公司代码：600598

公司简称：北大荒

黑龙江北大荒农业股份有限公司  
2016年年度报告

重要提示

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

**二、 公司全体董事出席董事会会议。**

**三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

**四、 公司负责人刘长友、主管会计工作负责人贺天元、总会计师杨占海及会计机构负责人（会计 主管人员）葛树峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

以2 016年12月31日的总股本1,777,679,909股为基数，向全体股东每10股派发3.4元（含税） 现金股利，共计派发现金红利604,411,169.06元（含税），剩余未分配利润29,791,835.25元。2016 年度不进行资本公积金转增股本。

**六、 前瞻性陈述的风险声明**

J适用口不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、生产经营、核心竞争力分析等前瞻性描述不构成公 司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

**七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况**

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、 重大风险提示**

J适用口不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第四节经营情况讨论与分 析中可能面对的风险因素及对策方面的内容，敬请广大投资者注意投资风险。

**十、其他**

口适用J不适用

目录

[第一节 释义 3](#bookmark19)

[第二节 公司简介和主要财务指标 3](#bookmark22)

[第三节 公司业务概要 6](#bookmark38)

[第四节 经营情况讨论与分析 8](#bookmark70)

[第五节 重要事项 22](#bookmark293)

[第六节 普通股股份变动及股东情况 45](#bookmark490)

[第七节 优先股相关情况 49](#bookmark573)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 50](#bookmark576)

[第九节 公司治理 55](#bookmark607)

[第十节 公司债券相关情况 57](#bookmark640)

[第十一节 财务报告 58](#bookmark643)

[第十二节 备查文件目录 153](#bookmark1595)

第一节释义

**一、释义**

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **常用词语释义** | | |
| 公司、本公司 | 指 | 黑龙江北大荒农业股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 农垦集团、集团总公司 | 指 | 黑龙江北大荒农垦集团总公司 |
| 北大荒麦芽公司、麦芽公司 | 指 | 北大荒龙垦麦芽有限公司 |
| 北大荒担保公司、担保公司 | 指 | 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 |
| 北大荒鑫都公司、鑫都公司 | 指 | 黑龙江北大荒鑫都房地产开发有限公司 |
| 北大荒纸业公司、纸业公司 | 指 | 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 |
| 北大荒鑫亚公司、鑫亚公司 | 指 | 北大荒鑫亚经贸有限责任公司 |
| 四方山石墨公司、石墨公司 | 指 | 黑龙江省宝泉岭农垦四方山石墨产业有限公司 |
| 北大荒投资管理公司、投资管理公司 | 指 | 黑龙江北大荒投资管理有限公司 |
| 浩化公司 | 指 | 黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司 |

第二节公司简介和主要财务指标

|  |  |
| --- | --- |
| **一、公司信息** | |
| 公司的中文名称 | 黑龙江北大荒农业股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 北大荒 |
| 公司的外文名称 | Heilongjiang Agriculture Company Limited |
| 公司的外文名称缩写 | HACL |
| 公司的法定代表人 | 刘长友 |

**、联系人和联系方式**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **董事会秘书** | **证券事务代表** |
| 姓名 | 刘长友 | 赵义军 |
| 联系地址 | 哈尔滨市南岗区汉水路263号 | 哈尔滨市南岗区汉水路263号 |
| 电话 | 0451-55195980 | 0451-55195963 |
| 传真 | 0451-55195986 | 0451-55195986 |
| 电子信箱 | [600598@hacl.cn](mailto:600598@hacl.cn) | [600598@hacl.cn](mailto:600598@hacl.cn) |

|  |  |
| --- | --- |
| **三、基本情况简介** | |
| 公司注册地址 | 哈尔滨市南岗区汉水路263号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 150090 |
| 公司办公地址 | 哈尔滨市南岗区汉水路263号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 150090 |
| 公司网址 | <http://www.hacl.cn> |

[600598@hacl.cn](mailto:600598@hacl.cn)

电子信箱

|  |  |
| --- | --- |
| **四、信息披露及备置地点** | |
| 公司选定的信息披露媒体名称 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会工作部 |

**五、公司股票简况**

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

**六、其他相关资料**

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的会计师事务所（境 内）

名称

办公地址

签字会计师姓名

北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼 中海地产广场西塔5-11层

宋卫东、刘济杰 **七、近三年主要会计数据和财务指标**

**（一）主要会计数据**

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **主要会计数据** | **2016 年** | **2015 年** | **本期比上年同期**  **增减（％）** | **2014 年** |
| 营业收入 | 3,094,778,574.28 | 3,653,774,696.62 | -15.30 | 5,109,087,463.61 |
| 归属于上市公司股东 的净利润 | 735,106,956.18 | 658,742,276.21 | 11.59 | 799,807,532.35 |
| 归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润 | 746,731,080.06 | 675,270,822.14 | 10.58 | 209,284,959.27 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | 1,606,707,904.92 | 775,783,029.26 | 107.11 | 1,910,070,353.49 |
|  | **2016年末** | **2015年末** | **本期末比上年 同期末增减（%）** | **2014年末** |
| 归属于上市公司股东 的净资产 | 5,841,517,982.40 | 5,630,570,789.44 | 3.75 | 5,676,545,123.64 |
| 总资产 | 7,742,250,397.90 | 7,234,734,621.30 | 7.01 | 8,229,025,291.55 |

**（二）主要财务指标**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **主要财务指标** | **2016 年** | **2015 年** | **本期比上年同期增减**  **（%）** | **2014 年** |
| 基本每股收益（元/股） | 0.414 | 0.371 | 11.59 | 0.450 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.414 | 0.371 | 11.59 | 0.450 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元/股） | 0.420 | 0.380 | 10.53 | 0.118 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 加权平均净资产收益率（%） | 12.91 | 11.76 | 增加1.15个百分点 | 15.14 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%） | 13.12 | 12.06 | 增加1.06个百分点 | 3.96 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明 口适用J不适用

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

**（一） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东 的净资产差异情况**

口适用J不适用

**（二） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的 净资产差异情况**

口适用J不适用

**（三） 境内外会计准则差异的说明：**

口适用J不适用

九、 2016年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **第一季度**  **（1-3月份）** | **第二季度**  **（4-6月份）** | **第三季度**  **（7-9月份）** | **第四季度**  **（10-12 月份）** |
| 营业收入 | 543,959,517.13 | 1,137,212,876.04 | 689,731,947.85 | 723,874,233.26 |
| 归属于上市公司股 东的净利润 | 86,197,988.90 | 506,276,064.07 | 204,057,475.13 | -61,424,571.92 |
| 归属于上市公司股 东的扣除非经常性 损益后的净利润 | 85,100,678.13 | 508,207,696.42 | 203,781,394.98 | -50,358,689.47 |
| 经营活动产生的现 金流量净额 | 1,544,172,171.29 | 581,429,688.58 | -492,549,408.47 | -26,344,546.48 |

第二季度营业收入和净利润较高的主要原因：农业分公司主要从事土地发包经营，公司与农 户签订《农业生产承包协议》。公司每月应确认的承包费收入按照报告期已签订的《农业生产承 包协议》金额X报告期月份/12个月再减以前月份累计已确认的承包费收入。公司《农业生产承 包协议》签订工作主要集中在第二季度，所以在二季度新签订的农业生产承包协议的承包费收入 和净利润在当期确认较多。

第四季度亏损的主要原因：一是农业分公司秋收阶段发生的劳务费、机械作业费和道路维护 费，秋收结束开始施工的沟渠等水利清淤支出以及冬季清雪支出较多，管理费用发生额较大。二 是公司年末对出现减值迹象的资产计提减值准备。三是因社会保险费缴存基数调整企业负担部分 社会保险增加及辞退福利增加使净利润较三季度下降。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

口适用J不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

J适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 单位: | 元币种:人民币 |
| **非经常性损益项目** | **2016年金额** | **2015年金额** | **2014年金额** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | 384,967.34 | -15,066,543.09 | -52,778,080.21 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常 经营业务密切相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外 | 11,596,874.36 | 17,326,535.96 | 9,875,846.45 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费 |  |  | 1,090,524.68 |
| 债务重组损益 |  |  | 941,313.22 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转 回 | 16,462,696.42 | 10,227,686.07 | 8,346,782.62 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -33,579,227.25 | -42,466,263.63 | -60,809,357.07 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  | 15,519,613.45 | 686,761,163.44 |
| 少数股东权益影响额 | -6,489,434.75 | -2,069,574.69 | -2,905,620.05 |
| 合计 | -11,624,123.88 | -16,528,545.93 | 590,522,573.08 |

十一、采用公允价值计量的项目

口适用J不适用

**十二、其他**

口适用J不适用

第三节公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一） 主要业务说明

公司主要从事土地发包经营；水稻、玉米等粮食作物的生产和销售；尿素的生产、销售；与 种植业生产相关的技术、信息及服务等；化肥零售（仅限分支机构经营），以及房地产开发与销 售。

**（二） 经营模式说明**

1、土地发包业务

公司实行以统一经营管理为主导，家庭农场承包经营为基础的统分结合的双层经营体制。公 司是土地资源经营主体，对权属内的土地资源享有使用权、经营权、收益权，通过对权属内的土 地资源的发包经营和生产服务，统一组织、指导、管理农业生产经营活动。家庭农场、联户家庭 农场以及其他经济组织是双层经营的生产经营主体，通过承包方式取得土地资源的经营权，直接 从事农业生产经营活动，自主经营，自负盈亏。

双层经营体制具有以下特点：

一是双层核算，双重利益主体。公司及家庭农场均是独立核算、自负盈亏的经营主体。

二是双层管理、责任明确。公司的统一管理贯穿于农业生产的全部过程，其目的是为家庭农 场提供最佳的生产经营环境与条件，为家庭农场提供产前、产中、产后服务。公司负责农业基础 设施的建设和维护投入。为家庭农场提供技术培训及市场信息支持。采取面授、电视讲座、印发 技术资料等形式，对家庭农场进行农作物综合高产栽培技术培训。公司农技部门巡回进行田间技 术指导和技术咨询，指导家庭农场进行播种、施肥、施药、病虫草防治和中耕管理。统一组织防 洪除涝、防灾减灾。调度收获机械帮助家庭农场收获农产品，为家庭农场提供农产品晾晒、清选 和储藏设施。为家庭农场提供农产品市场需求及价格信息。家庭农场负责其生产经营投入及生产 过程管理和农产品销售，是家庭农场自我利益实现的基础，家庭农场采取的是“两自理、四到户” 的生产经营方式，即生产费、生活费两自理，地块、机械、核算、盈亏四到户。其收入来源于生 产的产品对外自行销售的收入。

这种经营模式既有利于调动家庭农场的生产积极性，分散生产经营风险，又有利于发挥机械 化、规模化、科技化等优势。

2、 农产品销售业务

部分农业分公司销售家庭农场缴纳的水稻实物承包费；部分农业分公司结合农产品市场行情, 收购部分农产品再销售以获取收益。

3、 尿素业务

公司所属浩良河化肥分公司是氮肥生产企业。

生产方面：生产工艺采用美国德士古水煤浆加压气化技术，主导产品为“北大仓”牌尿素，执 行国家GB2440—2001标准，合格率始终保持100%。尿素主要原料为煤炭，为有效降低生产成 本，煤炭及其他大宗物资采购均履行招投标程序确定供应商。

销售方面：采取以大客户（合同户）销售为主，散户（窗口）销售为辅的销售模式。大客户 订单销售约占总销量的75%，散户销售约占总销量的25%。销售过程中，价格随行就市，统筹大 客户兼顾中小客户。

4、 房地产业务

公司控股子公司北大荒鑫都房地产开发有限公司主营房地产业务，现共有鑫都•丽水雅居和海 拉尔天顺新城两个项目，均为2012年以前合作开发建设项目。

（1） 丽水雅居项目：2016年初可供出售面积4.83万平方米，其中：住宅4.61万平方米、 商服2,194平方米。2016年已售住宅（包括预售）面积2,968平方米，退1套商服面积248平 方米。2016年末可供出售面积4.55万平方米，其中：住宅面积4.31万平方米、商服2,442平方 米。

（2） 海拉尔天顺新城项目：根据公司董事会决议，鑫都公司为规避该项目风险，正在办理与 呼伦贝尔天顺房地产有限公司终止合作关系、退出海拉尔“天顺新城”项目的相关事宜。

**（三）行业情况说明**

公司所属农业行业，是我国目前规模最大、现代化水平较高的种植业上市公司和重要的商品 粮生产基地，在自然资源、基础设施、农机装备、农业科技服务、组织管理等方面具有显著优势， 处于同行业领先水平。

我国是世界粮食生产和消费大国，农业是国民经济的基础产业，是全面建成小康社会和实现 现代化的基础。近些年，国家粮食连年增产，农业实现了综合生产能力质的飞跃，特别是国家每 年都出台一系列支农、惠农政策来加快促进农业发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

J适用口不适用

详见“第四节经营情况讨论与分析”、“二、报告期内主要经营情况”、“（三）资产、负 债情况分析”中相关资产变化情况说明。

三、报告期内核心竞争力分析

J适用口不适用

报告期内，公司调整产业结构、种植结构，促进各项改革和发展措施落地，不断提高公司核 心竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

**（一） 资源优势**

公司是我国目前规模最大、现代化水平最高的种植业上市公司和重要的商品粮生产基地，土 地总面积1,296万亩，耕地面积1,158万亩，拥有友谊、八五二、七星、八五六等16家农业分 公司，主要生产水稻、玉米、大豆等农产品。公司坐拥世界三大黑土带之一的三江平原，地势平 坦、耕地集中连片，为生产有机、绿色农产品提供了得天独厚的自然生态环境，2016年发包种植 水稻、玉米、大豆等优质农作物产出122.4亿斤；同时，公司绿色作物发包种植面积达536.38 万亩、有机作物发包种植面积达78.44万亩，在开发绿色、有机产品上具有巨大的拓展潜力和发 展空间。

**（二） 科技优势**

公司与全国各大高校及科研院所形成合作共建关系，通过专家咨询、技术指导、科技培训、 合作选题、联合攻关等活动，累计开展品种、肥料、栽培等各类科技实验项目613项，提高了公 司农业生产整体科技水平。公司拥有完善的农业科技服务体系，拥有16个农业科技推广中心，

7 / 153

下设植保站、气象站、试验站和土壤化验室即“三站一室”，建立了完善的病虫害预警服务体系、 气象预测预报服务体系、科技推广服务体系、测土配方施肥服务体系，有力地推进了地力培肥、 良种繁育、丰产栽培、化控技术、疫情防治、低碳生产等领域的管理创新，加速了科技成果的引 进转化，保证了农业发展后劲。

**（三） 农机优势**

公司区域拥有先进的农业装备技术水平，引进了具有世界先进水平的卫星定位和自动导航系 统的大型拖拉机、大马力机械、联合收割机、精量点播机等农机具，截至2016年末，各类农业 机械总量达27.92万台套、农业机械总动力达326.43万千瓦，各农业分公司全面实现了飞机航化 作业，加速了现代化大农业发展步伐。

**（四） 组织优势**

公司具有高度的组织化管理传统，下属的各农业分公司按照公司授权，每年初与家庭农场签 订《农业生产承包协议》，明确约定家庭农场按照统一规定的操作规程履行种植合同。各农业分 公司派出专业技术人员负责对家庭农场的种植进行全程监管和技术指导，保证公司1,000多万亩 耕地均按照模式化栽培、标准化作业实施生产。

**（五） 基础设施优势**

公司所属的16家农业分公司拥有各自的全过程智能控制的浸种催芽和育秧等生产服务设施; 用于烘干、晾晒、仓储的粮食管护设施；沟渠配套网络化、达到旱能灌、涝能排的农田水利设施； 集中统一管理的农机停放场地和库房等农机管护设施；农用飞机作业用的起降场地等基础设施。 为公司发展现代化大农业奠定了坚实基础。

**（六） 人才优势**

公司坚持“以人为本”和“人才是第一资源”的理念，拥有众多专业基础扎实、实践经验丰富、 态度严谨认真、精通管理、农业生产、熟悉市场、服务用户、扎根一线、各类人才,为公司的发展 提供人才保障。同时，公司管理团队的行业经验丰富、资源广泛、整合能力突出，成员均拥有多 年行业或综合型企业的管理经验。结合公司发展需要，拓展人才引进渠道，积极引进高层次人才， 强力推动公司快速发展。通过积极推进人才战略，加大对高、中、基层员工的专业培养力度，形 成了一支结构合理、人岗匹配、素质优良、忠于事业、符合公司发展战略的人才队伍。

**（七） 管控优势**

公司不断完善各项内控管理制度，优化管理机制，实施工程项目及大宗物资委托招标采购、 财务资金统一管理、审计集中垂直管理、发挥集中管控优势，实现科学统一安排生产，高效利用 资金。公司内部上下联动，内外联动，综合利用各种资源，积极配合社会中介机构会计师事务所 搞好年度审计工作，进一步提升公司的经营效率和管理水平。

第四节经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2016年，公司继续按照“充分发挥优势，果断舍弃劣势，借助外力弥补不足”的总体发展思路， 在稳定粮食产量，实现农业提档升级和提质增效的同时，加快引进战略投资者，发展混合所有制， 实现了公司经营质量和效益的大幅度提升。2016年，实现营业收入30.95亿元，同比减少5.59 亿元，下降15.3%，主要由于农产品自营、化肥等农用物资经营规模减少和房地产商品房销量减 少及浩化尿素价格、销量下降等原因所致。实现利润总额7.14亿元，同比增加8,171万元，增长 12.92%；实现净利润7.14亿元，同比增加9,176万元，增长14.76%；实现归属于母公司所有者 的净利润7.35亿元，同比增加7,637万元，增长11.59%。实现基本每股收益（扣除非经常性损 益）0.414元，同比增加0.043元/股；加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）13.12%，同 比增加1.06个百分点；资产负债率26.16%，比年初增加2.55个百分点。下面将具体经营情况说 明如下：

1、农业经营情况。从宏观环境看，农业一直是国民经济发展和社会稳定的基础性产业，2004 年以来，国家连续多年将中央一号文件的落脚点锁定在“三农”领域，并在政策层面给予了农业大 力支持。“十三五”期间，国家将农业发展的主要任务定位在推进农业供给侧结构性改革，加快转 变农业发展方式，保持农业稳定发展和农民持续增收等方面上。因此，公司农业板块仍然处在良

8 / 153

好的发展战略机遇期。从微观环境看，2016年，国家取消了实行8年的玉米临储政策，实行“市 场化收购”加“补贴”的新机制，这对公司玉米种植产生了一定影响和阵痛。为此，2016年，公司全 力转方式、调结构，实现了农业产业的提质增效。一是农业生产实现“十三连丰克服了春季低 温、多雨、寡照和秋季狮子山台风等多种不利气候条件影响，全年实现粮豆总产122.4亿斤；二 是积极调整种植业结构。实现了“稳稻、减玉、增豆、强经作”的目标；三是加快绿色有机基地和 物联网项目建设步伐。2016年，公司新增有机作物认证面积1.7万亩，总面积达78.44万亩；新 增绿色作物发包种植面积15.62万亩，总面积达536.38万亩。同时正式启动物联网建设项目，积 极推进食品安全追溯体系建设，构建全程可控、在控的实时可视管理网络。四是开创订单农业新 局面。佳沃北大荒公司在八五六分公司完成了2万亩有机稻田、绿色稻田基地种植。五是进一步 夯实农业基础设施建设，实施了农田水利、粮食管护、农机管护、生产服务设施等基础设施建设， 加大了农机更新力度，防灾减灾和综合生产能力进一步提升。六是积极探索推广新技术试验应用。 全年累计完成品种、肥料、栽培等各类实验项目613项。

2、 合资合作情况。2016年，公司下属的北大荒纸业公司、北大荒龙垦麦芽公司、浩良河化 肥分公司三个长期亏损的工业企业，按照公司加快引进战略投资者、发展混合所有制的战略思路， 先后引入4家战略投资者，并分别成立了3家合资企业，实现了体制机制变革。随着新成立的3 家合资企业的陆续改造运营，北大荒纸业公司、北大荒龙垦麦芽公司、浩良河化肥分公司长期闲 置或半闲置的大部分资产将被盘活，公司也将甩掉多年来的沉重包袱，开启持续健康发展新征程。 具体情况：一是2016年7月5日，北大荒纸业公司与北京三聚环保新材料股份有限公司共同成 立黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限公司。合资公司将由三聚环保公司经营控股，并分布式开 展秸秆综合利用项目。二是2016年7月7日，北大龙垦麦芽公司以部分资产出资，与深圳鑫麦 香实业有限公司、鼎德信（天津）有限公司共同成立北大荒龙麦农业股份有限公司，引入的两家 投资者共占合资公司注册资本的51%，合作方租赁使用龙垦麦芽未出资的部分资产。三是2016 年6月20日，公司将浩良河化肥分公司与尿素生产有关资产出资成立黑龙江北大荒浩良河化肥 有限公司。2016年12月29日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了浩化公司增资引资 的议案，浩化公司以增资方式引进北京洪泽阳光实业有限公司，由洪泽阳光实业公司经营控股。 洪泽阳光用其相关资产以增资方式投资浩化公司，并对浩化公司生产工艺、设施等进行技术改造， 生产炭基复合肥。

同时，为了丰富公司的获利渠道，公司于2016年11月2日通过下属的全资子公司北大荒投 资管理有限公司与中航国际粮油公司、卓信粮食储备管理公司共同成立黑龙江中航北大荒现代农 业有限公司，由中航粮油公司控股经营。合资公司将购买或者长期租用公司各农业分公司原有粮 食晾晒、烘干、仓储及粮食加工设施；同时在公司各农业分公司所处区域修建或者新建新的晾晒、 烘干、仓储及粮食加工设施，开展粮食收储业务。

3、 工业、贸易和房地产企业经营情况。2016年，公司工、贸企业减亏成效显著，共实现营 业收入2.39亿元，同比减少1.87亿元，下降43.94%；实现净利润（归属于母公司所有者）-2.04 亿元，同比减亏2.08亿元。房地产企业实现销售收入1,424万元，同比减少1.88亿元，下降92.97%； 实现净利润（归属于母公司所有者）-1,153万元，同比增亏1,319万元。

（1） 北大荒龙垦麦芽公司。由于麦芽生产成本不断升高，麦芽产品产能过剩，导致麦芽产品 销售毛利为负，北大荒龙垦麦芽公司连年巨额亏损，已于2013年全面停产，处于资产出租、库 存销售和全面清欠状态。2016年实现净利润（归属于母公司所有者）-3,119万元，同比减亏3,920 万元，主要原因：一是计提资产减值准备同比减少3,401万元；二是折旧和聘请中介机构服务等 管理费用同比减少309万元（扣除房产税等按照财会〔2016） 22号文件列示变化影响）。

（2） 北大荒纸业公司。由于纸张销售长期严重倒挂，持续经营亏损，北大荒纸业公司已于 2013年全面停产，主要任务为清理库存和应收款，做好体制改革和资产重组后续工作。2016年 实现净利润（归属于母公司所有者）-206万元，同比减亏6,731万元，主要原因：一是计提资产 减值准备同比减少6,018万元；二是折旧等管理费用同比减少750万元。

（3） 浩良河化肥分公司。由于尿素市场产能长期严重过剩、尿素价格持续低迷，导致浩良河 化肥分公司连续多年巨额亏损。2016年6月开始，由于尿素价格持续下降，浩良河化肥分公司已 被迫处于停产状态。2016年实现净利润（归属于母公司所有者）-1.75亿元，同比减亏9,461万 元，主要是由于浩化计提资产减值准备同比减少形成。

1. 北大荒鑫亚经贸公司。由于巨额亏损，从2013年开始采取了全面停止经营，以清理应 收和销售原有存货为主要任务，不再开展新业务。2016年实现净利润(归属于母公司所有者)393 万元，同比减亏676万元，主要原因是土地使用税和房产税同比减少以及转回应收款坏账准备增 加形成。
2. 北大荒鑫都房地产公司。2016年实现净利润(归属于母公司所有者)-1,153万元，同 比增亏1,319万元，主要原因是销售存量房减少导致毛利减少所致。

此外，公司参股的大兴安岭农村商业银行股份有限公司经营稳健，2016年收到分红121万 元。公司在2016年继续利用阶段性闲置资金开展国债逆回购和结构性理财产品业务，全年获得 收益3,154万元，同比增加710万元。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入309,478万元，同比下降15.30% ；实现利润总额71,421万 元，同比增长12.92%；实现归属于母公司所有者的净利润73,511万元，同比增长11.59%。

报告期末，公司资产总额774,225万元，较上年期末增长7.01%，负债总额202,538万元, 较上年期末增长18.56%，资产负债率26.16%。

1. 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **科目** | **本期数** | **上年同期数** | **变动比例(%)** |
| 营业收入 | 3,094,778,574.28 | 3,653,774,696.62 | -15.30 |
| 营业成本 | 642,890,776.24 | 1,155,164,777.80 | -44.35 |
| 销售费用 | 34,699,540.89 | 61,841,525.41 | -43.89 |
| 管理费用 | 1,688,840,791.75 | 1,605,331,447.83 | 5.20 |
| 财务费用 | -18,368,763.12 | -22,958,061.62 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,606,707,904.92 | 775,783,029.26 | 107.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -508,886,798.23 | -1,037,269,214.16 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -524,415,598.82 | -838,471,119.48 | 不适用 |
| 研发支出 | 15,895,539.58 | 14,614,179.72 | 8.77 |

1. 收入和成本分析

J适用口不适用

报告期内，营业收入和营业成本同比分别下降15.3%和44.35%，主要系受农业分公司农产 品和农用物资销售规模下降、尿素价格下降以及化肥恢复征收化肥增值税、麦芽公司处理库存麦 芽同比减少、鑫都房地产公司丽水雅居项目受市场和户型结构影响销量下降等因素影响形成。

1. .主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **主营业务分行业情况** | | | | | | |
| **分行业** | **营业收入** | **营业成本** | **毛利率**  **(%)** | **营业收入比 上年增减(％)** | **营业成本比上**  **年增减(％)** | **毛利率比上 年增减(％)** |
| 农业行业 | 2,563,091,960.64 | 60,930,369.17 | 97.62 | -2.82 | -61.59 | 3.63 |
| 工业行业 | 215,903,614.87 | 274,387,983.46 | -27.09 | -41.95 | -35.14 | 减少13.34 个百分点 |
| 房地产行业 | 14,237,471.29 | 11,281,390.22 | 20.76 | -92.97 | -92.50 | 减少4.99 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | 个百分点 |
| **主营业务分产品情况** | | | | | | |
| **分产品** | **营业收入** | **营业成本** | **毛利率**  **(%)** | **营业收入比 上年增减(％)** | **营业成本比上**  **年增减(％)** | **毛利率比上**  **年增减(％)** |
| 土地承包 | 2,501,902,133.47 |  | 100.00 | 1.18 |  |  |
| 农产品销售 | 61,189,827.17 | 60,930,369.17 | 0.42 | -62.89 | -61.59 | 减少3.37  个百分点 |
| 工业品销售 | 215,903,614.87 | 274,387,983.46 | -27.09 | -41.95 | -35.14 | 减少13.34 个百分点 |
| 房地产销售 | 14,237,471.29 | 11,281,390.22 | 20.76 | -92.97 | -92.50 | 减少4.99  个百分点 |
| **主营业务分地区情况** | | | | | | |
| **分地区** | **营业收入** | **营业成本** | **毛利率**  **(%)** | **营业收入比 上年增减(％)** | **营业成本比上**  **年增减(％)** | **毛利率比上**  **年增减(％)** |
| 黑龙江 | 2,793,233,046.80 | 346,599,742.85 | 87.59 | -13.52 | -53.50 | 增加10.67  个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明 口适用J不适用

**(2).产销量情况分析表**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **主要产品** | **生产量** | **销售量** | **库存量** | **生产量比上 年增减(%)** | **销售量比上 年增减(%)** | **库存量比上 年增减(%)** |
| 尿素(吨) | 155,999.80 | 161,893.27 | 19,053.42 | -22.69 | -9.13 | -23.71 |

产销量情况说明:

受市场供需因素影响，尿素市场价格持续下降，浩良河化肥分公司尿素生产线于2016年6 月11日系统停车，尿素生产量和销售量同比分别减少4.58万吨和1.63万吨。

1. .成本分析表

单位：元

**分产品情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **分产品** | **成本构成 项目** | **本期金额** | **本期占总 成本比例**  **(%)** | **上年同期金额** | **上年同期 占总成本 比例(%)** | **本期金额较 上年同期变 动比例(%)** | **情况 说明** |
| 尿素 | 原材料 | 65,029,009.14 | 25.94 | 114,887,427.40 | 29.50 | -43.4 |  |
| 燃料及动力 | 110,130,615.81 | 43.94 | 157,531,428.68 | 40.45 | -30.09 |  |
| 职工薪酬 | 24,022,543.21 | 9.58 | 37,183,787.28 | 9.55 | -35.4 |  |
| 折旧 | 33,481,885.07 | 13.36 | 55,978,049.90 | 14.37 | -40.19 |  |
| 其他 | 17,992,177.42 | 7.18 | 23,902,003.35 | 6.14 | -24.73 |  |
| 合计 | 250,656,230.65 | 100.00 | 389,482,696.61 | 100.00 | -35.64 |  |

成本分析其他情况说明:

J适用口不适用

报告期内，尿素制造成本总额较上年同期下降35.64%,下降原因为生产量较上年减少4.58 万吨及单位制造成本下降形成。

尿素每吨制造成本较上年下降323.30元，主要原因系依据《关于对化肥恢复征收增值税政策 的通知》(财税[2015]90号)自2015年9月1日起恢复对尿素征收13%税率的增值税，制造成 本改为不含增值税进项税额，使尿素吨成本下降206.89元；原材料、燃料及动力采购价格同比下 降、生产系统稳定主要成本项目单耗下降，使尿素吨成本下降116.41元。

（4）.主要销售客户及主要供应商情况

J适用口不适用

前五名客户销售额19,791.84万元，占年度销售总额6.40%；其中前五名客户销售额中关联 方销售额4,698.40万元，占年度销售总额1.52 %。

前五名供应商采购额22,102.44万元，占年度采购总额27.75%；其中前五名供应商采购额 中关联方采购额14,140.81万元，占年度采购总额17.76%。

1. 费用

J适用口不适用

（1） 公司销售费用同比下降43.89%，主要原因系受农业分公司农产品和农用物资销售规模 下降、浩良河化肥分公司销售模式由送货制改为取货制运输费用同比减少及鑫都房地产公司商品 房销售量下降销售服务费同比减少因素影响。

