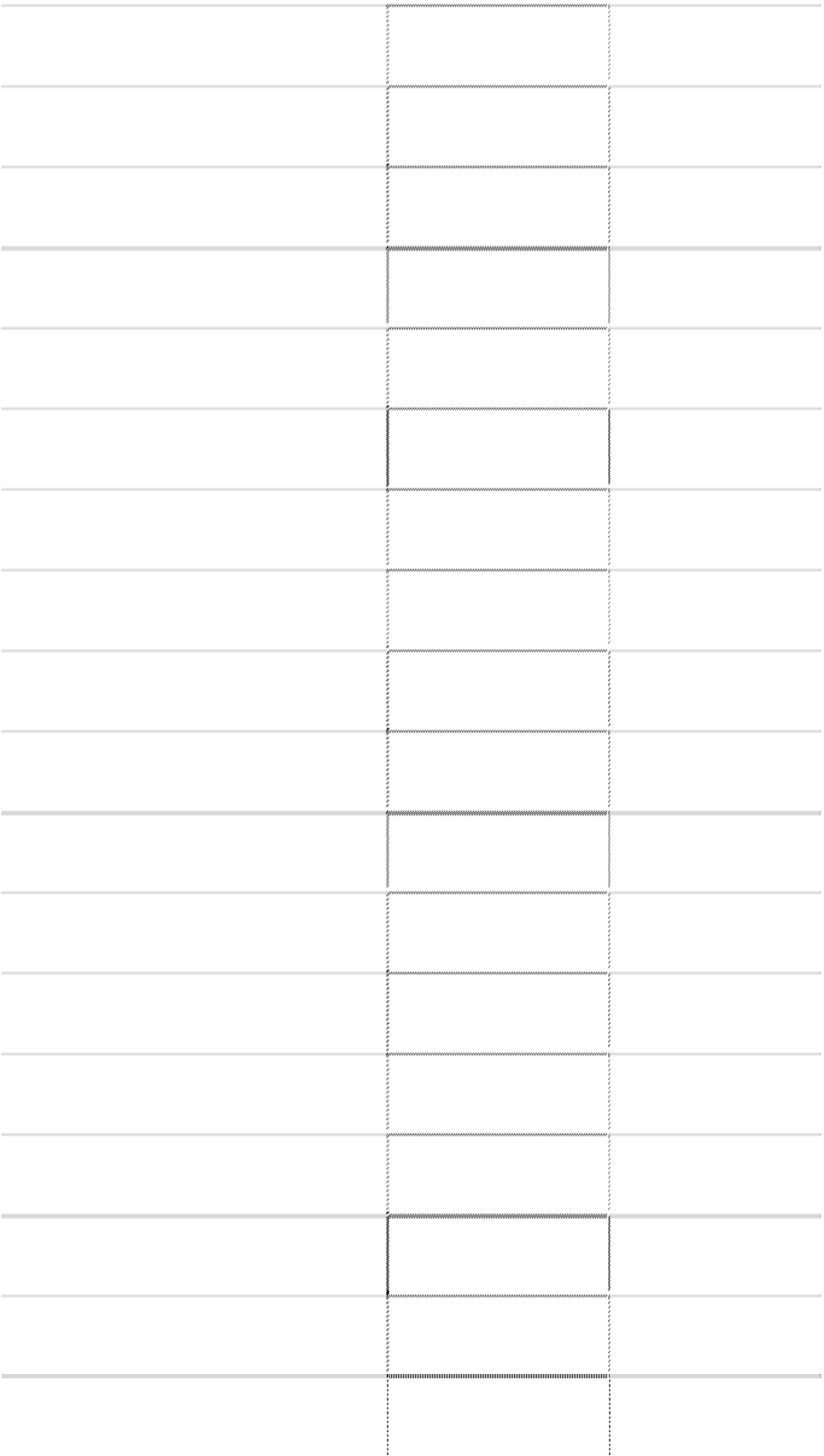


|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 主营业务成本 |  | 3,511,461,165.59 | 3,234,937,742.81 |
| 其他业务成本 |  | 253,272,959.12 | 261,594,290.82 |
| 合 | 计 | 3,764,734,124.71 | 3,496,532,033.63 |

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。

主营业务收入及成本增加原因：因国家农业政策调整，2007 年度农业形势持续好转，种植业 结构进一步优化，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；以及 甲醇、麦芽销售收入增加所致。

（3）按产品类别列示主营业务收入和成本



项

目

2007 年度

2006 年度

主营业务收入

土地承包费收入 农产品销售 化肥销售 甲醇销售 麦芽销售 纸类销售

合

主营业务成本 土地承包费成本 农产品销售 化肥销售 甲醇销售 麦芽销售 纸类销售

合

主营业务毛利 土地承包费毛利

计

1,209,523,112.18

2,729,194,940.64

250,508,383.14

170,129,277.91

620,185,342.17

182,161,821.48

5,161,702,877.52

4,676,827,246.81

0.00

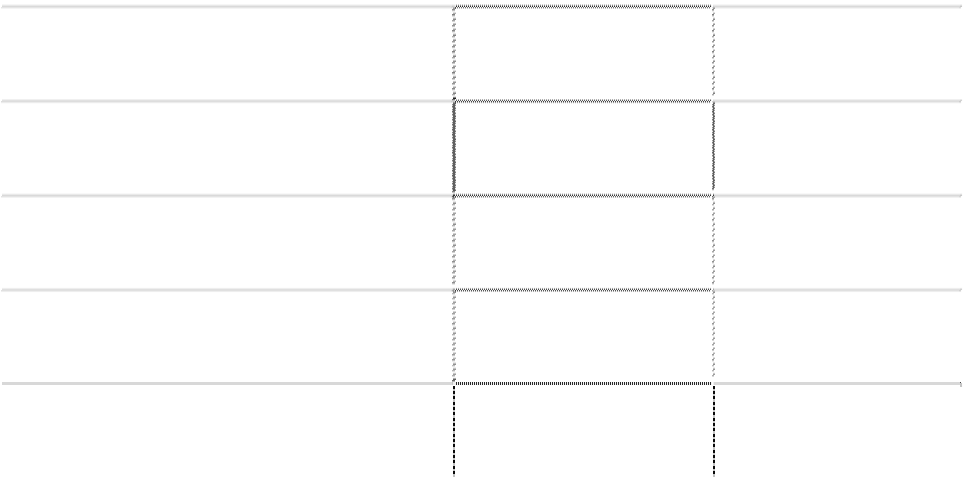
2,675,360,807.22

计

3,234,937,742.81

1,209,523,112.18

1,090,305,253.60



农产品销售

化肥销售 甲醇销售 麦芽销售

纸类销售

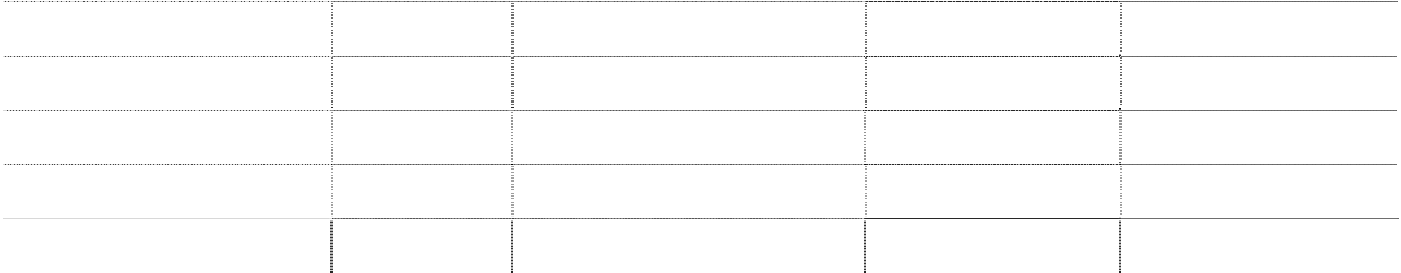
267,700,098.72

合 计

1,650,241,711.93

1,441,889,504.00

37. 营业税金及附加



项 目

营业税 城市维护建设税 教育费附加

其他

计缴基数

应税收入

流转税 流转税

计缴比例

3%，5%

1%、5%、7%

1%、1.5%、2%、3%

合 计

2007 年度

293,292.45

1,019,786.41

764,902.61

15,949.48

2,093,930.95

2006 年度

273,571.27

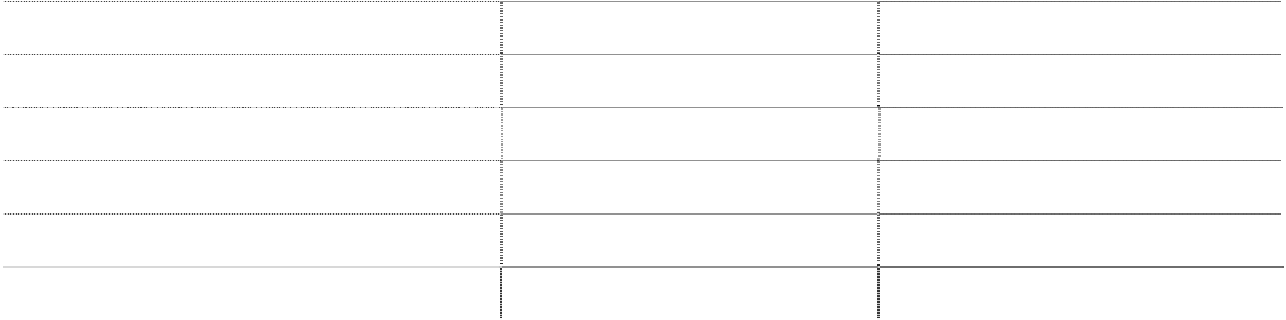
84,416.26

195,654.83

5,120.60

558,762.96

38. 财务费用



项

目

利息支出

减：利息收入 加：汇兑损失 金融机构手续费 其他筹资费用

合

计

2007 年度

205,460,401.38

20,866,503.57

-1,571,291.58

602,803.41

0.00

183,625,409.64

2006 年度

105,443,124.56

7,155,235.72

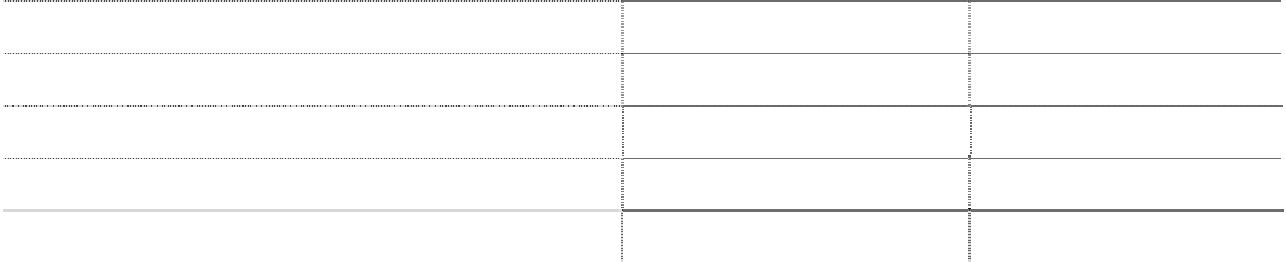
41,321.31

240,421.79

-32,763,176.59

65,806,455.35

财务费用本年增加原因系贷款本金增加和利率提高所致。 39. 资产减值损失



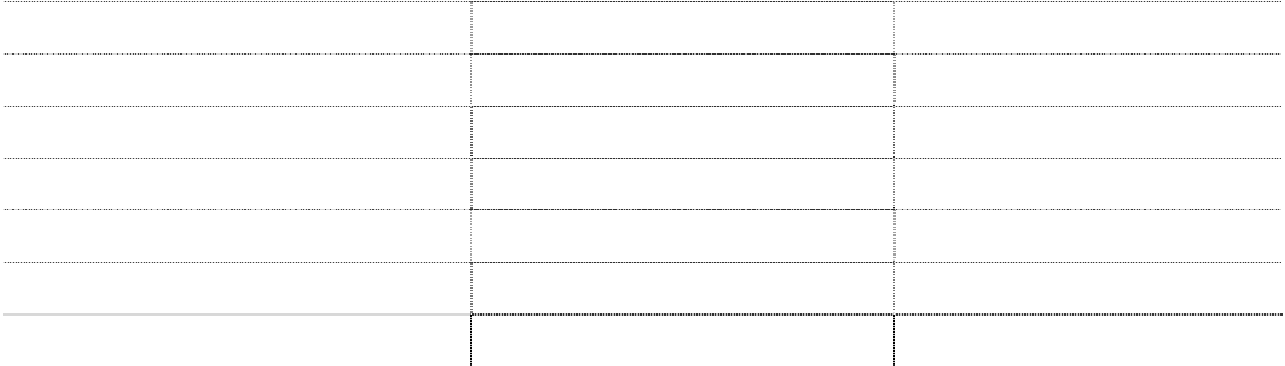
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 坏账损失 |  |  | 106,752,602.39 | 130,329,994.13 |
| 存货跌价损失 |  |  | 16,366,978.64 | 39,858,192.40 |
| 固定资产减值损失 |  |  | 1,966,205.70 | 1,977,253.44 |
| 在建工程减值损失 |  |  | 230,400.00 | 0.00 |
|  | 合 | 计 | 125,316,186.73 | 172,165,439.97 |

40. 投资收益



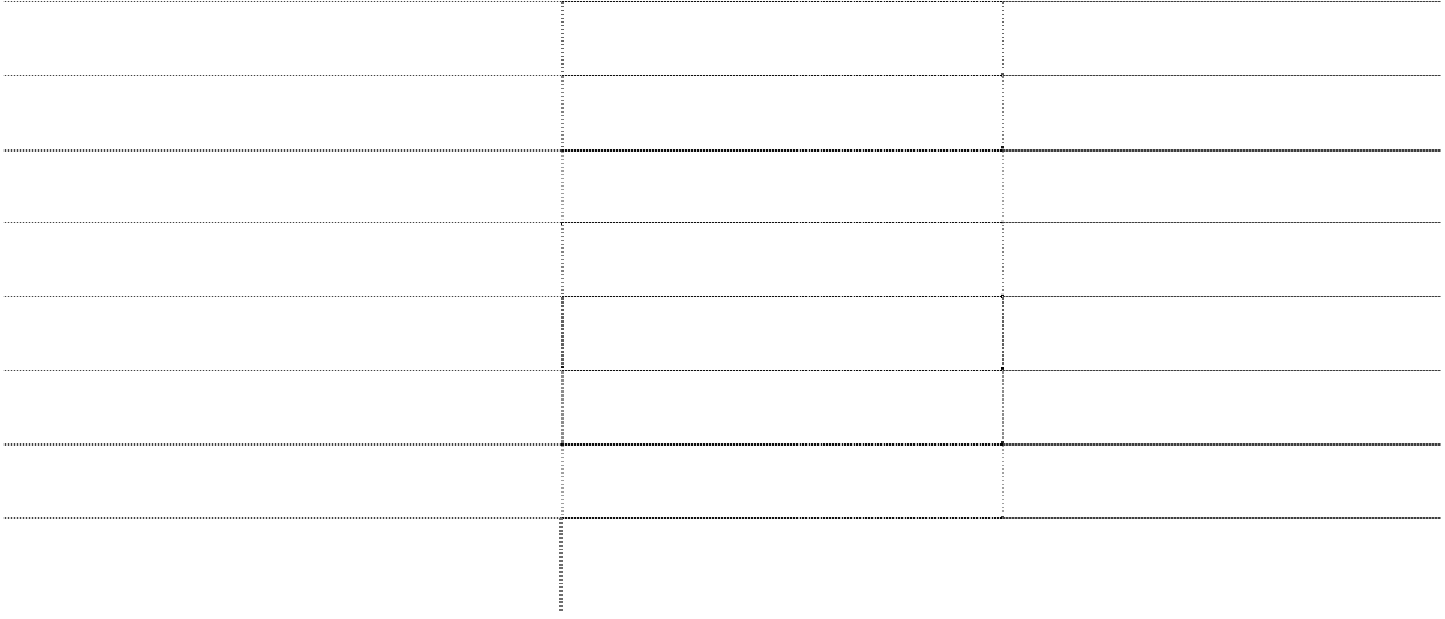
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生投资收益的来源 年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 | 2007 年度  -650,762.84 | 2006 年度  -222,699.01 |
| 股权投资转让收益 | -9,642.90 | 0.00 |
| 合 计 | -660,405.74 | -222,699.01 |

本公司投资收益的收回不存在重大限制。 41. 营业外收入



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  非流动资产处置利得 | 2007 年度  1,722,494.91 | 2006 年度  1,003,281.48 |
| 政府补助 | 919,800.00 | 0.00 |
| 增值税返还 | 9,296,022.85 | 15,201,874.60 |
| 土地使用税、房产税返还 | 1,350,000.00 | 1,038,000.00 |
| 罚款收入 | 56,250.00 | 674,194.63 |
| 其他 \* | 11,780,670.44 | 2,324,210.27 |
| 合 计 | 25,125,238.20 | 20,241,560.98 |

\* 其他增加较大主要是无法支付款项转入。 42. 营业外支出



合

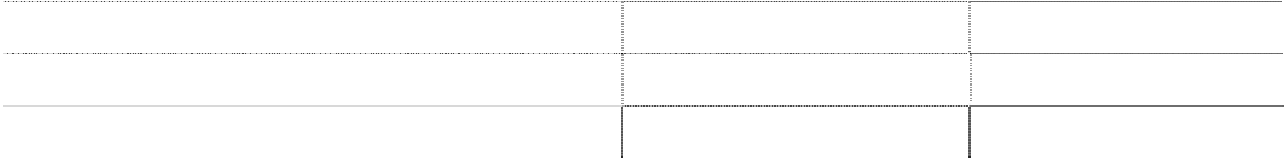
计

5,406,039.24

5,338,230.50

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  非流动资产处置损失 | 2007 年度  1,517,416.15 | 2006 年度  1,972,775.73 |
| 捐赠支出 | 383,600.00 | 474,500.00 |
| 非常损失 | 0.00 | 32,737.90 |
| 赔偿金 | 1,667,538.77 | 534,510.39 |
| 防汛抢险支出 | 742,112.40 | 31,290.00 |
| 罚款支出 | 742,860.98 | 1,422,717.24 |
| 其他 | 352,510.94 | 869,699.24 |

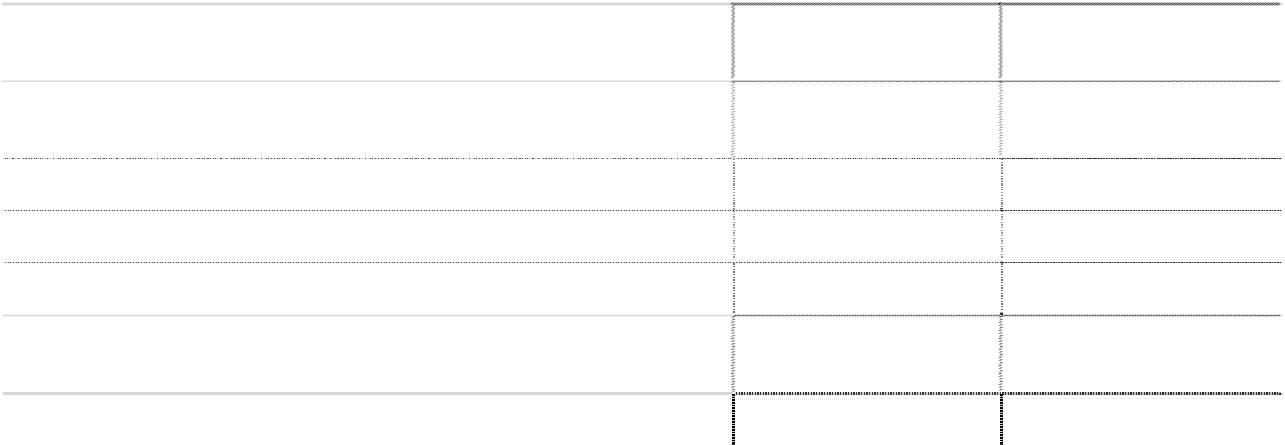
43. 所得税费用



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 当期所得税费用 |  |  | 665,771.06 | 376,468.45 |
| 递延所得税费用 |  |  | 1,989,389.50 | 9,835,480.10 |
|  | 合 | 计 | 2,655,160.56 | 10,211,948.55 |