（2） 公司管理费用同比增长5.20%，主要原因系受农业种植员工社保基数增加导致社会保 险费支出增加以及辞退福利同比增加等因素影响。

（3） 公司财务费用同比减少459万元，主要原因系利息收入减少形成。

1. 研发投入 研发投入情况表

J适用口不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 本期费用化研发投入 | 15,895,539.58 |
| 本期资本化研发投入 |  |
| 研发投入合计 | 15,895,539.58 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 0.51 |
| 公司研发人员的数量 | 316 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 0.97 |
| 研发投入资本化的比重（%） |  |

情况说明

J适用口不适用

2016年公司重点在以下方面进行了研究、示范：

一、 水稻适口性研究。该项研究的宗旨是提高佳木斯以东地区稻谷品质（食味值、外观）、 产品附加值和市场竞争力。通过前三年研究已取得以下成果：一是选出了一批品质较好的品种或 品系。二是明确了减少氮肥施用量能够有效增加食味值。三是间歇灌溉有助于提高稻谷外观品质。 四是叶面喷施某些元素或化合物可以改善稻谷外观品质。

二、 有机肥应用试验。有机肥具有增加土壤腐殖质，促进土壤团粒结构形成，改善土壤理化 性状，提高微生物活性等作用。增施有机肥不仅可以提高作物产量，还有助于改善作物品质。近 年来，公司在有机水稻、大豆等作物上试验示范簧腐酸有机肥料，取得了改土、增产、提质效果， 为今后大规模有机种植探索出了有效模式。

三、 育秧大棚二次利用试验。以前，在水稻移栽后，育秧大棚均闲置未用。2016年农业分公 司在水稻移栽后，普遍开展了利用育秧大棚已有的设施设备来发展食用菌，如果这种综合利用模 式试验获得成功，有助于提高公司土地价值。通过一年试验看，从事这种栽培方式的种植户，如 果懂技术、会管理、产品有销路，生产效益是可观的。因此该综合利用模式还要继续进行试验探 索。

四、节水灌溉应用。自动灌溉节水系统能够按照水稻生长发育所需水分条件实现自动灌溉， 通过试验示范看，这种灌溉方式；一是节约水资源，亩可减少灌溉用水50-70立方米；二是节电、 节人工成本；三是提高水稻产量和品质，稻谷质量提高一个等级。

此外，分公司每年都要进行品种、杀菌剂、除草剂、肥料等试验，以筛选出产量更高、品质 更好、效果更佳、成本更低的各种农用生产资料，保持技术领先优势。

这种发展有机农业、节约资源、提高产品质量的发展模式，符合公司发展战略，将会给公司 未来高效、持续、健康发展奠定基础。

1. 现金流

J适用口不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增长107.11%,主要原因系农业分公司预收下年土地 承包费收现增加及往来款付现减少形成。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加52,838万元，主要原因系报告期结构性存款和 国债逆回购净回收同比增加形成。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加31,406万元，主要原因系分配股东红利同比减 少及上年同期偿还14,000万元银行借款(本报告期无银行借款)形成。
4. 非主营业务导致利润重大变化的说明

口适用J不适用

1. **资产、负债情况分析**

J适用口不适用

**1.资产及负债状况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **本期期末数** | **本期期末数 占总资产的**  **比例(％)** | **上期期末数** | **上期期末 数占总资 产的比例**  **(%)** | **本期期末 金额较上 期期末变 动比例(％)** | **情况 说明** |
| 货币资金 | 939,562,718.22 | 12.14 | 713,156,299.88 | 9.86 | 31.75 | 注1 |
| 应收票据 | 11,870,000.00 | 0.15 | 5,500,000.00 | 0.08 | 115.82 | 注2 |
| 应收账款 | 52,501,663.31 | 0.68 | 93,382,144.53 | 1.29 | -43.78 | 注3 |
| 应收利息 | 72,250.00 | - | 4,693,472.22 | 0.06 | -98.46 | 注4 |
| 其他流动资产 | 963,525,979.10 | 12.45 | 292,982,866.23 | 4.05 | 228.87 | 注5 |
| **流动资产合计** | **3,220,890,076.75** | **41.60** | **2,653,719,209.34** | **36.68** | **21.37** | **/** |
| 长期股权投资 | 328,986,820.77 | 4.25 | 117,307,696.05 | 1.62 | 180.45 | 注6 |
| 在建工程 | 53,300,274.54 | 0.69 | 40,778,497.92 | 0.56 | 30.71 | 注7 |
| 工程物资 |  |  | 986,745.03 | 0.01 | -100.00 | 注8 |
| 其他非流动资产 | 25,157,140.32 | 0.32 | 16,029,458.83 | 0.22 | 56.94 | 注9 |
| **非流动资产合计** | **4,521,360,321.15** | **58.40** | **4,581,015,411.96** | **63.32** | **-1.30** | **/** |
| 预收款项 | 916,801,924.41 | 11.84 | 562,017,973.73 | 7.77 | 63.13 | 注10 |
| 应交税费 | 50,801,750.60 | 0.66 | 3,130,371.63 | 0.04 | 1,522.87 | 注11 |
| **流动负债合计** | **1,994,717,237.56** | **25.76** | **1,687,101,953.30** | **23.32** | **18.23** | **/** |
| 长期应付职工薪酬 | 23,624,987.83 | 0.31 | 7,088,756.69 | 0.10 | 233.27 | 注12 |
| 递延收益 | 2,004,045.34 | 0.03 | 8,602,456.43 | 0.12 | -76.70 | 注13 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **非流动负债合计** | **30,665,804.73** | **0.40** | **21,157,945.98** | **0.29** | **44.94** | **/** |
| 专项储备 | 2,372,161.35 | 0.03 | 1,145,572.29 | 0.02 | 107.07 | 注14 |
| 未分配利润 | 350,464,580.21 | 4.53 | 246,687,800.29 | 3.41 | 42.07 | / |
| **所有者权益合计** | **5,716,867,355.61** | **73.84** | **5,526,474,722.02** | **76.39** | **3.45** | **/** |

注1：**货币资金**比年初增长31.75%,主要原因系农业分公司预收下年度土地承包费形成。

注2：**应收票据**比年初增长115.82%，主要原因系麦芽公司租金和鑫亚公司清收应收款收取商业 和银行承兑票据，报告日暂未到期形成。

注3：**应收账款**比年初下降43.78%，主要原因系公司加强客户管理，采取多种方式清收以前年度 应收款及采取现销或抵押赊销等销售方式控制新增应收款，使应收款管理取得了良好效果。

注4：**应收利息**比年初下降98.46%，原因系未到期结构性存款本金较年初下降，根据合同约定年 化收益率计提应收利息随之减少形成。

注5：**其他流动资产**比年初增长228.87%，主要原因系国债逆回购业务本金及收益较年初增加及 增值税进项税额重分类形成。

注6：**长期股权投资**比年初增长180.45%，主要原因系麦芽公司以资产出资成立合资公司增加长 期股权投资成本及按协议约定对佳沃北大荒第二次投入注册资本形成。

注7：**在建工程**比年初增长30.71%，主要原因系农业分公司的农业基础设施建设因季节原因尚未 完工形成。

注8：**工程物资**比年初下降100.00%，原因系工程项目节余物资转入存货进行管理形成。

注9：**其他非流动资产**比年初增长56.94%，主要原因系四方山石墨探矿权后续详查工作应作为资 本化支出，因详查工作尚未形成勘探成果，在其他非流动资产列报。

注10：**预收款项**比年初增长63.13%，主要因农业分公司预收下年度土地承包费形成。

注11：**应交税费**比年初增长1,522.87%，主要原因系按《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）将增值税留抵税额、待认证进项税重分类至其他流动资产或其他非流动产形成。

注12：**长期应付职工薪酬**比年初增长233.27%，原因系农业分公司内部退养职工负担的辞退福 利形成。

注13：**递延收益**比年初下降76.70%，主要原因系浩良河化肥分公司和麦芽公司与资产相关政府 补助，因相关资产用于出资成立合资公司，剩余政府补助确认利得形成。

注14：**专项储备**比年初增长107.07%，原因系浩良河化肥分公司按照规定提取的安全生产费暂 未使用形成。

1. 截至报告期末主要资产受限情况

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **资产名称** | **金额（元）** | **受限制原因说明** |
| 货币资金 | 153,000,910.47 | 公司本年利用闲置资金开展结构性存款业务，从兴业银行股 份有限公司哈尔滨分行营业部购入理财产品150,000,000.00元； 纸业公司因涉诉银行账户被法院查封冻结资金910.47元；北京 泰鑫天迈投资管理有限公司定期存款（持有至到期） 3,000,000.00 元。 |
| 存货 | 694,494,643.19 | 鑫亚公司与北大荒青枫亚麻纺织有限公司发生诉讼事项，法 院查封鑫亚公司亚麻纱6,921,983.02元、亚麻布32,327,873.79 元；公司诉鑫都公司偿还借款案件中，法院查封鑫都公司内蒙古 呼伦贝尔市海拉尔区天顺新城（三期）在建房屋和丽水雅居在建 房屋及车位账面价值655,244,786.38元。 |
| 固定资产 | 13,459,543.75 | 鑫亚公司位于哈尔滨市南岗区长江路207-3号建筑面积 1708.69平方米房产（账面原值17,496,089.36元，账面价值 13,459,543.75元），在鑫亚公司起诉榆树市宝鸿粮食经销有限 公司一案中，为申请法院查封被告相当于3000万元的财产而提 |

供担保，经长春市中级人民法院（2012）长民四初字第34号民 事裁定书裁定予以查封。

1. 其他说明

J适用口不适用

本报告期末，公司尚有未办妥房产权证书的固定资产账面价值98,662,208.61元，未妥房屋 产权证书的主要原因：农业分公司主要是材料库房、值班（打更）室、作业站管理用房等生产设施、 附属设施和配套设施，浩化公司、麦芽、纸业公司主要是一些生产（维修）车间、材料库、门卫室 等在原厂址上改（扩）建，由于历史上的原因，部分房屋及建筑物缺少或未取得规划、消防等相关 手续，以及办理不及时形成的。不影响其正常使用，目前正在办理中。

（四）行业经营性信息分析

J适用口不适用

公司已在本报告第三节描述了行业经营性信息分析，详见“第三节公司业务概括之一报告期 内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明。

**农林牧渔行业经营性信息分析**

1. **行业和公司基本情况**

**（1） .行业政策及对公司影响**

J适用口不适用

2016年是我国“十三五”规划开局之年，是农业发展历程中的转型之年，也是农业迎来新的 发展机遇和挑战之年。从宏观政策环境看，2016年是国家中央一号文件连续第十三年聚焦农业， 并将推进农业“供给侧结构性改革”写入中央一号文件，一方面体现出国家对农业发展的高度重视, 另一方面说明农业将迎来种植结构调整的新的历史机遇和生产经营方式转型升级的新挑战。2016 年4月，农业部印发了《全国种植业结构调整规划（2016-2020年）》，《规划》明确了调减“镰 刀弯”地区玉米面积，加之执行了多年的玉米临储收购政策的取消，有效加快了黑龙江地区种植结 构调整的步伐。面对上述情况，2016年，公司科学研判，积极应对农业“供给侧结构性改革”新形 势，以市场为导向，以发展“绿色有机”为主攻方向，着手转方式调结构，推动农业转型升级：一 是及时调整种植结构，按照“稳稻、减玉、增豆、强经作”的原则，克服了春季低温、多雨、寡照 和秋季台风等多种不利条件，发包种植粮豆总产出612万吨（即122.4亿斤）；二是探索与市场 对接新路径，大力发展订单农业，全年实现订单作物发包种植41.95万亩；三是稳步推进绿色有 机作物种植，逐步实现产品层次转型升级，2016年公司新增绿色作物发包种植面积15.62万亩， 总面积达536.38万亩，新增有机作物发包种植面积1.7万亩，总面积达78.44万亩，同时，进 一步完善了物联网体系建设，计划逐步实现农产品生产过程可追溯；四是积极探索“鸭稻”、“蟹稻” 等农牧结合种植模式，加大“三减”技术的应用，有效提高农产品品质，迎合市场需求，确保粮食 安全。

（2） .公司行业地位及竞争优劣势

J适用口不适用

公司是目前国内现代化水平较高的种植业上市公司，在自然资源、基础设施、农机装备、农 业科技服务、组织管理等方面具有显著优势，处于同行业领先水平。报告期内，在农业方面，公 司以国家政策为导向，以市场需求为目标，充分利用自身优势，不断提升农业核心竞争力，优势 主要体现在以下几个方面：

1、资源优势

公司拥有16家农业分公司，主产水稻、玉米、大豆等农产品，发包种植粮食年产出可达120 亿斤左右。公司所处世界三大黑土带之一的三江平原，地势平坦、土壤肥沃，生态环境良好，具 有生产绿色、有机农产品得天独厚的地理优势。2016年公司绿色作物发包种植面积达536.38万 亩，有机作物发包种植面积达78.44万亩。

2、 基础设施优势

公司建有完备的生产服务设施、粮食管护设施、农机管护设施、农田水利设施等农业生产硬 件基础设施体系，2016年公司继续加强对基础建设的投入，对水泥晒场、田间道路、农机库房、 浸种催芽基地等基础设施进行了新建和维护，对沟渠、涵闸等水利设施进行了清淤和维护，进一 步夯实了基础设施建设并增强了农业防灾和减灾能力。

3、 农机装备优势

公司区域拥有先进的农机配备，农业生产全程机械化率在全国处于领先水平，拥有大马力拖 拉机、高性能快速插秧机、高性能精量播种机、自动导航设备等先进机械，此外，针对近年农业 灾害频发的情况，公司有针对性的配备了防灾抗灾能力较强的小型半喂入收获机及防陷半链轨等 农机具，有效提升了农业整体的防灾减灾能力。截至2016年末，各类农业机械总量达279283 台套，农业机械总动力达326.43万千瓦。

4、 农业科技服务优势

公司拥有完善的农业科技服务体系，拥有16家农业技术推广中心，下设植保站、气象站、 试验站和土壤化验室即“三站一室”，建立了完善的病虫害预警服务体系、气象预测预报服务体系、 科技推广服务体系、测土配方施肥服务体系，为农业生产各阶段顺利开展提供了有力保障，同时， 为农业后期发展提供了强大的技术支持。2016年公司所属各分公司与各大院校和科研院所合作, 累计开展品种、肥料、栽培等各类科技实验项目613项，其中，重点推广坡岗地水稻旱直播栽培、 水稻侧深施肥、水稻起垄机插、鸭稻、蟹稻、旱作免耕、减化肥、减农药、减除草剂、水稻超早 钵育机插、水稻振捣提浆、水稻大棚二次利用等多项新技术，为公司农业转方式、调结构提供了 有效的技术支撑。

5、 组织管理优势

公司具有高度的组织化管理体系及规范的管控制度，制定并完善了农业服务体系管理办法、 农业机械管理制度、农业生产管理制度、水利工程管理办法等各类制度办法，有效规范了农业生 产作业的流程，保证公司上千亩耕地均按照模式栽培、标准化作业实施生产。

1. .公司经营模式及行业上下游情况

J适用口不适用

公司的经营模式详见“第三节公司业务概括之一报告期内公司所从事的主要业务、经营模式 及行业情况说明(二)经营模式说明”。

在报告期内，下游农产品市场对种植业带来的影响，相比上游种子、化肥等生产资料行业对 其影响较大，化肥等生产资料行业处于产能过剩时期，市场价格运行处于低位；下游农产品市场 处于阶段性供过于求的状态，对种植业造成一定影响，尤其给公司所在区域内玉米销售带来一定 冲击。

1. .生产经营资质

口适用J不适用

1. .主要技术

J适用口不适用

水稻“三化两管”栽培模式(即旱育壮苗智能化、全程生产机械化、稻谷品质安全化、叶龄指 标计划管理、全面标准化管理)，玉米“四精两管”栽培模式(即精细耕作、精密栽培、精准施肥、 精确防控、叶龄管理、标准化管理)，大豆“两密一卡”栽培模式(即大豆大垄密、深窄密、玉米 原垄卡种大豆)，水稻侧深施肥技术，测土配方施肥技术，GPS自动驾驶技术，精量播种机应用 技术等。

1. .使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式 口适用J不适用

通过承包或租赁方式取得土地或水域

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **合同双方** | **合同签订时间** | **租赁标的面积** | **合同期限** | **租赁价格** |
| 集团总公司与本公司 | 1998 年 | 1296万亩 | 50年 | 0 |

1. 主要产品生产、销售情况
2. .主要产品生产与销售模式

J适用口不适用

公司从事土地发包经营活动，不直接从事农业种植生产活动，由与公司签订《农业生产承包 协议》承包土地的家庭农场投入种植水稻、大豆、玉米等作物。产出的产品归与公司签订《农业 生产承包协议》的家庭农场所有并自行销售。

部分农业分公司结合农产品市场行情，收购部分农产品再销售以获得收益。

**存在与农户合作生产模式的** 口适用J不适用

1. .主要产品销售情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **主要 产品** | **销售 渠道** | **销售量**  **(吨)** | **销售 收入** | **销售 成本** | **销售量 同比增 减(%)** | **销售收入 同比增减**  **(%)** | **销售成本 同比增减**  **(%)** |
| 水稻 |  | 20,507.67 | 61,189,827.17 | 60,930,369.17 | -61.61 | -58.93 | -57.60 |

此部分是农业分公司结合农产品市场行情，收购部分农产品再销售。 **采用经销模式的**

口适用J不适用

客户规模小且较分散的

口适用J不适用

有线上销售业务的

口适用J不适用

1. **按细分行业划分的公司经营信息**
2. **.从事农业业务公司的经营信息** 口适用J不适用

**从事种业业务**

口适用J不适用

从事土地出租业务

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **可供出租土地面积 (万亩)** | **实际出租土地面积 (万亩)** | **土地租金单价 (元/亩)** | **收入** |
| 1,158) | 1,042.03 | 240.10 | 2,501,902,133.47 |

1. .从事林业业务公司的经营信息

口适用J不适用

1. **.从事畜牧业业务公司的经营信息**

口适用J不适用

1. **.从事渔业业务公司的经营信息**

口适用J不适用

1. 行业会计政策和财务信息

口适用J不适用

1. 政府补助与税收优惠

J适用口不适用

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

（2） 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）文件的规定，批发和零售的种子、种苗、农药、农机免征增值税。

1. 其他说明

口适用J不适用

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

J适用口不适用

报告期内，公司股权投资总额65,162万元，比上年同期3,000万元，同比增加62,162万元。 主要投资项目如下：

（1） 报告期内，公司以浩良河化肥分公司生产尿素相关资产出资设立黑龙江北大荒浩良河化 肥有限公司，投资总额42,572万元，其中注册资本30,000万元。经营范围：肥料制造；基础化学 原料制造；电力、热力的生产和供应；燃气生产和供应；水的生产和供应。（详见公司公告，公 告编号：2016-008和2016-009）

（2） 公司控股子公司麦芽公司与深圳鑫麦香实业有限公司、鼎德信（天津）有限公司合资成 立北大荒龙麦农业股份有限公司，注册资本40,000万元，其中麦芽公司以19,590资产入股，占股 本的49%。合资公司主要经营范围是麦芽生产、销售；制麦副产品、饲料等的销售；啤酒原料经 营；农副产品收购、仓储与销售；化肥零售；经营供热；铁路货运；机械设备租赁；企业自有房 屋租赁；经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪 表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。

（详见公司公告，公告编号：2016-008、2016-010和2016-021）

（3） 公司通过投资管理公司持有佳沃北大荒农业控股有限公司30%股权，根据出资协议，本 报告期追加出资3,000万元。（详见公司公告，公告编号：2015-060）

**（1）重大的股权投资**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **注册资本 （万元）** | **投资比例（%）** | **持股比例 （%）** | **本期盈亏**  **（元）** | **是否 涉诉** |
| 黑龙江北大荒浩良 河化肥有限公司 | 30,000 | 100.00 | 100.00 |  | 否 |
| 北大荒龙麦农业股 份有限公司 | 40,000 | 49.00 | 49.00 | -92,381.90 | 否 |

（2） 重大的非股权投资

口适用J不适用

**（3） 以公允价值计量的金融资产**

口适用J不适用

（六） 重大资产和股权出售

口适用J不适用

（七） 主要控股参股公司分析

J适用口不适用

**1、主要子公司情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **主要经营范围** | **注册资本 （万元）** | **总资产 （万元）** | **净资产 （万元）** | **净利润 （万元）** |
| 黑龙江北大荒纸业有 限责任公司 | 纸制品生产和 销售 | 19,200 | 1,244 | -21,290 | -206 |
| 北大荒龙垦麦芽有限 公司 | 麦芽生产和销 售 | 38,500 | 77,726 | -37,627 | -3,119 |
| 北大荒鑫亚经贸有限 责任公司 | 粮食收购和销 售 | 5,000 | 43,464 | -90,460 | 393 |
| 北大荒鑫都房地产开 发有限公司 | 房地产开发 | 5,000 | 97,021 | 1,685 | -1,153 |
| 北大荒鑫都建筑工程 有限公司 | 建筑施工 | 5,000 | 4,240 | 4,230 | -100 |
| 黑龙江北大荒投资管 理有限公司 | 投资管理、咨询 | 10,000 | 5,872 | 5,870 | -222 |
| 黑龙江北大荒浩良河  化肥有限公司 | 肥料制造;基础 化学原料制造 | 30,000 | 43,036 | 42,572. | 0 |

净利润同比变动情况说明：

（1）纸业公司净利润同比减亏6,731万元，主要原因系：一是计提资产减值准备同比减少

6,018万元，二是折旧等管理费用同比减少750万元。

（2） 麦芽公司净利润同比减亏3,920万元，主要原因系：一是计提资产减值损失同比减少 3,401万元；二是折旧和聘请中介机构服务等管理费用同比减少309万元（扣除房产税等税金按 财会[2016]22号文件列示变化影响）。

（3） 鑫亚公司净利润同比减亏676万元，主要原因系土地使用税和房产税同比减少以及转 回应收款坏账准备增加形成。

（4） 鑫都房地产公司净利润同比增亏1,319万元，主要原因系商品房销售量同比下降导致毛 利减少形成。

（5） 鑫都建筑公司净利润与上年基本持平，主要系管理费用中社会保险费、住房公积金、折 旧费和税金支出形成。

（6） 投资管理公司净利润同比增亏214万元，主要原因系确认佳沃北大荒投资损失同比减 少形成。

（7） 浩化公司净利润0万元，主要原因系本报告期尚未开展业务。

2、报告期内取得和处置子公司情况

（1） 报告期内，公司以浩良河化肥分公司以生产尿素相关资产出资设立黑龙江北大荒浩良河 化肥有限公司，投资总额42,572万元，其中注册资本30,000万元。

（2） 麦芽公司以全资子公司黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司全部股权用于出资成立北大 荒龙麦农业股份有限公司。

**3、主要参股公司情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **主要经营范 围** | **注册资本 （万元）** | **持股 比例 （%）** | **总资产 （万元）** | **净资产**  **（万元）** | **营业务 收入（万**  **元）** | **净利润 （万元）** |
| 黑龙江北大荒全利 | 煤炭贸易 | 2,608 | 40.00 | 1,357 | 1,348 |  | -74 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 选煤有限公司 | |  | | | | | |
| 黑龙江北大荒汉枫 农业发展有限公司 | 粮食、化肥、  大米加工 | 4,000 | 40.00 | 9,669 | 2,490 | 8,510 | -1,988 |
| 黑龙江北大荒投资 担保股份有限公司 | 其他金融业 务 | 20,000 | 49.00 | 13,583 | 12,438 | 357 | 522 |
| 佳沃北大荒农业控  股有限公司 | 企业管理咨  询等 | 30,000 | 30.00 | 20,072 | 19,263 | 7,776 | -728 |
| 北大荒龙麦农业股  份有限公司 | 粮食收购，热  力生产和供  应等 | 40,000 | 49.00 | 27,559 | 25,600 | 1,666 | -9 |

（八）公司控制的结构化主体情况

口适用J不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

J适用口不适用

推进农业供给侧结构性改革，提高农业综合效益和竞争力，是当前和今后一个时期我国农业 政策改革和完善的主要方向。农业供给侧改革是解决农产品供给的结构和质量问题，对公司而言， 实施种植业供给侧改革的出发点是积极适应国家粮食收储政策改革的“新常态”，着眼点是紧盯 市场需求变化，着手点是按照市场需求调优种植业结构，落脚点是促进企业和农户增加收入与效 益。

（二） 公司发展战略

J适用口不适用

厚植主业优势提质增效，借助外部力量加快发展，扎实推进农业供给侧结构改革，夯实农业 发展基础，调优种植业结构，大力发展绿色有机农业，实现农业质量和效益的大幅提升；同时， 继续借助外部力量，加快引进战略投资者，丰富获利渠道，将工业企业改革彻底推进到位，实现 公司资产运营能力的跨越提升；继续加强规范治理和管控力度，不断优化公司内外部环境，实现 公司管理水平的持续提升，将公司建设成具有较强核心竞争力和增盈潜力的现代农业企业。

（三） 经营计划

J适用口不适用

2017年经营目标，2017年公司计划实现营业收入29.06亿元、实现利润总额6.2亿元，发 包种植粮豆总产出117.5亿斤。努力实现"一个到位、两个提升"，即：工业企业改革推进到位， 经济质量效益和管理治理水平实现双提升。以上经营目标，并不构成公司对投资者的业绩承诺， 敬请投资者注意投资风险。为完成以上经营目标，2017年公司将重点开展以下工作：

1、推进农业供给侧结构改革，加快发展现代化大农业

（1）调优结构。一是调整粮经饲各作物的种植面积。根据市场的需求变化，因地制宜调整种 植结构。二是加大旱田改水田力度，继续扩大水田种植面积，积极推广应用水稻旱直播技术，扩 大旱直播种植面积，提高经济效益。三是提高种植经济效率，继续对大棚进行多层次、多品种、 多用途的二次利用，在种植高效经济作物、发展生态养殖模式、农牧结合项目上寻求门路，促进 员工致富增收。四是加快发展订单农业。通过“企业+基地+农户”的模式，吸引广大种植户加入 到“订单农业”产业链上来，以种植“优质品种、专用品种、特色品种”为切入点，种植高蛋白大豆、 甜糯实用型玉米、饲用玉米和青贮玉米、特色杂粮杂豆，以迎合市场需求，进一步拓宽销售渠道， 促进农业增效和农户增收。

（2） 夯实基础。一是增加基础建设投入力度。重点加强粮食管护、农田水利、农机管护、生 产服务等设施建设，提高抗灾减灾和综合生产能力，应对农业结构性调整带来的冲击。二是加大 农用机械更新和改造力度。重点加大抗灾机械、水稻节能减排和旱作免耕机械、粮食烘干等机械 的更新力度，提高公司抵御自然灾害的能力。三是增加科技项目投入资金和研发力度。重点开展 旱直播、碳基复合肥、秸秆综合利用、水稻适口性研究、有机水稻种植等多项试验项目，通过“三 减”、免耕等措施，进一步实现农业节本增效。

（3） 建设基地。一是规范绿色、有机种植标准和规程。加大监管力度，按照“区域化、生态 化、规模化、专业化和机械化”的原则，建设高质量的绿色、有机食品基地，加强培训宣传，提高 种植户素质和品牌意识。二是充分发挥物联网平台作用，完善农产品质量安全监管和食品安全追 溯体系建设，对作物种植全过程进行全方位监测，确保生产出货真价实的绿色有机农产品，为借 助外力开拓绿色有机高端市场打好坚实的基础。

（4） 加强合作。一方面继续加快“走出去”战略步伐，加强与北欧、南美等国家现代农业的合 作，整合境外农业开发资源，将公司发展脚步引向境外。一方面加快解决认证产品与市场对接不 上的问题，实现绿色、有机产品增值。为此，公司要在谋求与现有合作伙伴深度合作的基础上， 继续寻求与国际国内知名企业在绿色、有机农业发展上的合作，实现强强联合、优势互补。

2、 以推进合资合作为重点，借助外部力量加快企业发展

2017年公司将对工业企业改革彻底推进到位，确保浩良河化肥分公司、麦芽公司、纸业公司 与外部投资者的合资合作企业顺利运营。同时，加快引进战略投资者，提升企业资本运作能力。

3、 加强规范治理，全面提升公司管控水平

一是要继续修订完善内控制度o 2017年公司将继续巩固内控制度修订方面的工作成果，抓好 规章制度修订完善与实际工作紧密衔接工作，确保管理工作运行顺畅；二是要继续加大制度执行 力度，全力推进决策、审批、考核工作，严格按照内控规范体系运作。三是要继续加大审计监督 和处罚力度，落实审计监督常态化机制，切实做到应审尽审、凡审必严，实现审计监督全覆盖。 全面提升公司治理和内控规范体系建设水平。

4、 营造良好企业环境，助力公司持续健康发展

一是加强信息披露工作意识。严格遵照法律法规和上市规则开展业务，坚持规范治理，“三会 一层”严格按照各自权责开展工作，确保不发生违反上市规则问题；二是加强投资者关系管理工作。 增强作为公众公司的责任意识，主动与投资者沟通，耐心细致地接待、接听投资者问询，将公司 的改革发展情况和投资者关注的问题及时传递给广大投资者;三是进一步抓好安全生产管理工作。 公司将进一步强化红线意识、底线意识，按照“谁主管、谁负责”和“管行业必须管安全、管业务必 须管安全、管生产经营必须管安全”的工作要求，继续落实工作责任、加强隐患治理、突出事故预 防、推进基础建设。四是加强宣传和企业文化建设。利用各类媒体平台，积极向外界宣传公司的 发展优势和北大荒绿色品牌优势，积极向外界展示公司的发展合作诚意，提振公司资本市场信心。 同时加快形成具有北大荒股份特色和时代特色的企业文化意识形态，加快形成全体员工共同遵循 的企业行为规范和职业操守，加大员工宣传培训教育力度，把企业价值观转化为员工价值观，发 挥企业文化在加快企业改革发展过程中的“软力量

（四）可能面对的风险

J适用口不适用

公司历史形成应收账款、存货的风险。公司在历史经营过程中，应收账款和存货较多，正在 全力清欠与盘活资产。

应对措施：一是继续加大清欠力度，推进涉法涉诉案件的进程，尽量减少损失，全力排查可执行 资产；二是继续加快存货清理力度。流动资产类加快变现，固定资产类实现价值保全。加快清理 历史遗留问题资产，对积压的库存进行分析、处理，加快存货变现能力，提升公司整体竞争力。

自然灾害可能导致的风险

农业土地发包经营与自然条件息息相关，容易受到自然灾害的影响。本公司曾经遭受过旱灾、 水灾、霜冻、冰雹、虫灾及风灾等自然灾害，但遭受的损失较小。若2017年公司遭受上述自然 灾害，则可能导致家庭农场粮食减产、生产运输设备和农产品的损失。易可导致公司基础设施维 修投入增加。

针对自然灾害可能导致的风险，本公司采取加强水利设施建设、预防旱灾和水灾；加强病虫 害的调查和研究，提高对病虫害的防治能力；家庭农场参加灾害保险，提高抵抗风险及灾后恢复 生产的能力。

（五）其他

口适用J不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

口适用J不适用

第五节重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

（一） 现金分红政策的制定、执行或调整情况

J适用口不适用

公司依据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及《上 海证券交易所上市公司现金分红指引》的相关规定，对《公司章程》中现金分红政策、分红标准 和比例等进行了修订，并制定了公司未来三年股东回报规划，达到了监管机构的要求。公司严格 按章程及股东回报规划执行现金分红政策。公司于2016年3月18 0,2016年4月13日分别召 开了第六届董事会第三十三次会议和2015年度股东大会，审议通过了 2015年度利润分配方案, 该报告期内现金红利已经发放完毕，详见公司2016-020公告。

**（二） 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **分红 年度** | **每10股派息数 （元）（含税）** | **现金分红的数额 （含税）** | **分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润** | **占合并报表中归属 于上市公司普通股 股东的净利润的比 率的** |
| 2016 年 | 3.40 | 604,411,169.06 | 735,106,956.18 | 82.82 |
| 2015 年 | 2.95 | 524,415,573.16 | 658,742,276.21 | 79.61 |
| 2014 年 | 3.90 | 693,295,164.51 | 799,807,532.35 | 86.68 |

（三） 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

口适用J不适用

**（四） 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预 案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

口适用J不适用

**二、承诺事项履行情况**

**（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告**

**期内的承诺事项**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **承诺** | **承诺** | **承诺** | **承诺** | **承诺** | **是否** | **是否** | **如未能及** | **如未能** |
| **背景** | **类型** | **方** | **内容** | **时间** | **有履** | **及时** | **时履行应** | **及时履** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | H | 期  1 | **严格 履行** | **说明未完**  **成履行的**  **具体原因** | **行应说 明下一 步计划** |
| 与重 大资 产重 组相 关的 承诺 | 解决 同业 竞争 | 黑龙 江北 大荒 农垦 集团 总公 司 | 主要内容是：“保证现在及将 来不增加经营与北大荒股份 及其控股子公司相同的业 务；亦不直接或间接控制与 北大荒股份及其控股子公司 业务有竞争或可能有竞争的 企业；保证不利用股东地位 损害存续公司及其它股东的 正当权益；保证本公司全资 拥有或拥有50%股权以上子 公司亦遵守上述承诺。对于 房地产行业存在的同业竞 争，承诺未来3-5年内予以解 决。除非本公司不再为北大 荒股份之控股股东，本承诺 始终有效。若本公司违反上 述承诺给北大荒股份及其他 股东造成损失，将由本公司 相应承担。” | 2013  年作 出， 持续 有效 | 是 | | 是 |  |  |
| 与首 次公 开发 行相 关的 承诺 | 解决 同业 竞争 | 黑龙 江北 大荒 农垦 集团 总公 司 | 主要内容是：“集团公司因其 下属的部分农场也从事稻谷 的深加工及其经营活动，就 此同业竞争关系，集团公司 特向股份公司及其众多的股 东保证和承诺，集团公司将 会在以后适当的时候进行相 应的重组安排，以消除业已 存在的同业竞争关系，同意 股份公司在上市后的将集团 公司从事稻谷深加工相关的 资产和业务，在股份公司提 出收购要约时，以公平合理 的价格售与股份公司，以消 除该同业竞争关系，并在其 经营业务中将不利用其对股 份公司中的控股地位转移利 润或从事其他行为来损害股 份公司及其众多小股东的利 益。”；“集团公司今后将不以 任何方式直接或间接地进行 或参与进行与股份公司相竞 争的任何其他业务活动。” | 2001  年作 出， 持续 有效 | 是 | | 是 |  |  |
| 与再 融资 相关 的承 诺 | 解决 同业 竞争 | 黑龙 江北 大荒 农垦 集团 | 主要内容是：“除已有的农业 业务外，今后将不以任何方 式直接或间接地进行或参与 进行与股份公司及其控股子 公司相竞争的任何业务。” | 2007  年作 出， 持续 有效 | 是 | | 是 |  |  |

总公

司

（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目 是否达到原盈利预测及其原因作出说明

口已达到□未达到J不适用

三、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

口适用J不适用

**四、 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

口适用J不适用

五、 公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

J适用口不适用

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于 2016年5月1日起发生的相关交易。将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地 使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之 前发生的税费不予调整。

影响情况：

1、 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花 税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，调增税金及附加本年金额15,863,479.66元，调 减管理费用本年金额15,863,479.66元。

2、 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、 “增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流 动资产”）项目，调增其他流动资产期末余额35,775,105.25元，调增其他非流动资产期末余额 2,327,681.49元，调增应交税费期末余额38,102,786.74元。

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

口适用J不适用

**（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

口适用J不适用

**（四） 其他说明**

口适用J不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
|  | **现聘任** |
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 1,970,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 4 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **名称** | **报酬** |
| 内部控制审计会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 1,000,000.00 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

J适用口不适用

经公司2015年年度股东大会审议批准，聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016 年度财务报表、内控审计服务机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明 口适用J不适用

七、 面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

口适用J不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

口适用J不适用

八、 面临终止上市的情况和原因

口适用J不适用

九、 破产重整相关事项

口适用J不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

J本年度公司有重大诉讼、仲裁事项□本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**（一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| **事项概述及类型** | **查询索引** |
| 2010年1月北大荒鑫亚经贸有限责任公司与农垦龙健粮油经销公司签定大米联营合作合同，合同签定履行后对方尚欠一部分货款， 至2012年12月底，欠公司本息51万元。鑫亚公司2013年1月提起诉讼，2013年5月16日在黑龙江省绥化农垦法院达成民事调 解，调解书编号［2013］绥商初字第44号，被告于2013年10月1日前还款60万元，到期如未能偿还，则按起诉金额68万元给付。 被告到期后未能履行还款义务，公司已向法院申请强制执行，案件现处于执行中。（公告编号：2013-052） | 详见2013年9月  11日上交所网站。 |
| 2009年北大荒龙垦麦芽有限公司友谊分公司在友谊县荣达粮食储备有限公司仓储大麦，根据大麦仓储协议，形成欠麦芽友谊分公司大 麦款35.64万元。2010年麦芽友谊分公司与友谊县荣达粮食储备有限公司合作经营玉米投入资金508万元的利润20万元，借款利 息22.77万元，共计78.61万元.2013年1月6日，麦芽公司依法对友谊县荣达粮食储备有限公司所欠款项在友谊县人民法院立案起 诉。并将荣达粮食储备有限公司的出资人（股东）友谊县八达国有资产经营有限责任公司列为共同被告，经一审判决后，公司又于2013 年6月15日将该案件上诉到双鸭山中院，经2013年8月15日二审开庭审理，已做出调解结果。经法院调解，判决被上诉人友谊县荣 达粮食储备有限公司所欠上诉人786，105.87元债务分期给付，具体给付期限为：2014年6月30日前给付10万元，2015年6 月30日前给付20万元，2016年6月30日前给付486,105.87元.被上诉人友谊县八达国有资产有限公司对被上诉人友谊县荣达粮 食储备有限公司所欠上诉人以上债务和诉讼费用（包括保全费）承担补充连带给付责任。履行期限届满后，二被上诉人均未履行还款 义务，公司向法院申请强制执行，并申请法院对诉讼过程中已查封了的八达公司三处房产进行评估、拍卖，案件现处于执行中。（公 告编号：2013-052） | 详见2013年9月  11日上交所网站。 |
| 2012年5月15日，鑫亚公司与九三圣龙公司、青枫公司签订《亚麻纱加工合同》，约定九三圣龙公司为鑫亚公司代加工亚麻原料。 合同签订后，鑫亚公司向九三圣龙公司交付亚麻原料2292.3吨。但九三圣龙公司未按合同约定向鑫亚公司报告加工进度，并拒绝交 付产成品。合同同时约定青枫公司对九三圣龙公司的加工行为负有下达生产计划、监管交付、质量验收、负责统计保管和生产跟单等 责任。因二被告未履行合同义务，故鑫亚公司向法院提起诉讼，涉诉金额65,014,251.70元。法院于2016年1月19日受理鑫亚公 司的起诉材料，案号为［2016］黑81民初3号，于2016年11月21日至25日组织进行证据交换，现等待法院开庭通知。（公告编号： 2016-022） | 详见2016年6月  25日上交所网站 |
| 2012年5月21日，鑫亚公司与志德公司、青枫公司签订《亚麻纱加工合同》，约定志德公司为鑫亚公司加工亚麻原料。合同签订 后，鑫亚公司向志德公司交付需加工亚麻原料645.15吨及机短麻184.82吨。但志德公司未按合同约定向鑫亚公司报告加工进度， 并拒绝交付产成品。合同同时约定青枫公司对志德公司的加工行为负有下达生产计划、监管交付、质量验收、负责统计保管和生产跟 单等责任。因二被告未履行合同义务，故鑫亚公司向法院提起诉讼。涉诉金额23,253,648.82元。法院于2016年1月19日受理鑫 亚公司的起诉材料，案号为［2016］黑81民初4号，于2016年11月21日至25日组织进行证据交换，现等待法院开庭通知。（公告 | 详见2016年6月  25日上交所网站 |

|  |  |
| --- | --- |
| 编号：2016-022) | |
| 2012年7月31日，鑫亚公司与前阳纺织厂、青枫公司签订《亚麻布加工合同》，约定前阳纺织厂为鑫亚公司加工亚麻坯布。合同 签订后，鑫亚公司向前阳纺织厂交付长麻纱原料161.04723吨、短麻纱原料56.4135吨，共计217.46073吨。但前阳纺织厂未按合同 约定向鑫亚公司报告加工进度，也未按合同约定在鑫亚公司和青枫公司共同签章后办理产成品出库手续，2013年10月15日，前阳 纺织厂出具《说明》，主张其已向青枫公司交货，然青枫公司对此不认可；因合同约定青枫公司对加工行为负有提请亚麻纱运输计划、 监管交付、质量验收等责任，鑫亚公司多次向二被告催要，但至今未收到加工产品，故鑫亚公司向法院提起诉讼。涉诉金额  34,847,760.24元。法院于2016年1月19日受理鑫亚公司的起诉材料，案号为［2016］黑81民初6号，于2016年11月21日至25 日组织进行证据交换，现等待法院开庭。（公告编号：2016-022） | 详见2016年6月  25日上交所网站 |
| 2012年7月31日，公司与祝阳公司、青枫公司签订《亚麻布加工合同》，约定祝阳公司为鑫亚公司加工亚麻坯布。合同签订后， 鑫亚公司向祝阳公司交付长麻纱原料41.075吨，短麻纱原料55.75吨，共计96.825吨。但祝阳公司未按合同约定向鑫亚公司报告加 工进度，也未按合同约定在鑫亚公司和青枫公司共同签章后办理产成品出库手续，2013年10月17日，祝阳公司出具《说明》，主 张其已向青枫公司交货，然青枫公司对此不认可；因合同约定青枫公司对加工行为负有提请亚麻纱运输计划、监管交付、质量验收等 责任，鑫亚公司多次向二被告催要，但至今未收到加工产品，故鑫亚公司向法院提起诉讼。涉诉金额14,228,014.5元。法院于2016 年1月19日受理公司的起诉材料，案号为［2016］黑81民初7号，于2016年11月21日至25日组织进行证据交换，现等待法院开 庭通知。（公告编号：2016-022） | 详见2016年6月  25日上交所网站 |
| 2011年11月3日，鑫亚公司与青枫公司签订337号《销售合同》，鑫亚公司向青枫公司出售亚麻原料4071.03吨，最终确定亚麻 原料单价为24514元/吨；后双方发生纠纷，经生效判决确认，青枫公司收取1133.58吨原料，剩余2937.45吨亚麻原料由双方与黑 龙江农垦九三圣龙亚麻产业有限公司、延寿志德纺织有限公司签订《亚麻纱加工合同》进行加工。后双方又与黑龙江农垦九三圣龙亚 麻产业有限公司签订《亚麻布加工合同》，由黑龙江农垦九三圣龙亚麻产业有限公司将前述加工出的部分亚麻纱继续加工为亚麻布。 截止2013年4月27日，约有84.225吨亚麻纱及274872.18米亚麻布等加工成品交付给青枫公司。按照双方交易习惯，上述亚麻 纱价值5,147,075.00元，亚麻布价值4,947,699.24元，共计10,094,774.24元。青枫公司收货后拒绝支付货款，鑫亚公司诉讼本金 及加利息金额12,518,235.10元。故鑫亚公司向法院提起诉讼，法院于2016年1月19日受理鑫亚公司的起诉材料，案号为［2016］ 黑81民初8号，于2016年11月21日至25日组织进行证据交换，现等待法院开庭通知。（公告编号：2016-022） | 详见2016年6月  25日上交所网站 |

**（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

报告期内:

起诉（申应诉（被申承担诉讼 请）方| 请）方|连带仲裁

诉讼（仲裁）基本情况

诉讼（仲裁）涉及诉讼（仲 金额| 裁）是否

诉讼（仲裁）进展情况

诉讼（仲裁）审理结果及  
影响

诉讼（仲裁）判决执行情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **责任 方** |  |  |  | **1形成** | **额** |  |  |  |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 哈尔滨兴 隆饲料经 销有限公 司 |  | 诉讼 | 2010年11月，公司原国 际部与兴隆饲料公司签定 玉米采购合同，形成欠款, 公司向法院提起诉讼。 | 2,059,492.13 |  | | 被告于2013年8月13日提起反诉，诉 讼请求为要求公司给付294.4万元，法 院经三次开庭审理本案，于2014年5 月23日作出［2013］绥商初字第144号 民事判决书判决第一项为被告返还公司 货款603,553.10元;第二项为被告偿还 公司垫付的玉米保管费、仓储费等费用 1,321,464.39元；第三项为被告给付公 司利息109,405元元；第四项为驳回公 司其他诉讼请求；第五项为驳回被告全 部反诉请求。本诉案件受理费24,151 元，由公司负担1497元，被告负担 22,654元；反诉案件受理费由被告承 担。被告不服一审判决，向黑龙江省农 垦中级法院提起上诉，农垦中院于2014 年10月30日开庭审理本案。 | 农垦中院于2014年10 月30日作出（2014） 垦商终字第68号民事 判决书，判决撤销一审 判决第二项；并变更第 三项利息数额为  34,301.93 元利息。一 审本诉案件受理费 24,151元，由公司负担 17,369元，被告负担 6,782元；二审受理费 17,369元，由公司负 担。 | 二审判决作出后，兴隆公 司在生效判决指定的自 动履行期限内未能履行 给付义务，公司向法院申 请强制执行，案件现处于 执行中。 |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 北大荒青 枫亚麻纺 织有限公 司（应收 款） | 王熙 刚、陈 卫东、 郑丽 君、满 丽辉、 刘学、 肖荣 鹏 | 诉讼 | 2011年11月起至2012年 底，公司分批向青枫亚麻公 司销售亚麻和亚麻纱，合计 价款总额为  198,486,208.42 元，青枫 亚麻公司尚欠付  94,484,646.46 元及利息， 故提起诉讼。 | 102,179,802.12 |  | | 案件于2013年5月在农垦中院立案受 理，2013年7月移送至黑龙江省高院， 青枫公司在本案中提起反诉，要求公司 支付监管佣金720万元，并承担案件受 理费66.86元。法院于2013年12月 10日开庭审理本案，于2014年10月 22日作出［2013］黑高商初字第16号民 事判决书。 | 判决：一、青枫公司给 付鑫亚公司货款  24,404,519.16 元及逾 期付款利息；二、如青 枫公司不能清偿上述 债务，对不能清偿部 分，鑫亚公司以王熙 刚、陈卫东、郑丽君、 满丽辉持有的青枫公 司股权折价或拍卖、变 卖所的价款优先受偿； 三、驳回鑫亚公司其他 诉讼请求；四、驳回青 枫公司反诉请求。 | 公司不服该一审判决，向 最高人民法院提起上诉， 最高院于2015年3月23 日受理本案，案号  （2015）民二终字第69 号，于2015年7月23 日开庭审理本案，于 2015年9月23日作出  （2015）民二终字第69 号民事判决书，判决驳回 上诉，维持原判。判决生 效后，公司向法院申请强 制执行，案件现处于执行 中。 |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 | 北大荒青 枫亚麻纺 织有限公 |  | 诉讼 | 2012年12月23日，公司 与青枫亚麻签订《亚麻纱加 工合同》，公司委托被告加 | 113,768,625.66 |  | | 案件于2013年5月在农垦中院立案受 理，2013年7月移送至黑龙江省高院。 法院于2013年10月28日开庭审理本 | 判决解除鑫亚公司与 青枫公司所签订的156 号《亚麻纱加工合同》， | 公司诉请要求按实际加 工系数2.2交付加工产成 品，认为青枫公司无权扣 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 司 | 司（委托  加工） |  |  | 工亚麻4000吨。因被告在 加工合同履行过程中隐瞒 真实加工进展情况,且迟迟 不予交付产成品，故公司提 起诉讼要求解除加工合同 并返还未加工亚麻原料及 已加工产成品。 |  |  | 案，于2014年10月22日作出［2013］  黑高商初字第15号民事判决书。 | 青枫公司按《亚麻纱加 工合同》约定的加工系 数4.628给付已加工完 成的亚麻纱成品及尚 未使用的亚麻原料。 | 除已生产出的953.821 吨长麻纱，故不服该一审 判决，向最高人民法院提 起上诉。最高院于2015 年3月23日受理本案， 于2015年5月13日、6 月25日开庭审理本案， 于10月21日作出  （2015）民二终字第68 号民事判决书，判决：维 持一审判决第一项；变更 一审判决第二项为青枫 公司于判决生效之日起 三十日内，按长麻纱用料 系数2.2、其他用料系数 按照《亚麻纱加工合同》 约定，给付鑫亚公司已加 工完毕的亚麻纱产成品 及尚未使用的亚麻原料。 判决生效后，公司向法院 申请强制执行，经执行法 院组织公司、青枫公司及 九三圣龙公司就查封的 加工货物进行交接，公司 已接收青枫亚麻部分亚 麻纱产成品、亚麻，案件 现处于执行中。 |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 吉林省扶 余县长春 岭粮库、  扶余县粮 食国有资 产管理有 限公司 |  | 诉讼 | 2010年9月和2011年8 月期间，公司原玉米部与吉 林省扶余县长春岭粮库签 订玉米、水稻委托收购合 同，2011年7月公司销 售玉米提货时，对方仅交付  16，109.445 吨，其余 8150.234吨无货可提，财 务预付款1428万元。公司 | 25,637,552.53 |  | 2013 年11月25日收到一审判决  书［2013］垦商初字第10号判决被告扶 余县长春岭粮库偿还原告欠款 14285964.24元及违约金300万元，合 计17285964.24 元，驳回其他诉讼请  求。 |  | 判决生效后，被告未能履 行给付义务，公司于  2014年1月17日向法  院递交强制执行申请材 料，案件执行过程中，因 被执行人无可供执行财 产，法院作出（2014） 垦商执字第9-3号民事裁 定书，裁定终结本次执行 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 于2012年10月18日 向农垦中院起诉长春岭粮 库，因扶余县粮食国有资产 管理有限公司是长春岭粮 库的全资股东，随同一并起 诉。 |  |  |  |  | 程序，公司可在具备执行 条件时再申请执行并不 受执行期间的限制。 |
| 黑龙江亚 德经贸有 限公司 | 黑龙江农 垦九三圣 龙亚麻产 业有限责 任公司 |  | 诉讼 | 因公司客户黑龙江冠拓煤 炭经销有限责任公司资金 困难,无法清偿到期公司债 务，将其终端客户黑龙江农 垦九三圣龙亚麻产业有限 公司债权1,726,033元转 让给公司，经公司催缴，仍 不偿还。 | 1,726,033 |  | 公司于2013年7月起诉至九三农垦法 院，法院于2014年1月10日第一次开 庭，裁定将案件简易程序转为普通程序， 并于2014年3月11日再次开庭审理本 案，2014年4月22日，法院作出一审 判决。 | 判决书案号为［2013 ］九 商初字第34号，判决 被告于判决生效之日 起七日内给付原告煤  款及运费1726032.6  .7元o | 判决生效后，被告未能履 行判决给付义务，公司向 法院申请强制执行，案件 处于执行中。 |
| 黑龙江亚 德经贸有 限公司 | 延寿志德 纺织有限 公司 |  | 诉讼 | 因公司客户黑龙江冠拓煤 炭经销有限责任公司资金 困难,无法清偿到期公司债 务，将其终端客户延寿志德 纺织有限公司债权 1,101,928元转让给公司， 经公司催缴，仍不偿还。 | 1,101,928 |  | 案件于2013年9月4日和10月30日 二次开庭审理，法院于2013年12月2 日作出（2013）延民初字第837号民事 判决书，被告延寿志德纺织有限公司于 判决生效之日起5日内给付公司欠款 1101927.6 元。 |  | 判决生效后，被告未能履 行判决给付义务，公司向 法院申请强制执行，执行 过程中法院查封了被告 400余吨煤，公司申请法 院评估、拍卖，但无人买 受，案件现处于执行中。 |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 大连恒承 农产品有 限公司 | 宋文  建用  房产  （601  平方 米）担 保。 | 执行 | 大连恒承农产品有限公司 在2009年10月至12月期 间与公司合作经营黄豆、黑 水稻等业务，形成欠款，到 今年初，尚欠129万元（帐 面为229万元，因与对方 达成协议减免100万元未 冲帐） | 1,370,000 |  | 双方在法院主持下达成调解，调解书编 号为［2013］绥商初字第132号，大连恒 承农产品有限公司于2013年11月20 日前给付公司欠款137万元；连带责任 方宋文建以其所有的坐落于吉林省白城 市洮北区青山镇黎明村房屋（所有权证 号：吉房权证白字第201208856号，建 筑面积601.65平方米）作为抵押财产 为上述债务提供担保。 |  | 履行期限届满后，被告 未能给付公司欠款，公司 向法院申请强制执行，并 申请法院对宋文建抵押 房产进行评估、拍卖，目 前已达成房产抵债意向， 与法院协商房产过户办 理事宜，案件现处于执行 中，已执行回款10万元。 |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 东北建筑 安装工程 总公司、 纪长武 | 纪长  武 |  | 2012 年4月1日，公  司与东北建筑安装工程总 公司签订《钢材买卖合同》， 公司向东北建安公司销售 螺纹钢370吨，总价款为 150万元，东北建安公司 | 1,638,000 |  | 公司向法院起诉立案后，因东北建安公 司已不正常经营，通过邮寄和直接送达 方式无法送达，法院于2013年8月 18日采取公告方式送达并于2013年 12月2日开庭审理本案。2014年1 月14日，法院作出［2013］绥民初字第 | 一审判决被告东北建 筑安装总公司给付公 司货款150万元，利息  13.3419万元，被告纪  长武对上述款项承担 连带清偿责任。 | 判决生效后，二被告均未 能履行还款义务，公司向 法院申请强制执行，无可 供执行财产。沈阳市和平 区人民法院下达（2015） 沈和执字第537号查证 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 收货后一直未能支付货款。 |  |  | 143号民事判决书。 |  | 结果通知书，因未发现被 执行人有可供执行财产， 终结本次执行程序，待发 现被执行人有可供执行 财产时，可恢复执行。 |
| 北大荒龙 垦麦芽有 限公司 | 霍林郭勒 华泽麦业 有限公司 |  |  | 公司与其自2006年开始长 期合作，并先期投入大麦种 子，但因遇自然灾害导致欠 收，至今应收帐款279万  .7元o | 2,790,000 |  | 法院于2013年10月23日开庭审理本 案，12月10日作出［2013］垦商初字第 21号民事判决书，。 | 判决：华泽麦业给付原 告欠款2793848.95元 及利息（2013年6月7 日至给付日银行同期 贷款利率）；加倍支付 延期履行期间的债务 利息；案件受理费被告 负担29933元，原告负 担3152元。 | 判决生效后，被告未能履 行还款义务，公司向法院 申请强制执行，查封了被 告的公司账户（无存款） 和土地房产（轮候查封）， 案件现处于执行中。 |
| 北大荒龙 垦麦芽有 限公司 | 阿尔山市 金仓商贸 有限责任 公司、张 国军 |  | 诉讼 | 2012年4月9日，公司与 被告金仓商贸公司合作大 麦种植业务,公司借款给被 告用于大麦种植，产出的大 麦由公司负责收购。公司共 计向被告支付大麦款1172 万元，但被告仅交付大麦 502.254 吨。2013 年 10 月17日，双方对账并签订  《还款协议》，被告承诺于 2013年12月20日前用大 麦抵顶欠款,被告法定代表 人张国军以个人全部财产 对上述欠款承担连带清偿 责任。但约定履行期限届 满，被告仍未能偿还欠款, 公司起诉至法院，要求被告 偿还欠款并支付利息。 | 12,579,174.87 |  | 公司于2014年6月17日向农垦中院提 起诉讼，2014年11月17日法院开庭 审理时主持双方调解，调解书案号为  ［2014］垦商初字第40号民事调解书 | 阿尔山市金仓商贸有 限责任公司、张国军欠 公司1142万元，于 2014年12月20日前 给付342万元，2015 年7月15日前给付 400 万元；2015 年 12 月15日前给付400万 元；二被告未履行上述 任何一期还款，公司可 申请执行全部款项；上 述款项自2012年9月 27日至法院确定履行 实际之日按月千分之 6.15给付利息。 | 第一期履行期限届满后， 二被告均未能履行还款 义务，公司向法院申请强 制执行，查封了张国军房 产五处及车辆一台，法院 已委托资产评估公司评 估完毕，但所评估的几处 房产均在查封前，由被执 行人办理贷款时抵押给 银行，银行对查封房产有 优先受偿权，案件现处于 执行中。 |
| 北大荒龙 垦麦芽有 限公司 | 哈尔滨益 源康科技 开发有限 公司 |  | 诉讼 | 公司与哈尔滨益众节能环 保科技有限公司、李香玉于 2011年11月三方合作出 资设立哈尔滨益源康科技 | 1,078,686.3 |  | 法院适用简易程序于2014年9月23日 第一次开庭审理本案，于10月27日裁 定将简易程序转为普通程序审理，并于 11月12日第二次开庭审理本案。2014 | 判决被告于判决生效 之日起10日内给付公 司借款本金100万元并 按银行同期贷款利率 | 一审判决生效后，被告未 能如期履行给付义务，公 司向法院申请强制执行， 查封了益源康公司机器 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 开发有限公司开展离子水 项目，公司同时提供100 万元作为流动资金,后公司 要求其偿还时，益源康公司 一直未能偿还，公司曾于 2013年4月起诉至法院， 因可能涉嫌刑事犯罪，案件 终止审理。侦查机关经侦查 不涉嫌犯罪,现重新提起诉 讼，要求益源康公司偿还欠 款并支付利息。 |  |  | 年11月25日，法院作出（2014）松商  初字第231号民事判决书 | 分期支付相应利息。 | 设备一套，案件现处于执 行中。 |
| 北大荒龙 垦麦芽有 限公司 | 邹平汇超 保温节能 科技有限 公司 |  |  | 公司于2012年3月份，与 邹平汇超保温节能科技有 限公司签订《水泥基泡沫保 温板生产技术及设备转让 合同B》，总合同款金额 178万，公司于3月26日 先支付50%转让款89万 元，因我方股份公司未批准 此项目，我方于3月29日 单方提出让其暂停项目，并 要求其退款,该公司认为其 已造成损失20余万元不予 退款。 | 890,000 |  | 2013年7月26日、9月17日两次开 庭。2013年11月5日民事判决--（2013） 绥商初字第134号。11月25日送达。  驳回原告诉讼请求，案件受理费由原告 龙垦麦芽负担。 | （2013）绥商初字第 134号判决：驳回公司 诉讼请求。（2014 ）绥 商初字第295号判 决：解除双方于2012 年3月15日签订的《转 让合同（B）》，邹平 汇超公司返还公司转 让费777,500元。 | 公司不服该原一审判决， 提起上诉，农垦中院经审 理于2014年4月29日， 作出［2014］垦商终字第 16号民事裁定书，撤销 一审判决，发回重审。绥 化农垦法院于2014年 12月4日、2015年1 月8日两次开庭审理本 案，于2015年7月15 日作出［2014］绥商初字 第295号民事判决书。 邹平汇超公司不服该发 回重审一审判决，于 2015 年10月19日  已向农垦中院提起上诉， 农垦中院经审理于2016 年2月23日作出［2016］ 黑81民终21号民事判 决书，驳回邹平汇超公司 上诉，维持原判。判决生 效后，公司向法院申请强 制执行，因另案公司欠付 邹平汇超公司欠款 403690 元。2016 年 4 月 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 16日，法院作出（2016） 黑8105执108号执行裁 定书，公司欠付邹平汇超 公司的453435.7元从被 执行欠款828081中扣 除，剩余欠款本金 374645.3元邹平汇超公 司应立即给付公司，截止 目前公司已执行回款 47690 元。 |
| 北大荒龙 垦麦芽有 限公司 | 黑龙江省 康尔麦动 物营养科 技有限公 司 |  | 诉讼 | 公司与其进行大麦种植合 作，因2012年自然状况影 响其农业受灾，导致大麦减 产，无法偿还大麦种植款项 共计841万元。 | 8,410,000 |  | 农垦中院经审理作出（2013）垦民初字 第12号民事判决书，判决：被告给付 原告大麦款841万元及利息-2012年12 月31日至实际给付日；未按判决指定 期限给付利息加倍；案件受理费被告承 担。 | 被告上诉至黑龙江省 高级人民法院，2014 年1月7日省高院开庭 审理。2月17日高院判 决：驳回上诉，维持原 判，案件受理费70679 元由康尔麦负担。 | 判决生效后，被告未能 履行还款义务，公司向法 院申请强制执行，被告偿 还欠款21万元，案件现 处于执行中。 |
| 秦皇岛北 大荒龙业 房地产开 发有限公 司 | 秦皇岛弘 企房地产 开发有限 公司 |  | 诉讼 | 2011年1月，原告向被告 提供借款3300万元，还款 期限届满后,被告一直未予 偿还,原告起诉至黑龙江省 农垦中级法院，要求被告偿 还本金及利息。 | 38,318,200 |  | 农垦中院于2014年4月28日作出 ［2013］垦商初字第7号民事判决书，判 决被告于判决生效之日起10日内返还 原告借款本金3,300万元及利息（以中 国人民银行同期贷款利率为标准，自 2011年1月7日起计算至判决确定的 自动履行期限内实际给付之日），承担 诉讼费227,319元、保全费5000元。 | 被告不服该一审判决， 向黑龙江省高级人民 法院提起上诉，省高院 经审理驳回上诉。龙业 公司已向法院递交强 制执行申请材料，现等 待法院立案审查。省高 院经两次开庭审理本 案，于2014年12月 18日作出［2014］黑高 商终字第67号民事判 决书，驳回上诉，维持 原判，一审判决发生法 律效力。 | 一审判决生效后，公司 向法院申请强制执行，案 件现处于执行中，已申请 法院对查封房产进行评 估、拍卖，以偿还欠款。 |
| 秦皇岛北 大荒龙业 房地产开 发有限公 司 | 秦皇岛弘 企房地产 开发有限 公司 |  | 诉讼 | 2010年8月至9月间，原 告借给被告两笔借款计  4000万元，还款期限届满 后，被告仅偿还1500万元， 剩余款项一直未予偿还。原 | 29,398,300 |  | 农垦中院于2014年4月28日作出 ［2013］垦商初字第6号民事判决书，判 决被告于判决生效之日起10日内返还 原告借款本金2,500万元及利息（以中 国人民银行同期贷款利率为标准，自 | 被告不服一审判决，于  2014年5月20日向黑  龙江省高级人民法院 提起上诉，省高院于7  月14日下达（2014） | 一审判决生效后，公司 向法院申请强制执行，案 件现处于执行中，已申请 法院对查封房产进行评 估、拍卖，以偿还欠款。 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 告起诉至黑龙江省农垦中 级法院，要求被告偿还本金 及利息。 |  |  | 2010年12月20日起计算至判决确定 的自动履行期限内实际给付之日）。 | 黑立民终字第26号民 事裁定书，因弘企公司 逾期未按照规定预缴 上诉案件受理费，本案 按自动撤回上诉处理。 |  |
| 秦皇岛北 大荒龙业 房地产开 发有限公 司 | 秦皇岛弘 企房地产 开发有限 公司 |  | 诉讼 | 2013年1月，原告、被告 及二九一农场签订债权转 让协议，原告受让二九一农 场对被告享有的债权2000 万元及相应利息，因被告一 直未履行还款义务,原告起 诉至黑龙江省农垦中级法 院，要求被告偿还本金及利 息。 | 20,992,900 |  | 农垦中院于2014年4月28日作出 [2013]垦商初字第8号民事判决书，判 决被告于判决生效之日起10日内返还 原告借款本金2,000万元及利息（其中， 600万元本金自2011年12月30日起， 1400万元本金自2012年8月20日期， 以中国人民银行同期贷款利率为标准， 计算至判决确定的自动履行期限内实际 给付之日）。 | 被告不服一审判决，于 2014年5月20日向黑 龙江省高院提起上诉， 省高院于7月14日下 达（2014）黑立民终字 第27号民事裁定书， 因弘企公司逾期未按 照规定预缴上诉案件 受理费，本案按自动撤 回上诉处理。 | 一审判决生效后，公司向 法院申请强制执行，案件 现处于执行中，已申请法 院对查封房产进行评估、 拍卖，以偿还欠款。 |
| 秦皇岛北 大荒龙业 房地产开 发有限公 司 | 黑龙江忠 信伟业房 地产开发 有限公司 |  | 诉讼 | 2012年1月，原告向被告 提供借款1000万元。期限 届满后，被告一直未予偿 还，故原告提起诉讼。 | 13,500,000 |  | 农垦中院主持双方达成调解，调解书编 号为（2013）垦民初字第9号，被告忠 信伟业给付原告1350万元；逾期被告 承担1350万元自2013年3月29日至 给付日的利息；案件受理费双方共同承 担。 |  | 调解书确定的履行期限 届满后，被告未能给付， 公司向法院申请强制执 行，被告偿还欠款200 万元，现案件处于执行 中，公司已查封被执行人 房产，并申请法院评估、 拍卖，以偿还欠款。 |
| 秦皇岛北 大荒龙业 房地产开 发有限公 司 | 哈尔滨中 青房地产 开发有限 公司 |  | 诉讼 | 2011年8月，原告向被告 提供借款5000万元。期限 届满后，被告仅偿还1500 万元，故原告提起诉讼。 | 35,000,000 |  | 2014年4月，诉讼主体变更为秦皇岛 北大荒龙业房地产开发有限公司。哈尔 滨市中院经开庭审理于2014年10月 14日作出（2014）哈民二民初字第20 号民事判决书 | 判决：一、中青公司于 判决生效之日起三十 日内返还龙业公司借 款本金3500万元；二、 中青公司于判决生效 之日起三十日内给付 龙业公司2011年8月 31日至2014年3月 26日止占用资金补偿 款 6,327,580.82 元。  2014年3月26日至实 际给付之日占用资金 补偿款按中国人民银 | 一审判决作出后，中青公 司未提起上诉，判决生 效。判决确定的给付期限 届满后，中青公司未能履 行还款义务，龙业公司已 向法院申请强制执行。 2015年1月，中青公司 以双方法律关系为合作 关系不是借贷关系及判 决支持给付经济补偿不 符合法律规定，适用法律 错误为由，向黑龙江省高 院就该一审判决书申请 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 行同期贷款利率标准 给付。 | 再审。省高院于2015年 6月17日向龙业公司送 达了再审申请书及应诉 材料，并于6月30日开 庭审理本案，于2015年 12月2日判决驳回中青 公司的再审申请。案件现 处于执行中，因查封土地 仍未能拆迁完毕，需继续 等待拆迁工作结束后，才 能申请法院对查封土地 进行评估、拍卖。 |
| 高国兴 | 黑龙江北 大荒农业 股份有限 公司八五 九分公司 |  | 诉讼 | 2013年5月高国兴与八五 九分公司因债权转让合同 纠纷,将八五九分公司起诉 至绥化农垦法院，经法院当 庭调解已达成协议分期分 批支付所欠工程款。 | 1,560,334.68 |  | 经法院当庭调解已达成协议分期分批支 付所欠工程款本金及利息共  1495967.22 元，其中利息 43571.86 元。 | 经法院当庭调解已达 成协议，八五九分公司 给高国兴分期分批支 付所欠工程款。高国兴 同意不追究利息。目前 八五九已支付给高国 兴工程款1452395.36 .7元o | 款项已支付完毕。目前案 件已终结。 |
| 李传云 | 哈尔滨恒 威路桥公 司第三  人：北大 荒农业股 份有限公 司 |  | 诉讼 | 李传云2013年5月起诉哈 尔滨恒威路桥公司（后更名 为黑龙江省明光道路桥梁 建筑有限公司），并将黑龙 江北大荒农业股份有限公 司作为第三人索要2006年 工程款，友谊法院2013年 8月19日一审开庭，因起 诉方变更诉讼请求故决定 移送双鸭山市中级人民法 院。 | 5,863,942.00 |  | 黑龙江省友谊县人民法院2013年8月 19日一审开庭，因起诉方变更诉讼标 的，故决定移送黑龙江省双鸭山市中级 人民法院。黑龙江省双鸭山市中级人民 法院指令友谊县法院审理此案。友谊县 人民法院经审理，驳回原告李传云的诉 讼请求。李传云不服一审判决，提起上 诉。黑龙江省双鸭山市中级人民法院开 庭审理后，于2016年6月24日判决， 驳回上诉，维持原判。目前案件已终结。 | 李传云败诉案件已终 结 |  |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 北大荒青 枫亚麻纺 织有限公 司（委托 保管） |  | 诉讼 | 公司与与青枫亚麻于2012 年12月26日签订《货权 确认单》，确认绍兴仓库保 存的货物所有权为公司，被 告仅代为储存保管,现一直 | 40,018,932.63 |  | 公司于2013年8月起诉至绍兴市中级 人民法院，被告提出管辖权异议，绍兴 市中院裁定将案件移送黑龙江省农垦中 院审理，后案件移送至黑龙江省高院， 省高院于2014年7月3日及7月14 | 目前案件已终结。 | 公司不服该一审判决，向 最高人民法院提起上诉。  最高人民法院于2015年 7月13日受理本案，案 号（2015）民二终字第 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 拖延给付。 |  |  | 日两次开庭审理本案，于2015年3月 25日作出［2014］黑高商初字第7号民事 判决书。判决驳回鑫亚公司的诉讼请求 |  | 199号，于2015年8月 27日开庭审理本案，于 2015年11月17日作出  （2015）民二终字第199 号民事判决书，判决驳回 公司上诉，维持原判。目 前案件已终结。 |
| 黑龙江北 大荒农业 股份有限 公司 | 北大荒鑫 都房地产 开发有限 公司 |  | 诉讼 | 公司自2009年与鑫都公司 签订了数份借款合同，共计 向鑫都公司出借了 592,350,000.00 元，截至 2015年12月31日，鑫都 公司共计拖欠公司本息合 计为 655,244,786.38 元， 所以诉讼至法院，以维护公 司合法权益。 | 655,244,786.38 |  | 经黑龙江省高级人民法院主持调解， 2016年6月17日公司与鑫都公司达成 了调解协议，鑫都公司于2016年6月 30日前向公司偿还借款本金 572,350,000.00元及从借款之日至 2016年6月30日的利息 95,057,682.79元，本息合计 667,407,682.79 元。 | 双方达成调解 | 期限届满后鑫都公司未 履行，公司向法院申请强 制执行，2016年12月， 经黑龙江省高级人民法 院主持，双方达成执行和 解协议：一、经被执行人 北大荒鑫都房地产开发 有限公司（以下简称''被 执行人"）与申请执行人 黑龙江北大荒农业股份 有限公司双方确认（以下 简称''申请执行人"），截 至2016年12月31日， 被执行人支付的借款本 息总金额为人民币 681,126,298.53 元整（其 中：本金 572,350,000.00 元，利息 108,776,298.53 元）。二、被执行人同意 将内蒙古呼伦贝尔市海 拉尔区天顺新城（三期） 小区在建房屋和哈尔滨 丽水雅居小区在建房屋 所有权给付申请执行人， 用以清偿借款本息。双方 同意以黑龙江岳华房地 产评估有限责任公司对 上述房屋做出的估价 682,755,500.00 元（黑岳 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 房估字［2016］第A182 号）作为房屋价值的依 据，被执行人同意用价值 682,755,500.00 元的在 建房屋抵顶申请执行人 的全部债务，且不返还差 价。 |
| 北大荒鑫 亚经贸有 限责任公 司 | 北大荒青 枫亚麻纺 织有限公 司 |  | 诉讼 | 青枫公司成立于2010年6 月9日，初始注册资本500 万元，后数次增资，现注册 资本为11,800万元。在青 枫公司增资过程中，鑫亚公 司于2011年8月认缴青枫 公司出资500万元，自此 一直作为青枫公司股东参 加历次股东会议。但青枫公 司及青枫公司其他股东恶 意串通，形成了将鑫亚公司 已认缴的500万元股权转 由案外人承担，收回鑫亚公 司认购权等内容的股东会 决议,不认可鑫亚公司具有 青枫公司股东资格。因股东 会决议内容侵害了鑫亚公 司权益，故鑫亚公司向法院 提起诉讼，请求确认有关青 枫公司股东会决议无效。 | 5,000,000 |  | 鑫亚公司于2016年4月12日向法院递 交立案材料，法院经审理于2016年10 月11日作出（2016）黑1223民初569 号民事判决书，驳回公司诉讼请求。 | 判决：驳回鑫亚公司诉 讼请求。 | 公司不服该一审判决，已 向绥化市中院提起上诉， 现等待法院开庭通知。 |