44. 现金流量表

（1）列示于现金流量表的现金和现金等价物



项

目

2007年度

2006年度

现金

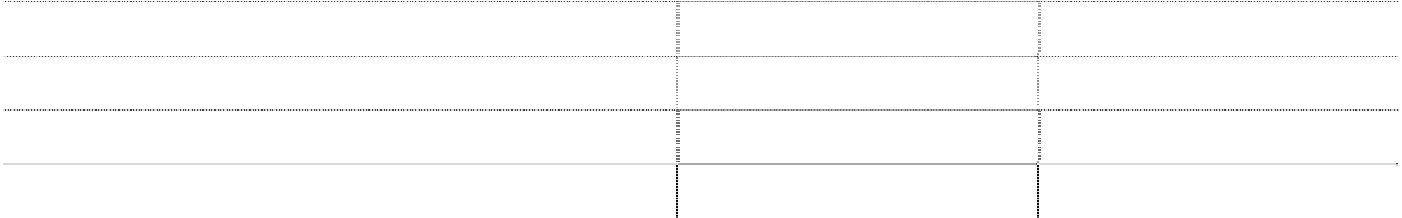
1,880,979,766.13

942,348,932.54

其中：库存现金

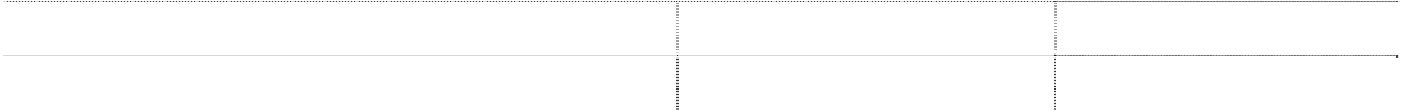
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 7,823,965.29 | 3,476,137.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,873,155,800.84 | 938,457,488.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00 | 415,306.42 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 期末现金和现金等价物余额 |  |  |
|  | 1,880,979,766.13 | 942,348,932.54 |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00 | 0.00 |

（2）收到的其他与经营活动有关的现金



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项  往来款 | 目 | 2007 年度  347,845,038.67 | 2006 年度  396,616,950.38 |
| 农时保证金 |  | 20,380,988.93 | 36,199,628.74 |
| 其他 |  | 22,345,571.17 | 10,996,007.91 |
| 合计 |  | 390,571,598.77 | 443,812,587.03 |

（3）支付的其他与经营活动有关的现金



项

目

往来款

返还定金

2007 年度

312,025,552.54

1,650,000.00

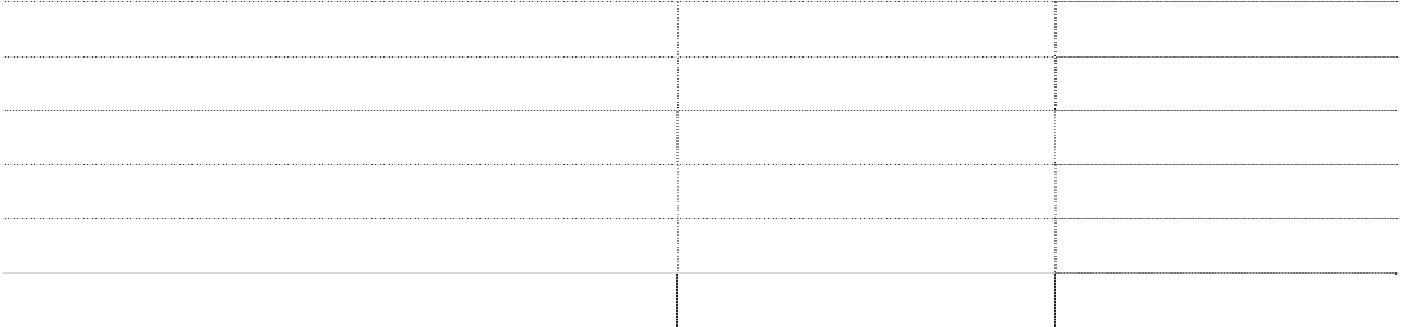
2006 年度

494,130,680.71

26,261,456.00

|  |  |
| --- | --- |
| 差旅费 10,726,149.20 | 14,121,629.13 |
| 办公费 17,807,337.06 | 13,565,566.57 |
| 业务招待费 14,072,097.86 | 13,203,296.13 |
| 晒场农具厂补贴 21,604,651.76 | 3,860,846.74 |
| 风险理赔款 5,555,810.30 | 2,494,110.00 |
| 其他 96,870,869.64 | 139,754,496.90 |
| 合计 480,312,468.36 | 707,392,082.18 |

（4）支付的其他与投资活动有关的现金



项 目

合并范围减少普宁影响数

2007 年度

3,270,973.30

2006 年度

0.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金



项

目

2007 年度

2006 年度

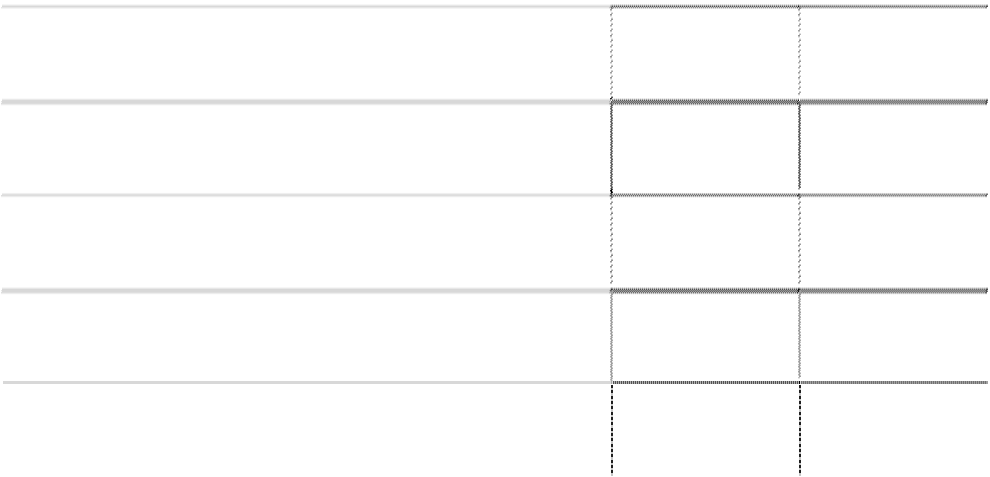
|  |  |
| --- | --- |
| 国债专项资金拨款 0.00 | 6,000,000.00 |
| 其他 0.00 | 5,038,088.23 |
| 合计 0.00 | 11,038,088.23 |

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  付红利手续费支出 | 2007 年度  364,393.96 | 2006 年度  0.00 |
| 可转债发行费用 | 1,559,720.91 | 0.00 |
| 退个人股金 | 100,000.00 | 0.00 |
| 短期融资券发行费用 | 0.00 | 6,900,000.00 |
| 合计 | 2,024,114.87 | 6,900,000.00 |

（7）合并现金流量表补充资料



项

目

2007 年度

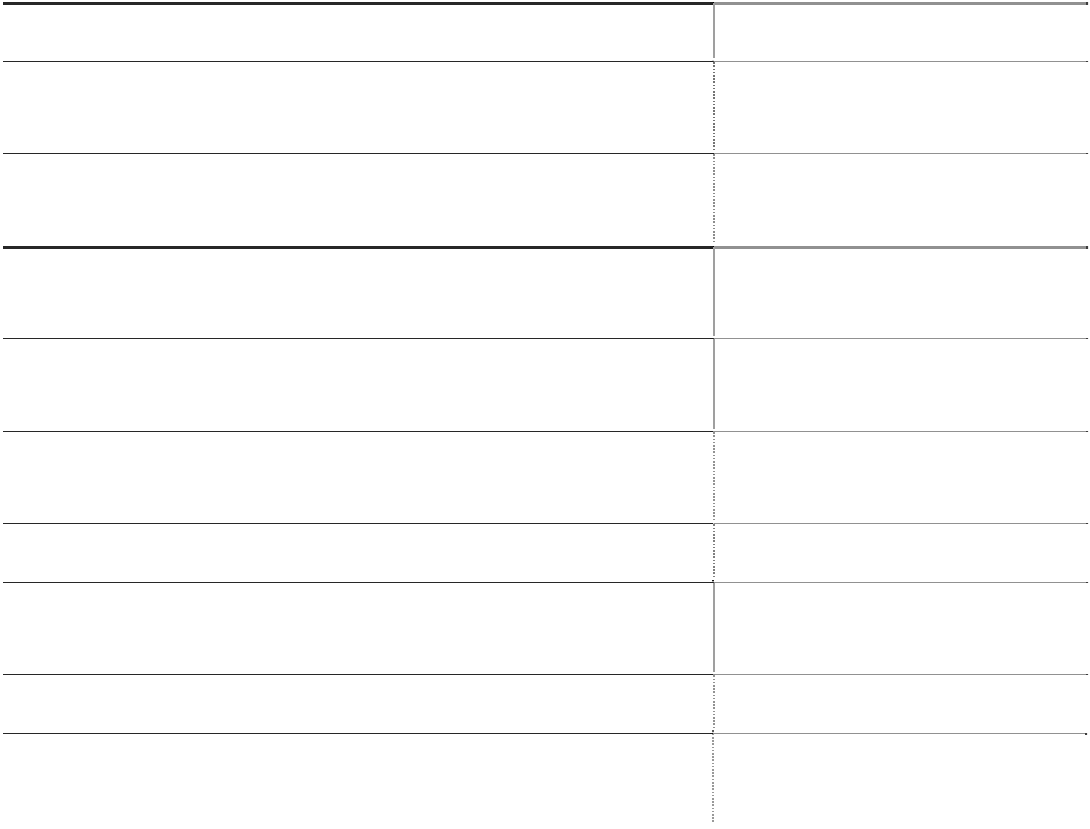
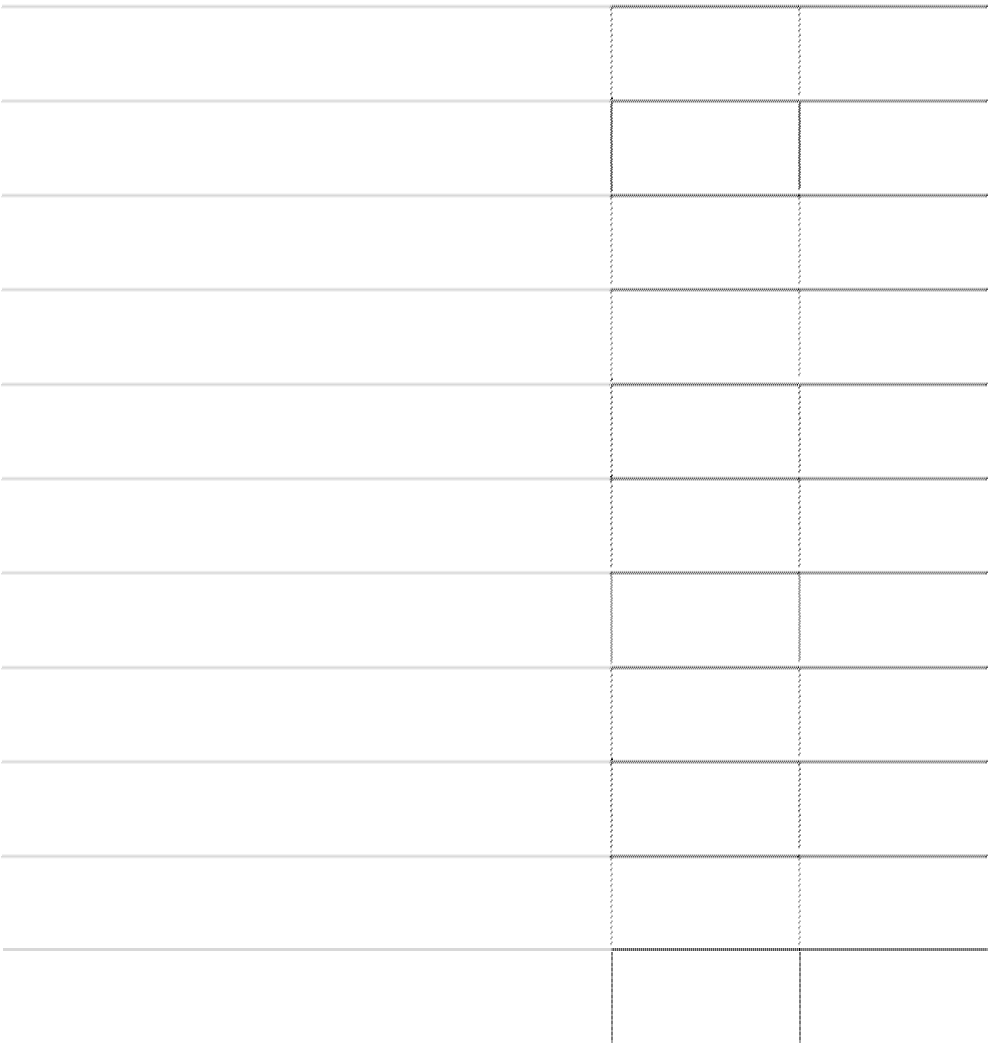
2006 年度

将净利润调节为经营活动现金流量：

|  |  |
| --- | --- |
| 净利润 541,428,159.19 | 528,031,121.91 |
| 加：计提的资产减值准备 125,316,186.73 | 172,165,439.97 |
| 固定资产折旧 254,769,478.69 | 178,968,405.46 |
| 无形资产摊销 8,474,370.27 | 6,528,392.78 |

|  |  |
| --- | --- |
| 长期待摊费用摊销 12,635,860.25 | 13,886,131.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) -521,605.24 | 804,959.10 |
| 固定资产报废损失 238,571.84 | 164,535.15 |
| 财务费用 206,063,204.79 | 90,031,367.46 |
| 投资损失（减：收益） 660,405.74 | 222,699.01 |
| 递延所得税资产的减少（减：增加） 1,989,389.49 | 9,835,480.10 |
| 递延所得税负债的增加（减：减少） 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少（减：增加） 116,863,777.78 | 137,307,289.51 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） -156,740,993.68 | -381,002,680.56 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） -123,365,448.70 | 187,071,315.74 |
| 其他 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 987,811,357.15 | 944,014,457.48 |

（8）处置子公司及其他营业单位的有关信息



项

目

2007 年度

处置子公司及其他营业单位的有关信息：

1.处置子公司及其他营业单位的价格

1,996,618.00

2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物

1,996,618.00

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物

5,267,591.30

3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

-3,270,973.30

4.处置子公司的净资产

非流动负债

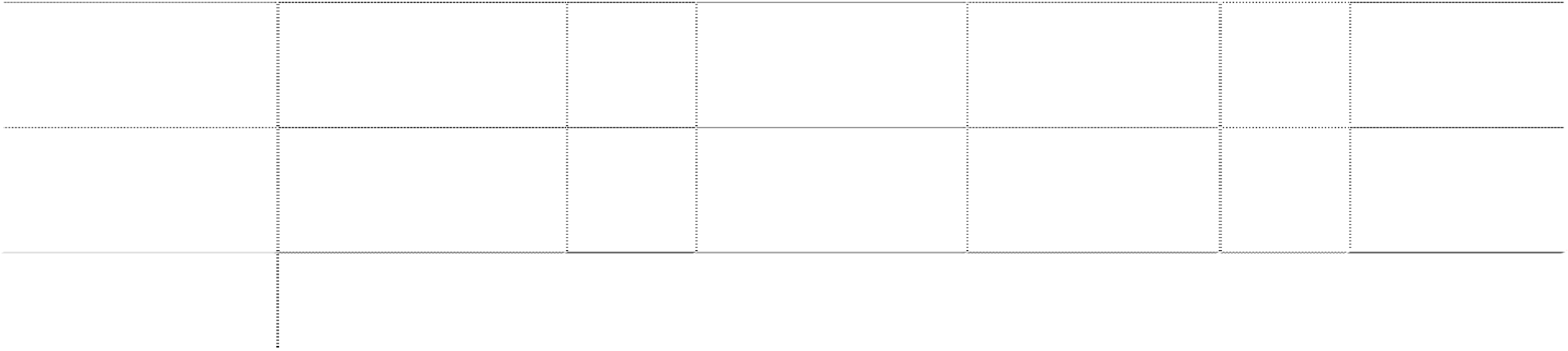
0.00

|  |  |
| --- | --- |
|  | 5,993,757.80 |
| 流动资产 | 24,655,419.34 |
| 非流动资产 | 5,649,562.34 |
| 流动负债 | 24,311,223.88 |

**九、 母公司财务报表主要项目注释**

1. 应收账款

（1）应收账款风险分类



项目

2007 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账准备

2006 年 12 月 31 日

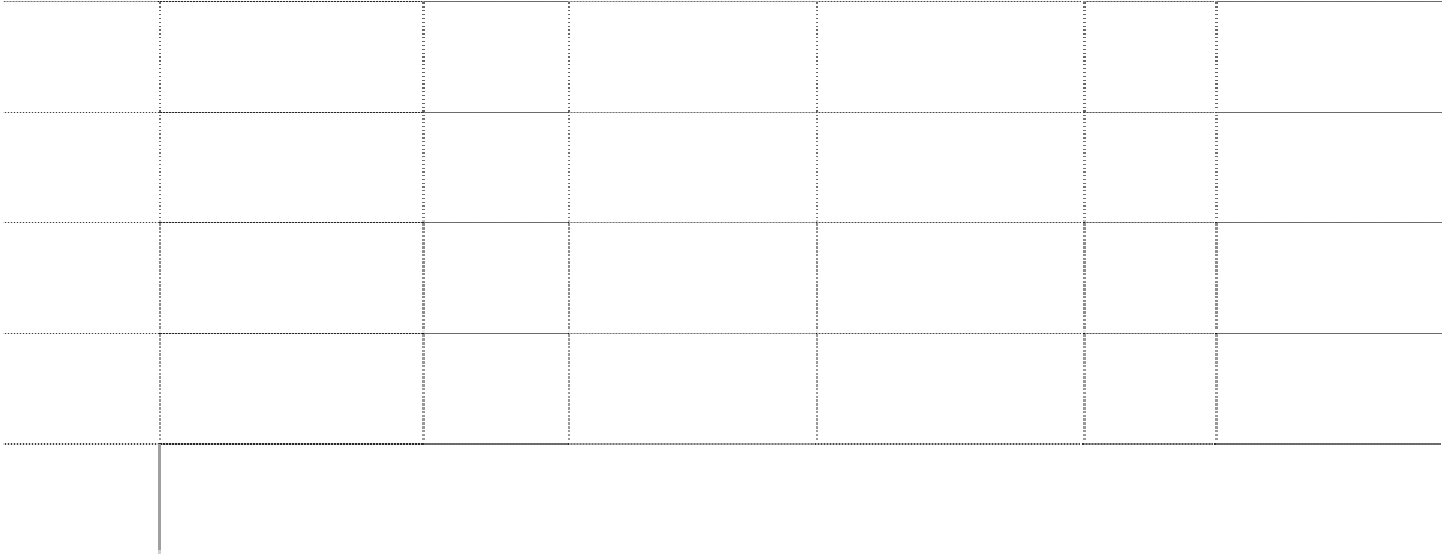
金额 比例% 坏账准备

单项金额重大的应

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 收账款 37,432,802.41 | 16.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他单项金额不重  大的应收账款 191,259,436.30 | 83.63 | 48,539,786.26 | 260,365,765.41 | 100.00 | 51,903,508.42 |
| 合计 228,692,238.71 | 100.00 | 48,539,786.26 | 260,365,765.41 | 100.00 | 51,903,508.42 |