（三）其他说明

口适用J不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情 况

J适用口不适用

2016年8月18日，中国证券监督管理委员会下发了行政处罚决定书[2016]102号，对公司 及公司时任董事等相关人员进行了行政处罚。（详见公司公告2016-032号）

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

J适用口不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期 未清偿等情况。

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的** 口适用J不适用

**（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况 口适用J不适用

员工持股计划情况 J适用口不适用

公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《〈黑龙江北大荒农业股份有限公司2015年度 员工持股计划（草案）＞及摘要的议案》，同意由公司通过二级市场购买公司股票。2015年11 月30日，公司通过二级市场买入的方式完成本次员工持股计划股票的购买，共购买公司股票 274,000股，购买均价14.273元/股，占公司总股本的比例为0.015%。该计划所购买的股票锁定 期为自购买之日起12个月。

其他激励措施 口适用J不适用

**十四、重大关联交易**

**（一） 与日常经营相关的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

口适用J不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

J适用口不适用

公司《关于2016年度日常关联交易预计金额的公告》（公告编号：2016-004），预计2016 年日常关联交易总额55,000万元，截止2016年12月31日，累计发生日常关联交易金额28,471 万元，未超过全年预计关联总额。

3、 临时公告未披露的事项

口适用J不适用

**（二） 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

J适用口不适用

**事项概述**

**查询索引**

|  |  |
| --- | --- |
| 八五六分公司购买八五六农场粮食管护设施之关联交易 | 公告编号：2016-025 |
| 江滨分公司购买江滨农场晒场及库房之关联交易 | 公告编号：2016-026 |
| 新华分公司购买新华农场水泥晒场等固定资产之关联交易 | 公告编号：2016-037 |
| 青龙山分公司购买青龙山农场固定资产之关联交易 | 公告编号：2016-044 |
| 购买黑龙江农垦通信有限公司物联网平台项目之关联交易 | 公告编号：2016-031 |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

口适用J不适用

3、 临时公告未披露的事项

口适用J不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

口适用J不适用

**（三） 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

口适用J不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

口适用J不适用

3、 临时公告未披露的事项

口适用J不适用

**（四） 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

口适用J不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

口适用J不适用

3、 临时公告未披露的事项

口适用J不适用

**（五） 其他**

口适用J不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**（一） 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

口适用J不适用

2、 承包情况

口适用J不适用

3、 租赁情况

口适用J不适用

（二） 担保情况

口适用J不适用

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

J适用口不适用

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **受托人** | **委托理财产 品类型** | **委托理财 金额** | **委托理财 起始日期** | **委托理财 终止日期** | **报酬确定方式** | **实际收回 本金金额** | **实际获 得收益** | **是否 经过 法定 程序** | **计提 减值 准备 金额** | **是否 关联 交易** | 是否涉诉 | **关联 关系** |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分行 | 保证收益型 | 20,000 | 2015年 10 月16日 | 2016 年 1 月18日 | 产品年收益率3.5% | 20,000 | 178.89 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分行 | 保证收益型 | 10,000 | 2015 年 7  月9日 | 2016 年 1  月7日 | 产品年收益率3.35% | 10,000 | 166.57 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分行 | 保证收益型 | 5,000 | 2015 年 7 月15日 | 2016 年 1 月15日 | 产品年收益率3.35% | 5,000 | 83.75 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分公司 | 保证收益型 | 25,000 | 2016 年 1 月27日 | 2016 年 4 月27日 | 产品年收益率3.00% | 25,000 | 187.50 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分公司 | 保证收益型 | 10,000 | 2016 年 1  月8日 | 2016 年 4  月8日 | 产品年收益率3.30% | 10,000 | 82.50 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分公司 | 保证收益型 | 10,000 | 2016 年 4 月11日 | 2016 年 6 月29日 | 产品年收益率3.10% | 10,000 | 63.36 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分公司 | 保证收益型 | 25,000 | 2016 年 4 月28日 | 2016 年 6 月29日 | 产品年收益率3.00% | 25,000 | 119.89 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分公司 | 保证收益型 | 35,000 | 2016 年 7  月1日 | 2016 年 9 月30日 | 产品年收益率3.15% | 35,000 | 257.13 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 上海浦东发展银行股份 有限公司哈尔滨分公司 | 保证收益型 | 35,000 | 2016年 10 月12日 | 2016年 12 月12日 | 产品年收益率2.70% | 35,000 | 148.58 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 中信银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本浮动收 益型、封闭 型 | 5,000 | 2015年12  月4日 | 2016 年 1 月20日 | 如果在联系标的观察日伦敦时间上午11点， 挂钩标的“美元3个月LIBOR利率“低于或等 于10%,产品年化收益率3.0%;挂钩标的“美 元3个月LIBOR利率“大于10%产品年化收 益率4.0%; | 5,000 | 19.32 | 是 |  | 否 | 否 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中信银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本浮动收 益型、封闭 型 | 5,000 | 2016 年 1  月29日 | 2016 年 5  月4日 | 如果在联系标的观察日伦敦时间上午11点， 挂钩标的“美元3个月LIBOR利率”小于或 等于5%,产品年化收益率为3.05%；如果 在联系标的观察日伦敦时间上午11点，挂钩 标的“美元3个月LIBOR利率”大于5%,产品 年化收益率为3.45%； | 5,000 | 37.84 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 中信银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本浮动收 益型、封闭 型 | 5,000 | 2016 年 5  月13日 | 2016 年 8  月17日 | 如果在联系标的观察日伦敦时间上午11点， 挂钩标的“美元3个月LIBOR利率”小于或 等于5%，产品年化收益率为2.95%；如果 在联系标的观察日伦敦时间上午11点，挂钩 标的“美元3个月LIBOR利率”大于5%,产品 年化收益率为3.35%； | 5,000 | 36.60 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 兴业银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本收益型 | 10,000 | 2015年 10  月22日 | 2016 年 1  月20日 | 产品年收益率3.3% | 10,000 | 81.37 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 兴业银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本收益型 | 10,000 | 2016 年 1  月22日 | 2016 年 4  月21日 | 产品年收益率2.90% | 10,000 | 71.51 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 兴业银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本收益型 | 10,000 | 2016 年 4  月22日 | 2016 年 7  月21日 | 产品年收益率2.90% | 10,000 | 67.46 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 兴业银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本收益型 | 10,000 | 2016 年 9  月26日 | 2016年 12  月25日 | 产品年收益率2.65% | 10,000 | 61.64 | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 兴业银行股份有限公司 哈尔滨分行 | 保本收益型 | 15,000 | 2016年 12  月28日 | 2017 年 3  月28日 | 产品年收益率3.60% |  |  | 是 |  | 否 | 否 |  |
| 合计 | / | 245,000 | / | / | / | 230,000 | 1,663.91 | / |  | / | / | / |

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）

丞捽神M的卜主汨、诛明 经公司第六届董事会第二十二次会议决议，在保证资金安全和日常经营资金需求的前提下，授权经理机构开展银行理财业务,

委托埋财的情况说明 上述均为保本保证收益型结构性存款理财产品。

2、委托贷款情况

口适用J不适用

**3、其他投资理财及衍生品投资情况**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **投资类型** | **签约方** | **投资 份额** | **投资 期限** | **产品 类型** | **投资盈亏**  **（元）** | **是否 涉诉** |
| 国债逆回购 | 招商证券股份有限公司 |  |  |  | 18,023,588.05 | 否 |
| 国债逆回购 | 中信证券股份有限公司 |  |  |  | 2,430,069.62 | 否 |
| 合计 |  |  |  |  | 20,453,657.67 |  |

其他投资理财及衍生品投资情况的说明:

经公司第六届董事会第二十二次会议决议，在保证资金安全和日常经营资金需求的前提下, 使用不超过人民币10亿元（含本数）的闲置资金开展国债逆回购业务。

（四）其他重大合同

口适用J不适用

十六、其他重大事项的说明

口适用J不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

口适用J不适用

（二）社会责任工作情况

J适用口不适用

2016年，公司在安全生产、产品质量控制、环境保护与资源节约、促进就业与员工权益保 护、依法履行纳税义务等方面积极履行了社会责任。具体为：

1、安全生产

（1） 公司安全生产管理组织机构健全，规章制度不断完善。公司设有安全生产委员会和安全 生产监督管理办公室，配备了专职安全生产管理人员，具体负责公司安全生产工作的综合监督管 理。公司建立了完善的安全生产责任制度，与各单位签订安全生产责任状，明确了各级领导和行 业部门的安全生产职责，制定了公司《安全生产“党政同责、一岗双责”制度》等12项安全生产管 理办法，以及年度安全生产责任制考核办法。

（2） 公司安委会认真组织开展了安全生产大检查活动。突出加强了安全生产重点时段的大检 查工作，2016年共开展了 10次安全生产综合和专项检查，共检查出重点隐患86项，下发隐患 整改通知书17份，检查情况通报3份。

（3） 组织开展了安全生产专项整治活动。农业分公司重点加强了对农机具库房、种子农药库 房、粮食储存场所、油料储存场所、农药使用、机场加油装置、增雨防雹作业等重要环节和关键 生产设备设施重点场所和领域的隐患排查，完善了相应的工作制度、作业规程和防范措施。工业 企业重点加强了危险化学品工艺、有毒有害、易燃易爆危险化学品和重大危险源的管控，开展了 特殊作业安全专项治理，安全风险辨识和分级管控工作,进一步加强了安全生产标准规范的执行， 严格落实各项安全生产规章制度，不断提高涉及危险化学品单位的安全管理能力。

（4） 大力推进安全生产风险分级管控工作。公司制定了《安全生产风险分级管控办法》，督 促分、子公司依据安全生产法律、法规、规章、标准和安全生产管理制度的规定，全方位、全过 程地排查重点部位、重点环节可能导致事故发生的风险点及隐患，层层建立风险点管控和隐患排 查整改档案，有效防范和预防事故的发生。

（5） 组织开展了安全生产月活动。公司各分、子公司以“强化安全发展观念，提升全民安全 素质”为主题，集中开展了企业家谈安全生产、总经理论安全发展、安全知识竞赛、演讲比赛、安 全宣讲等一系列安全生产宣传教育活动。

（6） 加强了安全生产管理队伍建设。各农业分公司设置了专门的安全生产管理部门，配备了 专职安全生产管理人员（每个分公司配备2名），并明确了部门和人员的安全职责。2016年，在 哈尔滨组织召开了安全生产工作会议和培训，共计60余人参加了会议和培训。

（7） 加强安全生产费用管理，保证安全生产资金投入。分、子公司按照《公司安全生产费用 提取和使用管理办法》的规定，根据安全生产需要，编制了年度安全生产费用预算，经公司审批 列入年度生产经营计划，保障了安全生产基础设施建设、事故隐患治理和安全管理所需资金，不 断改善安全生产条件，为确保安全生产奠定了基础。

（8） 认真贯彻执行国家有关安全生产法律法规。严格执行安全生产教育培训规定，做到了“上 岗必有证，无证不上岗”。分、子公司按照《特种设备安全监察条例》的规定，按期对压力容器、 起重设备、锅炉等设备设施进行检验，保证压力容器等特种设备的安全运行。

（9） 加强安全生产责任制的落实和考核。公司和分、子公司都建立了安全生产责任制考核办 法，实施了安全生产风险抵押金和一票否决制度。

2、产品质量控制

（1） 农产品质量控制

一是种植优质作物品种。种植抗病性强、稳定性好的优良品种，确保作物单产及优良品质。

二是推进农产品安全食品基地建设。2016年，公司以扩大绿色、有机种植为目标，以“抓流 程、建体系”为手段，以网络技术为依托，推进安全食品基地建设。一方面进一步规范了有机、绿 色种植操作规程，细化了监管流程，加强质量安全监管和食品安全追溯体系建设，保证有机、绿 色产品的合规性和高品质；另一方面通过推进物联网项目建设，使其未来实现从生产源头到消费 市场全程可控、在控、随时监管的目的。

三是加大了农产品质量安全的监管力度。一方面结合农业标准化生产要求，从种植监管、环 境监测、投入品管理等各方面进行全方位监管，为农产品质量安全提供了有效的保障；另一方面， 加强了绿色、有机产品认证及管理，以“规范认证渠道，统一认证标准，统一认证费用”为重点， 进一步规范了认证流程、细化了认证过程，提高了公司农产品整体的认证管理水平。

四是应用新技术，继续强化低碳栽培技术体系建设。通过测土配方施肥、水稻侧深施肥、缓 释肥应用、高效助剂应用、生物农药替代、配备先进农业机械设备等减化肥、减农药、减除草剂 技术手段的应用，结合节水灌溉、植保技术等多项技术配套，形成作物低碳栽培技术体系，全面 提高肥料和农药的利用率，降低肥料和农药使用对环境造成的污染，实现节肥节药增产提品质的 目的，确保农产品质量安全。

（2） 工业产品质量控制

一是公司及下属工业企业严格执行《中华人民共和国产品质量法》及国家和行业标准，制定 了产品质量控制、改进和监督管理等保障和改进产品质量的规章制度。

二是公司及下属工业企业加强生产过程质量管理，严格控制原材料质量、生产流程和具体操 作，确保产品质量达到既定标准。

三是公司及下属工业企业加强和完善产品质量检验，严格按照相关规定对产品进行全检或抽 检，防止有瑕疵或缺陷的产品进入销售或使用环节。

四是公司及下属工业企业根据产品特征和销售渠道，选择适当的方式及时获取客户使用产品 的信息，并将产品质量相关的信息及时通报给生产部门。

3、环境保护与资源节约

（1） 加强组织领导

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

（2） 农业环境保护及资源节约的具体措施

一是加大低碳农机设备的推广和使用。重点以推广先进、高效、节能、环保的农业机械为主， 降低燃油消耗及二氧化碳排量，减少环境污染；推广高性能插秧机、大型免耕精量播种机、卫星 导航、节水灌溉自动控制设备等智能化作业机械的使用，通过自动控制和精准定位技术，减少作 业次数提高效率；此外，加大秸秆粉碎抛洒机械的购置力度，促进秸秆还田，推动生态循环农业 的有效开展，确保农业发展可持续。

二是继续加大低碳技术的试验及推广力度。2016年，公司按照“节能节水、低碳环保”等可持 续发展思路，加大了水肥资源高效利用，节水灌溉、循环农业等各类试验示范项目，探索试验了 生物有机肥料的使用；开展了水稻旱播湿管栽培试验，积极探索节水、节耗、高效栽培模式；开 展了自动节（控）水试验，探索农田灌溉的智能化和精准化的设施节水模式；推广保护性耕作技 术、病虫草害绿色防控技术等；扩大了测土配方施肥、水稻侧深施肥、缓释肥、定量定位施肥等 技术的辐射范围；开展了秸秆腐熟剂试验，改善土壤理化性能，增加土壤肥力，避免秸秆焚烧带 来的环境污染。

三是加强科学施肥施药体系建设，减少传统农药、化肥的投入及使用。加快推进测土配方施 肥体系建设，大力推进科学施肥、合理施肥、精准施肥施药，着力改进粗放的施肥施药方式，提 高肥料和农药利用率，改善产品品质，降低化肥和农药使用量，减少环境污染，从而大幅提高经 济与社会综合效益。

四是继续加大了宣传和培训力度，培养和提高农户环保意识，强化农户接受及掌握低碳环保 等相关种植技术的能力。

（3）工业企业环境保护及资源节约的具体措施

一是下属工业企业严格遵守《中华人民共和国环境保护法》和《黑龙江省环境保护条例》， 依据国家环保标准，保证环保方面的投资，防治污染做到了技术上可行、经济上合理，坚持综合 防治、以防为主、防治结合、以管促治、谁污染谁治理的原则。

二是报告期内，浩良河化肥分公司按照环保部门的要求，投资29.96万元，建设了油回收储 存库一座，降低了废油泄露可能造成的环境污染风险。

三是报告期内，公司及下属工业企业未发生造成污染事故或者其他突发事件；未有其它新建 项目。同时，加强生产现场管理，研究改进生产工艺，实现清洁生产，减少污染物排放。并根据 年度环境保护工作目标和计划的要求，及时开展环境保护宣传,对耗能操作岗位的员工加强培训， 强化了员工保护环境和节约资源的意识。

4、促进就业与员工权益保护

（1） 员工合法权益保护

一是公司建立健全科学完善的管理人员聘用、员工薪酬分配、全员业绩考核制度。遵循按劳 分配原则，实行同工同酬，并及时足额支付员工劳动报酬，为每个员工办理社会保险。

二是公司与聘用的32304名员工签订了劳动合同，劳动

合同条款符合相关法律法规的要求。公司严禁使用未成年员工，不得歧视和虐待员工及强制员工 从事劳动。

三是公司实施员工疗养制度。2016年，对符合疗养条件的26名员工，安排去太湖疗养院休 养。开展访贫问苦工作，在春节前夕，公司组织走访慰问34名困难员工。

（2） 员工培训及素质提升

一是公司在2016年初，制定了员工培训计划。全年共举办各类培训班89期，累计培训员工 19963人次。

二是为进一步提升员工素质，公司在2016年初制定了人才需求计划。公司人力资源部组织 所属13个分公司先后赴八一农垦大学、东北农业大学等省内高校招聘应届毕业生，当年共招聘 高校毕业生47人。

5、其他社会责任

公司始终秉承依法经营、诚信纳税的宗旨，积极履行社会责任，坚持以纳税报国、反哺社会 为己任，严格遵守国家各项税收法律法规，依法履行纳税和代扣代缴税款的义务，及时足额缴纳国家 各项税款。2016年，公司缴纳各项税费6,800万元；同时履行代扣代缴义务，缴纳个人所得税 1,733万元。

（三）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

J适用口不适用

公司及所属企业只有浩良河化肥分公司和北大荒纸业有限公司两家企业属于环保部门公布的 重点排污单位。报告期内，上述两家企业未发生事故或其他突发事件，因此，未发生环境污染事 故。报告期内，浩良河化肥分公司环保设施能与生产设施同步稳定运转，环境主要污染物排放基 本稳定，达到国家或地方规定的排放标准，积极实施污染物总量减排措施，污染物排放总量能达 到地方环保部门总量控制要求，一般工业固体废物得到综合利用和有效处置，生产过程中产生的 危险废物也得到安全处置。

报告期内，浩良河化肥分公司按照环保部门的要求，投资29.96万元，建设了油回收储存库 一座，降低了废油泄露可能造成的环境污染风险。

报告期内，北大荒纸业有限公司没有生产，没有污染物排放。

（四）其他说明

口适用J不适用

十八、可转换公司债券情况

（一） 转债发行情况

口适用J不适用

（二） 报告期转债持有人及担保人情况

口适用J不适用

**（三） 报告期转债变动情况**

口适用J不适用 报告期转债累计转股情况

口适用J不适用

**（四） 转股价格历次调整情况**

口适用J不适用

**（五） 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

口适用J不适用

**（六） 转债其他情况说明**

口适用J不适用

第六节普通股股份变动及股东情况

**一、普通股股本变动情况**

**（一）普通股股份变动情况表**

**1、 普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 普通股股份变动情况说明

口适用J不适用

3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

口适用J不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

口适用J不适用

（二）限售股份变动情况

口适用J不适用

二、证券发行与上市情况

（一） 截至报告期内证券发行情况

口适用J不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）： 口适用J不适用

**（二） 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况** 口适用J不适用

**（三）现存的内部职工股情况** 口适用J不适用

**三、股东和实际控制人情况**

**（一）股东总数**

|  |  |
| --- | --- |
| 截止报告期末普通股股东总数（户） | 105,453 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户） | 112,408 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

**前十名股东持股情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **股东名称**  **（全称）** | **报告期内增 减** | **期末持股数量** | **比例**  **（%）** | **持有有质押或冻 限售条结情况** | | | **股东 性质** |
| **件股份股份** | | **数 量** |
| **数量** | **状态** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 0 | 1,140,262,121 | 64.14 | 0 | 无 | 0 | 国家 |
| 余明伟 | 2,305,000 | 9,620,545 | 0.54 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司一南 方消费活力灵活配置混合型发起 式证券投资基金 | 3,399,951 | 9,108,079 | 0.51 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 肖云茂 | 7,013,500 | 7,013,500 | 0.39 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 张晓夏 | 1,150,000 | 6,150,000 | 0.35 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 朱启明 | 2,369,600 | 4,560,170 | 0.26 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行股份有限公司一诺 安中小盘精选股票型证券投资基 金 | 4,009,856 | 4,009,856 | 0.23 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 西藏鸿烨投资有限公司 | 3,705,885 | 3,705,885 | 0.21 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 巩和国 | 3,664,700 | 3,664,700 | 0.21 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 交通银行一华安创新证券投资基 金 | 3,601,200 | 3,601,200 | 0.20 | 0 | 无 | 0 | 未知 |

**前十名无限售条件股东持股情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **股东名称** | **持有无限售条件 流通股的数量** | **股份种类及数量** | |
| **种类** | **数量** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 1,140,262,121 | 人民币普通股 | 1,140,262,121 |
| 余明伟 | 9,620,545 | 人民币普通股 | 9,620,545 |
| 中国工商银行股份有限公司一南方消费活力 灵活配置混合型发起式证券投资基金 | 9,108,079 | 人民币普通股 | 9,108,079 |
| 肖云茂 | 7,013,500 | 人民币普通股 | 7,013,500 |
| 张晓夏 | 6,150,000 | 人民币普通股 | 6,150,000 |
| 朱启明 | 4,560,170 | 人民币普通股 | 4,560,170 |
| 中国工商银行股份有限公司一诺安中小盘精 选股票型证券投资基金 | 4,009,856 | 人民币普通股 | 4,009,856 |
| 西藏鸿烨投资有限公司 | 3,705,885 | 人民币普通股 | 3,705,885 |
| 巩和国 | 3,664,700 | 人民币普通股 | 3,664,700 |
| 交通银行一华安创新证券投资基金 | 3,601,200 | 人民币普通股 | 3,601,200 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东黑龙江北大荒农垦集团总公司与上述其 他股东无关联关系，本公司未知上述其他无限售条件 股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管 理办法》规定的一致行动人。 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 口适用J不适用

**（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东** 口适用J不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**（一）控股股东情况**

1. **法人**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 黑龙江北大荒农垦集团总公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 王有国 |
| 成立日期 | 1994年4月10日 |
| 主要经营业务 | 农业牧渔业、采掘、生产加工业、交通运输、建筑、房地产开发等 |

1. 自然人

口适用J不适用

1. 公司不存在控股股东情况的特别说明

口适用J不适用

1. 报告期内控股股东变更情况索引及日期

口适用J不适用

1. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

J适用口不适用



（二）实际控制人情况

1. 法人

J适用口不适用

名称 中华人民共和国农业部

1. 自然人

口适用J不适用

1. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

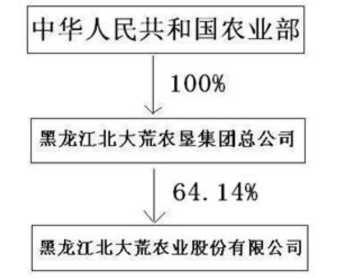
口适用J不适用

1. 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

口适用J不适用

1. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

J适用口不适用



1. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

口适用J不适用

（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

J适用口不适用

黑龙江北大荒农垦集团总公司为本公司的控股股东，系经原黑龙江省经济体制改革委员会批 准于1994年4月19日成立的大型国有资产运营公司，是原国家计委、原国家经贸委、原国家体 改委以计规划[1998]322号文批准的国家120家大型企业试点集团——黑龙江北大荒农垦集团的 核心企业。本公司实际控制人为中华人民共和国农业部。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

口适用J不适用

六、股份限制减持情况说明

口适用J不适用

第七节优先股相关情况

口适用"不适用

第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

J适用口不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名-** | **职务（注）** | **性别** | **年龄** | **任期起始日期** | **任期终止日期** | **年初持股 数** | **年末持股 数** | **年度内股 份增减变**  **动量** | **增减变动 原因** | **报告期内从公 司获得的税前 报酬总额（万 元）** | **是否在公司 关联方获取**  **报酬** |
| 刘长友 | 董事长 | 男 | 54 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 18,153 | 18,153 | 0 | 员工持股 | 52.86 | 否 |
| 贺天元 | 董事、总经 理 | 男 | 53 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 18,153 | 18,153 | 0 | 员工持股 | 52.28 | 否 |
| 宋欣年 | 董事 | 男 | 53 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 叶凤仪 | 董事、工会 主席 | 男 | 53 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 13,615 | 13,615 | 0 | 员工持股 | 40.65 | 否 |
| 杨占海 | 董事、副总 经理、总会 计师 | 男 | 51 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 13,615 | 13,615 | 0 | 员工持股 | 40.72 | 否 |
| 康学军 | 独立董事 | 男 | 65 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 否 |
| 王永德 | 独立董事 | 男 | 52 | 2014年3月1日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 10.00 | 否 |
| 姚凤阁 | 独立董事 | 男 | 45 | 2014年3月1日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 10.00 | 否 |
| 董惠江 | 独立董事 | 男 | 52 | 2014年3月1日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 10.00 | 否 |
| 史晓丹 | 监事会主 | 男 | 56 | 2013 年 11 月 16 | 2016年11月 | 16,338 | 16,338 | 0 | 员工持股 | 47.61 | 否 |

**50** / **153**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 席 |  |  | 日 | 15日 |  |  |  |  |  |  |
| 潘正平 | 监事 | 男 | 52 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 姜秀奇 | 监事 | 女 | 49 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 3,812 | 3,812 | 0 | 员工持股 | 30.15 | 否 |
| 杨臣江 | 副总经理 | 男 | 53 | 2013 年 11 月 16  日 | 2016年11月  15日 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 83,686 | 83,686 | 0 | / | 294.27 | / |

|  |  |
| --- | --- |
| **姓名** | **主要工作经历** |
| 刘长友 | 集团总公司宝泉岭分公司副总经理、党委委员、总经理、党委副书记，现任本公司董事长、党委书记。 |
| 贺天元 | 集团总公司哈尔滨分公司总经理、党委副书记，现任本公司董事、总经理。 |
| 宋欣年 | 现任集团总公司资产经营部部长。 |
| 叶凤仪 | 宝泉岭农业分公司总经理，现任公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。 |
| 杨占海 | 宝泉岭农业分公司总经理，现任公司董事、副总经理、总会计师。 |
| 康学军 | 历任财政部综合司统计研究处副处长，统计与分析处处长，综合与改革司副司长，财政投资评审中心主任，中国工商银行股份有限公司 董事。 |
| 王永德 | 黑龙江八一农垦大学会计学院院长，会计学硕士研究生导师，中国会计教育专业委员会委员，《中国农业会计》编委。 |
| 姚凤阁 | 哈尔滨商业大学商业经济研究院院长。 |
| 董惠江 | 黑龙江大学民商法博士点博士生导师。 |
| 史晓丹 | 公司董事会秘书、副总经理，现任监事会主席。 |
| 潘正平 | 农垦总局审计处主任科员，现任集团总公司审计部部长，本公司监事。 |
| 姜秀奇 | 现任公司监事、董事会工作部部长、工会委员。 |
| 杨臣江 | 公司党委委员、人力资源部部长，现任公司副总经理。 |

其它情况说明 口适用J不适用

51 / 153

**（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

口适用J不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**（一）在股东单位任职情况**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **任职人员姓名** | **股东单位名称** | **在股东单位担任的职务** | **任期起始日期** | **任期终止日期** |
| 宋欣年 | 集团公司资产经营部 | 部长 | 2011年05月 |  |
| 潘正平 | 集团公司审计部 | 部长 | 2013 年 |  |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

**（二）在其他单位任职情况**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **任职人员姓名** | **其他单位名称** | **在其他单位担任的职务** | **任期起始日期** | **任期终止日期** |
| 刘长友 | 黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限 公司 | 董事 | 2016 年 |  |
| 贺天元 | 黑龙江三聚北大荒生物质新材料有限 公司 | 董事 | 2016 年 |  |
| 杨占海 | 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 | 董事 | 2014 年 |  |
| 杨占海 | 佳沃北大荒农业控股有限公司 | 副董事长 | 2015 年 |  |
| 姚凤阁 | 哈尔滨商业大学商业经济研究院 | 院长 | 2012 年 |  |
| 姚凤阁 | 哈银金融租赁有限责任公司 | 外部监事 | 2014 年 |  |
| 王永德 | 黑龙江八一农垦大学会计学院 | 院长 | 2012年1月 |  |
| 董惠江 | 黑龙江大学民商法博士点 | 博士生导师 | 2012年12月 |  |
| 董惠江 | 江海证券有限公司 | 独立董事 | 2014年1月 |  |
| 宋欣年 | 北大荒肉业有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |
| 宋欣年 | 北大荒五大连池矿泉水股份有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |

**52** / **153**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 宋欣年 | 北大荒酒业股份有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |
| 宋欣年 | 北大荒旅游有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |
| 潘正平 | 黑龙江农垦审计学会 | 理事长 | 2011 年 |  |
| 潘正平 | 北大荒投资担保股份有限公司 | 监事 | 2015 年 |  |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**  J适用口不适用 | |
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 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参照本办法提出 建议，经董事会审议后，提交股东大会决定。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。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 依据《黑龙江北大荒农业股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事和高级管理人员报酬按规定支付基础年薪。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得 的报酬合计 | 294.27万元 |

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

口适用J不适用

**五、 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

J适用口不适用

1、 公司于2014年10月28日收到上海证券交易所纪律处分决定书〔2014） 40号《关于对黑龙江北大荒农业股份有限公司及有关责任人予以通报批 评的决定》，因黑龙江北大荒投资担保股份有限公司关联担保未履行相应的决策程序，也未及时履行信息披露义务，以及公司信息披露不真实、不准确， 决定对黑龙江北大荒农业股份有限公司予以通报批评；对时任董事会秘书兼担保公司董事长史晓丹予以通报批评。

2、 2016年8月18日，中国证券监督管理委员会下发了行政处罚决定书[2016]102号，对公司及公司时任董事等相关人员进行了行政处罚。（详见 公司公告2016-032号）

53 / 153

**六、母公司和主要子公司的员工情况**

**（一）员工情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量 | 32,233 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 71 |
| 在职员工的数量合计 | 32,304 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工 人数 | 2,029 |
| **专业构成** | |
| **专业构成类别** | **专业构成人数** |
| 生产人员 | 27,058 |
| 销售人员 | 104 |
| 技术人员 | 2,395 |
| 财务人员 | 919 |
| 行政人员 | 1,828 |
| 合计 | 32,304 |
| **教育程度** | |
| **教育程度类别** | **数量（人）** |
| 研究生及以上 | 121 |
| 本科 | 2,157 |
| 专科 | 3,147 |
| 中专 | 1,678 |
| 高中及以下 | 25,201 |
| 合计 | 32, 304 |

（二） 薪酬政策

J适用口不适用

黑龙江北大荒农业股份有限公司高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法。 黑龙江北大荒农业股份有限公司总部人员业绩考核与薪酬管理细则（修订）。 黑龙江北大荒农业股份有限公司农业分公司负责人经营业绩考核与绩效薪金管理办法。

（三） 培训计划

J适用口不适用

2016年公司及所属农业分公司全年共举办各类培训班89期，累计培训员工19963人次。其 中公司总部及部门举办各类培训班13个班（次），培训各级各类管理人员920人，占管理人员总 数4399人的21%。公司与清华大学继续教育学院合作，举办公司持续健康发展理论与实践研讨班 （清华班第三期），共培训公司总部及所属企业领导干部72人。公司部门重点举办子公司董事监 事培训班、管理区主任培训班，财务总监和财务部长培训班，审计业务规范与法规培训班，人力 资源管理信息化业务等培训班。

（四）劳务外包情况

口适用J不适用

七、其他

口适用J不适用

第九节公司治理

一、公司治理相关情况说明

J适用口不适用

公司已建立规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限， 形成有效的职责分工和制衡机制。

2016年公司治理机制有效运作，公司股东大会、董事会、监事会和经理层严格按照公司治 理制度的相关规定开展工作。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因 口适用J不适用

**二、股东大会情况简介**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **会议届次** | **召开日期** | **决议刊登的指定网 站的查询索引** | **决议刊登的披露日期** |
| 2015年度股东大会 | 2016年4月13日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) | 2016年4月14日 |
| 2016度第一次临时股东大会 | 2016年4月27日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) | 2016年4月28日 |
| 2016度第二次临时股东大会 | 2016年12月29日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) | 2016年12月30日 |

股东大会情况说明 口适用J不适用

**三、董事履行职责情况**

**（一）董事参加董事会和股东大会的情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **董事 姓名** | **是否 独立 董事** | **参加董事会情况** | | | | | | **参加股东 大会情况** |
| **本年应参 加董事会 次数** | **亲自出 席次数** | **以通讯 方式参 加次数** | **委托出 席次数** | **缺席 次数** | **是否连续两 次未亲自参**  **加会议** | **出席股东 大会的次 数** |
| 刘长友 | 否 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 贺天元 | 否 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 宋欣年 | 否 | 10 | 3 | 5 | 1 | 1 | 否 | 1 |
| 叶凤仪 | 否 | 10 | 3 | 6 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 康学军 | 是 | 10 | 3 | 6 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 姚凤阁 | 是 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王永德 | 是 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 董惠江 | 是 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杨占海 | 否 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明 口适用J不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 10 |
| 其中：现场会议次数 | 4 |
| 通讯方式召开会议次数 | 6 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

**（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况** 口适用J不适用

（三）其他

口适用J不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的， 应当披露具体情况**

J适用口不适用

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。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审查了《2015年年度报告》中披露的关于 公司董事、监事和高级管理人员薪酬制度执行情况，确认报告中所披露的薪酬情况与实际发放情 况相符。对2016年度薪酬执行情况进行了监督并提出建议。公司董事会审计委员会在报告期内认 真履行职责，在监督外部审计，指导公司内部审计、督促公司提供真实、准确、完整的财务报告 等方面提出了意见和建议，不存在异议事项。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

口适用J不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能 保持自主经营能力的情况说明

口适用J不适用 存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

J适用口不适用

目前，公司仅在房地产行业与控股股东存在同业相近的业务范围，但由于规模不大，所占份 额较小，因此同业竞争状况并不严重，不会对本公司的生产经营及投资者产生较大的影响。今后 公司还要积极与集团公司沟通协调，落实相关同业竞争规章，并采取各种方式消除同业竞争。公 司将根据证券监管部门的要求及公司实际进一步修订、完善相关制度，力争消除同业竞争和减少 关联交易的发生。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

J适用口不适用

公司已经建立高级管理人员的考评机制。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审查了 2016年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员薪酬制度执行情况，并认为：公司 董事、监事和高级管理人员在公司领取的薪酬，是按照《黑龙江北大荒农业股份有限公司高级管 理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》规定发放了基础年薪部分，所披露的薪酬情况与实际发放 情况相一致。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

J适用口不适用

公司2016年内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)„ 报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

口适用J不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

J适用口不适用

公司聘请瑞华会计师事务所对基准日2016年12月31日内部控制的有效性进行了审计，瑞华 会计师事务所根据审计结果出具标准无保留意见内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

口适用J不适用

第十节公司债券相关情况

口适用"不适用

第十一节财务报告

一、审计报告

J适用口不适用

审计报告

瑞华审字[2017]23010002号

**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“北大荒股份公司”）的财务 报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并 及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

**二、 注册会计师的责任**

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序 取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行 风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程 序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黑龙江 北大荒农业股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司 的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：宋卫东

中国•北京

中国注册会计师：刘济杰

二O一^年三月二十四日

**二、财务报表**

**合并资产负债表**

2016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** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 | 七、1 | 939,562,718.22 | 713,156,299.88 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 七、4 | 11,870,000.00 | 5,500,000.00 |
| 应收账款 | 七、5 | 52,501,663.31 | 93,382,144.53 |
| 预付款项 | 七、6 | 104,940,489.15 | 108,217,063.48 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 应收利息 | 七、7 | 72,250.00 | 4,693,472.22 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 七、9 | 289,382,132.13 | 335,440,547.40 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 七、10 | 859,034,844.84 | 1,100,346,815.60 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 七、13 | 963,525,979.10 | 292,982,866.23 |
| 流动资产合计 |  | 3,220,890,076.75 | 2,653,719,209.34 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 发放贷款和垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 七、14 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 七、17 | 328,986,820.77 | 117,307,696.05 |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 | 七、19 | 3,625,681,659.38 | 3,885,539,154.27 |
| 在建工程 | 七、20 | 53,300,274.54 | 40,778,497.92 |
| 工程物资 | 七、21 |  | 986,745.03 |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 七、25 | 439,497,133.56 | 461,001,631.58 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 27,737,292.58 | 38,372,228.28 |
| 递延所得税资产 | 七、29 |  |  |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 25,157,140.32 | 16,029,458.83 |
| 非流动资产合计 |  | 4,521,360,321.15 | 4,581,015,411.96 |
| 资产总计 |  | 7,742,250,397.90 | 7,234,734,621.30 |

**流动负债:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 |  |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 七、35 | 248,893,375.04 | 308,781,413.85 |
| 预收款项 | 七、36 | 916,801,924.41 | 562,017,973.73 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 七、37 | 286,888,066.71 | 255,526,508.72 |
| 应交税费 | 七、38 | 50,801,750.60 | 3,130,371.63 |
| 应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 | 七、40 | 70,309.90 | 70,309.90 |
| 其他应付款 | 七、41 | 491,261,810.90 | 557,575,375.47 |
| 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 |  |  |  |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 1,994,717,237.56 | 1,687,101,953.30 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 七、45 | 4,451,729.61 | 4,921,729.61 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 | 七、47 | 137,271.31 | 137,271.31 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、48 | 23,624,987.83 | 7,088,756.69 |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 | 七、50 | 447,770.64 | 407,731.94 |
| 递延收益 | 七、51 | 2,004,045.34 | 8,602,456.43 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动负债合计 |  | 30,665,804.73 | 21,157,945.98 |
| 负债合计 |  | 2,025,383,042.29 | 1,708,259,899.28 |

**所有者权益**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股本 | 七、53 | 1,777,679,909.00 | 1,777,679,909.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 七、55 | 2,420,221,207.29 | 2,420,221,207.29 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 | 七、58 | 2,372,161.35 | 1,145,572.29 |
| 盈余公积 | 七、59 | 1,290,780,124.55 | 1,184,836,300.57 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 七、60 | 350,464,580.21 | 246,687,800.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 5,841,517,982.40 | 5,630,570,789.44 |
| 少数股东权益 |  | -124,650,626.79 | -104,096,067.42 |
| 所有者权益合计 |  | 5,716,867,355.61 | 5,526,474,722.02 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 7,742,250,397.90 | 7,234,734,621.30 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

**母公司资产负债表**

2016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** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  | | |
| 货币资金 |  | 832,337,639.74 | 637,529,737.25 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 十七、1 | 2,359,510.56 | 329,983.60 |
| 预付款项 |  | 14,949.19 | 7,056,339.28 |
| 应收利息 |  | 60,000.00 | 4,693,472.22 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 十七、2 | 2,068,885,929.20 | 2,179,382,583.13 |
| 存货 |  | 75,176,004.40 | 281,506,688.87 |
| 划分为持有待售的资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  | 953,269,620.19 | 284,083,344.75 |
| 流动资产合计 |  | 3,932,103,653.28 | 3,394,582,149.10 |
| **非流动资产：** |  | | |
| 可供出售金融资产 |  | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 923,020,439.44 | 472,988,026.20 |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 2,743,298,245.34 | 3,222,613,327.64 |
| 在建工程 |  | 53,127,265.80 | 40,290,233.84 |
| 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 |  | 56,180,722.54 | 75,669,643.28 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 27,180,164.58 | 38,226,828.28 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 3,823,806,837.70 | 3,870,788,059.24 |
| 资产总计 |  | 7,755,910,490.98 | 7,265,370,208.34 |

**流动负债:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 62,442,748.04 | 118,155,420.09 |
| 预收款项 |  | 890,151,180.96 | 532,664,787.70 |
| 应付职工薪酬 |  | 280,465,890.28 | 249,574,005.97 |
| 应交税费 |  | 12,845,697.76 | -11,756,885.64 |
| 应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  | 70,309.90 | 70,309.90 |
| 其他应付款 |  | 356,258,353.50 | 420,777,046.14 |
| 划分为持有待售的负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 1,602,234,180.44 | 1,309,484,684.16 |

**非流动负债:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期借款 |  | 2,984,954.93 | 3,454,954.93 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  | 137,271.31 | 137,271.31 |
| 长期应付职工薪酬 |  | 22,994,658.96 | 6,273,203.00 |
| 专项应付款 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 |  | 429,045.34 | 1,992,865.03 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 26,545,930.54 | 11,858,294.27 |
| 负债合计 |  | 1,628,780,110.98 | 1,321,342,978.43 |

**所有者权益:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股本 |  | 1,777,679,909.00 | 1,777,679,909.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 |  | 2,422,095,180.79 | 2,422,095,180.79 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  | 2,372,161.35 | 1,145,572.29 |
| 盈余公积 |  | 1,290,780,124.55 | 1,184,836,300.57 |
| 未分配利润 |  | 634,203,004.31 | 558,270,267.26 |
| 所有者权益合计 |  | 6,127,130,380.00 | 5,944,027,229.91 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 7,755,910,490.98 | 7,265,370,208.34 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

**合并利润表**

2016 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、营业总收入 |  | 3,094,778,574.28 | 3,654,397,734.62 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 3,094,778,574.28 | 3,653,774,696.62 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  | 623,038.00 |
| 二、营业总成本 |  | 2,366,258,073.81 | 3,004,668,014.86 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 642,890,776.24 | 1,155,164,777.80 |
| 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 |  |  | -1,767,201.00 |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 税金及附加 | 七、62 | 18,553,980.11 | 26,626,486.23 |
| 销售费用 | 七、63 | 34,699,540.89 | 61,841,525.41 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 管理费用 | 七、64 | 1,688,840,791.75 | 1,605,331,447.83 |
| 财务费用 | 七、65 | -18,368,763.12 | -22,958,061.62 |
| 资产减值损失 | 七、66 | -358,252.06 | 180,429,040.21 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“一”号 填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“一”号填列） | 七、68 | 7,286,054.10 | 22,975,835.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 收益 | 七、68 | -9,546,964.24 | -4,331,239.40 |
| 汇兑收益（损失以“一”号填列） |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“一”号填列） |  | 735,806,554.57 | 672,705,555.71 |
| 加：营业外收入 | 七、69 | 46,700,962.27 | 28,244,261.02 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 七、69 | 19,141,254.32 | 1,858,022.11 |
| 减：营业外支出 | 七、70 | 68,298,347.82 | 68,450,531.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 七、70 | 18,756,286.98 | 16,924,565.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以"一"号填列） |  | 714,209,169.02 | 632,499,284.95 |
| 减：所得税费用 | 七、71 | 627,525.67 | 10,684,275.52 |
| 五、净利润（净亏损以“一”号填列） |  | 713,581,643.35 | 621,815,009.43 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 735,106,956.18 | 658,742,276.21 |
| 少数股东损益 |  | -21,525,312.83 | -36,927,266.78 |
| 六、其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的 变动 |  |  |  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益 |  |  |  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| 七、综合收益总额 |  | 713,581,643.35 | 621,815,009.43 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 735,106,956.18 | 658,742,276.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | -21,525,312.83 | -36,927,266.78 |
| **八、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.414 | 0.371 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.414 | 0.371 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

母公司利润表

64 / 153

2016 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、营业收入 | 十七、4 | 3,044,059,813.56 | 3,327,538,017.69 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 588,156,047.02 | 885,843,000.02 |
| 税金及附加 |  | 12,289,503.14 | 3,092,406.29 |
| 销售费用 |  | 34,328,354.88 | 56,434,174.93 |
| 管理费用 |  | 1,641,789,577.58 | 1,529,011,955.06 |
| 财务费用 |  | -43,006,252.97 | -45,872,143.66 |
| 资产减值损失 |  | 77,820,389.22 | 482,910,733.74 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“一”号 填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“一”号填列） | 十七、5 | 11,012,018.77 | -11,942,247.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 收益 |  | -5,689,609.47 | -4,305,860.40 |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列） |  | 743,694,213.46 | 404,175,643.47 |
| 加：营业外收入 |  | 21,171,163.79 | 22,047,307.99 |
| 其中：非流动资产处置利得 |  | 4,669,470.49 | 1,749,626.13 |
| 减：营业外支出 |  | 58,573,217.40 | 67,167,241.35 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 9,119,314.37 | 16,723,835.95 |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列） |  | 706,292,159.85 | 359,055,710.11 |
| 减：所得税费用 |  |  | 1,349,701.92 |
| 四、净利润（净亏损以“一”号填列） |  | 706,292,159.85 | 357,706,008.19 |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变 动 |  |  |  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益 |  |  |  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |
| 六、综合收益总额 |  | 706,292,159.85 | 357,706,008.19 |
| **七、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |  |  |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |  |  |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** |  | **附注** |  | **本期发生额** | **上期发生额** |
| **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 | |  | 3,699,789,110.79 | | 3,373,917,978.80 |
| 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 | |  |  | |  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产净增加额 | |  |  | |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | |  |  | | 1,183,038.00 |
| 拆入资金净增加额 | |  |  | |  |
| 回购业务资金净增加额 | |  |  | |  |
| 收到的税费返还 | |  |  | | 952.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 七、73 | 198,494,270.45 | | 186,239,236.36 |
| 经营活动现金流入小计 | |  | 3,898,283,381.24 | | 3,561,341,205.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | |  | 598,285,123.72 | | 923,167,648.25 |
| 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 | |  | 817,780,132.04 | | 789,992,621.87 |
| 支付的各项税费 | |  | 27,376,919.01 | | 34,276,374.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 七、73 | 848,133,301.55 | | 1,038,121,530.98 |
| 经营活动现金流出小计 | |  | 2,291,575,476.32 | | 2,785,558,175.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 七、74 | 1,606,707,904.92 | | 775,783,029.26 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | |  |  | |  |
| 收回投资收到的现金 | |  | 3,517,460,000.00 | | 1,927,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | |  | 21,752,560.39 | | 10,374,627.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额 | |  | 9,087,750.85 | | 4,157,227.17 |
| 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 | |  | 3,548,300,311.24 | | 1,941,531,854.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金 | |  | 235,187,109.47 | | 216,472,859.65 |
| 投资支付的现金 | |  | 3,819,000,000.00 | | 2,730,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | |  |  | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、73 | 3,000,000.00 | 32,328,208.78 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 4,057,187,109.47 | 2,978,801,068.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -508,886,798.23 | -1,037,269,214.16 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、73 |  | 2,864,985.00 |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  | 2,864,985.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  |  | 143,267,406.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 524,415,598.82 | 698,068,697.84 |
| 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 |  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 524,415,598.82 | 841,336,104.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -524,415,598.82 | -838,471,119.48 |
| 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 | 七、74 | 573,405,507.87 | -1,099,957,304.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 213,156,299.88 | 1,313,113,604.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、74 | 786,561,807.75 | 213,156,299.88 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树 峰