\*单项金额重大的应收账款是指单笔超过 500 万元的款项。

（2）应收账款账龄



项 目

2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账准备 金额 比例% 坏账准备

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 33,490,081.59 | 14.65 | 1,724,604.66 | 69,653,635.67 | 26.74 | 546,388.13 |
| 1-2 年 5,749,715.84 | 2.51 | 245,128.90 | 2,802,095.27 | 1.08 | 1,115,692.66 |
| 2-3 年 2,658,809.94 | 1.16 | 1,269,085.83 | 25,011,807.18 | 9.61 | 3,590,871.64 |
| 3 年以上 186,793,631.34 | 81.68 | 45,300,966.87 | 162,898,227.29 | 62.57 | 46,650,555.99 |
| 合 计 228,692,238.71 | 100.00 | 48,539,786.26 | 260,365,765.41 | 100.00 | 51,903,508.42 |

（3）坏账准备的计提方法及比例参见附注五、6。

（4）根据黑北农文[2007] 140 号－黑北农文[2007]151 文件，本年度核销的应收账款 12,552,798.82 元。

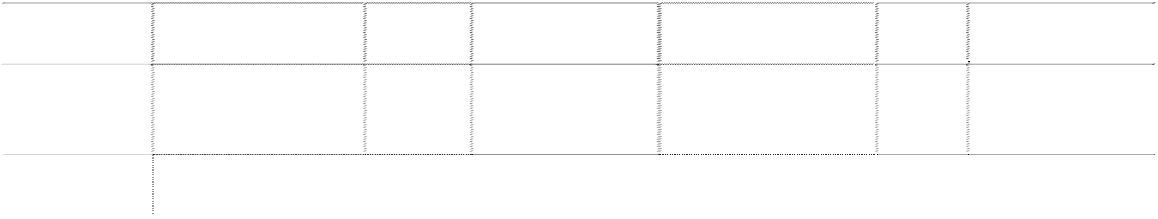
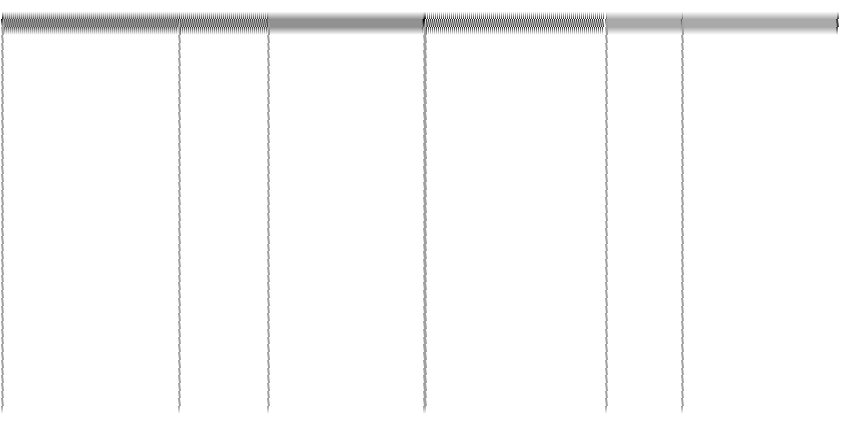
（ 5 ） 期末 应收 账款 中包 含持 本公司 70.48% 表决权 股份 的股 东单 位集 团公 司的 欠 款 8,489,683.58 元。

（6）期末应收账款中包含家农欠款 95,309,487.97 元。

（7）期末余额前五位的应收账款金额合计 98,682,854.66 元，占应收账款总额的 43.15%， 其中 3 年以上 91,383,723.64 元。

2. 其他应收款

（1）其他应收款风险分类



项 目

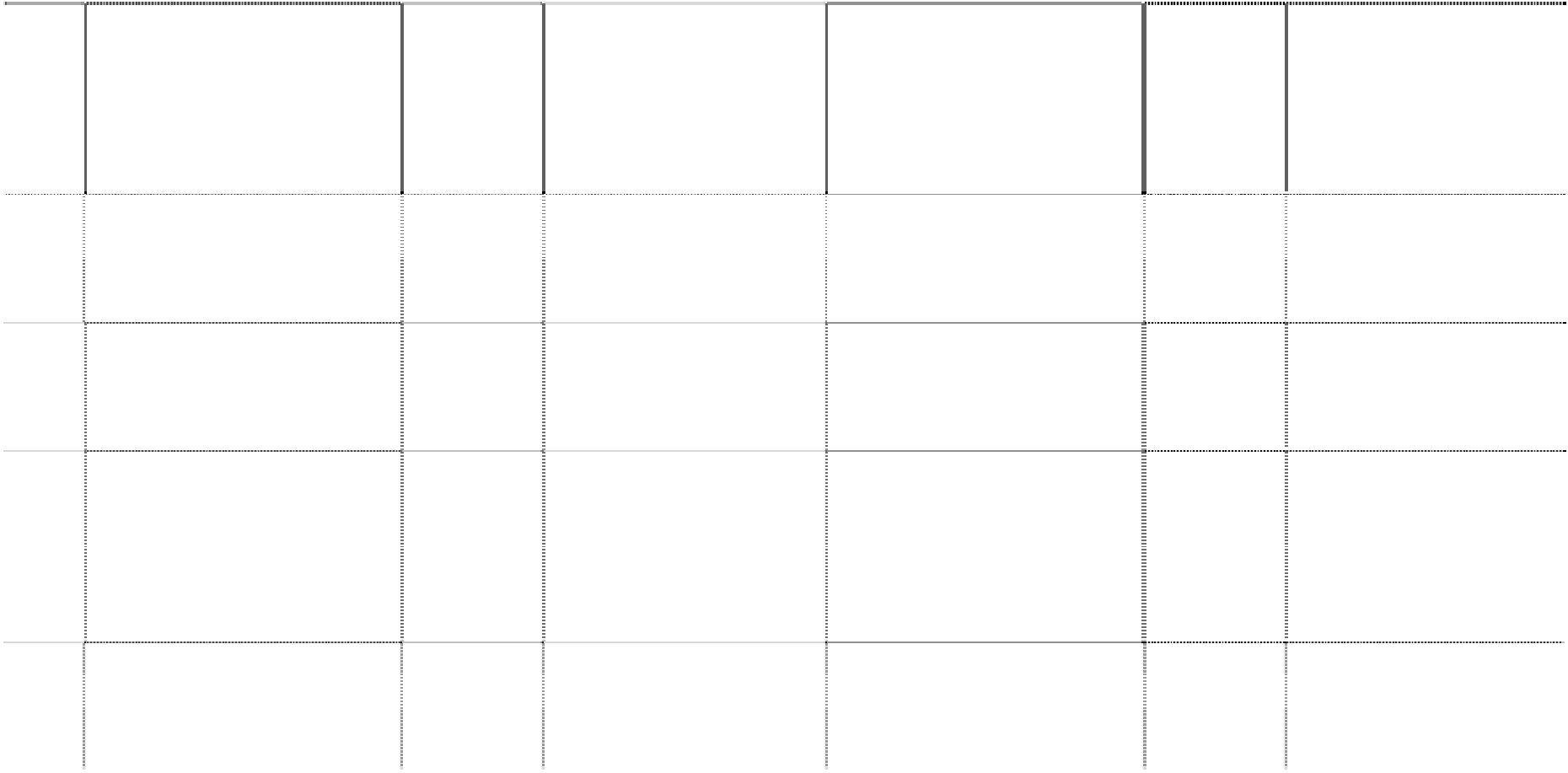
2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31 日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例% | 坏账 准备 | 金额 | 比例% | 坏账 准备 |
| 单项金额重大  的其他应收款\* | 60,023,993.86 | 3.21 | 6,003,389.16 | 31,406,107.86 | 1.31 | 4,987,280.50 |
| 其他单项金额  不重大的应收 款 | 1,810,008,293.57 | 96.79 | 292,803,014.56 | 2,367,392,032.10 | 98.69 | 232,886,705.83 |
| 合 计 |  |  |  |  | 100.0 |  |
|  | 1,870,032,287.43 | 100.00 | 298,806,403.72 | 2,398,798,139.96 | 0 | 237,873,986.33 |

\*单项金额重大的其他应收款是指单笔超过 500 万元的款项。

（2）其他应收款账龄



项

目 1年 以

内 1-2

年 2-3

年

3年 以

上

合 计

2007 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账准备

2006 年 12 月 31 日

金额 比例% 坏账准备

1,178,702,923.25

63.03

2,535,729.49

1,653,750,855.37

68.94

1,909,986.58

175,594,894.85

9.39

1,327,804.72

200,746,552.69

8.37

2,369,870.95

176,019,324.68

9.41

4,461,142.00

98,089,870.53

4.09

10,288,698.06

339,715,144.65

18.17

290,481,727.51

446,210,861.37

18.60

223,305,430.74

1,870,032,287.43

100.00

298,806,403.72

2,398,798,139.96

100.00

237,873,986.33

（3）坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、6。

（4）根据黑北农文[2007] 140 号－黑北农文[2007]151 文件，本年度核销的其他应收款 29,470,094.91 元。

（5）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）期末其他应收款中包含家农欠款 332,981,783.40 元。

（7）期末余额前五位的其他应收款金额合计 66,038,742.38 元，占其他应收款总额的 3.53%， 其中账龄为 1 年以内 45,224,400.00 元，1-2 年 86,850.00 元，2-3 年 7,010,900.00 元，3 年

以上 13,716,592.38 元。

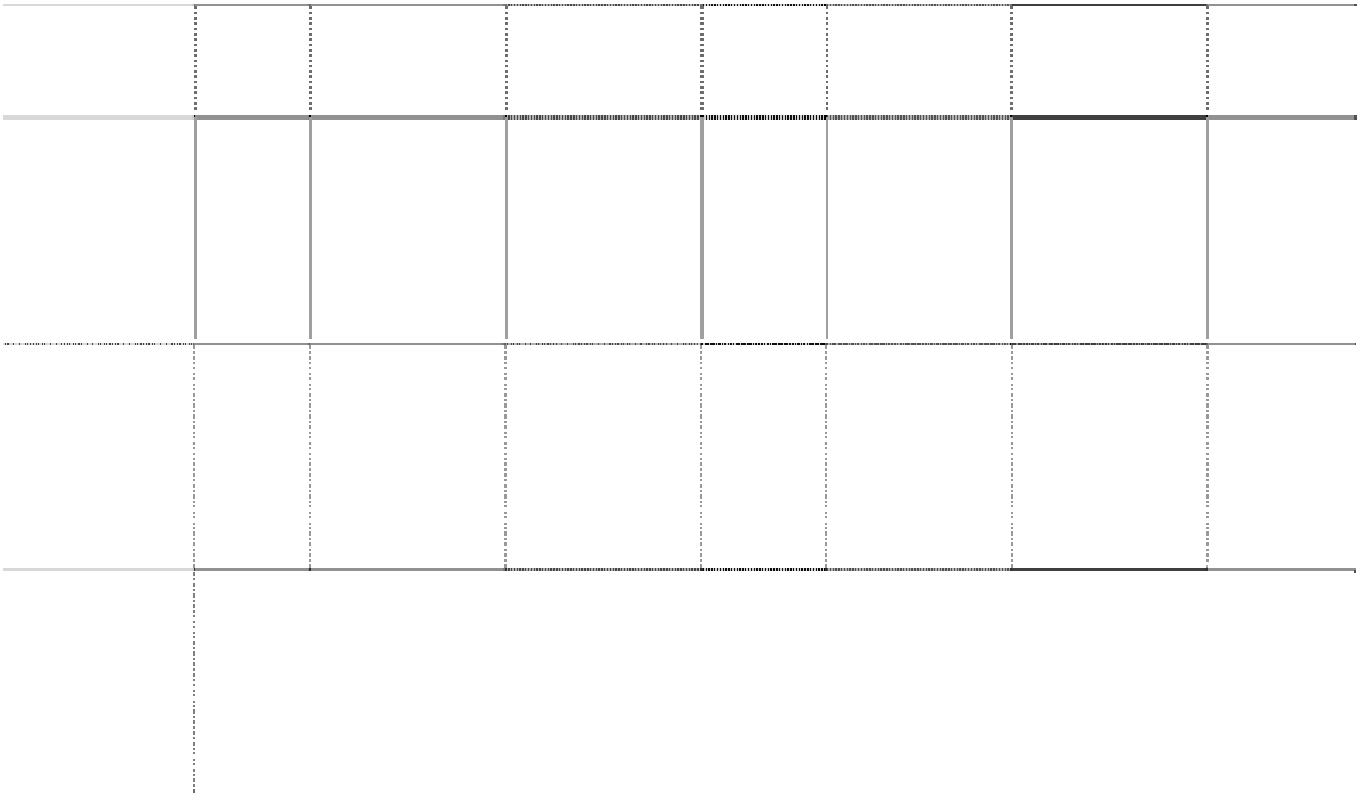
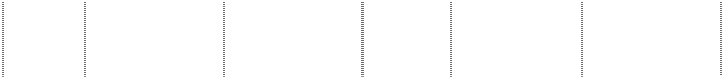
3. 长期股权投资

（1）长期股权投资



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** 按成本法核算长期股权投资 | 2007 年 12 月 31 日  640,143,527.23 | 2006 年 12 月 31 日  645,143,527.23 |
| 按权益法核算长期股权投资 | 1,628,851.29 | 1,620,984.10 |
| 长期股权投资合计 | 641,772,378.52 | 646,764,511.33 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资净值 | 641,772,378.52 | 646,764,511.33 |

（2）按成本法、权益法列示长期股权投资明细



被投资单位

名称

持股比

例

初始金额

年初余额

本年

增加

本年减少

年末余额

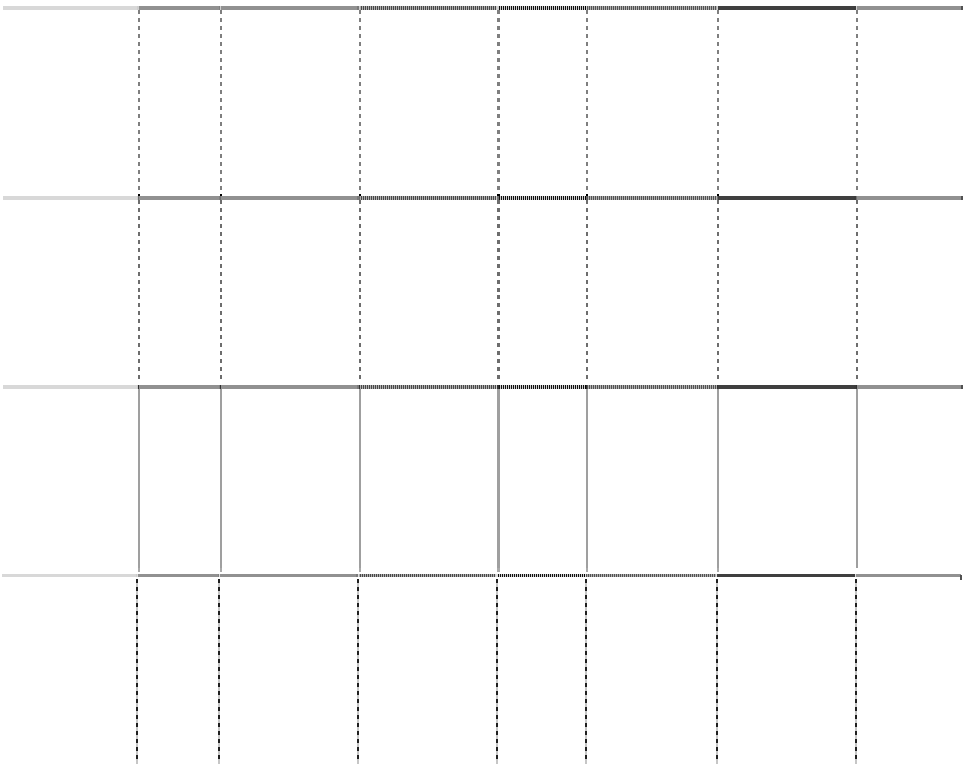
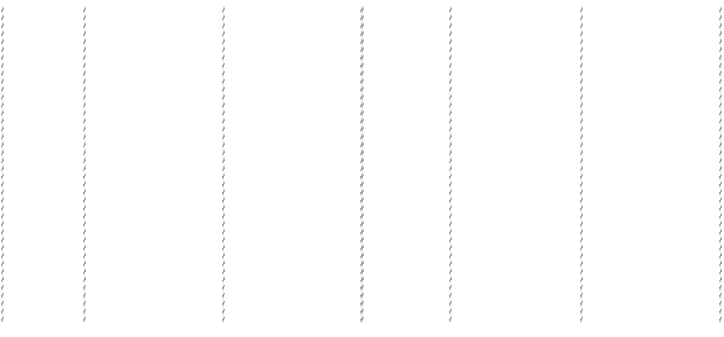
当年分得

的现金红 利

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成本法：  黑龙江省北大 |  | | | | | | |
| 荒米业有限公  司 | 98.55% | 480,108,200.86 | 480,108,200.86 | 0.00 | 0.00 | 480,108,200.86 | 0.00 |
| 黑龙江北大荒 纸业有限责任 公司 | 89.96% | 55,035,326.37 | 55,035,326.37 | 0.00 | 0.00 | 55,035,326.37 | 0.00 |
| 哈尔滨龙垦麦 芽有限公司 | 51.22% | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 105,000,000.00 | 0.00 |