**母公司现金流量表**

2016 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** |  | **附注** | **本** | **长期发生额** | **上期发生额** |
| **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 | |  | 3,609,741,789.10 | | 3,244,996,309.63 |
| 收到的税费返还 | |  |  | |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | |  | 185,770,529.69 | | 97,885,222.13 |
| 经营活动现金流入小计 | |  | 3,795,512,318.79 | | 3,342,881,531.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | |  | 579,637,696.44 | | 835,839,187.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | |  | 808,639,144.52 | | 777,734,806.05 |
| 支付的各项税费 | |  | 19,634,445.07 | | 18,792,268.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | |  | 836,945,196.18 | | 990,877,285.89 |
| 经营活动现金流出小计 | |  | 2,244,856,482.21 | | 2,623,243,548.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | |  | 1,550,655,836.58 | | 719,637,983.34 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  | |  |
| 收回投资收到的现金 | |  | 3,517,460,000.00 | | 1,958,068,600.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | |  | 21,752,560.39 | | 10,374,627.10 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额 |  | 8,721,231.81 | 3,818,390.17 |
| 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 |  | 3,547,933,792.20 | 1,972,261,617.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金 |  | 229,865,127.47 | 214,553,742.95 |
| 投资支付的现金 |  | 3,819,000,000.00 | 2,731,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 4,048,865,127.47 | 2,945,553,742.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -500,931,335.27 | -973,292,125.68 |
| **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 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 25,499,000.00 | 73,540,963.33 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 25,499,000.00 | 73,540,963.33 |
| 偿还债务支付的现金 |  |  | 3,267,406.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 524,415,598.82 | 693,295,164.51 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 6,000,000.00 | 144,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 530,415,598.82 | 840,562,571.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -504,916,598.82 | -767,021,607.82 |
| 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 |  | 544,807,902.49 | -1,020,675,750.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 137,529,737.25 | 1,158,205,487.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 682,337,639.74 | 137,529,737.25 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **本期** | |
|  | **归属于母公司所有者权益** |  |
| **项目** | **其他权益工具 减：其他 一般**  **股本**［ **优先永续其 资本公积**1 **库综合专项储备**［**盈余公积**［**风险未分配利润**  **股**］**债他**］ **股**［**收益 准备** | **少数股东权益所有者权益合计** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,420,221,207.29 |  |  | 1,145,572.29 | 1,184,836,300.57 |  | 246,687,800.29 | -104,096,067.42 | 5,526,474,722.02 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,420,221,207.29 |  |  | 1,145,572.29 | 1,184,836,300.57 |  | 246,687,800.29 | -104,096,067.42 | 5,526,474,722.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “一”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | 1,226,589.06 | 105,943,823.98 |  | 103,776,779.92 | -20,554,559.37 | 190,392,633.59 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 735,106,956.18 | -21,525,312.83 | 713,581,643.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,943,823.98 |  | -631,330,176.26 | 970,753.46 | -524,415,598.82 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,943,823.98 |  | -105,943,823.98 |  |  |
| 2.提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -524,415,598.82 |  | -524,415,598.82 |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -970,753.46 | 970,753.46 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （四）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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  | 1,226,589.06 |  |  |  |  | 1,226,589.06 |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  | 3,210,800.00 |  |  |  |  | 3,210,800.00 |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  | 1,984,210.94 |  |  |  |  | 1,984,210.94 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,420,221,207.29 |  |  | 2,372,161.35 | 1,290,780,124.55 |  | 350,464,580.21 | -124,650,626.79 | 5,716,867,355.61 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **上期** | | | | | | | | | | | | |
|  | **归属于母公司所有者权益** | | | | | | | | | | |  |  |
| **项目** | **股本** | **其他权益工具 优先永续其 股债他** | | | **资本公积** | **减：其他 库存综合 股［收益** | | **专项储备** | **盈余公积** | **一般风险准备** | **未分配利润** | **少数股东权益** | **所有者权益合计1** |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,621,859.06 |  |  | 6,536,750.60 | 1,131,180,399.34 | 3,629,615.82 | 334,896,589.82 | -38,007,266.02 | 5,638,537,857.62 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,621,859.06 |  |  | 6,536,750.60 | 1,131,180,399.34 | 3,629,615.82 | 334,896,589.82 | -38,007,266.02 | 5,638,537,857.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“―”号填列） |  |  |  |  | -2,400,651.77 |  |  | -5,391,178.31 | 53,655,901.23 | -3,629,615.82 | -88,208,789.53 | -66,088,801.40 | -112,063,135.60 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 658,742,276.21 | -36,927,266.78 | 621,815,009.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  | -2,400,651.77 |  |  |  |  | -3,629,615.82 |  |  | -6,030,267.59 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资 本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的 金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  | -2,400,651.77 |  |  |  |  | -3,629,615.82 |  |  | -6,030,267.59 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 53,655,901.23 |  | -746,951,065.74 | -29,161,534.62 | -722,456,699.13 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 53,655,901.23 |  | -53,655,901.23 |  |  |
| 2.提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -693,295,164.51 |  | -693,295,164.51 |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -29,161,534.62 | -29,161,534.62 |
| （四）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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  | -5,391,178.31 |  |  |  |  | -5,391,178.31 |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  | 1,350,000.00 |  |  |  |  | 1,350,000.00 |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  | 6,741,178.31 |  |  |  |  | 6,741,178.31 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,420,221,207.29 |  |  | 1,145,572.29 | 1,184,836,300.57 |  | 246,687,800.29 | -104,096,067.42 | 5,526,474,722.02 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

**母公司所有者权益变动表**

2016 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期** | | | | | | | | | | |
| **股本** | **其他权益工具 优先永续其**  **股债他** | | | **资本公积** | **减：其他 库存综合** | | **专项储备** | **盈余公积** | **未分配利润** | **所有者权益合计** |
| **股** | **收益** |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,095,180.79 |  |  | 1,145,572.29 | 1,184,836,300.57 | 558,270,267.26 | 5,944,027,229.91 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,095,180.79 |  |  | 1,145,572.29 | 1,184,836,300.57 | 558,270,267.26 | 5,944,027,229.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 "―”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | 1,226,589.06 | 105,943,823.98 | 75,932,737.05 | 183,103,150.09 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 706,292,159.85 | 706,292,159.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,943,823.98 | -630,359,422.80 | -524,415,598.82 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 105,943,823.98 | -105,943,823.98 |  |
| 2.对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -524,415,598.82 | -524,415,598.82 |
| 3.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  | 1,226,589.06 |  |  | 1,226,589.06 |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  | 3,210,800.00 |  |  | 3,210,800.00 |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  | 1,984,210.94 |  |  | 1,984,210.94 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,095,180.79 |  |  | 2,372,161.35 | 1,290,780,124.55 | 634,203,004.31 | 6,127,130,380.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **上期** | | | | | | | | | | |
| **股本** | **其他权益工具 优先永续其** | | | **资本公积** | **减：其他 库存综合** | | **专项储备** | **盈余公积** | **未分配利润** | **所有者权益合计** |
| **股** | **债**,**他** | | **股** | **收益** |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,095,180.79 |  |  | 6,536,750.60 | 1,131,180,399.34 | 993,358,991.50 | 6,330,851,231.23 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,095,180.79 |  |  | 6,536,750.60 | 1,131,180,399.34 | 993,358,991.50 | 6,330,851,231.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “一”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | -5,391,178.31 | 53,655,901.23 | -435,088,724.24 | -386,824,001.32 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 357,706,008.19 | 357,706,008.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -45,843,666.69 | -45,843,666.69 |
| 1.股东投入的普通股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -45,843,666.69 | -45,843,666.69 |
| （三）利润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  | 53,655,901.23 | -746,951,065.74 | -693,295,164.51 |
| 1.提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 53,655,901.23 | -53,655,901.23 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -693,295,164.51 | -693,295,164.51 |
| 3.其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  | -5,391,178.31 |  |  | -5,391,178.31 |
| 1.本期提取 |  |  |  |  |  |  |  | 1,350,000.00 |  |  | 1,350,000.00 |
| 2.本期使用 |  |  |  |  |  |  |  | 6,741,178.31 |  |  | 6,741,178.31 |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 |  |  |  | 2,422,095,180.79 |  |  | 1,145,572.29 | 1,184,836,300.57 | 558,270,267.26 | 5,944,027,229.91 |

法定代表人：刘长友 主管会计工作负责人：贺天元、总会计师杨占海会计机构负责人：葛树峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

J适用口不适用

黑龙江北大荒农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1998年11月在黑龙江省工 商行政管理局注册成立，登记机关哈尔滨市市场监督管理局开发区分局。现公司总部位于黑龙江 省哈尔滨市南岗区汉水路263号。统一信用代码9123000070283865X0。

本财务报表业经本公司董事会于2 017年3月24日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公 司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事业务包括农业、化肥、麦芽、纸业、投资、矿产等，分公司主要 包括16家农业分公司、浩良河化肥分公司等，子公司主要包括北大荒龙垦麦芽有限公司（以下 简称“麦芽公司”）、黑龙江北大荒纸业有限责任公司（以下简称“纸业公司”）、黑龙江省宝 泉岭农垦四方山石墨产业有限公司（以下简称“四方山石墨公司”）、北大荒鑫都建筑工程有限 公司（以下简称“鑫都建筑公司”）、北大荒鑫都房地产开发有限公司（以下简称“鑫都房地产 公司”）、黑龙江北大荒投资管理有限公司（以下简称“投资管理公司”）、北大荒鑫亚经贸有 限责任公司（以下简称“鑫亚公司”）、黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司（以下简称“浩化公 司"）等。

本公司所属行业为农业。公司的经营范围：水稻、小麦、大豆、玉米等粮食作物的生产、精 深加工、销售；化肥（尿素）、二氧化碳、液氨、氧气、液氧、液氮、甲醇的生产与销售；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、咨询和运营；种子引进、繁育、加 工、销售；造纸，中草药材种植、加工和销售；自营进出口和投资兴办实业；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；复合肥生产销售、化肥零 售；房地产开发；房屋建筑、市政工程、水利工程总承包及机电设备、金属门窗、建筑装修、建 筑幕墙、钢结构专业承包；农药的采购与销售；房屋租赁、设备租赁等；谷物、蔬菜、水果、园 艺作物的种植及销售；航空地面服务、粮食仓储、烘干业务，农业浸种催芽业务。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002] 19号文核准，同意本公司利用上海证券交 易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票30,000万股；本公司于2002 年3月19日以每股发行价格人民币5.38元，发行每股面值1.00元的社会公众股30,000万股， 2002年3月29日在上海证券交易所挂牌交易。

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

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

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

截至2016年12月31日，本公司累计发行股本总数177,768万股，详见附注七、53“股本”。

本公司的控股股东为黑龙江北大荒农垦集团总公司（以下简称“农垦集团”），最终控制人 为中华人民共和国农业部。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、 投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理 层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

1. 合并财务报表范围

J适用口不适用

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。 本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础附注

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企 业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月 15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其 他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司 信息披露编报规则第15号 财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外， 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

1. 持续经营

J适用口不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

J适用口不适用

本公司及各子公司从事农业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业 会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重 大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月 31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所 有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规 则第15号一财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公 司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

1. 营业周期

J适用口不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司 以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

1. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人 民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

1. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

J适用口不适用

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。企业合 并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为 同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一 方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权 的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）； 资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合 并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与 合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律 服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行 的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及 的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情 况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在 合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购 买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值 以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未 予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在， 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税 资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企 业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释 第5号的通知》（财会〔2012） 19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五^一 条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6 （2））,判断该多次交易是否属于“一揽子交 易属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处 理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成 本之和，作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的， 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基 础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产 导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价 值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方 的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或 负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净 负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

1. 合并财务报表的编制方法

J适用口不适用

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力， 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金 额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重 新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围； 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流 量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债 表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当 地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制 下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在 合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司 的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数 股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东 权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司 的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其 在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去 按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧 失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与 被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量 设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分 剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工 具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金 融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股 权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条 款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进 行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达 成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看 是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易 视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14

（2） ④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的 原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各 项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次 处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合 收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

1. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

J适用口不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中 享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该 安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享 有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14 （2，②“权益法核算的长期股 权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本 公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产 生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用， 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同 经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共 同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资 产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于 本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

1. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短 （一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险 很小的投资。

1. 外币业务和外币报表折算

口适用J不适用

1. 金融工具

J适用口不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在 初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确 认金额。

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一 项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价 值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格， 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估 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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2） 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分 为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可 供出售金融资产。

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价 值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了 近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近 期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍 生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的 权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得 或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明， 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价 并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变 动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

1. 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生 金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销 时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其 摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或 适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现 金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取 的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

1. 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款 和应收款的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。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销 时产生的利得或损失，计入当期损益。

1. 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，以及除了以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销 额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损 失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在 该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产， 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其 他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独 进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生 减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金 融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特 征的金融资产组合中进行减值测试。

1. 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确 认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值 已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回 减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

1. 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该 可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%； “非暂时 性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予 以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、 当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失 后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为 其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并 须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融 资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。 继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对 价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止 确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分 的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融 资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和 报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的， 不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则 继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5） 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融 负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的 变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

1. 其他金融负债 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行 后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6） 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司 （债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与 现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非 现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同 时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相 互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示， 不予相互抵销。

1. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行 (含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允 价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权 益工具的公允价值变动额。

1. **应收款项**
2. **.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

|  |  |
| --- | --- |
| J适用口不适用 | |
| 单项金额重大的判断依据 或金额标准 | 本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重 大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未 发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组 合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包 括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

**(2).按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| **按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法** | **(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)** |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 与交易对象关系组合 | 以关联方关系划分组合 |
| 款项性质组合 | 以保证金、押金、备用金等划分组合 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **账龄** | **应收账款计提比例(%)** | **其他应收款计提比例(%)** |
| 1年以内(含1年) | 2.00 | 2.00 |
| 1-2年(含2年) | 5.00 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 15.00 | 15.00 |
| 3年以上 | 50.00 | 50.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的 口适用J不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **组合名称** | **应收账款计提比例(%)** | **其他应收款计提比例(%)** |
| 与交易对象关系组合 |  |  |
| 款项性质组合 |  |  |

注：除非有明确证据证明需要计提，否则不计提。

1. .单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 单项计提坏账  准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试， 导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对 方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无 法履行还款义务的应收款项。 |
| 坏账准备的计  提方法 | 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的 差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

1. 存货

J适用口不适用

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品（未完施工工程）、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、 发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出 时按加权平均法计价。

其中：①房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品 （开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地 出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过 程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

1. 建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关 的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合 同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以 抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价 款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏 损）之和的部分作为预收款项列示。

1. 消耗性生物资产按照成本进行初始计量。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的 销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时 考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取 存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值 高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

1. 划分为持有待售资产

口适用J不适用

1. 长期股权投资

J适用口不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期 股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出 售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、 10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须 经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经 营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控 制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投 资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积； 资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并 方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本， 按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差 额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被 合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一 揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在 合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股 权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上 合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积;资本公积不足冲减的， 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其 他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投 资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的 公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的， 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的 交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增 投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法 核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允 价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理 费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股 权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的 公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面 价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税 金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同 控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计 量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益 法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1. 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资 的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润 外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

1. 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资 产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额， 分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分 派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除 净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并 计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认 资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策 及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行 调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易， 投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分 予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于 所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投 资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的 初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企 业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。 本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》 的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对 被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的 义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润 的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

1. 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享 有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公 积不足冲减的，调整留存收益。

1. 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处 置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子 公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2） “合并财务报表编制的方 法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计 入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计 入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的 基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动 而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资 单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用 与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采 用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有 者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后 的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股 权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制 或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日 的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因 采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控 制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而 确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧 失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合 收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处 理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股 权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值 之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权 益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除 净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用 权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子 交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控 制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其 他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

1. 投资性房地产

不适用

1. 固定资产
2. .确认条件

J适用口不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年 度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量 时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2).折旧方法**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **折旧方法** | **折旧年限(年)** | **残值率(%)** | **年折旧率(%)** |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-50 | 0-5.00 | 6.67-1.90 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20 | 0-5.00 | 20.00-4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 0-5.00 | 20.00-9.50 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5.00 | 33.33-19.00 |

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净 残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项 资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

1. .融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

J适用口不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转 移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资 产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无 法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的 期间内计提折旧。

1. .其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠 地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出， 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23 “长期资产减值”。

1. 在建工程

J适用口不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使 用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固 定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

1. 借款费用

J适用口不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款 费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开 始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止 资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当 期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可 销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

1. 生物资产

口适用J不适用

1. 油气资产

口适用J不适用

1. 无形资产
2. .计价方法、使用寿命、减值测试

J适用口不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本 公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入 当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权 支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有 关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累 计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计 估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该 无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形 资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

1. .内部研究开发支出会计政策

J适用口不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支 出计入当期损益：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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产 生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性； 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

1. 长期资产减值

J适用口不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对 子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断 是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命 不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值 测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值 损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产 活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可 获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税 费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按 照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行 折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可 收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生 现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合 并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组 合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组 或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账 面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

1. 长期待摊费用

J适用口不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。 本公司的长期待摊费用主要包括农田水利支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

1. 职工薪酬
2. 、短期薪酬的会计处理方法

J适用口不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤 保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供 服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中 非货币性福利按公允价值计量。

（2） 、离职后福利的会计处理方法

J适用口不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保 险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 、辞退福利的会计处理方法

J适用口不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补 偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期 职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至 正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时， 计入当期损益（辞退福利）。

（4） 、其他长期职工福利的会计处理方法

J适用口不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计 处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

1. 预计负债

J适用口不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的 现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行 相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到 时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1. 股份支付

口适用J不适用

1. 优先股、永续债等其他金融工具

口适用J不适用

1. 收入

J适用口不适用

本公司的营业收入主要包括土地承包费收入、农产品及农用物资销售收入、工业产品销售及 其他收入。

土地承包费收入以与家庭农场签订的农业土地承包协议中规定的收费时间和方法计算确定， 土地承包协议每年签订一次，租金在全年各月平均分摊（按报告期已签定协议约定承包费金额乘 以报告期月份占全年月份的比例）；与此交易中相关的经济利益能够流入本公司时，确认土地承 包费收入的实现。

除土地承包费收入之外的营业收入，按下列标准确定：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续 管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能 流入企业，相关已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

89 / 153

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供 的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的 经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本 能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金 额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能 得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳 务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提 供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入 和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关 的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工 进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际 合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生 时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存 在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵 销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的 部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之 和的部分作为预收款项列示。

（4） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6） 房地产开发企业销售收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造 过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务 按照《企业会计准则第15号一建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地 产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第14 号一收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确 认相关的营业收入。

1. 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主 要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出 的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已 发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

1. 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关 的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的 公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采 用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

1. 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与 所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量， 相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。
2. 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企 业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计 量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

1. 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收 到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

1. 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量， 与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

1. 政府补助

（1） 、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

J适用口不适用

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补 助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下 方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助 所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的 相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府 文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照 公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助， 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿 证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计 量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府 部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金 额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的 规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何 符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已 明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在 规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损 、*八*

益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超 出部分计入当期损益。

（2） 、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

J适用口不适用

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补 助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下 方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助 所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的 相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府 文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照 公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助， 直接计入当期损益。

对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表 明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按 照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发 文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存 在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予 以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规 定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承 诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期 限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确 认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超 出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

1. 递延所得税资产/递延所得税负债

J适用口不适用

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计 算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根 据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按 照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采 用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额 （或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有 关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异， 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回， 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产 生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产 生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外， 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未 来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予 确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款 抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关 资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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 入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期 所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

1. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公 司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延 所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相 关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净 额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所 得税负债以抵销后的净额列报。

1. 租赁
2. 、经营租赁的会计处理方法

J适用口不适用

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直 接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

1. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直 接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损 益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

1. 、融资租赁的会计处理方法

J适用口不适用

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作 为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资 费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计 入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长 期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生 时计入当期损益。

1. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的 入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值 之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权 和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生 时计入当期损益。

1. 其他重要的会计政策和会计估计

J适用口不适用

**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量 的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去 的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、 资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的 实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面 金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响 变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变 更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。 合同的完工百分比是依照附注五、28“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计 年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时， 需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本， 以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损 益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁， 在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承 租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判 断。

（3） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收 账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将 在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧 和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现 净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事 项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间 影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方 法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关 性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的 公允价值产生影响。

（6） 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有 至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行 判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例 如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将 全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再 将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资 产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7） 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证 据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例 如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对 该项投资预计未来现金流的影响。

（8） 可供出售金融资产减值 本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是

否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的 公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状 况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9） 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。 对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测 试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来 现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市 场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及 计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相 关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未 来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或 者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提 折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用 寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生 重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率 以及预计受益期间的假设。

（12） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认 递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部 分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初 估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14 ）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假 设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结 果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实 际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违 约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可 能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估 计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过 程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预 计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。 这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（16） 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会 （该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入 值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质 的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公 司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确 定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

**33,重要会计政策和会计估计的变更**

**（1）、重要会计政策变更**

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **会计政策变更的内容和原因** | **审批程 序** | **备注（受重要影响的报表项目 名称和金额）** |
| 未来适用法 |  |  |
| 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金 及附加”项目。 | 经本公 司第六 届董事 会第四 十五次 会议于  2017 年 3月24 日批准。 | 税金及附加 |
| 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、 土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项 目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之 前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 税金及附加本年增加  15,863,479.66元，管理费用税 金本年减少金额  15,863,479.66 元。 |
| 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务 而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交 税费”项目重分类至“其他流动负债”及“其他非流 动负债”）项目。比较数据不予调整 | 无影响 |
| 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增 值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、 “增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交 税费”项目重分类至“其他流动资产”及“其他非流 动资产”项目。比较数据不予调整。 | 其他流动资产期末余额增加  35,775,105.25元，其他非流动 资产期末余额增加  2,327,681.49元，应交税费期 末余额增加38,102,786.74元。 |

其他说明:

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于 2016年5月1日起发生的相关交易。将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土 地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日 之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

（2）、重要会计估计变更

口适用J不适用

34.其他

J适用口不适用

除上述事项外本公司2016年度无应披露的会计政策、会计估计变更事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

J适用口不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **税种** | **计税依据** | **税率** |
| 增值税 | 按应税收入与适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵 扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13%， 17% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 消费税 | 不适用 | |
| 营业税 | 按应税营业额与适用税率计缴营业税。（自2016年5月  1日起，营改增交纳增值税） | 3%-5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税与适用税率计缴。 | 1%，5%，7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额与适用税率计缴。 | 25% |

注:本公司化肥以及农副产品适用的增值税税率为13%，其他商品适用的增值税税率为17%； 子公司鑫都房地产公司所得税按核定征收方式。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明 口适用J不适用

1. 税收优惠

J适用口不适用

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

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

1. 其他

J适用口不适用

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用 于2016年5月1日起发生的相关交易。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 库存现金 | 12,317.72 | 13,204.96 |
| 银行存款 | 789,550,400.50 | 213,143,094.92 |
| 其他货币资金 | 150,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计 | 939,562,718.22 | 713,156,299.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |

其他说明:

于2016年12月31日，公司所有权受到限制的货币资金为人民币153,000,910.47元，其 中公司本年利用闲置资金开展结构性存款业务，从兴业银行股份有限公司哈尔滨分行营业部购入 理财产品150,000,000.00元；纸业公司因涉诉银行账户被法院查封冻结资金910.47元；北京泰 鑫天迈投资管理有限公司定期存款（持有至到期）3,000,000.00元。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

口适用J不适用

3、 衍生金融资产

口适用J不适用

4、应收票据

1. .应收票据分类列示

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 银行承兑票据 | 5,870,000.00 | 5,500,000.00 |
| 商业承兑票据 | 6,000,000.00 |  |
| 合计 | 11,870,000.00 | 5,500,000.00 |

**5、应收账款**

**(1).应收账款分类披露**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **期末余额** | | | | | **期初余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** | **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** |
| **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比例 (%)** | **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比 例(%)** |
| 单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款 | 279,634,432.60 | 76.92 | 235,781,996.40 | 84.32 | 43,852,436.20 | 279,634,432.60 | 69.37 | 235,781,996.40 | 84.32 | 43,852,436.20 |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款 | 8,588,570.13 | 2.36 | 3,099,682.13 | 36.09 | 5,488,888.00 | 54,621,693.27 | 13.55 | 7,188,980.14 | 13.16 | 47,432,713.13 |
| 单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款 | 75,342,056.33 | 20.72 | 72,181,717.22 | 95.81 | 3,160,339.11 | 68,863,721.50 | 17.08 | 66,766,726.30 | 96.95 | 2,096,995.20 |
| 合计 | 363,565,059.06 | / | 311,063,395.75 | / | 52,501,663.31 | 403,119,847.37 | / | 309,737,702.84 | / | 93,382,144.53 |

99 / 153

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款 J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **应收账款 (按单位)** | **期末余额** | | | |
| **应收账款** | **坏账准备** | **计提比 例(%)** | **计提理由** |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司 | 164,717,809.46 | 140,313,290.30 | 85.18 | 预计部分无法收回 |
| 长春市嘉昌贸易有限责任公司 | 34,447,917.04 | 15,000,000.00 | 43.54 | 预计部分无法收回 |
| 沈阳锋烨兴经贸物资公司 | 16,439,366.60 | 16,439,366.60 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江龙谊麦业有限公司 | 11,980,177.90 | 11,980,177.90 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江农垦宏信有限公司一部 | 11,850,141.97 | 11,850,141.97 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 大庆高新区新金雨经贸有限公司 | 10,181,491.35 | 10,181,491.35 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 辽宁华信石油化工有限公司 | 8,852,897.34 | 8,852,897.34 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江岁宝热电有限公司 | 8,266,882.94 | 8,266,882.94 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生 产资料有限公司 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 佳木斯华原农资有限公司一部 | 5,175,000.00 | 5,175,000.00 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 合计 | 279,634,432.60 | 235,781,996.40 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | **期末余额** | | |
| **应收账款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 1年以内小计 | 2,261,662.15 | 45,233.24 | 2.00 |
| 1至2年 |  |  | 5.00 |
| 2至3年 | 311,443.17 | 46,716.48 | 15.00 |
| 3年以上 | 6,015,464.81 | 3,007,732.41 | 50.00 |
| 合计 | 8,588,570.13 | 3,099,682.13 |  |

确定该组合依据的说明:

确定该组合的依据见附注五、11“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 口适用J不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

口适用J不适用

1. .本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额2,528,129.22元；本期收回或转回坏账准备金额1,117,475.75元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

**单位名称**・ **收回或转回金额**・ **收回方式**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 营口市建设化工有限公司 | 102,193.75 | 转账 |
| 中国少年儿童新闻出版总社 | 100,000.00 | 货币 |
| 哈尔滨铁路局工业总公司齐齐哈尔铁路局印刷厂 | 95,172.81 | 货币 |
| 吉林省云腾纸业有限公司 | 53,668.00 | 货币 |
| 农户欠款收回 | 674,472.42 | 货币/转账 |
| 其他 | 91,968.77 | 货币/转账 |
| 合计 | 1,117,475.75 | / |

其他说明:

原按个别认定法认定计提坏账的上述款项均以货币或转账方式收回。

1. .本期实际核销的应收账款情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **核销金额** |
| 实际核销的应收账款 | 110,491.53 |

其中重要的应收账款核销情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **应收账款 性质** | **核销金额** | **核销原因** | **履行的核销程 序** | **款项是否由关 联交易产生** |
| 中国少年儿童新闻出版总社 | 纸款 | 44,405.53 | 法院调解 | 通过公司审批 流程 | 否 |
| 哈尔滨铁路局工业总公司齐 齐哈尔印刷厂 | 纸款 | 66,086.00 | 法院调解 | 通过公司审批 流程 | 否 |
| 合计 | / | 110,491.53 | / | / | / |

应收账款核销说明:

口适用J不适用

1. .按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

J适用口不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为239,435,412.97元，占 应收账款年末余额合计数的比例为65.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 195,582,976.77 元。

6、预付款项

1. .预付款项按账龄列示

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| **金额** | **比例(%)** | **金额** | **比例(%)** |
| 1年以内 | 6,822,814.97 | 6.50 | 15,421,035.71 | 14.25 |
| 1至2年 | 14,849,410.28 | 14.15 | 34,107,278.80 | 31.52 |
| 2至3年 | 34,107,278.80 | 32.50 | 40,556,882.48 | 37.48 |
| 3年以上 | 49,160,985.10 | 46.85 | 18,131,866.49 | 16.75 |

合计 104,940,489.15 — 108,217,063.48

1. .按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

J适用口不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为65,348,267.23元，占预付账 款年末余额合计数的比例为62.27%。

7、应收利息

1. .应收利息分类

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 定期存款 | 12,250.00 |  |
| 结构性存款 | 60,000.00 | 4,693,472.22 |
| 合计 | 72,250.00 | 4,693,472.22 |

1. .重要逾期利息

口适用J不适用

8、应收股利

口适用J不适用

**9、其他应收款**

**(1).其他应收款分类披露**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **期末余额** | | | | | **期初余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** | **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** |
| **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比**  **例的** | **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比 例(％)** |
| 单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款 | 833,143,328.59 | 76.76 | 574,883,618.45 | 69.00 | 258,259,710.14 | 842,568,190.58 | 73.61 | 586,797,955.63 | 69.64 | 255,770,234.95 |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款 | 33,554,301.69 | 3.09 | 2,617,692.70 | 7.80 | 30,936,608.99 | 81,053,005.01 | 7.08 | 1,616,192.56 | 1.99 | 79,436,812.45 |
| 单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款 | 218,695,596.17 | 20.15 | 218,509,783.17 | 99.92 | 185,813.00 | 221,086,087.02 | 19.31 | 220,852,587.02 | 99.89 | 233,500.00 |
| 合计 | 1,085,393,226.45 | / | 796,011,094.32 | / | 289,382,132.13 | 1,144,707,282.61 | / | 809,266,735.21 | / | 335,440,547.40 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款 J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **期末余额** | | | |
| **其他应收款**  **(按单位)** | **其他应收款** | **坏账准备** | **计提比 例(%)** | **计提理由** |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 334,411,072.49 | 160,911,072.49 | 48.12 | 预计部分无法收回 |
| 鸡东弘霖煤炭经销有限公司 | 110,271,886.43 | 110,271,886.43 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 秦皇岛市弘企房地产开发有限公司 | 99,000,000.00 | 49,500,000.00 | 50.00 | 预计部分无法收回 |
| 哈尔滨中青房地产开发有限公司 | 44,059,405.94 | 28,638,613.86 | 65.00 | 预计部分无法收回 |
| 法院判决待处理 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 鸡东县忠旺粮库 | 26,418,810.64 | 26,418,810.64 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 呼和浩特市环通工贸有限责任公司 | 25,709,448.21 | 25,709,448.21 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 方正县海翔煤炭经销有限责任公司 | 21,365,284.70 | 21,365,284.70 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江忠信伟业房地产开发有限公 司 | 17,785,000.00 | 11,538,200.00 | 64.88 | 预计部分无法收回 |
| 哈尔滨志才煤炭经销有限公司 | 15,776,434.48 | 15,773,275.96 | 99.98 | 预计部分无法收回 |
| 扶余县长春岭粮库 | 14,285,964.24 | 14,285,964.24 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 13,154,981.77 | 8,776,678.15 | 66.72 | 预计部分无法收回 |
| 阿尔山市金仓粮油贸易有限责任公 司 | 10,725,325.64 | 9,108,026.79 | 84.92 | 预计部分无法收回 |
| 嫩江县嫩兴煤炭销售有限公司 | 10,205,934.00 | 10,205,934.00 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 佟志刚 | 9,181,813.61 | 9,181,813.61 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 秦皇岛市华亚实业有限公司 | 8,674,685.66 | 8,674,685.66 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 鸡西市恒盛源选煤有限公司 | 8,299,605.68 | 1,346,671.50 | 16.23 | 预计部分无法收回 |
| 黑龙江康尔麦动物营养科技有限公 司 | 8,294,228.87 | 7,653,805.98 | 92.28 | 预计部分无法收回 |
| 土默特右旗经通煤炭运储有限责任 公司 | 8,225,433.90 | 8,225,433.90 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 七台河金源煤矿 | 7,298,012.33 | 7,298,012.33 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 合计 | 833,143,328.59 | 574,883,618.45 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **期末余额** | | |
| **账龄** | **其他应收款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 1年以内小计 | 605,713.00 | 12,114.27 | 2.00 |
| 1至2年 | 295,549.68 | 14,777.49 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,773,252.92 | 265,987.93 | 15.00 |
| 3年以上 | 4,649,625.98 | 2,324,813.01 | 50.00 |
| 合计 | 7,324,141.58 | 2,617,692.70 |  |

确定该组合依据的说明:

注：确定该组合的依据见附注五、11“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 口适用J不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Art 人 | **年末余额** | | |
| **组口名称** | **其他应收款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 与交易对象组合 | 3,645,526.90 |  |  |
| 其中：集团总公司 | 3,273,230.00 |  |  |
| 母公司之外关联方 | 372,296.90 |  |  |
| 特殊款项组合： | 22,584,633.21 |  |  |
| 合计 | 26,230,160.11 |  |  |

注：确定该组合的依据见附注五、11“应收款项”。

1. .本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额1,913,815.43元；本期收回或转回坏账准备金额15,345,220.67元。 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位名称** | **转回或收回金额** | **收回方式** |
| 土默特右旗经通煤炭运储有限责任公司 | 1,000,000.00 | 货币 |
| 方正县海翔煤炭经销有限责任公司 | 7,009,838.77 | 货币/转账 |
| 包头市永红煤炭经销有限公司雷中分公司 | 2,182,854.42 | 货币 |
| 秦皇岛市华亚实业有限公司 | 2,600,000.00 | 货币 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 1,844,123.22 | 货币 |
| 西昌市靖江耐腐蚀泵阀经营部 | 14,220.00 | 转账 |
| 个人(农户等) | 694,184.26 | 货币/转账 |
| 合计 | 15,345,220.67 | / |

注：原按个别认定法认定计提坏账的上述款项均以货币或转账方式收回。

1. **.本期实际核销的其他应收款情况** 口适用J不适用
2. .其他应收款按款项性质分类情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **款项性质** | **期末账面余额** | **期初账面余额** |
| 往来款 | 558,753,249.37 | 591,165,223.55 |
| 预借采购款 | 330,969,169.62 | 352,175,065.40 |
| 应收家庭农场款 | 162,135,670.61 | 162,237,193.70 |
| 承包结算款 | 10,279,602.99 | 10,349,239.76 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 存出保证金 | 5,494,667.19 | 3,820,047.19 |
| 资产转售款 | 3,508,122.87 | 3,416,152.40 |
| 预借差旅费 | 688,297.44 | 696,412.25 |
| 其他 | 13,564,446.36 | 20,847,948.36 |
| 合计 | 1,085,393,226.45 | 1,144,707,282.61 |

1. .按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **款项的 性质** | **期末余额** | **账龄** | **占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)** | **坏账准备 期末余额** |
| 哈尔滨乔仕房地产 开发有限公司 | 往来款 | 334,411,072.49 | 3年以上 | 30.81 | 160,911,072.49 |
| 鸡东弘霖煤炭经销 有限公司 | 预借采  购款 | 110,271,886.43 | 3年以上 | 10.16 | 110,271,886.43 |
| 秦皇岛市弘企房地 产开发有限公司 | 往来款 | 99,000,000.00 | 3年以上 | 9.12 | 49,500,000.00 |
| 哈尔滨中青房地产 开发有限公司 | 往来款 | 44,059,405.94 | 3年以上 | 4.06 | 28,638,613.86 |
| 法院判决待处理 | 预借采  购款 | 40,000,000.00 | 2-3年 | 3.69 | 40,000,000.00 |
| 合计 | / | 627,742,364.86 | / | 57.84 | 389,321,572.78 |

10、 存货

1. .存货分类

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | | | **期初余额** | | |
| **账面余额** | **跌价准备** | **账面价值** | **账面余额** | **跌价准备** | **账面价值** |
| 原材料 | 82,747,680.89 | 35,127,838.79 | 47,619,842.10 | 145,452,588.66 | 45,293,215.90 | 100,159,372.76 |
| 在产品 | 370,021,381.02 |  | 370,021,381.02 | 410,340,394.11 |  | 410,340,394.11 |
| 库存商品 | 529,974,339.51 | 94,247,744.54 | 435,726,594.97 | 689,443,055.90 | 101,684,739.45 | 587,758,316.45 |
| 周转材料 | 6,132,275.78 | 834,329.03 | 5,297,946.75 | 2,562,808.39 | 859,043.76 | 1,703,764.63 |
| 消耗性生物资 产 | 369,080.00 |  | 369,080.00 | 369,080.00 |  | 369,080.00 |
| 发出商品 | 6,616,312.37 | 6,616,312.37 |  | 6,632,200.02 | 6,616,312.37 | 15,887.65 |
| 合计 | 995,861,069.57 | 136,826,224.73 | 859,034,844.84 | 1,254,800,127.08 | 154,453,311.48 | 1,100,346,815.60 |

注：鑫亚公司与北大荒青枫亚麻纺织有限公司发生诉讼事项，法院查封鑫亚公司亚麻纱

6,921,983.02元、亚麻布32,327,873.79元；公司诉鑫都房地产公司偿还借款案件中，法院查封 天顺新城(三期)和丽水雅居的在建房屋、商品房及车位，价值655,244,786.38元。

1. .存货跌价准备

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加金额** | | **本期减少金额** | | **期末余额** |
| **计提** | **其他** | **转回或转销** | **其他** |
| 原材料 | 45,293,215.90 | 266,959.12 | 135,822.31 | 10,568,158.54 |  | 35,127,838.79 |
| 库存商品 | 101,684,739.45 | 6,338,039.30 | -135,822.31 | 12,049,116.57 | 1,590,095.33 | 94,247,744.54 |
| 周转材料 | 859,043.76 |  |  | 24,714.73 |  | 834,329.03 |
| 发出商品 | 6,616,312.37 |  |  |  |  | 6,616,312.37 |
| 合计 | 154,453,311.48 | 6,604,998.42 |  | 22,641,989.84 | 1,590,095.33 | 136,826,224.73 |

注：由于采购成本提高、行业竞争加剧及原库存商品品质下降等原因，导致浩良河化肥分公 司、麦芽公司、鑫亚公司等期末存货可变现净值低于存货成本。

1. .存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

口适用J不适用

1. **.期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**

口适用J不适用

11、 划分为持有待售的资产

口适用J不适用

12、 一年内到期的非流动资产

口适用J不适用

13、 其他流动资产

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 应交增值税 | 35,691,393.49 |  |
| 待认证进项税 | 16,937.22 | 8,031,120.33 |
| 预付保险费 | 1,357,773.09 | 525,144.85 |
| 房地产预缴税金 | 821,981.19 | 849,139.15 |
| 待抵扣进项税额 | 66,774.54 |  |
| 其他 | 925,571,119.57 | 283,577,461.90 |
| 合计 | 963,525,979.10 | 292,982,866.23 |

其他说明:

年末其他项为公司本年开展的理财业务，年末余额中包括招商证券国债逆回购

747,503,605.36元、收益(含税)18,023,588.05元。中信证券国债逆回购本金157,613,856.54 元，收益(含税)2,430,069.62元。

14、可供出售金融资产

1. .可供出售金融资产情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | | | **期初余额** | | |
| **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** | **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 可供出售权益工  具： | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 | 21,000,000.00 | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 | 21,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 | 21,000,000.00 | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合计 | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 | 21,000,000.00 | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 | 21,000,000.00 |

1. .期末按公允价值计量的可供出售金融资产

口适用J不适用

1. .期末按成本计量的可供出售金融资产

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **账面余额** | | | | **减值准备** | | | | **在被投** |  |
| **被投资 单位** | **期初** | **本本 期**1**期 增减 加**1**少** | | **期末** | **期初** | **本本 期期 增减 加少** | | **期末** | **资单位 持股比 例(%)** | **本期现金红 利** |
| 呼伦贝尔市红海种业 科技有限公司 | 510,000.00 |  |  | 510,000.00 | 510,000.00 |  |  | 510,000.00 | 10.20 |  |
| 哈尔滨益源康科技开 发有限公司 | 160,000.00 |  |  | 160,000.00 | 160,000.00 |  |  | 160,000.00 | 20.00 |  |
| 上海北奉食品有限责 任公司 | 1,600,000.00 |  |  | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |  |  | 1,600,000.00 | 10.67 |  |
| 大兴安岭农村商业银 行股份有限公司 | 11,000,000.00 |  |  | 11,000,000.00 |  |  |  |  | 2.2 | 1,210,000.00 |
| 黑龙江省克东腐乳有 限公司 | 10,000,000.00 |  |  | 10,000,000.00 |  |  |  |  | 22.36 |  |
| 北大荒青枫亚麻纺织 有限公司 | 5,000,000.00 |  |  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |  |  | 5,000,000.00 | 4.24 |  |
| 合计 | 28,270,000.00 |  |  | 28,270,000.00 | 7,270,000.00 |  |  | 7,270,000.00 | / |  |

1. .报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

口适用J不适用

1. **.可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:**

口适用J不适用

15、 持有至到期投资

口适用J不适用

16、 长期应收款

口适用J不适用

17、长期股权投资

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **被投资单位** | **期初余额** | **本期增减变动** | | | | | | | | **期末余额** | **减值准备期末 余额** |
| **追加投资** | **减少 投资** | **权益法下确认 的投资损益** | **其他综 合收益 调整** | **其他宣告发放 权益现金股利 变动**1**或利润** | | **计提 减值 准备** | **其他** |
| **一、合营企业** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、联营企业** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 黑龙江北大荒投资担 保股份有限公司 | 63,731,878.58 |  |  | 2,559,951.20 |  |  |  |  |  | 66,291,829.78 |  |
| 黑龙江北大荒全利选 煤有限公司 | 5,686,684.67 |  |  | -295,672.55 |  |  |  |  |  | 5,391,012.12 |  |
| 黑龙江北大荒汉枫农 业发展有限公司 | 17,914,511.80 |  |  | -7,953,888.12 |  |  |  |  |  | 9,960,623.68 |  |
| 哈尔滨乔仕房地产开 发有限公司 | 36,698,286.49 |  |  |  |  |  |  |  |  | 36,698,286.49 | 36,698,286.49 |
| 佳沃北大荒农业控股 有限公司 | 29,974,621.00 | 30,000,000.00 |  | -2,184,633.54 |  |  |  |  |  | 57,789,987.46 |  |
| 北大荒龙麦农业股份 有限公司 |  | 195,898,815.96 |  | -1,672,721.23 |  |  |  |  | -4,672,727.00 | 189,553,367.73 |  |
| 小计 | 154,005,982.54 | 225,898,815.96 |  | -9,546,964.24 |  |  |  |  | -4,672,727.00 | 365,685,107.26 | 36,698,286.49 |
| 合计 | 154,005,982.54 | 225,898,815.96 |  | -9,546,964.24 |  |  |  |  | -4,672,727.00 | 365,685,107.26 | 36,698,286.49 |

其他说明：

(1)本年控股子公司麦芽公司与深圳鑫麦香实业有限公司、鼎德信(天津)有限公司合资成立北大荒龙麦农业股份有限公司，注册资本40,000万元,

其中麦芽公司以资产入股，占股本的49%。

1. 北大荒龙麦农业股份有限公司其他项为麦芽公司以资产出资产生顺流交易产生的投资收益。
2. 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司因停业且主要管理人员涉诉，未来经营存在重大不确定性，截止2016年12月31日，子公司鑫亚公司对持有的 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司长期股权投资全额计提减值准备36,698,286.49元。

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式 不适用

19、 固定资产

1. .固定资产情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其 他 | 合计 |
| **一、账面原值：** | 5,054,104,337.65 | 2,114,943,447.29 | 44,212,698.26 | 118,468,143.94 | 7,331,728,627.14 |
| 1.期初余额 | 5,138,031,836.20 | 2,184,835,107.41 | 53,161,024.63 | 112,189,197.01 | 7,488,217,165.25 |
| 2.本期增加金额 | 177,997,301.06 | 14,534,271.68 | 3,643,597.98 | 7,935,813.39 | 204,110,984.11 |
| (1)购置 | 28,722,971.16 | 13,830,312.77 | 1,677,536.28 | 5,996,979.06 | 50,227,799.27 |
| (2)在建工程转入 | 141,706,029.90 | 595,813.61 |  | 1,454,260.64 | 143,756,104.15 |
| (3)其他 | 7,568,300.00 | 108,145.30 | 1,966,061.70 | 484,573.69 | 10,127,080.69 |
| 3.本期减少金额 | 261,924,799.61 | 84,425,931.80 | 12,591,924.35 | 1,656,866.46 | 360,599,522.22 |
| (1)处置或报废 | 261,399,928.61 | 84,425,931.80 | 12,483,779.05 | 1,656,866.46 | 359,966,505.92 |
| (2)其他 | 524,871.00 |  | 108,145.30 |  | 633,016.30 |
| 4.期末余额 | 5,054,104,337.65 | 2,114,943,447.29 | 44,212,698.26 | 118,468,143.94 | 7,331,728,627.14 |
| **二、累计折旧** | 2,030,260,729.02 | 1,298,772,544.41 | 28,007,184.84 | 85,558,601.22 | 3,442,599,059.49 |
| 1.期初余额 | 1,937,468,625.15 | 1,241,472,135.67 | 33,045,935.28 | 78,744,226.43 | 3,290,730,922.53 |
| 2.本期增加金额 | 177,774,793.98 | 97,206,557.93 | 3,578,465.48 | 8,387,263.84 | 286,947,081.23 |
| (1)计提 | 177,774,793.98 | 97,123,436.24 | 3,578,465.48 | 8,387,263.84 | 286,863,959.54 |
| (2)其他 |  | 83,121.69 |  |  | 83,121.69 |
| 3.本期减少金额 | 84,982,690.11 | 39,906,149.19 | 8,617,215.92 | 1,572,889.05 | 135,078,944.27 |
| (1)处置或报废 | 84,732,510.33 | 39,900,090.58 | 8,534,094.23 | 1,572,889.05 | 134,739,584.19 |
| (2)其他 | 250,179.78 | 6,058.61 | 83,121.69 |  | 339,360.08 |
| 4.期末余额 | 2,030,260,729.02 | 1,298,772,544.41 | 28,007,184.84 | 85,558,601.22 | 3,442,599,059.49 |
| **三、减值准备** | 99,717,851.54 | 161,018,823.87 | 2,309,177.94 | 402,054.92 | 263,447,908.27 |
| 1.期初余额 | 127,988,191.50 | 182,807,047.36 | 1,091,231.72 | 60,617.87 | 311,947,088.45 |
| 2.本期增加金额 | 2,962,781.43 | 1,524,867.84 | 1,349,862.56 | 341,437.05 | 6,178,948.88 |
| (1)计提 | 2,962,781.43 | 1,505,251.50 | 95,562.73 | 5,641.55 | 4,569,237.21 |
| (2)其他 |  | 19,616.34 | 1,254,299.83 | 335,795.50 | 1,609,711.67 |
| 3.本期减少金额 | 31,233,121.39 | 23,313,091.33 | 131,916.34 |  | 54,678,129.06 |
| (1)处置或报废 | 31,233,121.39 | 23,313,091.33 | 112,300.00 |  | 54,658,512.72 |
| (2)其他 |  |  | 19,616.34 |  | 19,616.34 |
| 4.期末余额 | 99,717,851.54 | 161,018,823.87 | 2,309,177.94 | 402,054.92 | 263,447,908.27 |
| **四、账面价值** | 2,924,125,757.09 | 655,152,079.01 | 13,896,335.48 | 32,507,487.80 | 3,625,681,659.38 |
| 1.期末账面价值 | 2,924,125,757.09 | 655,152,079.01 | 13,896,335.48 | 32,507,487.80 | 3,625,681,659.38 |
| 2.期初账面价值 | 3,072,575,019.55 | 760,555,924.38 | 19,023,857.63 | 33,384,352.71 | 3,885,539,154.27 |

1. .暂时闲置的固定资产情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **账面原值** | **累计折旧** | **减值准备** | **账面价值** | **备注1** |
| 房屋及建筑物 | 382,604,805.63 | 102,945,229.75 | 88,997,939.94 | 190,661,635.94 |  |
| 机器设备 | 549,138,666.27 | 270,896,030.36 | 159,188,969.59 | 119,053,666.32 |  |
| 运输工具 | 8,938,164.00 | 4,705,330.52 | 1,753,707.99 | 2,479,125.49 |  |
| 办公设备及其他 | 8,512,369.06 | 6,696,338.64 | 389,220.18 | 1,426,810.24 |  |
| 合计 | 949,194,004.96 | 385,242,929.27 | 250,329,837.70 | 313,621,237.99 |  |

1. .通过融资租赁租入的固定资产情况

口适用J不适用

1. **.通过经营租赁租出的固定资产**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **期末账面价值** |
| 房屋及建筑物 | 183,187,860.68 |
| 机器机械设备 | 52,473,929.39 |
| 运输工具 | 183,917.24 |
| 办公设备及其他 | 358,863.10 |
| 合计 | 236,204,570.41 |

1. .未办妥产权证书的固定资产情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **账面价值** | **未办妥产权证书的原因** |
| 房屋及建筑物 | 98,603,948.99 | 正在办理 |
| 运输工具 | 58,259.62 | 正在办理 |
| 合计 | 98,662,208.61 |  |

其他说明：

J适用口不适用

固定资产减值准备计提情况：公司本年确认了 4,569,237.21元的固定资产减值损失，为鑫亚 公司及其子公司停止使用设备等计提减值4,569,237.21元。公司依据资产减值测试结果，并假设 该部分资产在正常市场条件下的预计售价扣除变现费用后确定资产的可收回金额。

受限制所有权资产情况：鑫亚公司位于哈尔滨市南岗区长江路207-3号建筑面积1708.69平 方米房产(账面原值17,496,089.36元，账面价值13,459,543.75元)，在鑫亚公司起诉榆树市 宝鸿粮食经销有限公司一案中，为申请法院查封被告相当于3,000万元的财产而提供担保，经长 春市中级人民法院(2012)长民四初字第34号民事裁定书裁定予以查封。

**20、在建工程**

**(1).在建工程情况**

J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **期末余额** | | | **期初余额** | | |
| **项目** | **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** | **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** |
| 农田水利工程 | 53,127,265.80 |  | 53,127,265.80 | 40,290,233.84 |  | 40,290,233.84 |
| 洗草水回收项目 | 976,528.16 | 976,528.16 |  | 976,528.16 | 488,264.08 | 488,264.08 |
| 污水在线监测项目 | 173,008.74 |  | 173,008.74 |  |  |  |
| 合计 | 54,276,802.70 | 976,528.16 | 53,300,274.54 | 41,266,762.00 | 488,264.08 | 40,778,497.92 |

**(2).重要在建工程项目本期变动情况**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **预算数** | **期初余额** | **本期增加金额** | **本期转入固定资 产金额** | **本期其 他减少 金额** | **期末 余额** | **工程累计 投入占预 算比例的** | **工程进度** | **利息资其中：本 本化累期利息资** | | **本期利 息资本 化率(%)** | **资金 来源** |
| **计金额** | **本化金额** |
| 农田水利 工程 | 236,019,924.45 | 40,290,233.84 | 156,593,136.11 | 143,756,104.15 |  | 53,127,265.80 | 83.42 | 在建 |  |  |  | 其他 来源 |
| 洗草水回 收项目 | 1,150,000.00 | 976,528.16 |  |  |  | 976,528.16 | 84.92 | 完工未达到使 用状态 |  |  |  | 其他 来源 |
| 污水在线 监测项目 | 410,000.00 |  | 173,008.74 |  |  | 173,008.74 | 42.20 | 在建 |  |  |  | 其他 来源 |
| 合计 | 237,579,924.45 | 41,266,762.00 | 156,766,144.85 | 143,756,104.15 |  | 54,276,802.70 | / | / |  |  | / | / |

⑶.本期计提在建工程减值准备情况:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期计提金额** | **计提原因** |
| 洗草水回收项目 | 488,264.08 | 完工未达到使用状态 |
| 合计 |  | / |

21、工程物资

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 专用材料 |  | 986,745.03 |
| 合计 |  | 986,745.03 |

22、 固定资产清理

口适用J不适用

23、 生产性生物资产

口适用J不适用

24、 油气资产

口适用J不适用

25、 无形资产

1. .无形资产情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **土地使用权** | **专利权** | **非专利**  **技术** | **商标权** | | **软件** | **探矿权** | **合计** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **一、账面原值** | 181,543,797.19 | 33,482,494.84 | 50,000. | 00 | 2,835.00 | 7,094,172.87 | 302,247,879.43 | 524,421,179.33 |
| 1.期初余额 | 200,467,699.61 | 33,482,494.84 | 50,000.00 | | 2,835.00 | 10,108,586.72 | 302,247,879.43 | 546,359,495.60 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  | |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 18,923,902.42 |  |  | |  | 3,014,413.85 |  | 21,938,316.27 |
| (1)处置 | 18,923,902.42 |  |  | |  | 3,014,413.85 |  | 21,938,316.27 |
| 4.期末余额 | 181,543,797.19 | 33,482,494.84 | 50,000.00 | | 2,835.00 | 7,094,172.87 | 302,247,879.43 | 524,421,179.33 |
| **二、累计摊销** | 47,749,654.60 | 31,054,469.65 | 50,000.00 | | 2,835.00 | 6,067,086.52 |  | 84,924,045.77 |
| 1.期初余额 | 48,578,830.07 | 29,676,241.48 | 50,000.00 | | 2,835.00 | 7,049,957.47 |  | 85,357,864.02 |
| 2.本期增加金额 | 4,006,292.20 | 1,378,228.17 |  | |  | 1,132,324.30 |  | 6,516,844.67 |
| (1)计提 | 4,006,292.20 | 1,378,228.17 |  | |  | 1,132,324.30 |  | 6,516,844.67 |
| 3.本期减少金额 | 4,835,467.67 |  |  | |  | 2,115,195.25 |  | 6,950,662.92 |
| (1)处置 | 4,835,467.67 |  |  | |  | 2,115,195.25 |  | 6,950,662.92 |
| 4.期末余额 | 47,749,654.60 | 31,054,469.65 | 50,000.00 | | 2,835.00 | 6,067,086.52 |  | 84,924,045.77 |
| **三、减值准备** |  |  |  | |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  | |  |  |  |  |
| 2.本期增加金额 |  |  |  | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |  |  |
| **四、账面价值** | 133,794,142.59 | 2,428,025.19 |  |  | 1,027,086.35 | 302,247,879.43 | 439,497,133.56 |
| 1.期末账面价值 | 133,794,142.59 | 2,428,025.19 |  |  | 1,027,086.35 | 302,247,879.43 | 439,497,133.56 |
| 2.期初账面价值 | 151,888,869.54 | 3,806,253.36 |  |  | 3,058,629.25 | 302,247,879.43 | 461,001,631.58 |

1. .未办妥产权证书的土地使用权情况:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **账面价值** | **未办妥产权证书的原因** |
| 农业发展中心大楼土地使用权 | 267,095.25 | 正在办理中 |
| 粮食中心土地使用权 | 923,866.75 | 正在办理中 |

其他说明：

J适用口不适用

本公司拥有的黑龙江省萝北县四方山林场东部大磷片石墨矿勘探项目，该项目探矿权许可证

有效期限：2016年1月26 0-2018年1月26日，探查面积：4.33平方公里。

26、 开发支出

口适用J不适用

27、 商誉

口适用J不适用

28、 长期待摊费用

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加金额** | **本期摊销金额** | **其他减少金额** | **期末余额** |
| 触煤摊销 | 8,896,642.86 | 85,851.84 | 5,375,312.70 | 3,607,182.00 |  |
| 农田水利项  目维护 | 24,000,000.00 |  | 3,000,000.00 |  | 21,000,000.00 |
| 其他 | 5,475,585.42 | 1,808,803.88 | 547,096.72 |  | 6,737,292.58 |
| 合计 | 38,372,228.28 | 1,894,655.72 | 8,922,409.42 | 3,607,182.00 | 27,737,292.58 |

其他说明：

1. 其他项主要为经营租入资产支付的租赁费在租赁期内摊销。
2. 其他减少为本年处置触煤摊销相关的资产，尚未摊销的长期待摊费用计入当期损益。

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

1. **.未经抵销的递延所得税资产** 口适用J不适用
2. **.未经抵销的递延所得税负债**

口适用J不适用

1. **.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:**

口适用J不适用

1. .未确认递延所得税资产明细

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 可抵扣暂时性差异 | 2,521,531,019.87 | 2,582,078,525.96 |
| 可抵扣亏损 | 1,873,770,768.06 | 1,599,323,384.22 |
| 合计 | 4,395,301,787.93 | 4,181,401,910.18 |

1. .未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **年份** | **期末金额** | **期初金额** | **备注** |
| 2016 年 |  | 21,414,094.60 |  |
| 2017 年 | 779,297,799.13 | 780,708,599.40 |  |
| 2018 年 | 296,975,684.74 | 300,190,099.15 |  |
| 2019 年 | 285,279,941.99 | 287,225,095.79 |  |
| 2020 年 | 209,589,326.07 | 209,785,495.28 |  |
| 2021 年 | 302,628,016.13 |  |  |
| 合计 | 1,873,770,768.06 | 1,599,323,384.22 | / |

其他说明：

口适用J不适用

30、其他非流动资产

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 哈尔滨合作开发项目 | 16,029,458.83 | 16,029,458.83 |
| 四方山林场东部大鳞片石墨矿探矿支出 | 6,800,000.00 |  |
| 其他 | 2,327,681.49 |  |
| 合计 | 25,157,140.32 | 16,029,458.83 |

其他说明:

1. “哈尔滨合作开发项目”是鑫都房地产公司与黑龙江鑫都房地产开发有限公司联合开发的绿 荫芳邻房地产项目，项目由黑龙江鑫都房地产开发有限公司负责具体实施。目前项目尚未竣工验 收。
2. 其他项为应交增值税超过一年以上仍未抵扣的应交增值税进项税额。

31、 短期借款

口适用J不适用

32、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

口适用J不适用

33、 衍生金融负债

口适用J不适用

34、 应付票据

口适用J不适用

35、 应付账款

1. .应付账款列示

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 应付家庭农场款 | 4,545,020.40 | 9,504,717.99 |
| 原材料采购款 | 66,411,121.41 | 91,678,187.28 |
| 商品采购款 | 9,931,853.48 | 34,786,249.82 |
| 应付劳务款 | 168,005,379.75 | 172,812,258.76 |
| 合计 | 248,893,375.04 | 308,781,413.85 |

1. .账龄超过1年的重要应付账款

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **未偿还或结转的原因** |
| 黑龙江省恒辉房地产开发有限公司 | 79,015,508.95 | 丽水雅居项目尚未结算 |
| 哈尔滨大东集团股份有限公司 | 69,126,806.79 | 丽水雅居项目尚未结算 |
| 哈尔滨市第五建筑工程公司第六工程处 | 9,002,507.85 | 丽水雅居项目尚未结算 |
| 黑龙江农垦华宇工程造价咨询有限公司 | 2,377,276.00 | 丽水雅居项目尚未结算 |
| 密山市金丰源农资经销有限公司 | 1,600,000.00 | 暂未结算 |
| 榆树市宝鸿粮食经销有限公司 | 1,379,855.60 | 暂未结算 |
| 佳木斯市鑫城物资贸易有限公司 | 1,300,000.00 | 暂未结算 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司卫星分公司 | 1,264,156.49 | 暂未结算 |
| 无锡沪东麦斯特环境工程有限公司 | 1,215,801.00 | 暂未结算 |
| 西安秦普工贸有限公司 | 1,089,500.00 | 暂未结算 |
| 佳木斯久恒物资贸易有限责任公司 | 1,040,000.00 | 暂未结算 |
| 黑龙江盛大环保建筑工程有限责任公司 | 866,753.09 | 暂未结算 |
| 哈尔滨市大东消防设施安装有限责任公司 | 688,501.00 | 丽水雅居项目尚未结算 |
| 哈尔滨庆华科技环保设备有限公司 | 384,000.00 | 暂未结算 |
| 牡丹江东北高新化工有限公司 | 332,136.05 | 暂未结算 |
| 中化北大荒农资有限公司 | 199,160.00 | 暂未结算 |
| 合计 | 170,881,962.82 | / |

36、预收款项

(1).预收账款项列示

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 下年承包费 | 879,351,292.76 | 476,934,883.45 |
| 家农生产资料款 | 7,596,672.81 | 4,117,149.85 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产品销售货款 | 28,591,768.38 | 79,687,207.67 |
| 出租资产租金 | 1,262,190.46 | 1,278,732.76 |
| 合计 | 916,801,924.41 | 562,017,973.73 |

**(2).账龄超过1年的重要预收款项**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **未偿还或结转的原因** |
| 山东华宇铝电有限公司 | 6,247,777.25 | 三方债务未结清 |
| 牡丹江北方水泥有限公司 | 5,706,262.68 | 三方债务未结清 |
| 长春市松亚经贸有限公司 | 4,402,319.89 | 诉讼期间 |
| 王阳 | 1,440,028.00 | 诉讼期间 |
| 其他 | 940,704.00 | 尾款未结算 |
| 合计 | 18,737,091.82 | / |

**(3).期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:** 口适用J不适用

**37、应付职工薪酬**

**(1).应付职工薪酬列示：**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 一、短期薪酬 | 252,452,764.06 | 534,617,356.28 | 509,520,395.40 | 277,549,724.94 |
| 二、离职后福利-设定 提存计划 | 17,476.00 | 312,215,491.29 | 312,230,935.29 | 2,032.00 |
| 三、辞退福利 | 3,056,268.66 | 11,205,660.71 | 4,925,619.60 | 9,336,309.77 |
| 四、一年内到期的其他 福利 |  |  |  |  |
| 合计 | 255,526,508.72 | 858,038,508.28 | 826,676,950.29 | 286,888,066.71 |

**(2).短期薪酬列示:**

J适用口不适用

单位：元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 一、工资、奖金、津贴和 补贴 | 202,903,580.39 | 356,809,531.76 | 334,018,427.78 | 225,694,684.37 |
| 二、职工福利费 |  | 19,347,617.52 | 19,347,617.52 |  |
| 三、社会保险费 | 915.15 | 109,649,902.37 | 109,579,647.09 | 71,170.43 |
| 其中：医疗保险费 | 526.67 | 98,558,278.74 | 98,488,403.91 | 70,401.50 |
| 工伤保险费 | 293.48 | 6,662,526.87 | 6,662,288.20 | 532.15 |
| 生育保险费 | 95.00 | 4,429,096.76 | 4,428,954.98 | 236.78 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、住房公积金 | 263,376.36 | 31,300,939.19 | 30,159,609.05 | 1,404,706.50 |
| 五、工会经费和职工教育 经费 | 47,493,880.21 | 15,958,958.49 | 14,816,350.85 | 48,636,487.85 |
| 六、短期带薪缺勤 | 1,791,011.95 | 1,550,406.95 | 1,598,743.11 | 1,742,675.79 |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 合计 | 252,452,764.06 | 534,617,356.28 | 509,520,395.40 | 277,549,724.94 |