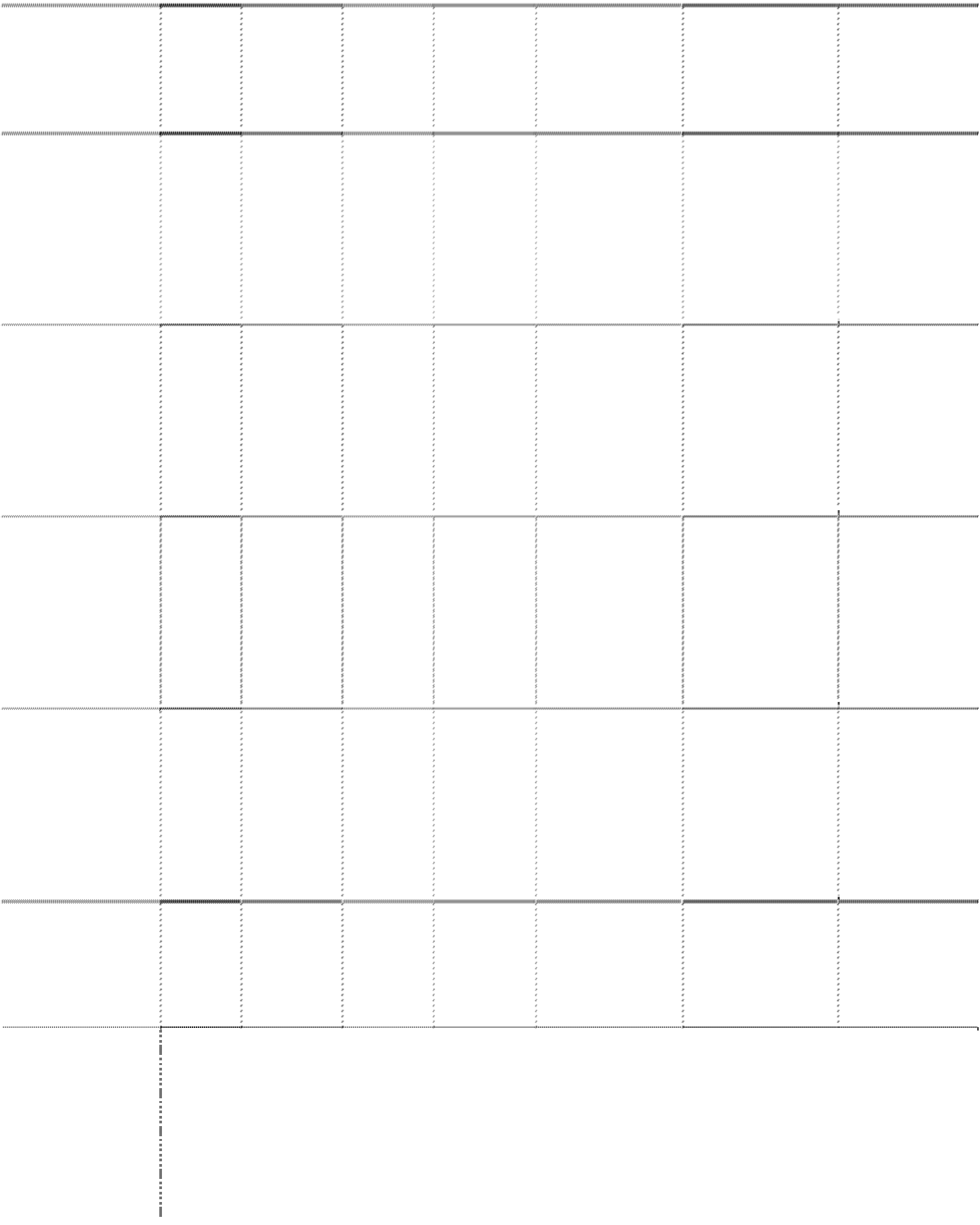
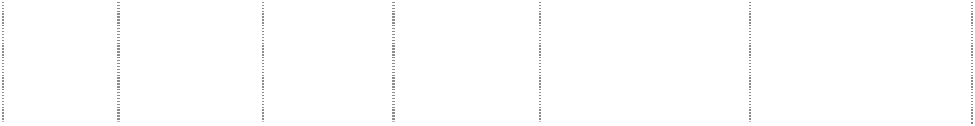
|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 限公司 0.00% | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 452,605.24 |
| 成本法小计  权益法： | 640,143,527.23 | 645,143,527.23 | 0.00 | 5,000,000.00 | 640,143,527.23 | 452,605.24 |
| 上海北奉食品  有限公司 10.67% | 1,600,000.00 | 1,620,984.10 | 7,867.19 | 0.00 | 1,628,851.29 | 0.00 |
| 合计 | 641,743,527.23 | 646,764,511.33 | 7,867.19 | 5,000,000.00 | 641,772,378.52 | 452,605.24 |

（3）按子公司、联营企业列示长期股权投资明细



黑龙江农垦庆

丰边境贸易有



被投资单位

名称

本企业在

注册地 业务性质 本企业 被投资单 期末净资产总

持股比例 位表决权 额

本期营业收入总

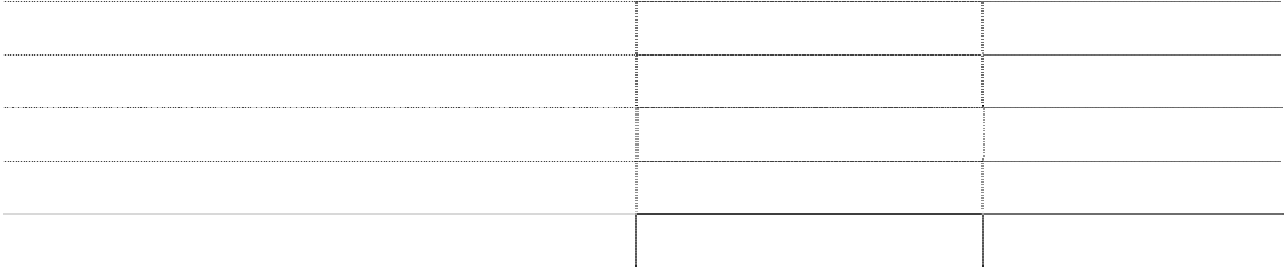
额

本期净利润

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司： |  |  |  | 比例 |  | | |
| 黑龙江省北大荒 | 哈尔滨 | 加工及销 |  |  |
| 米业有限公司 | 市 | 售农产品 | 98.55% | 98.55% | 593,894,516.19 | 2,236,429,296.31 | 1,840,385.87 |
| 黑龙江北大荒纸 |  | 纸制品生 |  |  |  |  |  |
| 业有限责任公司 | 密山市 | 产和销售 | 89.96% | 89.96% | 68,768,180.74 | 182,918,168.85 | 418,165.38 |
| 哈尔滨龙垦麦芽 | 哈尔滨 | 麦芽的生 |  |  |  |  |  |
| 有限公司 | 市 | 产和销售 | 51.22% | 51.22% | 211,252,143.64 | 639,156,355.29 | 10,643,475.96 |
| 黑龙江农垦庆丰  边境贸易有限公 |  | 粮食和化 |  |  |  |  |  |
| 司 \* | 虎林市 | 肥销售 | 0.00% | 0.00% | 5,236,322.87 | 151,822,188.76 | -1,474,876.91 |
| 联营企业： |  |  |  |  |  |  |  |
| 上海北奉食品有 |  | 加工及销 |  |  |  |  |  |
| 限公司 | 上海市 | 售农产品 | 10.67% | 10.67% | 15,270,457.84 | 64,320,813.42 | 73,731.87 |

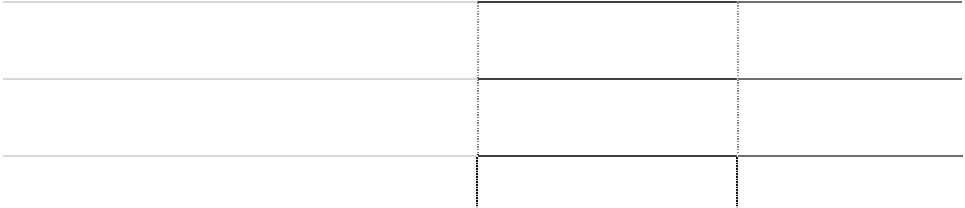
4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 主营业务收入 |  |  | 2,237,899,541.85 | 2,280,729,335.35 |
| 其他业务收入 |  |  | 244,305,212.32 | 264,240,578.15 |
|  | 合 | 计 | 2,482,204,754.17 | 2,544,969,913.50 |
| 前五名客户销售额 |  |  | 114,952,213.65 | 189,896,748.31 |
| 所占比例 |  |  | 4.63% | 7.46% |

（2）营业成本



项 目

主营业务成本

2007 年度

935,220,480.83

2006 年度

1,098,482,358.58

其他业务成本

231,304,337.82

合 计

1,166,524,818.65

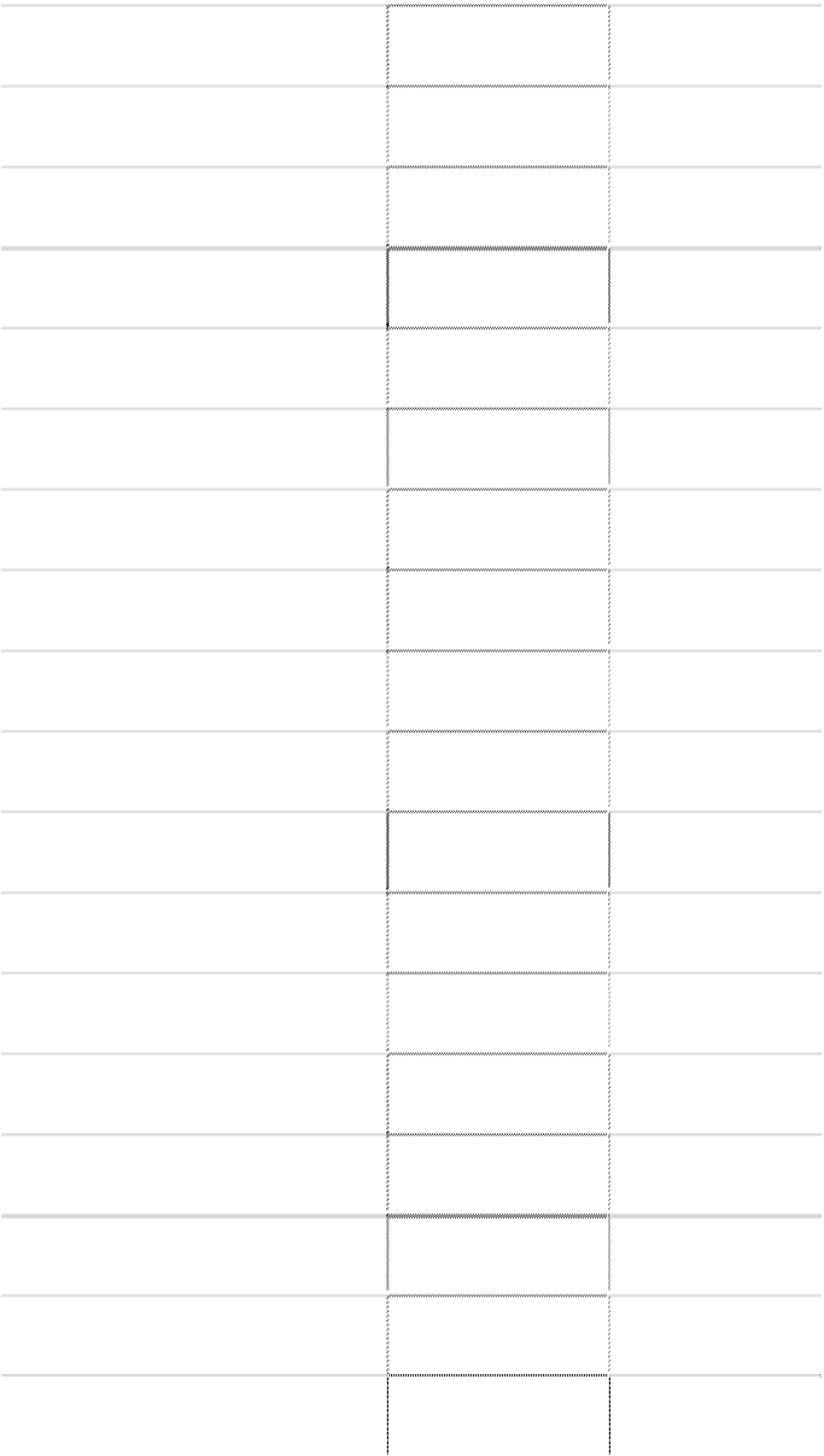
249,008,992.26

1,347,491,350.84

（3）主营业务收入成本—按产品类别分类

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | | 项 | 目 | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 生产承包费收入 | |  |  | 1,209,523,112.18 | 1,090,305,253.60 |
| 农产品销售 | |  |  | 575,617,828.62 | 862,050,659.09 |
| 化肥销售 | |  |  | 282,629,323.14 | 305,328,026.22 |
| 甲醇销售 | |  |  | 170,129,277.91 | 23,045,396.44 |
| 合 计  主营业务成本 | |  |  | 2,237,899,541.85 | 2,280,729,335.35 |
|  | 生产承包费成本 | 0.00 | | | 0.00 |
|  | 农产品销售 | 534,449,733.12 | | | 819,350,255.21 |
|  | 化肥销售 | 251,207,239.16 | | | 263,756,817.03 |
|  | 甲醇销售 | 149,563,508.55 | | | 11,981,439.77 |
| 合 | 计 | 935,220,480.83 | | | 1,095,088,512.01 |
| 主营业务毛利 | | | | | |
| 生产承包费毛利 | | 1,209,523,112.18 | | | 1,090,30,253.60 |
| 农产品销售 | | 41,168,095.50 | | | 42,700,403.88 |
| 化肥销售 | | 31,422,083.98 | | | 41,571,209.19 |
| 甲醇销售 | | 20,565,769.36 | | | 11,063,956.67 |

5. 投资收益

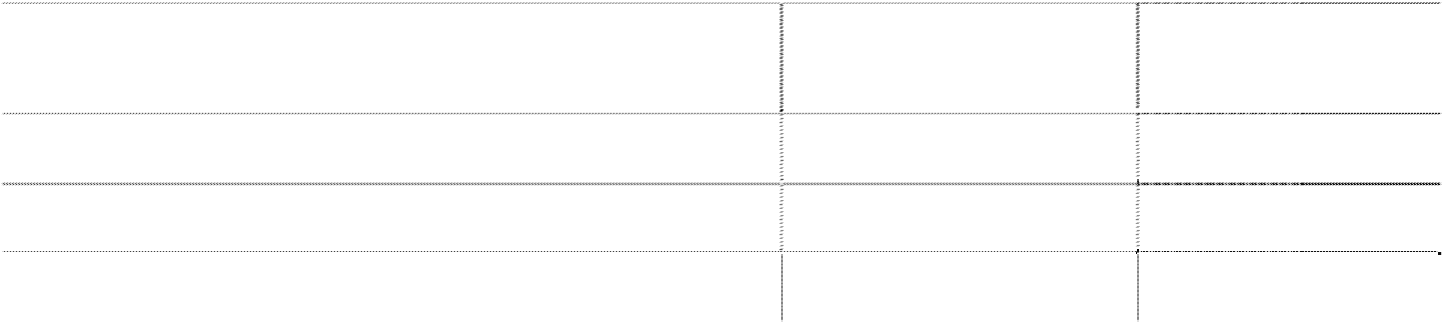


合

计

1,302,679,061.02

1,185,640,823.34



产生投资收益的来源

2007 年度

2006 年度

0.00

**合计**

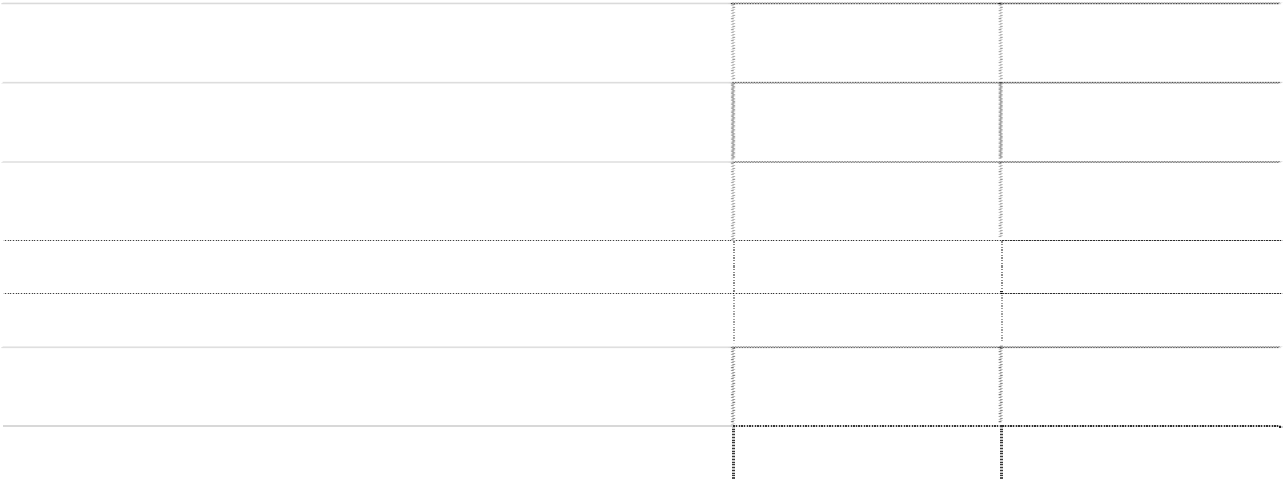
460,472.43

45,907.22

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润 | 452,605.24 |  |
| 年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 | 7,867.19 | 45,907.22 |
| 股权投资转让收益 | 0.00 | 0.00 |

6. 母公司现金流量表

（1）列示于母公司现金流量表的现金和现金等价物



项

目

2007年度

2006年度

现金

1,612,596,269.69

626,799,279.15

其中：库存现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,642,248.93 | 37,940.59 |
|  | 1,605,954,020.76 | 626,761,338.56 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00 | 0.00 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 期末现金和现金等价物余额 |  |  |
|  | 1,612,596,269.69 | 626,799,279.15 |
| 其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00 | 0.00 |

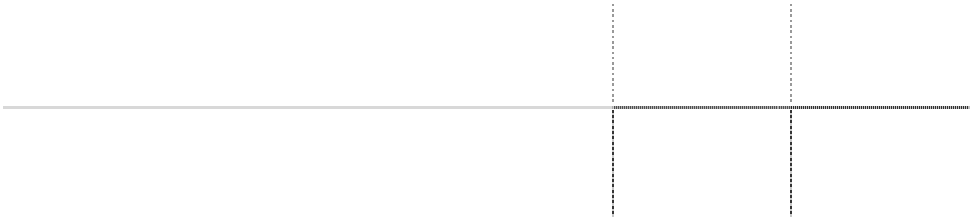
（2）母公司现金流量表补充资料



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  将净利润调节为经营活动现金流量： | 2007 年度 | 2006 年度 |
| 净利润 | 523,579,816.37 | 510,614,171.84 |
| 加：计提的资产减值准备 | 117,205,361.56 | 166,143,619.47 |
| 固定资产折旧 | 192,727,781.29 | 140,909,372.07 |
| 无形资产摊销 | 4,226,586.98 | 4,226,586.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,445,976.27 | 8,284,110.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) | -32,154.05 | 1,059,129.51 |
| 固定资产报废损失 | 238,571.84 | 164,535.15 |
| 财务费用 | 44,750,945.55 | 6,053,719.84 |
| 投资损失（减：收益） | -460,472.43 | -45,907.22 |
| 递延所得税资产的减少（减：增加） | 1,992,021.75 | 9,835,480.10 |
| 递延所得税负债的增加（减：减少） | 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少（减：增加） | 82,647,866.92 | 82,634,593.04 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 359,397,553.12 | -114,013,986.19 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -107,561,958.64 | 118,648,991.89 |

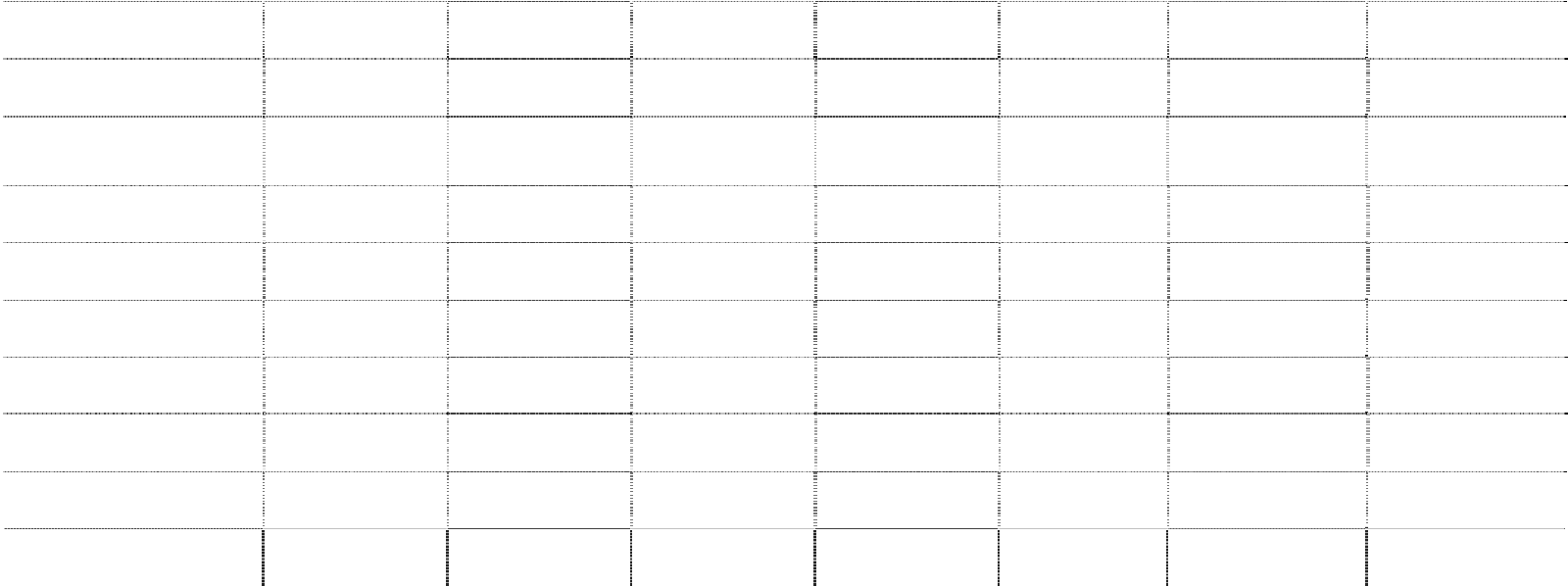
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,226,157,896.53 | 934,514,417.44 |

**十、 分部报告**



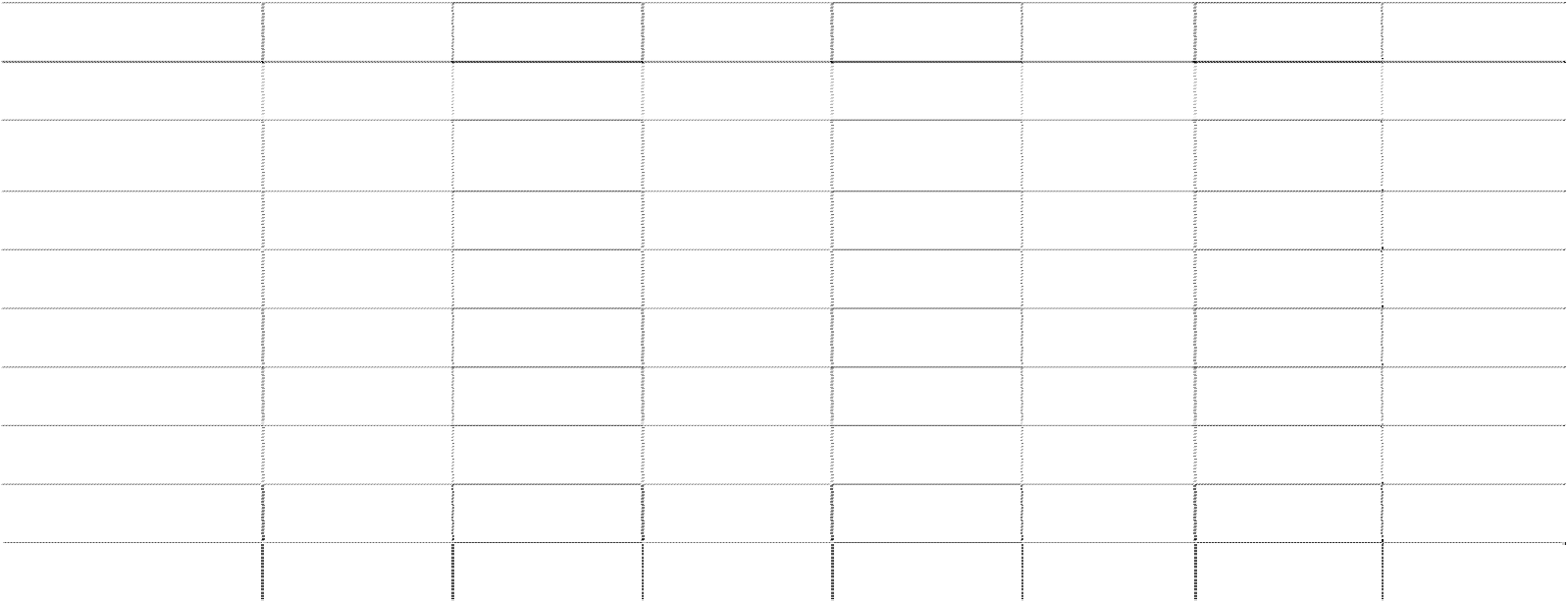
（一）主要报告形式-行业分部

1. 2007 年业务分部信息



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目  一、营业收入 | 农业  2,072,106,680.59 | 米业  2,236,429,296.31 | 化肥  436,188,023.58 | 麦芽  639,156,355.29 | 纸业  182,918,168.85 | 抵消  -132,594,771.83 | 合计  5,434,203,752.79 |
| 其中：对外交易收入  分 部 间 交 | 1,997,722,798.76 | 2,212,603,356.31 | 401,803,073.58 | 639,156,355.29 | 182,918,168.85 | 0.00 | 5,434,203,752.79 |
| 易收入 | 74,383,881.83 | 23,825,940.00 | 34,384,950.00 | 0.00 | 0.00 | -132,594,771.83 | 0.00 |
| 二、营业费用 | 1,531,848,598.06 | 2,267,928,267.09 | 449,377,791.68 | 618,635,766.52 | 180,042,901.33 | -137,993,692.68 | 4,909,839,632.00 |
| 三、营业利润 | 540,258,082.53 | -31,498,970.78 | -13,189,768.10 | 20,520,588.77 | 2,875,267.52 | 5,398,920.85 | 524,364,120.79 |
| 四、资产总额 | 6,499,455,446.48 | 3,147,104,674.97 | 1,103,166,166.10 | 1,355,262,231.17 | 374,799,683.14 | -1,981,408,874.57 | 10,498,379,327.29 |
| 五、负债总额 | 2,420,798,754.03 | 2,553,210,158.78 | 1,103,223,990.28 | 1,144,010,087.53 | 306,031,502.40 | -1,338,613,734.08 | 6,188,660,758.94 |
| 补充信息： |  |  |  |  |  |  |  |
| 六、折旧费用 | 128,796,553.84 | 26,488,071.56 | 63,931,227.45 | 24,210,635.38 | 11,342,990.46 | 0.00 | 254,769,478.69 |
| 七、资本性支出 | 205,910,222.87 | 51,733,197.16 | 33,662,345.33 | 31,457,124.43 | 16,110,119.15 | 0.00 | 338,873,008.94 |

2 .2006 年业务分部信息



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 一、营业收入 | 农业  2,263,450,742.25 | 米业  2,356,930,911.87 | 化肥  282,707,489.83 | 麦芽  280,711,402.54 | 纸业  88,961,194.11 | 抵消  -314,093,623.70 | 合计  4,958,668,116.90 |
| 其中：对外交易收入  分 部 间 交 | 2,058,174,693.77 | 2,282,354,372.04 | 248,466,454.44 | 280,711,402.54 | 88,961,194.11 | 0.00 | 4,958,668,116.90 |
| 易收入 | 205,276,048.48 | 74,576,539.83 | 34,241,035.39 | 0.00 | 0.00 | -314,093,623.70 | 0.00 |
| 二、营业费用 | 1,803,854,802.86 | 2,314,808,736.50 | 272,840,199.09 | 275,420,871.63 | 84,611,900.29 | -316,208,133.45 | 4,435,328,376.92 |
| 三、营业利润 | 459,595,939.39 | 42,122,175.37 | 9,867,290.74 | 5,290,530.91 | 4,349,293.82 | 2,114,509.75 | 523,339,739.98 |
| 四、资产总额 | 6,182,247,792.14 | 3,239,879,875.91 | 1,115,208,379.09 | 1,305,997,142.47 | 339,900,331.09 | -2,541,109,156.65 | 9,642,124,364.05 |
| 五、负债总额 | 2,371,733,048.01 | 2,639,802,728.27 | 1,086,624,829.00 | 1,105,388,474.79 | 271,550,315.73 | -1,796,877,626.67 | 5,678,221,769.13 |
| 补充信息 |  |  |  |  |  |  |  |
| 六、折旧费用 | 94,589,717.95 | 20,699,715.27 | 46,319,654.12 | 10,508,091.80 | 6,851,226.32 | 0.00 | 178,968,405.46 |
| 七、资本性支出 | 117,058,365.58 | 80,464,321.99 | 228,917,449.44 | 171,418,817.49 | 48,862,539.21 | 0.00 | 646,721,493.71 |

（1） 本公司提供产品及劳务主要在黑龙江地区，故未披露地区分部信息。

（2） 农业营业利润增加主要系土地承包费增加所致。

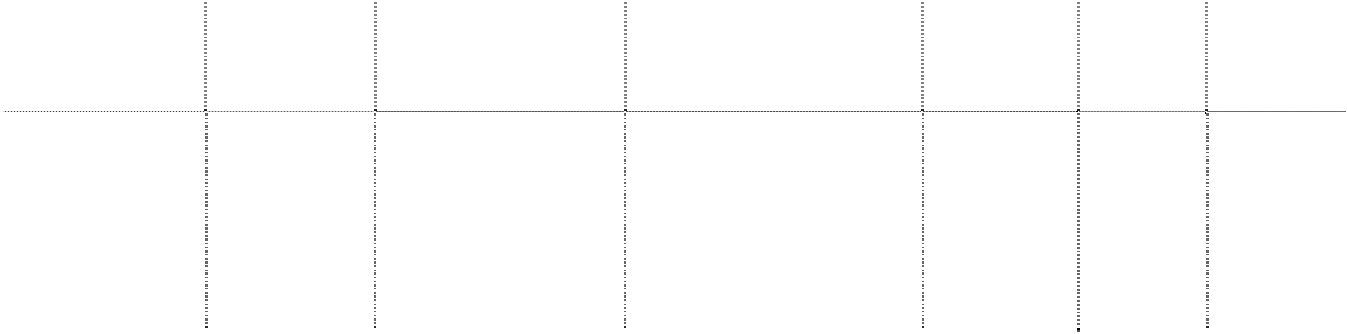
（3） 米业营业利润减少主要系财务费用利息支出增加约 6,783 万元所致。

（4） 化肥营业利润减少主要系销售价格降低和采购成本增加所致。

**十一、 关联方关系及其交易**

**（一）关联方关系** 1．存在控制关系的子公司详见附注七、企业合并及合并财务报表。

2. 存在控制关系的其他关联方



**企业名称**

**组织机构**

**代码**

**注册地址**

**与本公司 经济性 法定**

**关系 质 代表人**

黑龙江北大

荒农垦集团 总公司

71107724X

哈尔滨市香坊区

红旗大街 175 号

**主要业务**

农业牧渔业、采掘、 生产加工业、交通运 输、建筑、房地产开 发等。

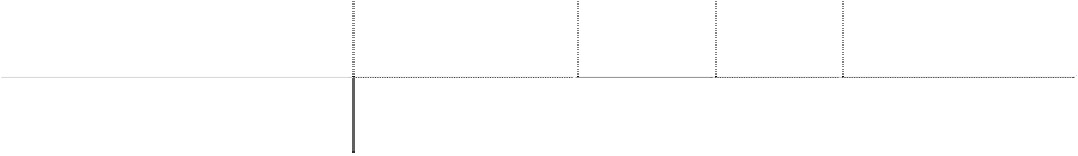
母公司

国有经

济

吕维峰

3．存在控制关系的其他关联方的注册资本及其变化



**关联方名称**

2006 年 12 月 31 日 本期增加

本期减

少

2007 年 12 月 31 日

黑龙江北大荒农垦集团总公

司

6,000,000,000.00

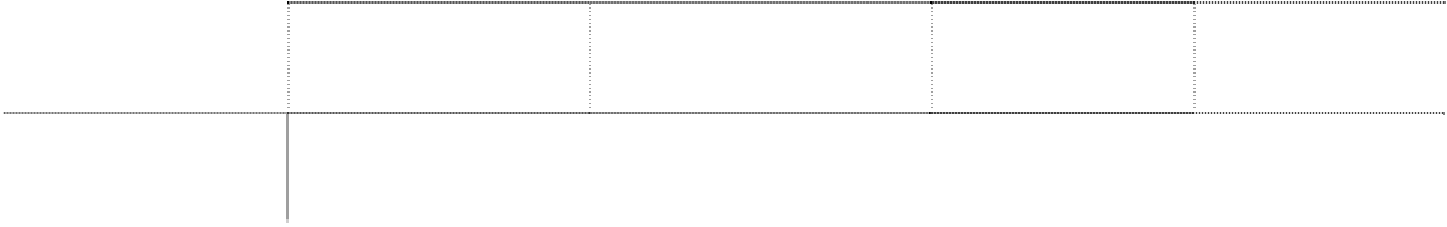
0.00

6,000,000,000.0

0.00

0

4. 存在控制关系的其他关联方的所持股份及其变化



直接及间接持有本公司股份金额

持股比例

关联方名称

2007 年 12 月 31 日

2006 年 12 月 31 日 2007 年 12 月 31

日

2006 年 12 月 31

日

黑龙江北大荒农垦

集团总公司 1,151,892,000.00

1,151,892,000.00

70.48%

70.48%

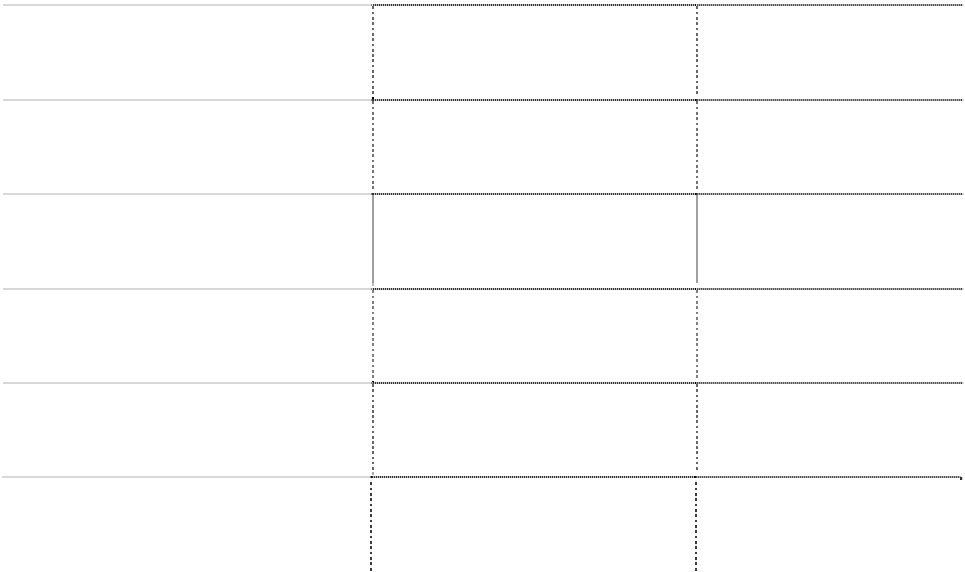
5. 不存在控制关系的关联方的性质

（1）与本公司受同一母公司控制的关联方

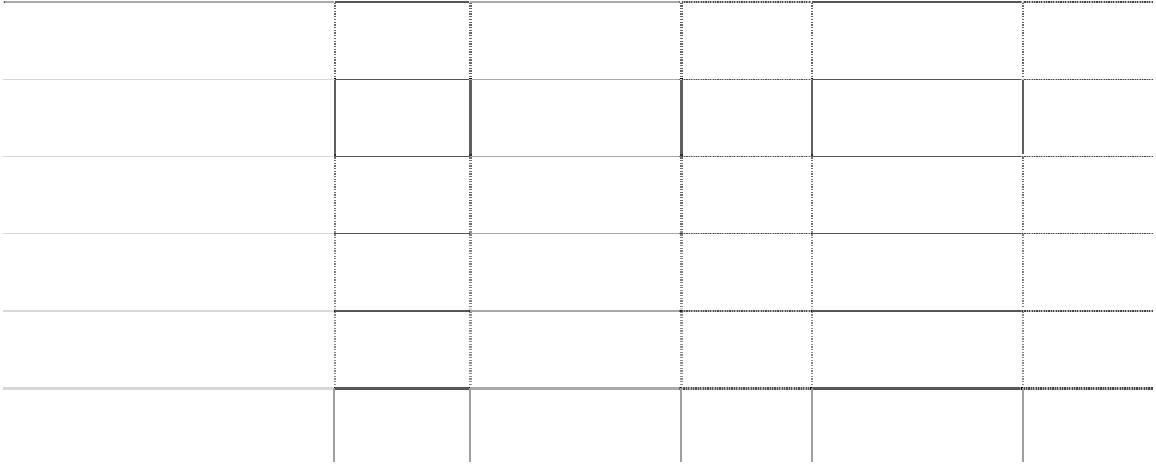
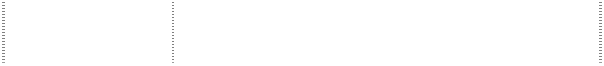
本公司之独家发起人集团公司下辖 9 个分公司（分公司下辖 103 个农牧场）及 46 家工商建服 企业。这些分公司及工商建服企业等均为本公司之关联方(以下简称黑龙江北大荒农垦集团总公司 所属企业)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方名称  黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 关联关系  控股子公司之合营公司 | 与本公司关联交易内容  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 | 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 | 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 | 拆借资金 |
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 控股子公司之合营公司 | 拆借资金 |
| 方少林 | 控股子公司的主要投资者个人 | 销售本公司商品 |

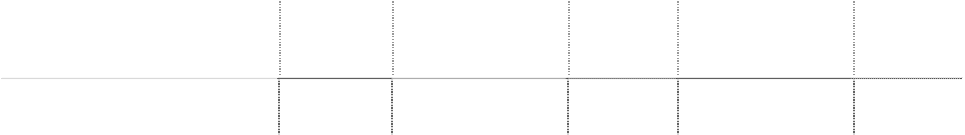
**（二）关联交易** 1．定价政策



本公司销售给关联方的货物和从关联方购买货物的价格按市场价格作为定价基础。



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. 销售货物 |  | | | | |
|  |  | 2007 年度 |  | 2006 年度 |  |
| 关联方名称 | 交易内容 | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 黑龙江北大荒农垦集团总 公司 | 销售粮食 | 32,843,232.70 | 0.60% | 6,098,021.26 | 0.12% |
| 黑龙江北大荒农垦集团总  公司所属企业 | 销售粮食 | 142,403,321.29 | 2.62% | 262,360,316.44 | 5.29% |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 销售粮食 | 0.00 | 0.00% | 9,030,000.00 | 0.18% |
| 普宁市北大荒米业有限公  司 | 销售粮食 | 13,604,954.27 | 0.25% | 0.00 | 0.00% |
| 哈尔滨北米科技发展有限  公司 | 销售粮食 | 1,809,800.00 | 0.03% | 0.00 | 0.00% |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 销售粮食 | 84,839,549.06 | 1.56% | 0.00 | 0.00% |



方少林

销售粮食

合 计

0.00

275,500,857.32

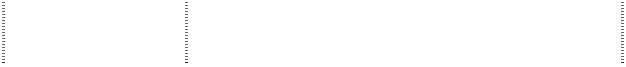
0.00% 4,272,474.01

4.59% 281,760,811.71

0.09%

5.68%

3．采购物资、接受劳务



交易内容

2007 年度

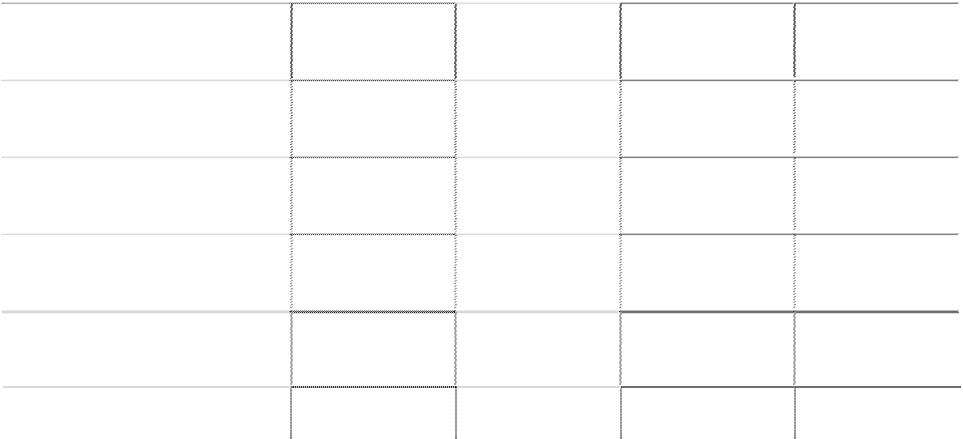
2006 年度

关联方名称

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江北大荒农垦集团 | 采购农业 | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 总公司 | 物资 | 16,308,248.19 | 0.43% | 6,477,612.52 | 0.19% |
| 黑龙江北大荒农垦集团  总公司所属企业 | 采购农业  物资 | 4,239,927.56 | 0.11% | 12,935,992.45 | 0.37% |
| 黑龙江北大荒农垦集团  总公司 | 水电费等  劳务 | 25,000.00 | 0.00% | 18,000.00 | 0.00% |
| 黑龙江北大荒农垦集团  总公司所属企业 | 水电费等  劳务 | 5,067,462.33 | 0.13% | 19,015,683.47 | 0.54% |
| 黑龙江信德贸易有限公 司 | 采购农业 物资 | 11,479,646.15 | 0.30% | 11,579,469.16 | 0.33% |
| 合计 | | 37,120,284.23 | 0.99% | 50,026,757.60 | 1.43% |

4. 关联方资金往来

（1）2007 年度



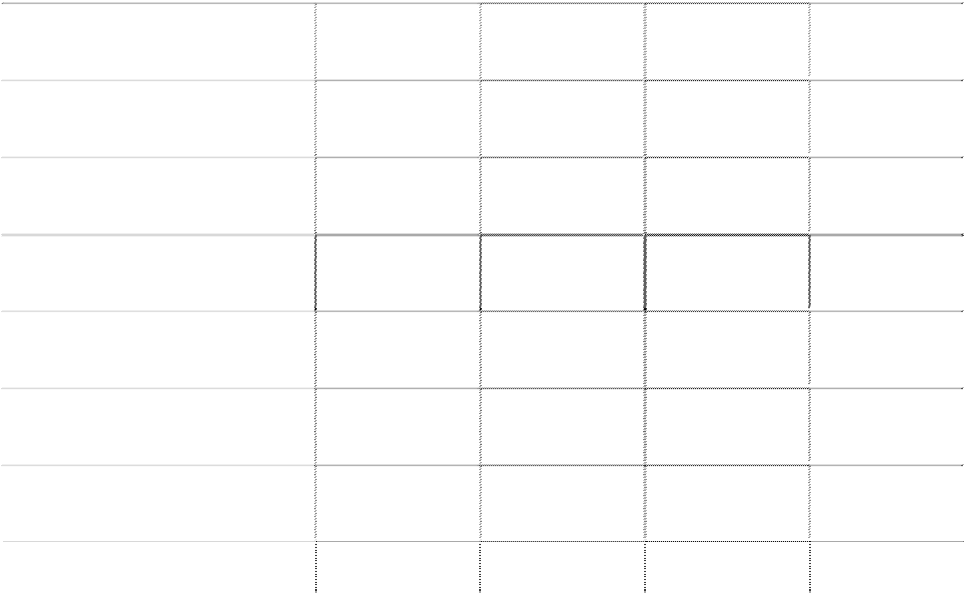
关联方名称

向关联方提供资金

关联方向本公司提供资金

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有 | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |  |
| 限公司 | 15,571,289.25 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 43,328,578.63 | 15,404,610.83 | 0.00 |  | 0.00 |
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 37,167,148.02 | 23,918,443.99 | 0.00 |  | 0.00 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公  司 | 8,878.35 | 8,878.35 | 0.00 |  | 0.00 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 合 计 | 96,575,894.25 | 39,831,933.17 | 0.00 |  | 0.00 |

（2）2006 年度



关联方名称

向关联方提供资金

关联方向本公司提供资金

发生额 余额 发生额 余额

黑龙江北大荒农垦集团总公司

黑龙江北大荒农垦集团总公司 所属企业 黑龙江省讷河市北龙米业有限 公司

0.00

0.00

979,642.31

979,642.31

0.00

0.00

11,717,000.00

1,660,489.79

18,158,307.99

15,000,000.00

0.00

0.00

黑龙江信德贸易有限公司

59,598,769.75 41,251,793.25

0.00

0.00

哈尔滨北米科技发展有限公司 4,119,735.52

8,878.35

0.00

0.00

哈尔滨北米粮油有限公司

2,542,002.53

0.00

0.00

0.00

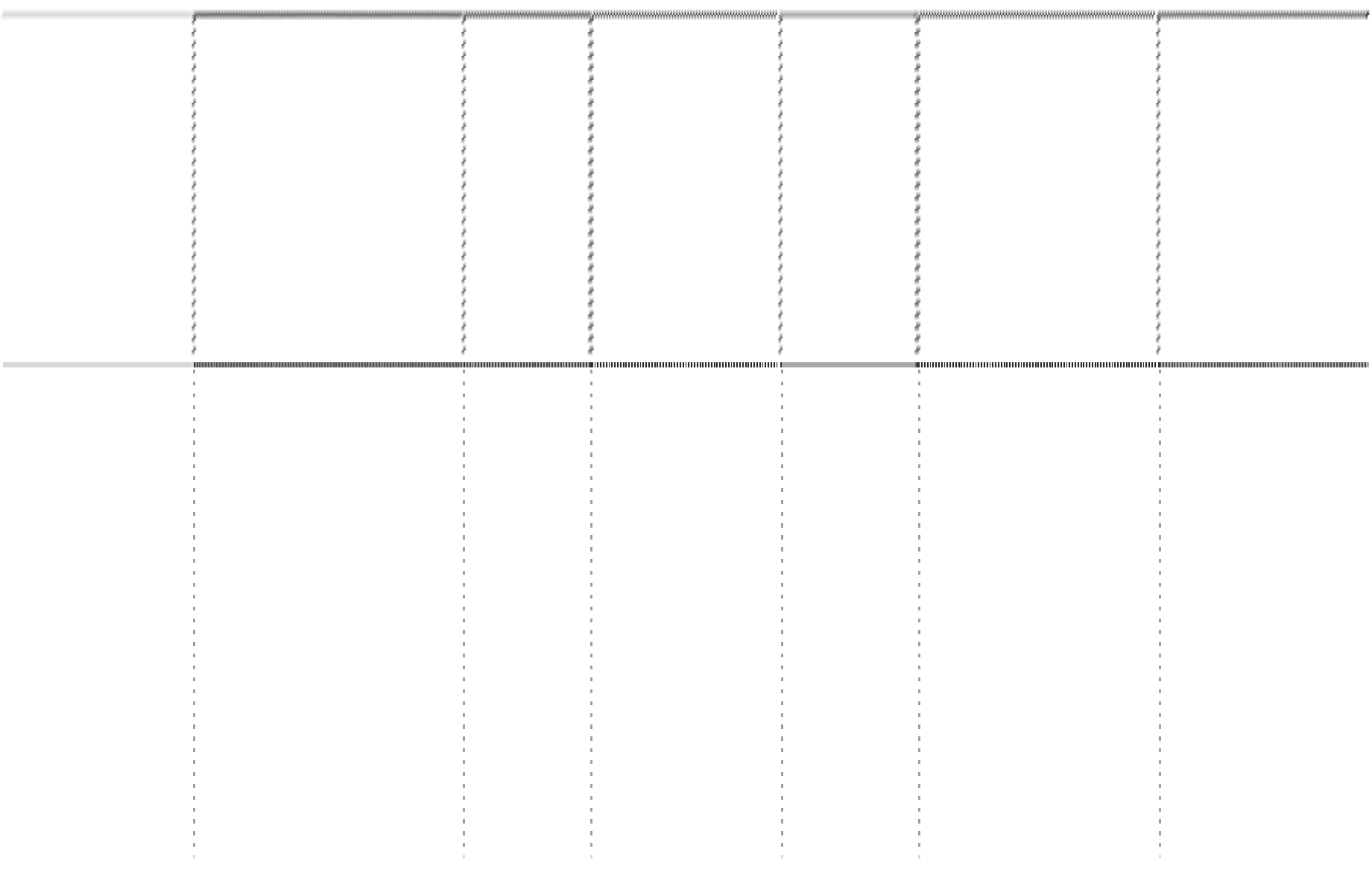
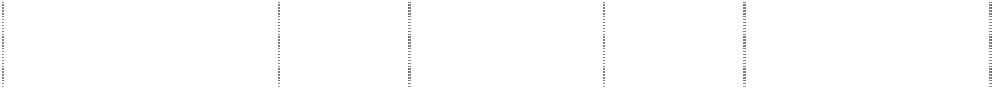
方少林

合 计

7,741,760.31 4,882,583.18 0.00 0.00

92,160,576.10 61,143,254.78 12,696,642.31 2,640,132.10

5. 向关联方提供担保



担保单位

担保对象

担保

方式

担保

种类

反担保

方式 年末担保余额

担保对象现

状

本公司

哈尔滨龙垦麦芽

有限公司 保证

贷款担保

无

390,000,000.00 正常经营

本公司

黑龙江省北大荒

米业有限公司 保证

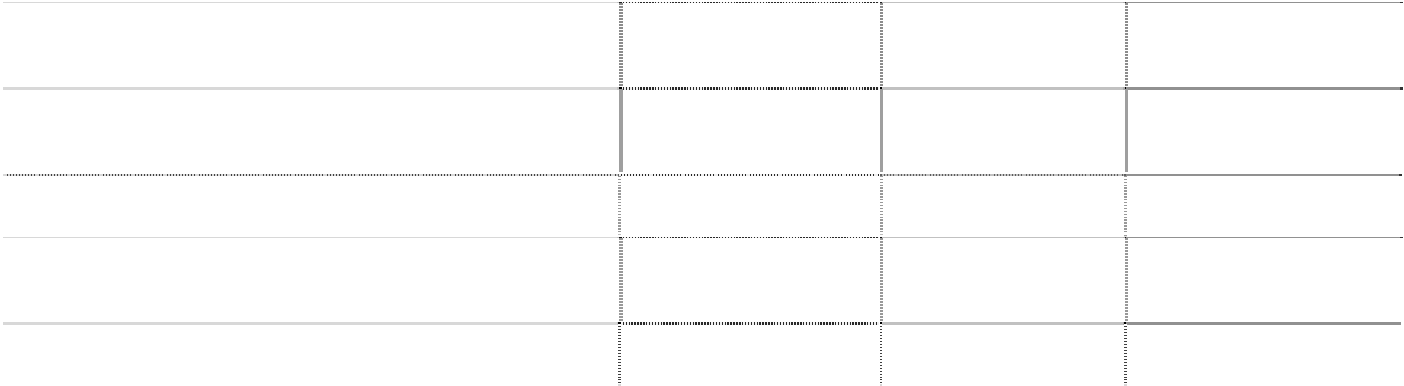
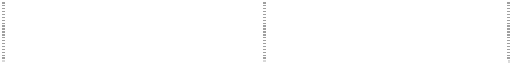
贷款担保

无

2,100,000,000.0

0 正常经营

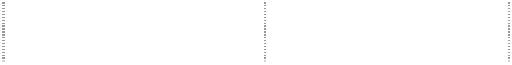
6.其他交易



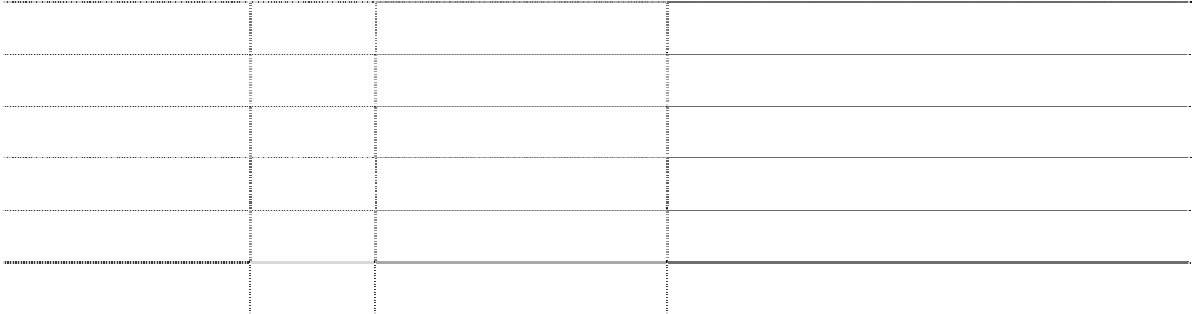
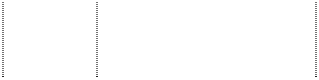
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称  黑龙江北大荒农垦集团总公司所属企业 | 2007 年度  0.00 | 2006 年度  51,568,195.79 | 交易内容  资金占用费 |
| 普宁市北大荒米业有限公司 | 1,387,432.96 | 0.00 | 资金占用费 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | -1,823,214.62 | 2,098,769.75 | 资金占用费 |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有限公司 | 571,289.25 | 158,307.99 | 资金占用费 |
| 北米粮油有限公司 | 0.00 |  | 资金占用费 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 42,002.53 |  |
| 哈尔滨北米科技发展有限公司 | 0.00 | 110,857.17 | 资金占用费 |
| 黑龙江北大荒麦芽有限公司 | 680,000.00 | 0.00 | 租赁费 |
| 合 计 | 815,507.59 | 53,978,133.23 |  |

7.商标许可使用



本公司下属子公司黑龙江省北大荒米业有限公司与农垦集团及所属企业相关的商标授权使 用情况列示如下：



**商标名称**

兴凯湖 吉蜜河 御绿

樱麒龙花；YQLH

圣麒龙花；SQLH 北大荒

**是否有**

**协议** 有 有 有 有 有

有

**协议签订时间**

**商标所有权人**

2005 年 10 月 31 日

2005 年 10 月 31 日

2005 年 10 月 11 日

2005 年 10 月 31 日

2005 年 11 月 10 日

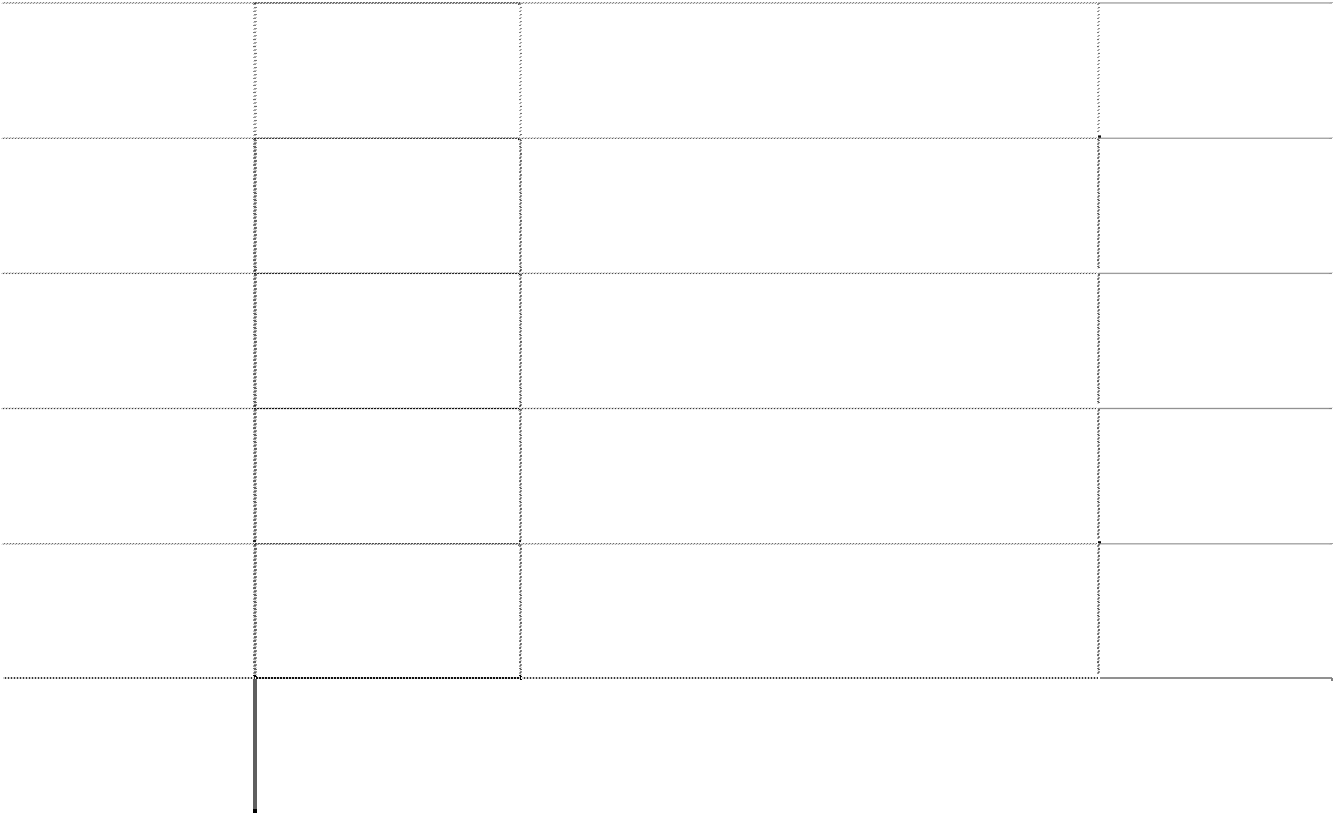
2007 年 9 月 27 日

黑龙江省兴凯湖兴丹米业有限公司

黑龙江省农垦铁力实业总公司 黑龙江御绿实业集团有限公司 黑龙江信德贸易有限公司 黑龙江信德贸易有限公司

黑龙江北大荒农垦集团总公司

续表



**商标名称**

**使用费金额**

兴凯湖

无偿

无偿

圣麒龙花；SQLH

无偿

**使用期间**

2005 年 10 月 31 日到 2014 年 6 月 13

日

2005 年 10 月 31 日到 2011 年 3 月 13

日

2005 年 10 月 31 日到 2011 年 6 月 27

日

2005 年 10 月 31 日到 2015 年 8 月 27

日

2005 年 11 月 10 日到 2015 年 8 月 27

日

2007 年 09 月 28 日到 2012 年 9 月 27

日

**使用权力**

独占使用

吉蜜河

独占使用

御绿

无偿

独占使用

樱麒龙花；YQLH

无偿

独占使用

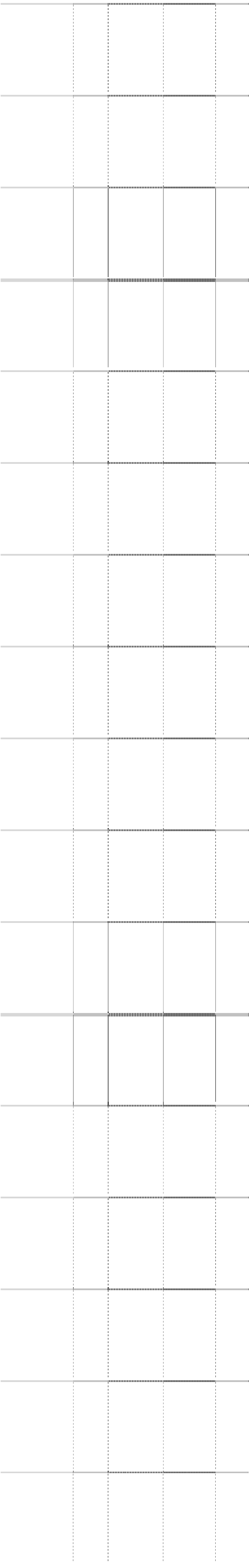
独占使用

北大荒

20 万/年

独占使用

**（四）关联方往来余额**



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称  黑龙江北大荒农垦集团总公 | 科目名称 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 | 款项性质 |
| 司 | 应收账款 | 8,657,792.96 | 8,804,775.32 | 粮食款等 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司所属企业 | 应收账款 | 93,888,758.02 | 183,781,264.32 | 粮食款等 |
| 普宁市北大荒米业有限公  司 | 应收账款 | 23,918,443.99 | 0.00 | 粮食款 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 应收账款 | 14,623,197.04 | 0.00 | 粮食款 |
| 黑龙江省讷河市北龙米业有 |  |  |  |  |
| 限公司 | 其他应收款 | 0.00 | 15,000,000.00 | 借款 |
| 黑龙江信德贸易有限公司 | 其他应收款 | 15,404,610.83 | 41,251,793.25 | 借款 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公 |  |  |  |  |
| 司 | 其他应收款 | 8,878.35 | 8,878.35 | 押金 |
| 哈尔滨北米粮油有限公司 | 其他应收款 | 500,000.00 | 0.00 | 押金 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司 | 预付账款 | 54,043,550.66 | 3,036,578.36 | 货款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司所属企业 | 预付账款 | 4,936,247.52 | 282,414.18 | 货款 |
| 哈尔滨北米科技发展有限公 |  |  |  |  |
| 司 | 预付账款 | 3,531,722.68 | 2,800,000.00 | 货款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司 | 应付账款 | 2,386,147.73 | 9,506,298.81 | 货款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司所属企业 | 应付账款 | 11,297,914.57 | 12,473,314.06 | 货款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司 | 其他应付款 | 724,112.93 | 979,642.31 | 往来款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司所属企业 | 其他应付款 | 1,691,248.97 | 1,660,489.79 | 往来款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司 | 预收账款 | 2,095.45 | 223,495.45 | 货款 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公 |  |  |  |  |
| 司所属企业 | 预收账款 | 302,035.94 | 3,357,488.24 | 货款 |

# 十二、 或有事项

本公司无重大或有事项。

**十三、 承诺事项**

本公司无重大承诺事项。

**十四、 资产负债表日后事项**

1. 根据本公司 2008 年 4 月 21 日董事会决议通过的 2007 年度利润分配方案，在提取盈余公

积金 78,536,972.46 元后，以 2007 年末股本 1,634,292,000 股为基数，对 2007 年度及以前年度

形成的可供分配的利润按每 10 股派 2.72 元现金红利（含税）共 444,527,424.00 元。

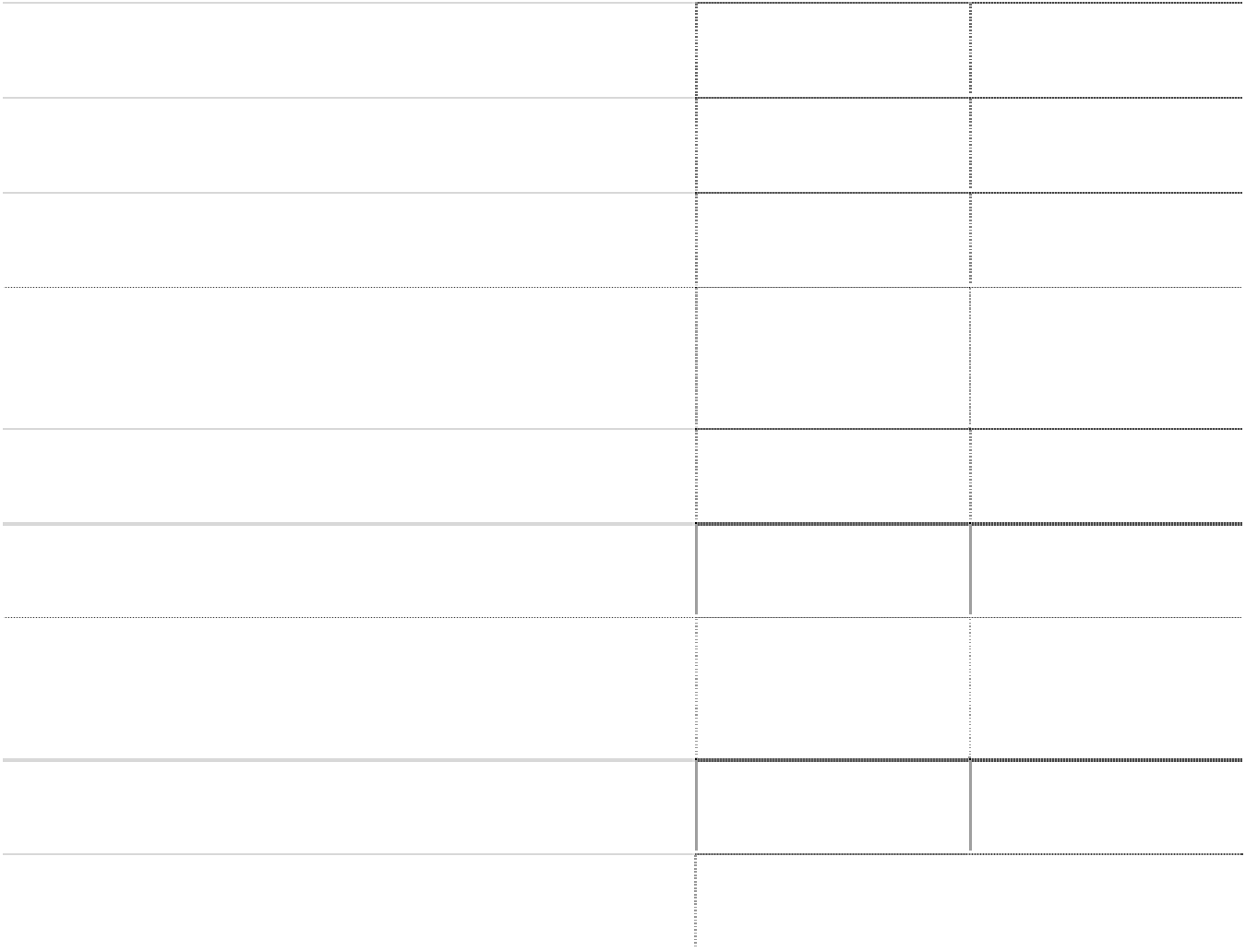
2. 除上述事项外，本公司无其他资产负债表日后事项。

**十五、 其他重要事项**

本公司无其他重要事项。

**十六、 补充资料**

1. 非经常性损益

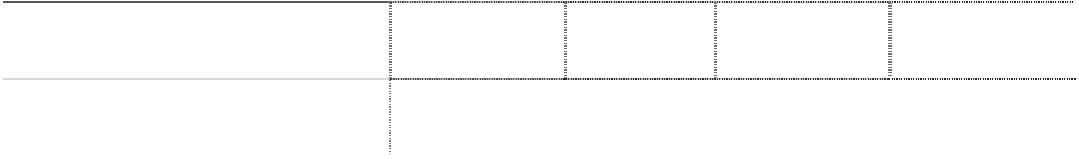
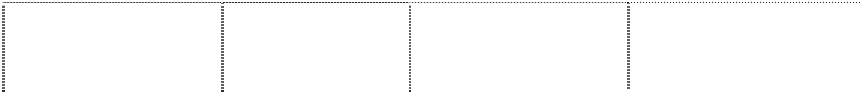


|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目**  非流动资产处置损益 | 2007 年度  205,078.76 | 2006 年度  8,522.37 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,269,800.00 | 1,038,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 2,196,109.36 | 36,000,598.72 |
| 除上述各项外的其他营业外收支净额 | 15,150,761.57 | -1,345,066.49 |
| 其他（本年数系执行新准则冲回的福利费） | 69,543,230.94 | 1,593,684.22 |
| 小计 | 89,364,980.63 | 37,295,738.82 |
| 所得税影响 | -1,407,856.15 | -274,003.93 |
| 非经常性净损益合计 | 87,957,124.48 | 37,021,734.89 |
| 其中：归属于母公司股东 | 89,183,054.85 | 36,651,500.96 |

2. 净资产收益率及每股收益

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―净资产收益率和每股收益 的计算及披露》的要求，本公司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：

（1）2007 年度



净资产收益率

每股收益

报告期利润

全面摊薄

加权平均

基本

每股收益

稀释

每股收益

归属于母公司股东的净利润

归属于母公司股东、扣除非经常 性损益后的净利润

12.85%

13.99%

0.33

0.33

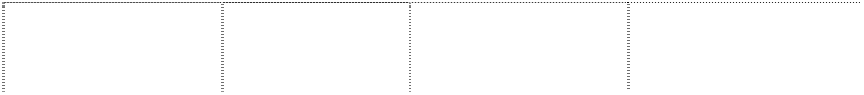
10.72%

11.67%

0.27

0.28

（2）2006 年度



净资产收益率

每股收益

报告期利润

全面摊薄

加权平均

基本

每股收益

稀释

每股收益

归属于母公司股东的净利润

归属于母公司股东、扣除非经常 性损益后的净利润

13.72%

13.24%

0.32

0.32

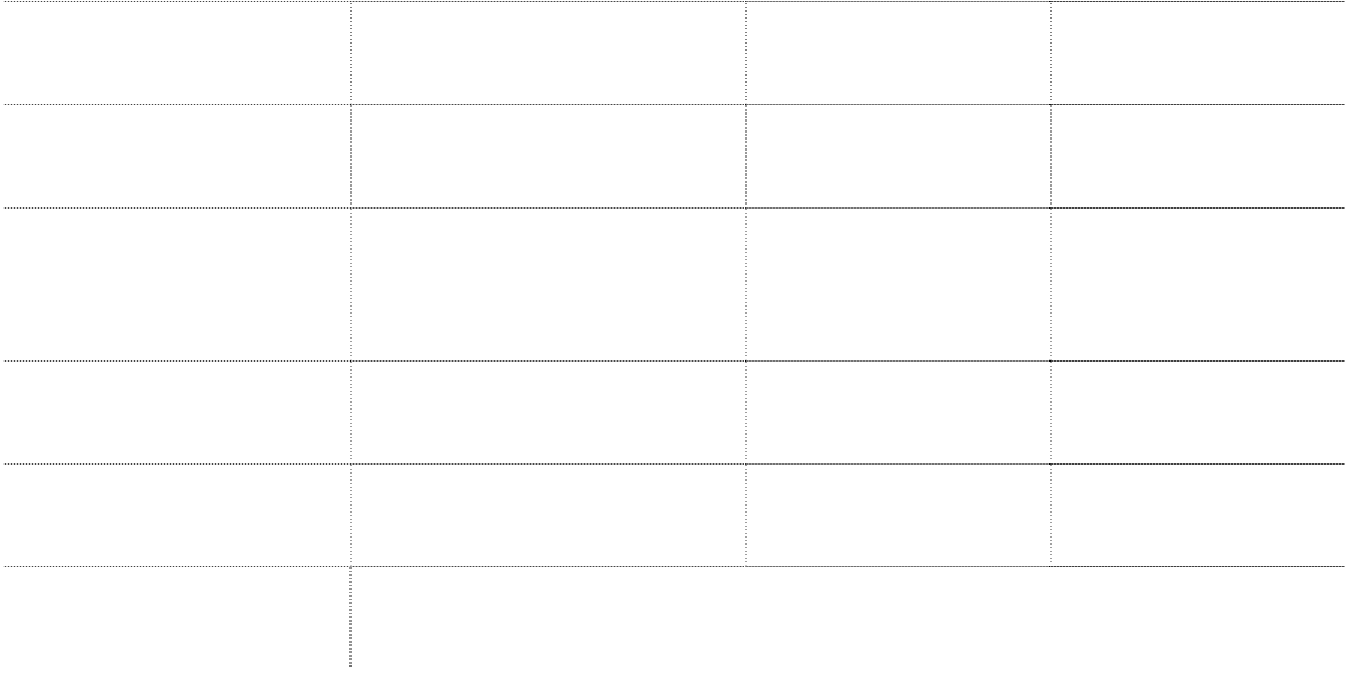
12.76%

12.32%

0.29

0.29

（3）净资产收益率的计算过程



**项 目**

归属于母公司股东的 净利润

归属于母公司的非经 常性损益

归属于母公司股东、扣 除非经常性损益后的 净利润

归属于母公司股东的 期末净资产

**全面摊薄净资产收益 率（Ⅰ）**

**全面摊薄净资产收益 率（Ⅱ）**

序号

2007 年度

2006 年度

1

536,819,977.40

525,746,798.97

2

89,183,054.85

36,651,500.96

3=1-2

447,636,922.55

489,095,298.01

4

4,176,490,344.28

3,832,712,140.56

5=1÷4

12.85%

13.72%

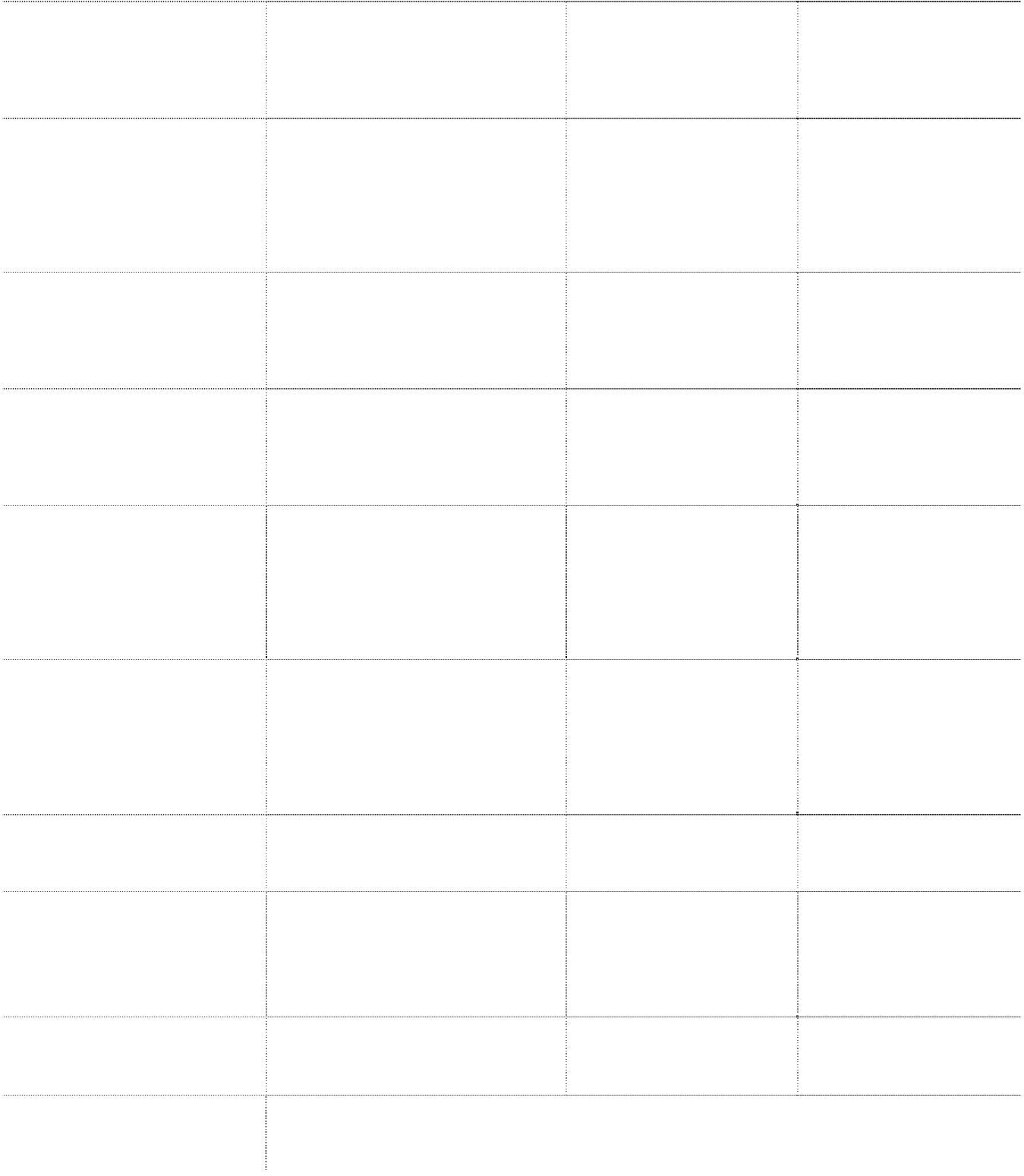
6=3÷4

10.72%

12.76%

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 归属于母公司股东的 |  | | |
| 期初净资产 7  发行可转债、关联交易 | | 3,832,712,140.56 | 4,434,481,384.59 |
| 差价等新增的归属于  母公司股东的净资产 8 归属于母公司股东的、 | | 261,291,402.32 | 19,255,305.00 |
| 起至报告期期末的月 份数 9  现金分红减少的、归属 | | 0.00 | 9.00 |
| 于母公司股东的净资  产 10  回购股份减少的、归属 | | 454,333,176.00 | 725,625,648.00 |
| 于母公司股东的净资  产 11  归属于母公司股东的、 | | 0.00 | 425,284,800.00 |
| 产下一月份起至报告 期期末的月份数 12  归属于母公司股东的、 | | 7.00 | 7.00 |
| 产下一月份起至报告 期期末的月份数 13 | | 0.00 | 9.00 |
| 报告期月份数 14 | | 12.00 | 12.00 |
| 归属于母公司股东的 15=7+1÷②+8×9÷12 净资产加权平均数 -10×12÷14-11×13÷14 | | | |
|  |  | 3,836,094,443.26 | 3,969,551,034.83 |
| **加权平均净资产收益** |  |  |  |
| **率（Ⅰ）** | 16=1÷15 | 13.99% | 13.24% |
| **加权平均净资产收益** |  |  |  |
| **率（Ⅱ）** | 17=3÷15 | 11.67% | 12.32% |

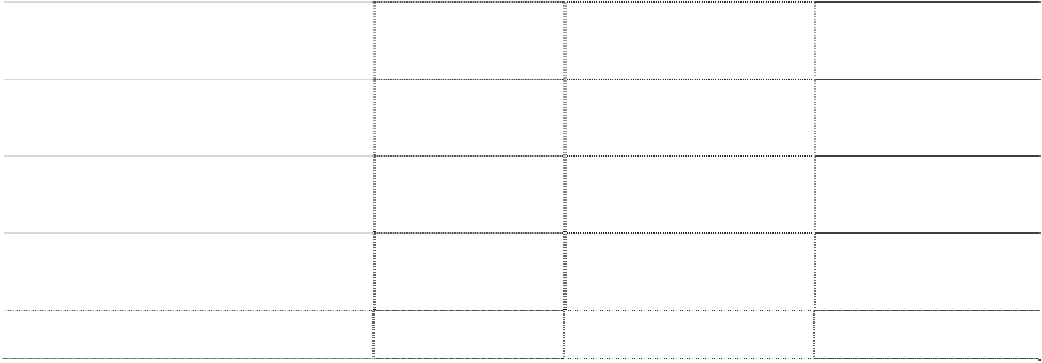
（4）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程



新增净资产下一月份

现金分红减少的净资

回购股份减少的净资



**项目**

序号

2007 年度

2006 年度

归属于母公司股东的净利润

1

536,819,977.40

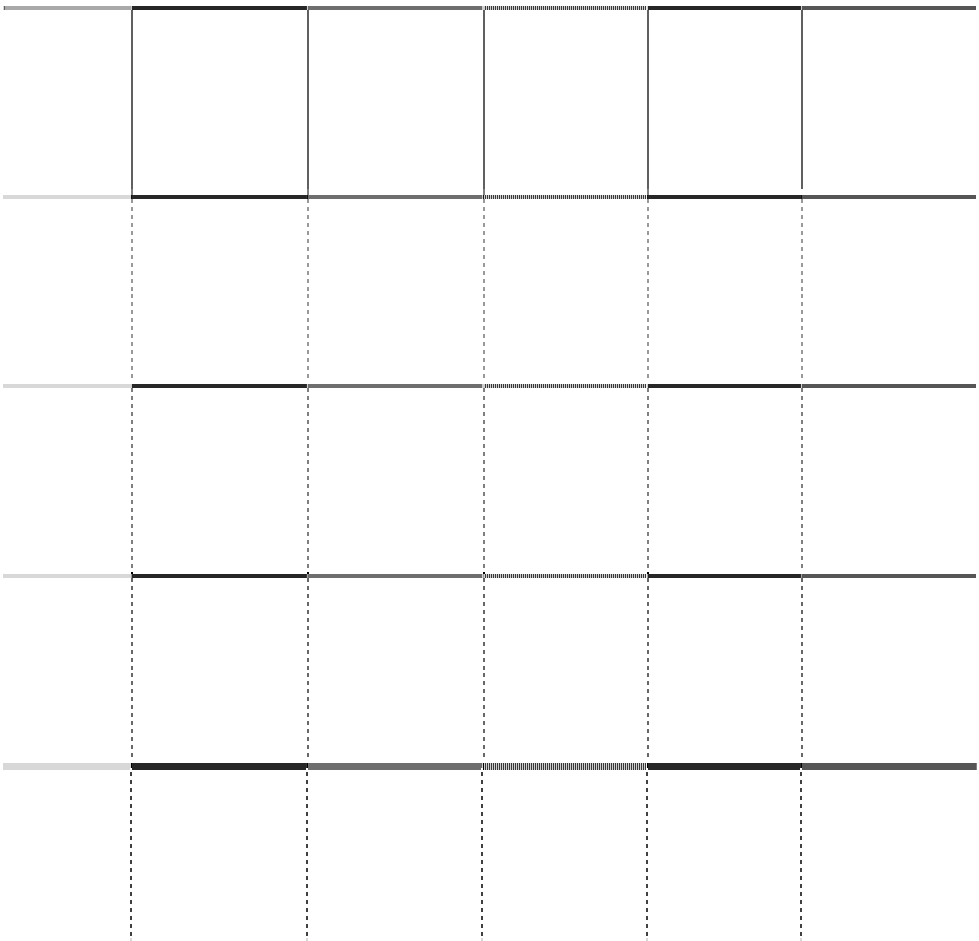
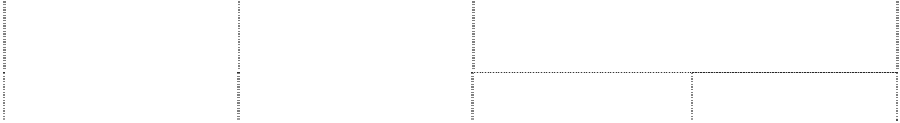
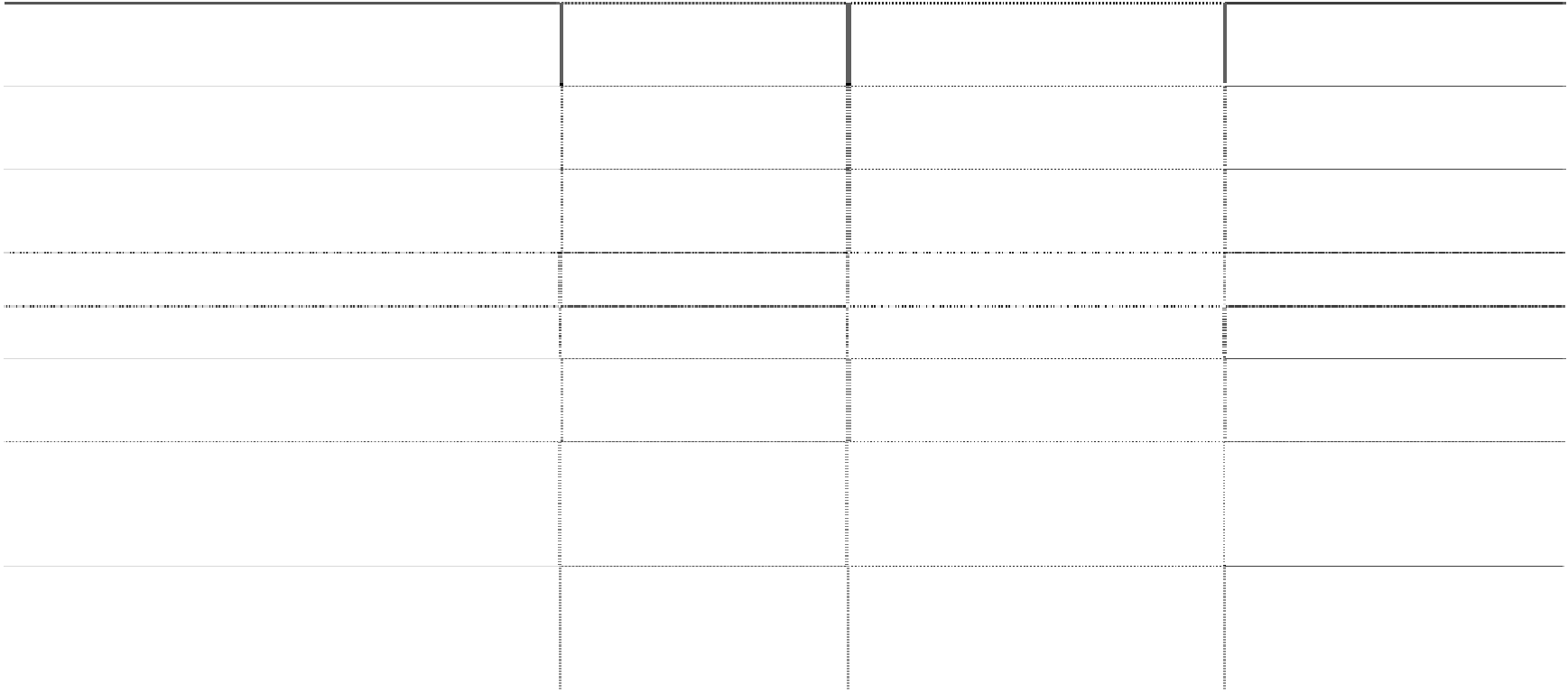
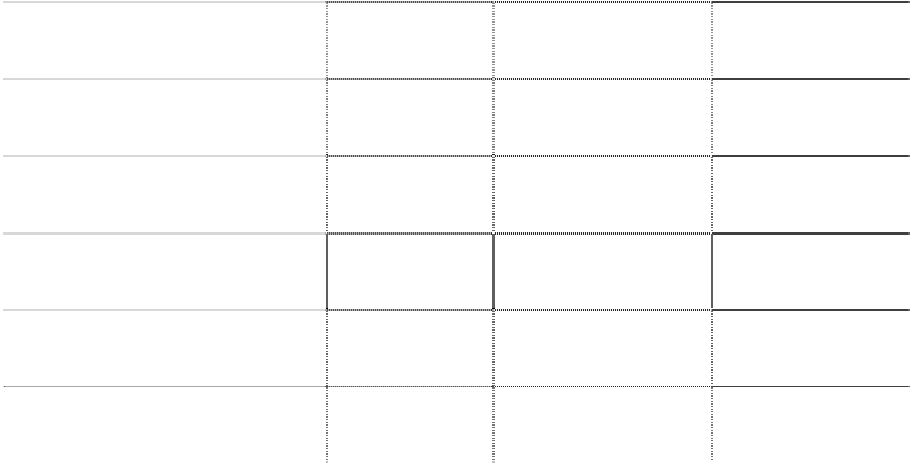
525,746,798.97

归属于母公司的非经常性损益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 归属于母公司股东、扣除非经常 | 2 | 89,183,054.85 | 36,651,500.96 |
| 性损益后的净利润 | 3=1-2 | 447,636,922.55 | 489,095,298.01 |
| 期初股份总数 | 4 | 1,634,292,000.00 | 1,763,952,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分 | 5 | 0.00 | 0.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 配等增加股份数（Ⅰ）  发行新股或债转股等增加股份 |  | | |
| 数（Ⅱ） | 6 | 0.00 | 0.00 |
| 增加股份（Ⅱ）下一月份起至报  告期期末的月份数 | 7 | 0.00 | 0.00 |
| 报告期因回购或缩股等减少股  份数 | 8 | 0.00 | 129,660,000.00 |
| 减少股份下一月份起至报告期  期末的月份数 | 9 | 0.00 | 9.00 |
| 报告期月份数 | 10 | 12.00 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 11=4+5+6×7÷  10 |  |  |
|  | -8×9÷10 | 1,634,292,000.00 | 1,666,707,000.00 |
| **基本每股收益（Ⅰ）** 12=1÷11 | | 0.33 | 0.32 |
| **基本每股收益（Ⅱ）** | 13=3÷11 | 0.27 | 0.29 |
| 已确认为费用的稀释性可转换  公司债券利息 | 14 | 2,947,402.40 | 0.00 |
| 转换费用 | 15 | 0.00 | 0.00 |
| 所得税率 | 16 | 0% | 0% |
| 可转换公司债券增加股份数 | 17 | 3,730,772.00 | 0.00 |
| **稀释每股收益（Ⅰ）** | 18=[1+(14-15)  × (1-16)] ÷  (11+17) | 0.33 | 0.32 |
| **稀释每股收益（Ⅱ）** | 19=[3+(14-15)  × (1-16)] ÷  (11+17) | 0.28 | 0.29 |

3．资产减值准备明细表



本期减少额

项 目

2006 年

12 月 31 日

本期计提额

转销

其他转出

2007 年

12月 31日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 303,609,272.56 | 107,846,059.39 | 42,069,354.43 | 1,591,732.42 | 367,794,245.10 |
| 存货跌价准备 | 33,454,491.09 | 16,440,303.04 | 4,754,889.19 | 4,010,708.01 | 41,129,196.93 |
| 固定资产减值 |  |  |  |  |  |
| 准备 | 7,999,753.69 | 1,966,205.70 | 53,867.27 | 1,978,546.44 | 7,933,545.68 |
| 在建工程减值 |  |  |  |  |  |
| 准备 | 55,529.27 | 230,400.00 | 230,400.00 | 0.00 | 55,529.27 |
| 合 计 | 345,119,046.61 | 126,482,968.13 | 47,108,510.89 | 7,580,986.87 | 416,912,516.98 |

4. 备考合并利润表

（1）假设本公司 2006 年度全面执行企业会计准则，以此为基础编制备考利润表：

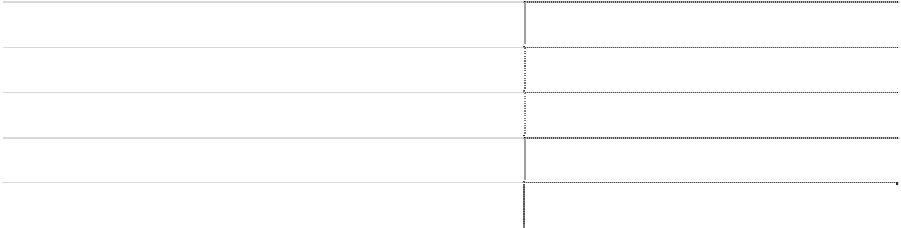
|  |  |
| --- | --- |
| **项 目**  营业收入 | **2006 年度**  4,958,668,116.90 |
| 减：营业成本 | 3,496,532,033.63 |
| 营业税金及附加 | 558,762.96 |
| 销售费用 | 174,202,451.71 |
| 管理费用 | 418,256,011.63 |
| 财务费用 | 65,806,455.35 |
| 资产减值损失 | 172,165,439.97 |
| 加：公允价值变动收益 | 0.00 |
| 投资收益 | -222,699.01 |
| 营业利润 | 630,924,262.64 |
| 加：营业外收入 | 39,496,865.98 |
| 减：营业外支出 | 5,338,230.50 |
| 利润总额 | 665,082,898.12 |
| 减：所得税费用 | 10,211,948.55 |
| **净利润** | **654,870,949.57** |

（2）2006 年度备考合并利润表与原合并利润表净利润的差异



|  |  |
| --- | --- |
| **项目**  **原合并利润表之净利润金额** | **2006 年度**  **528,031,121.91** |
| 差异调整: |  |
| 资本公积-关联交易差价\* | 19,255,305.00 |
| 执行新准则冲回的福利费 | 107,584,522.66 |
| **备考合并利润表之净利润金额** | **654,870,949.57** |

\*关联交易差价是公司 2006 年以股抵债定向回购股份，收取关联方的资金占用费超出 1 年定 期存款利率部分的利息。



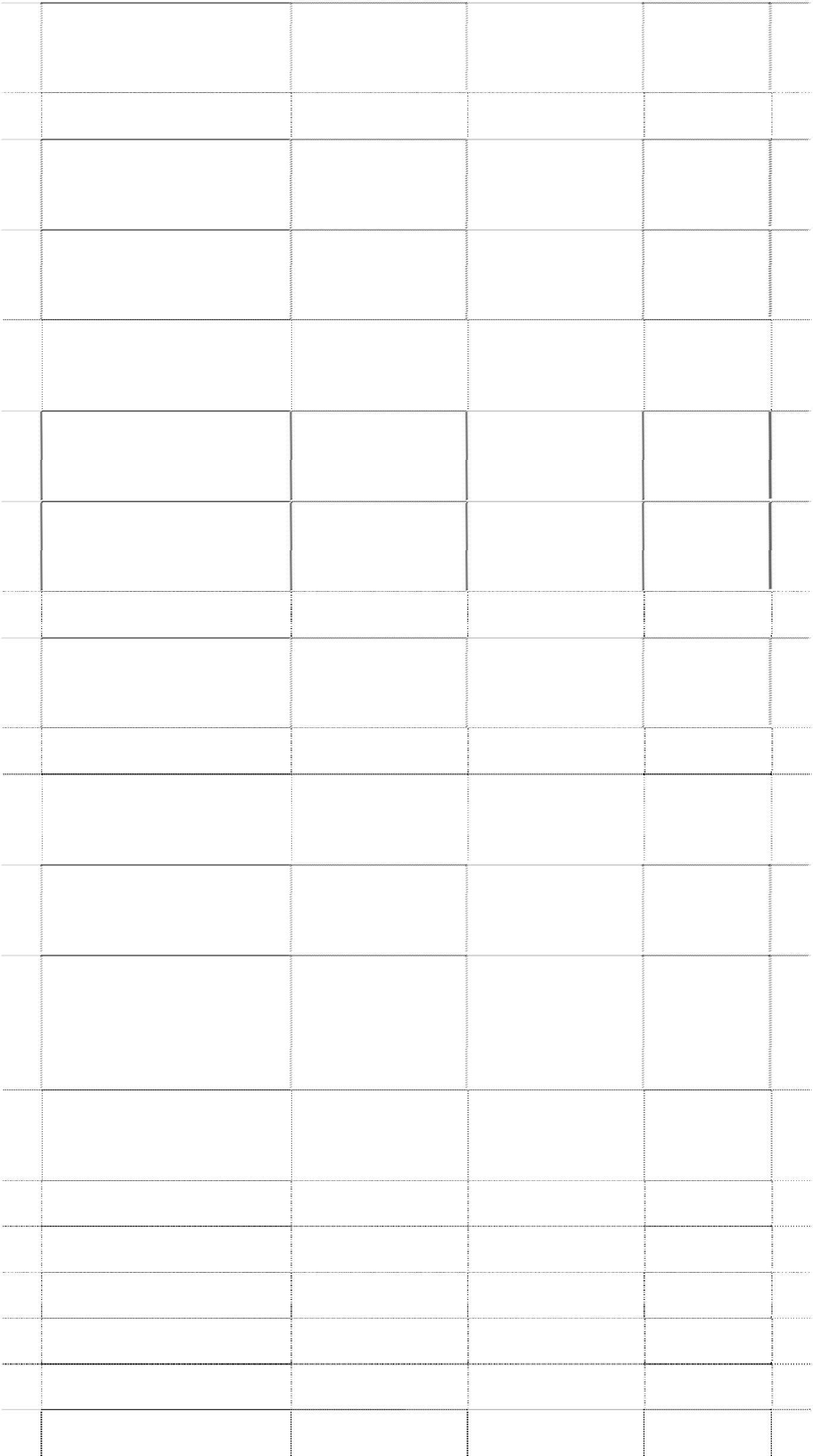
5．新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

### 编号 项目名称 2007 年报 披露数

**2006 年报 原披露数**

**差异 说 明**

**2006 年 12 月 31 日股东权**



**益** 3,836,701,328.21 3,836,701,328.21 0.00

1 长期股权投资差额 -7,292,086.50 -7,336,121.36 44,034.86 \*1

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 -7,336,121.36 0.00

其他采用权益法核算的长

期股权投资贷方差额 0.00 0.00 0.00

拟以公允价值模式计量的

2

投资性房地产 0.00 0.00 0.00

因预计资产弃置费用应补

3

提的以前年度折旧等 0.00 0.00 0.00

符合预计负债确认条件的

4

辞退补偿 0.00 0.00 0.00

5 股份支付 0.00 0.00 0.00

符合预计负债确认条件的

6

重组义务 0.00 0.00 0.00

7 企业合并 0.00 0.00 0.00

其中：同一控制下企业合并

商誉的账面价值 0.00 0.00 0.00

根据新准则计提的商誉减

值准备 0.00 0.00 0.00

以公允价值计量且其变动

8 计入当期损益的金融资产

以及可供出售金融资产 0.00 0.00 0.00

以公允价值计量且其变动

9

计入当期损益的金融负债 0.00 0.00 0.00

10 金融工具分拆增加的权益 0.00 0.00 0.00

11 衍生金融工具 0.00 0.00 0.00

12 所得税 3,303,537.36 4,058,147.45 -754,610.09 \*2

13 其他 131,189,815.85 131,189,815.85 0.00

其中：少数股东权益转列 131,189,815.85 131,189,815.85 0.00

**2007 年 1 月 1 日股东权益** 3,963,902,594.92 3,964,613,170.15 -710,575.23

\*1、按照《企业会计准则解释第 1 号》的规定，对非同一控制下企业合并的子公司普宁市北 大荒米业有限公司原摊销的股权投资借方差额进行追溯调整所致。

\*2、主要是子公司麦芽公司自 2007 年 1 月 1 日起享受企业所得税免税的优惠政策，不再确认 递延所得税资产。

**十七、 财务报告批准**

本财务报告于 2008 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

### 十二、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会 计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

董事长： 姜夏 黑龙江北大荒农业股份有限公司

2008 年 4 月 21 日

黑龙江北大荒农业股份有限公司董事、高级管理人员 对 2007 年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2

号＜年度报告的内容与格式＞(2007 年修订)》的有关要求，我们作为公司的董事、高级 管理人员，在全面了解和审核公司 2007 年年度报告后，现就年度报告的真实性、准确性 和完整性发表书面确认意见如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 确认人 | 确认意见 | | | 签名 |
| 同意 | 不同意 | 有保留意见 |
| 姜 夏 |  |  |  |  |
| 奚河滨 |  |  |  |  |
| 赵广民 |  |  |  |  |
| 贺天元 |  |  |  |  |
| 王金会 |  |  |  |  |
| 侯培耀 |  |  |  |  |
| 宋颀年 |  |  |  |  |
| 朱小平 |  |  |  |  |
| 于逸生 |  |  |  |  |
| 李一军 |  |  |  |  |
| 赵世君 |  |  |  |  |
| 史晓丹 |  |  |  |  |
| 陈玉林 |  |  |  |  |
| 高建国 |  |  |  |  |

注 1：如对年报有不同意见，请在“不同意栏”填写具体意见和理由；

注 2：如对年报有保留意见，请在“有保留意见”栏填写具体保留之处和理由。

二○○八年四月二十一日