**(3).设定提存计划列示**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 1、基本养老保险 | 17,166.00 | 292,662,314.79 | 292,679,457.27 | 23.52 |
| 2、失业保险费 | 310.00 | 19,553,176.50 | 19,551,478.02 | 2,008.48 |
| 3、企业年金缴费 |  |  |  |  |
| 合计 | 17,476.00 | 312,215,491.29 | 312,230,935.29 | 2,032.00 |

其他说明：

J适用口不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别 按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承 担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、应交税费**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 增值税 | 12,216,759.37 | -31,936,268.51 |
| 营业税 | 519,406.36 | 2,010,640.67 |
| 企业所得税 | 5,595,410.37 | 3,878,362.81 |
| 个人所得税 | 1,134,742.25 | 1,689,045.29 |
| 城市维护建设税 | 1,079,330.46 | 526,745.50 |
| 教育费附加 | 1,866,934.54 | 1,517,814.90 |
| 房产税 | 6,940,102.10 | 6,408,647.15 |
| 土地使用税 | 17,852,363.19 | 14,342,700.26 |
| 车船使用税 | 480.00 | 480.00 |
| 资源税 | 3,315.00 | 240,429.07 |
| 土地增值税 | 2,357,223.39 | 2,395,249.81 |
| 印花税 | 240,573.51 | 1,054,703.43 |
| 水利建设基金 | 993,665.06 | 993,665.06 |
| 垃圾处理费 | 210.00 | -364.00 |
| 河道管理费 | 1,235.00 | 8,520.19 |
| 合计 | 50,801,750.60 | 3,130,371.63 |

其他说明：

增值税变动原因详见附注五、33 (1) “重要会计政策变更”。

39、应付利息

口适用J不适用

40、应付股利

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 普通股股利 | 70,309.90 | 70,309.90 |
| 划分为权益工具的优先股'永续债股利 |  |  |
| 合计 | 70,309.90 | 70,309.90 |

41、其他应付款

(1).按款项性质列示其他应付款

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 应付职员款项 | 26,967,045.24 | 33,978,113.12 |
| 应付保证金 | 11,863,195.43 | 8,725,591.06 |
| 应付工程款 | 180,026,763.21 | 223,935,380.99 |
| 应付运输费 | 10,659,414.99 | 10,660,429.99 |
| 应付家庭农场款 | 114,569,779.82 | 115,328,161.73 |
| 应付往来款 | 132,727,809.24 | 151,818,039.44 |
| 其他 | 14,447,802.97 | 13,129,659.14 |
| 合计 | 491,261,810.90 | 557,575,375.47 |

(2).账龄超过1年的重要其他应付款

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **未偿还或结转的原因** |
| 青冈县玉丰粮油收储有限公司 | 26,710,697.00 | 诉讼期间 |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司 | 7,343,800.00 | 诉讼期间 |
| 哈尔滨丰吉商贸股份有限公司 | 2,996,000.00 | 暂未结算 |
| 黑龙江省绥化农垦振寰水利工程有限责任公司 | 2,904,226.98 | 暂未结算 |
| 绥化农垦旷鑫水利建筑工程有限公司 | 2,730,625.28 | 暂未结算 |
| 黑龙江省建安公路工程有限公司 | 2,584,399.63 | 暂未结算 |
| 郭伟新 | 2,255,000.00 | 暂未结算 |
| 哈尔滨大东集团股份有限公司 | 1,815,457.98 | 工程未竣工验收 |
| 方正县电力工程安装有限责任公司 | 1,268,288.64 | 暂未结算 |
| 大连益多管道有限公司 | 1,236,685.56 | 暂未结算 |
| 佳木斯电机股份有限公司 | 1,199,658.79 | 暂未结算 |
| 黑龙江永屹建筑安装工程有限公司 | 1,090,039.00 | 暂未结算 |
| 黑龙江省建筑安装集团有限公司 | 1,080,855.69 | 暂未结算 |

合计 55,215,734.55 /

42、 划分为持有待售的负债

口适用J不适用

43、 1年内到期的非流动负债

口适用J不适用

44、 其他流动负债

口适用J不适用

45、 长期借款

(1).长期借款分类

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 质押借款 |  |  |
| 抵押借款 |  |  |
| 保证借款 |  |  |
| 信用借款 | 4,451,729.61 | 4,921,729.61 |
| 合计 | 4,451,729.61 | 4,921,729.61 |

46、 应付债券

口适用J不适用

47、 长期应付款

(1)按款项性质列示长期应付款:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **期末余额** |
| 补偿贸易引进设备价款(日本丸红补偿贸易借款) | 137,271.31 | 137,271.31 |
| 合计 | 137,271.31 | 137,271.31 |

48、长期应付职工薪酬

J适用口不适用

**(1)长期应付职工薪酬表**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |  |  |
| 二、辞退福利 | 23,624,987.83 | 7,088,756.69 |
| 三、其他长期福利 |  |  |

合计 23,624,987.83 7,088,756.69

(2)设定受益计划变动情况

口适用J不适用

49、 专项应付款

口适用J不适用

50、 预计负债

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **期末余额** | **形成原因** |
| 对外提供担保 |  |  |  |
| 未决诉讼 |  |  |  |
| 产品质量保证 |  |  |  |
| 重组义务 |  |  |  |
| 待执行的亏损合同 |  |  |  |
| 其他 | 407,731.94 | 447,770.64 |  |
| 合计 | 407,731.94 | 447,770.64 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

其他项为鑫都房地产公司未在规定期限内为买受人办理房地产权事宜，根据购房合同，按房 价千分之一支付违约金。

51、递延收益

递延收益情况 J适用口不适用

单位：元币种人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** | **形成原因** |
| 政府补助 | 6,029,365.03 |  | 4,025,319.69 | 2,004,045.34 | 财政资金 |
| 其他 | 2,573,091.40 |  | 2,573,091.40 |  |  |
| 合计 | 8,602,456.43 |  | 6,598,411.09 | 2,004,045.34 | / |

涉及政府补助的项目:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **负债项目** | **期初余额** | **本期新增补 助金额** | **本期计入营业 外收入金额** | **其他 变动** | **期末余额** | **与资产相关/ 与收益相关** |
| 尿素深度水解补贴 | 1,398,133.71 |  | 1,398,133.71 |  |  | 与资产相关 |
| 节水型生产线项目 | 1,837,500.00 |  | 262,500.00 |  | 1,575,000.00 | 与资产相关 |
| 建设成本补贴 | 2,199,000.00 |  | 2,199,000.00 |  |  | 与资产相关 |
| 农产品质量追溯项目 | 387,718.32 | 81,590.00 | 58,264.98 |  | 411,043.34 | 与资产相关 |
| 农产品质量追溯项目 | 207,013.00 | -81,590.00 | 107,421.00 |  | 18,002.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 6,029,365.03 |  | 4,025,319.69 |  | 2,004,045.34 | / |

52、 其他非流动负债

口适用J不适用

53、 股本

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **期初余额** | **本次变动增减（+、一）** | | | | | **期末余额** |
| **发行 新股** | **送股** | **公积金 转股** | **其他** | **小计** |
| 股份总数 | 1,777,679,909.00 |  |  |  |  |  | 1,777,679,909.00 |

54、 其他权益工具

口适用J不适用

55、 资本公积

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 资本溢价（股本溢价） | 2,377,834,854.36 |  |  | 2,377,834,854.36 |
| 其他资本公积 | 42,386,352.93 |  |  | 42,386,352.93 |
| 合计 | 2,420,221,207.29 |  |  | 2,420,221,207.29 |

56、 库存股

口适用J不适用

57、 其他综合收益

口适用J不适用

58、 专项储备

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 安全生产费 | 1,145,572.29 | 3,210,800.00 | 1,984,210.94 | 2,372,161.35 |
| 合计 | 1,145,572.29 | 3,210,800.00 | 1,984,210.94 | 2,372,161.35 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的 通知，财企（2012） 16号文，计提安全生产费。

59、盈余公积

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期初余额** | **本期增加** | **本期减少** | **期末余额** |
| 法定盈余公积 | 905,487,686.85 | 70,629,215.99 |  | 976,116,902.84 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任意盈余公积 | 279,348,613.72 | 35,314,607.99 |  | 314,663,221.71 |
| 储备基金 |  |  |  |  |
| 企业发展基金 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合计 | 1,184,836,300.57 | 105,943,823.98 |  | 1,290,780,124.55 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金，按5%计提任意盈余 公积。

**60、未分配利润**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期** | **上期** |
| 调整前上期末未分配利润 | 246,687,800.29 | 334,896,589.82 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+, 调减一） |  |  |
| 调整后期初未分配利润 | 246,687,800.29 | 334,896,589.82 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利 润 | 735,106,956.18 | 658,742,276.21 |
| 减：提取法定盈余公积 | 70,629,215.99 | 35,770,600.82 |
| 提取任意盈余公积 | 35,314,607.99 | 17,885,300.41 |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 | 524,415,598.82 | 693,295,164.51 |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 其他 | 970,753.46 |  |
| 期末未分配利润 | 350,464,580.21 | 246,687,800.29 |

**61、营业收入和营业成本**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | | **上期发生额** | |
| **收入** | **成本** | **收入** | **成本** |
| 主营业务 | 2,793,233,046.80 | 346,599,742.85 | 3,229,863,267.93 | 745,302,963.28 |
| 其他业务 | 301,545,527.48 | 296,291,033.39 | 423,911,428.69 | 409,861,814.52 |
| 合计 | 3,094,778,574.28 | 642,890,776.24 | 3,653,774,696.62 | 1,155,164,777.80 |

**62、税金及附加**

J适用口不适用 单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 营业税 | 1,241,897.17 | 13,269,917.82 |
| 城市维护建设税 | 352,140.43 | 961,088.50 |
| 教育费附加 | 288,288.19 | 714,619.83 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 5,467,186.34 |  |
| 土地使用税 | 9,809,987.08 |  |
| 车船使用税 | 35,861.59 |  |
| 印花税 | 550,444.65 |  |
| 土地增值税 | 655,928.28 | 11,611,755.01 |
| 其他 | 152,246.38 | 69,105.07 |
| 合计 | 18,553,980.11 | 26,626,486.23 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六”税项”。

**63、销售费用**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 运输费 | 2,186,071.46 | 8,960,812.54 |
| 职工薪酬 | 17,187,386.26 | 22,404,390.61 |
| 物料消耗 | 2,903,879.42 | 5,560,310.61 |
| 折旧费 | 3,620,703.84 | 10,346,233.52 |
| 装卸费 | 4,847,863.42 | 6,740,291.13 |
| 销售服务费 |  | 4,304,278.10 |
| 仓储保管费 | 1,547,923.96 | 888,628.47 |
| 修理费 | 877,470.25 | 958,477.82 |
| 业务招待费 | 199,265.00 | 254,160.50 |
| 办公费 | 428,002.71 | 376,949.17 |
| 低值易耗品摊销 | 83,850.00 | 265,080.00 |
| 其他 | 817,124.57 | 781,912.94 |
| 合计 | 34,699,540.89 | 61,841,525.41 |

**64、管理费用**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 职工薪酬 | 818,060,453.19 | 736,200,783.54 |
| 折旧费 | 223,564,329.71 | 206,403,212.23 |
| 物料消耗 | 74,769,155.62 | 70,685,056.32 |
| 保险费 | 53,738,642.65 | 51,318,581.74 |
| 道路维修费 | 110,232,134.08 | 107,609,718.92 |
| 水资源及水土防治费 | 63,203,668.52 | 63,860,983.69 |
| 机械作业费 | 82,116,816.78 | 85,961,037.10 |
| 修理费 | 48,364,317.15 | 47,103,003.79 |
| 规划及绿化费 | 29,074,014.42 | 36,744,310.26 |
| 业务招待费 | 11,663,059.90 | 12,389,800.53 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 劳务费 | 32,649,927.21 | 42,618,963.09 |
| 聘请中介机构费 | 7,698,490.30 | 9,852,451.33 |
| 办公费 | 17,234,987.11 | 16,914,424.40 |
| 税金 | 6,030,063.47 | 22,611,509.66 |
| 差旅费 | 9,169,178.82 | 9,419,701.64 |
| 无形资产摊销 | 6,312,680.47 | 6,306,743.18 |
| 诉讼费 | 5,386,241.39 | 349,180.02 |
| 宣传展览费 | 2,720,153.30 | 3,584,719.85 |
| 物业管理及卫生费 | 6,162,285.17 | 9,287,675.38 |
| 安全生产费 | 8,230,632.61 | 3,206,781.98 |
| 研究费用 | 15,895,539.58 | 14,614,179.72 |
| 存货盘亏或毁损 | -4,685,882.72 | -682,262.32 |
| 交通费 | 24,205,470.12 | 23,849,375.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,238,485.76 | 3,978,175.94 |
| 认证验证及注册费 | 1,520,356.44 | 1,570,099.82 |
| 防雹及降雨费 | 2,122,681.87 | 2,229,856.00 |
| 粮油直补配套 | 6,071,634.72 | 5,999,297.06 |
| 租赁及仓储费 | 8,864,629.30 | 289,414.66 |
| 其他 | 12,226,644.81 | 11,054,673.26 |
| 合计 | 1,688,840,791.75 | 1,605,331,447.83 |

**65、财务费用**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 利息支出 |  |  |
| 减：利息收入 | -20,284,752.93 | -24,849,617.00 |
| 减：利息资本化金额 |  |  |
| 汇兑损益 |  |  |
| 金融机构手续费 | 295,445.11 | 1,051,399.24 |
| 其他 | 1,620,544.70 | 840,156.14 |
| 合计 | -18,368,763.12 | -22,958,061.62 |

**66、资产减值损失**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 一、坏账损失 | -12,020,751.77 | 453,157.28 |
| 二、存货跌价损失 | 6,604,998.42 | 52,563,337.37 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 四、持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 五、长期股权投资减值损失 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 六、投资性房地产减值损失 |  |  |
| 七、固定资产减值损失 | 4,569,237.21 | 127,412,545.56 |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 | 488,264.08 |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十^一、油气资产减值损失 |  |  |
| 十二、无形资产减值损失 |  |  |
| 十三、商誉减值损失 |  |  |
| 十四、其他 |  |  |
| 合计 | -358,252.06 | 180,429,040.21 |

**67、 公允价值变动收益**

口适用J不适用

**68、 投资收益**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -9,546,964.24 | -4,331,239.40 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 131,390.10 | 10,174,564.60 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 1,210,000.00 | 1,210,000.00 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新 计量产生的利得 |  | 5,345,048.85 |
| 其他 | 15,491,628.24 | 10,577,461.90 |
| 合计 | 7,286,054.10 | 22,975,835.95 |

其他说明：

其他项主要为公司本年开展国债逆回购理财业务取得的投资收益。

**69、营业外收入**

营业外收入情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** | **计入当期非经常性损 益的金额** |
| 非流动资产处置利得合计 | 19,141,254.32 | 1,858,022.11 | 19,141,254.32 |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,956,593.18 | 1,858,022.11 | 3,956,593.18 |
| 无形资产处置利得 | 15,184,661.14 |  | 15,184,661.14 |
| 债务重组利得 |  | 3,100.00 |  |
| 接受捐赠 |  | 31,350.00 |  |
| 政府补助 | 11,596,874.36 | 17,326,535.96 | 11,596,874.36 |
| 无法支付应付款项 | 9,621,632.18 | 4,875,023.94 | 9,621,632.18 |
| 罚款收入 | 544,231.48 | 990,213.82 | 544,231.48 |
| 其他收入 | 5,796,969.93 | 3,160,015.19 | 5,796,969.93 |

合计 46,700,962.27 28,244,261.02 46,700,962.27

计入当期损益的政府补助

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **补助项目** | **本期发生金额** | **上期发生金额** | **与资产相关/与收益相关** |
| 建设成本补贴 | 2,199,000.00 | 733,000.00 | 与资产相关 |
| 蒸汽补贴 |  | 3,850,000.00 | 与收益相关 |
| 减免土地使用税 | 913,331.95 |  | 与收益相关 |
| 尿素深度水解补贴 | 1,398,133.71 | 199,733.28 | 与资产相关 |
| 粮棉油高产创建补贴 |  | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 测土配方施肥补贴 | 450,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 节水型生产线项目 | 262,500.00 | 262,500.00 | 与收益相关 |
| 减免房产税 | 516,622.72 |  | 与收益相关 |
| 淘汰落后产能奖励资金 |  | 830,000.00 | 与收益相关 |
| 失业保险基金稳岗补贴 | 5,691,600.00 | 8,989,940.00 | 与收益相关 |
| 环保治理项目政府补贴 |  | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 农产品质量追溯项目 | 165,685.98 | 361,362.68 | 与收益/资产相关 |
| 合计 | 11,596,874.36 | 17,326,535.96 | / |

其他说明：

口适用J不适用

**70、营业外支出**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** | **计入当期非经常性损 益的金额** |
| 非流动资产处置损失合计 | 18,756,286.98 | 16,924,565.20 | 18,756,286.98 |
| 其中：固定资产处置损失 | 18,570,298.91 | 16,924,565.20 | 18,570,298.91 |
| 无形资产处置损失 | 185,988.07 |  | 185,988.07 |
| 债务重组损失 |  |  |  |
| 对外捐赠 |  | 20,000.00 |  |
| 罚款支出 | 1,453,533.28 | 1,273,422.78 | 1,453,533.28 |
| 赔偿金 | 336,580.18 | 1,257,648.00 | 336,580.18 |
| 违约金 | 406,662.40 | 823,954.71 | 406,662.40 |
| 防汛抢险支出 | 21,405,075.57 | 14,467,404.70 | 21,405,075.57 |
| 农机补贴 | 25,476,805.00 | 28,914,700.00 | 25,476,805.00 |
| 农业技术推广补贴 | 152,541.65 | 4,119,000.00 | 152,541.65 |
| 其他支出 | 310,862.76 | 649,836.39 | 310,862.76 |
| 合计 | 68,298,347.82 | 68,450,531.78 | 68,298,347.82 |

71、所得税费用

(1)所得税费用表

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 当期所得税费用 | 627,525.67 | 10,684,275.52 |
| 递延所得税费用 |  |  |
| 合计 | 627,525.67 | 10,684,275.52 |

(2)会计利润与所得税费用调整过程:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** |
| 利润总额 | 714,209,169.02 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 178,552,292.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 533,905.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 93,620.47 |
| 非应税收入的影响 | -250,873,424.68 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 16,868,890.15 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -5,067,885.23 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响 | 60,520,127.50 |
| 所得税费用 | 627,525.67 |

其他说明：

J适用口不适用

鑫都房地产公司所得税按核定征收方式；所得税优惠详细见本附注六、2“税收优惠”。

72、 其他综合收益

口适用J不适用

73、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 惠农补贴等 | 7,096.85 | 1,343,372.18 |
| 收到保证金 | 52,656,640.63 | 44,069,356.83 |
| 利息收入 | 8,270,219.99 | 10,991,517.68 |
| 政府补助 | 3,038,500.00 | 15,679,755.00 |
| 往来款 | 119,035,505.76 | 52,001,234.30 |
| 租赁收入 | 12,363,053.26 | 11,822,076.31 |
| 银行保证金转回 |  | 47,780,395.20 |
| 其他 | 3,123,253.96 | 2,551,528.86 |

合计 198,494,270.45 186,239,236.36

**(2).支付的其他与经营活动有关的现金:**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 差旅费 | 9,161,515.66 | 9,480,678.82 |
| 办公费 | 17,481,564.80 | 17,740,300.62 |
| 业务招待费 | 11,304,352.50 | 12,154,957.83 |
| 物料消耗 | 67,827,262.90 | 74,179,549.35 |
| 修理费 | 37,433,044.48 | 22,935,646.93 |
| 保险费 | 54,134,354.46 | 49,706,163.80 |
| 水资源及水土防治费等农田基础设施 | 47,837,659.88 | 44,860,873.12 |
| 运输费 | 2,539,562.18 | 9,409,248.16 |
| 广告宣传费 | 2,557,391.98 | 930,540.80 |
| 规划及绿化费 | 27,458,443.07 | 31,618,236.13 |
| 道路维修费 | 95,784,247.45 | 96,085,965.86 |
| 装卸仓储费 | 17,076,366.01 | 6,631,148.38 |
| 往来款 | 174,245,437.99 | 420,712,516.65 |
| 退还保证金 | 49,734,463.30 | 54,550,514.57 |
| 机械作业费 | 76,522,548.86 | 81,194,365.75 |
| 劳务费 | 32,783,217.56 | 39,715,852.81 |
| 交通费 | 23,203,806.24 | 8,481,628.11 |
| 研究费用 | 12,328,214.80 | 5,997,826.62 |
| 防汛抢险支出 | 18,541,629.02 | 7,928,345.09 |
| 农机补贴 | 25,476,805.00 | 26,778,800.00 |
| 其他 | 44,701,413.41 | 17,028,371.58 |
| 合计 | 848,133,301.55 | 1,038,121,530.98 |

1. **. 收到的其他与投资活动有关的现金**

口适用J不适用

1. **. 支付的其他与投资活动有关的现金**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 其他 | 3,000,000.00 |  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  | 32,328,208.78 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 32,328,208.78 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

其他为北京泰鑫天迈投资管理有限公司本年发生的一年期定期存款(持有至到期日)。

（5）. 收到的其他与筹资活动有关的现金

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 其他 |  | 2,864,985.00 |
| 合计 |  | 2,864,985.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

上年发生额其他项为收到的政府补助（与资产相关）的现金流入。

（6）. 支付的其他与筹资活动有关的现金

口适用J不适用

74、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **补充资料** | **本期金额** | **上期金额** |
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | 713,581,643.35 | 621,815,009.43 |
| 加：资产减值准备 | -358,252.06 | 180,429,040.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧 | 286,863,959.54 | 301,413,894.76 |
| 无形资产摊销 | 6,516,844.67 | 6,551,740.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,922,409.42 | 5,833,458.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以"一"号填列） | -4,447,737.11 | 8,309,196.24 |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | 4,062,769.77 | 6,757,346.85 |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“一”号填列） |  | -13,858,099.32 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | -7,286,054.10 | -22,975,835.95 |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） |  | 663,848.38 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | 236,297,067.67 | 226,568,461.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | 95,763,168.80 | 198,004,361.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | 268,337,822.31 | -742,485,449.93 |
| 其他 | -1,545,737.34 | -1,243,942.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,606,707,904.92 | 775,783,029.26 |
| **2 .不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3 .现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 786,561,807.75 | 213,156,299.88 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：现金的期初余额 | 213,156,299.88 | 1,313,113,604.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的期初余额 |  |  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 573,405,507.87 | -1,099,957,304.38 |

注：公司本年存在受限资金，详细见本附注七、76 “所有权或使用权受到限制的资产”。

1. 本期支付的取得子公司的现金净额

口适用J不适用

1. **本期收到的处置子公司的现金净额**

口适用J不适用

1. 现金和现金等价物的构成

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | **期初余额** |
| 一、现金 | 786,561,807.75 | 213,156,299.88 |
| 其中：库存现金 | 12,317.72 | 13,204.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 786,549,490.03 | 213,143,094.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  |  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |  |  |
| 存放同业款项 |  |  |
| 拆放同业款项 |  |  |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 786,561,807.75 | 213,156,299.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物 |  |  |

其他说明：

口适用J不适用

75、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 口适用J不适用

76、 所有权或使用权受到限制的资产

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **期末账面价值** | **受限原因** |
| 货币资金 | 153,000,910.47 | 见附注七、1“货币资金” |
| 应收票据 |  |  |
| 存货 | 694,494,643.19 | 见附注七、10“存货” |
| 固定资产 | 13,459,543.75 | 见附加七、19 “固定资产” |
| 无形资产 |  |  |

合计 860,955,097.41 /

77、 外币货币性项目

口适用J不适用

78、 套期

口适用J不适用

79、 其他

口适用J不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

口适用J不适用

2、 同一控制下企业合并

口适用J不适用

3、 反向购买

口适用J不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形 口适用J不适用

其他说明：

口适用J不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形 口适用J不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如，新设子公司、清算子公司等)及其相关情况： J适用口不适用

1. 公司本年新设成立全资子公司黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司，投资总额42,572万元, 其中注册资本30,000万元。
2. 本年麦芽公司出售全资子公司黑龙江北大荒龙健绿源饮品有限公司全部股权。

6、 其他

口适用J不适用

**九、 在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1).企业集团的构成**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **子公司** | **主要经营** | **注册地** | **业务性质** | **持股比例 (%)** | | **取得** |
| **名称** | **地** | **直接** | 间接 | **方式** |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公 司 | 密山市 | 密山 | 纸制品制造 | 97.86 |  | 同一控制下企业合 并 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江北大荒投资管理有限公 司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 投资管理、投资 咨询、风险投资 等 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 贸易 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 农副食品加工 | 58.44 |  | 投资设立 |
| 黑龙江省宝泉岭农垦四方山石 墨产业有限公司 | 鹤岗市 | 鹤岗 | 米矿业 | 100.00 |  | 资产合并 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公 司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 房地产开发 | 60.00 |  | 投资设立 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 建筑业 | 60.00 |  | 投资设立 |
| 秦皇岛市强生商贸有限公司 | 秦皇岛市 | 秦皇岛 | 商贸 | 100.00 |  | 收购(非同一控制下  企业合并) |
| 黑龙江亚德经贸有限公司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 商贸 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 黑龙江省岱旸投资管理有限公 司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨 | 投资管理 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有 限公司 | 绥化市 | 绥化 | 商贸 | 51.00 |  | 投资设立 |
| 秦皇岛北大荒麦芽有限公司 | 秦皇岛市 | 秦皇岛 | 农副食品加工 | 100.00 |  | 同一控制下企业合 并 |
| 秦皇岛北大荒龙业房地产开发 有限公司 | 秦皇岛市 | 秦皇岛 | 房地产开发 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 珠海锦尚房地产开发有限公司 | 珠海市 | 珠海 | 房地产开发 | 100.00 |  | 投资设立 |
| 北京泰鑫天迈投资管理有限公 司 | 北京市 | 北京 | 投资管理 | 100.00 |  | 资产合并 |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有限 公司 | 伊春市 | 伊春 | 肥料制造、基础 化学原料制造 等 | 100.00 |  | 投资设立 |

(2).重要的非全资子公司

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **子公司名称** | **少数股 东持股 比例** | **本期归属于少数 股东的损益** | **本期向少数 股东宣告分 派的股利** | **期末少数股东权益 余额** |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 2.14 | -44,123.97 |  | -4,556,132.89 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 41.56 | -12,961,371.54 |  | -156,379,088.82 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司 | 40.00 | -4,610,612.62 |  | 6,740,233.25 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司 | 40.00 | -399,632.88 |  | 16,920,234.42 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司 | 49.00 | -3,509,571.82 |  | 12,624,127.25 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明: 口适用J不适用

其他说明： 口适用J不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(3).重要非全资子公司的主要财务信息**  J适用口不适用 | 单位:元 | 币种:人民币 |
| **期末余额** | **期初余额** | |
| **子公司名称**］**济斤洛古 非流动 沽\*人汀 涪丹■楼 非流动**  **流动资产 资产 资产合计 流动负债 台倩 负债口计** | **流动资产**1 **非流动 资产合计**1**流动负债**1**非流动**  **^流动资产**. **产； 资合计**. **^流动**J**贝**1**贝 合/青** | **负债合计** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江北大荒纸 | 2,008,710. | 10,434,4 | 12,443,11 | 222,304,7 | 3,041,7 | 225,346,5 | 5,957,16 | 10,604,361 | 16,561,5 | 224,098,79 | 3,304,2 | 227,403,06 |
| 业有限责任公司 | 55 | 01.63 | 2.18 | 43.71 | 74.68 | 18.39 | 9.52 | .57 | 31.09 | 4.88 | 74.68 | 9.56 |
| 北大荒龙垦麦芽 | 166,409,0 | 610,851, | 777,260,8 | 1,152,903, | 630,328 | 1,153,533, | 193,166, | 628,309,95 | 821,476, | 1,160,974, | 5,587,6 | 1,166,562, |
| 有限公司 | 64.71 | 810.87 | 75.58 | 618.95 | .87 | 947.82 | 307.54 | 6.88 | 264.42 | 560.81 | 45.09 | 205.90 |
| 北大荒鑫都房地 | 953,783,4 | 16,422,6 | 970,206,0 | 952,907,6 | 447,770 | 953,355,4 | 943,684, | 16,577,532 | 960,261, | 931,477,01 | 407,731 | 931,884,74 |
| 产开发有限公司 | 13.56 | 12.34 | 25.90 | 72.14 | .64 | 42.78 | 325.00 | .72 | 857.72 | 1.12 | .94 | 3.06 |
| 北大荒鑫都建筑 工程有限公司 | 32,648,23  6.45 | 9,747,77  3.08 | 42,396,00  9.53 | 95,423.48 |  | 95,423.48 | 32,862,5  81.57 | 10,472,186  .68 | 43,334,7  68.25 | 35,100.00 |  | 35,100.00 |
| 黑龙江北大荒玉 丰农业发展有限 公司 | 742,584.4 | 76,371,3 | 77,113,89 | 51,350,37 |  | 51,350,37 | 1,017,52 | 79,878,313 | 80,895,8 | 47,969,917 |  | 47,969,917 |
| 4 | 15.31 | 9.75 | 4.76 |  | 4.76 | 0.81 | .53 | 34.34 | .89 |  | .89 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **子公司名称** | **本期发生额** | | | | **上期发生额** | | | |
| **营业收入** | **净利润** | **综合收益总额** | **经营活动现金 流量** | **营业收入** | **净利润** | **综合收益总额** | **经营活动现金 流量** |
| 黑龙江北大荒纸业 有限责任公司 | 1,002,310.10 | -2,061,867.74 | -2,061,867.74 | 465,062.11 | 1,598,081.20 | -69,369,215.70 | -69,369,215.70 | -1,661,932.03 |
| 黑龙江北大荒投资 担保股份有限公司 |  |  |  |  | 73,921.00 | -3,535,194.65 | -3,535,194.65 | 22,625,045.21 |
| 北大荒龙垦麦芽有 限公司 | 35,478,979.33 | -31,187,130.76 | -31,187,130.76 | 13,979,138.19 | 104,205,203.46 | -70,389,969.07 | -70,389,969.07 | 9,682,394.51 |
| 北大荒鑫都房地产 | 14,237,471.29 | -11,526,531.54 | -11,526,531.54 | -1,692,908.51 | 202,656,805.40 | 1,660,097.81 | 1,660,097.81 | -2,814,444.98 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 开发有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 北大荒鑫都建筑工  程有限公司 |  | -999,082.20 | -999,082.20 | 1,860,795.88 |  | -1,016,826.60 | -1,016,826.60 | -12,496.78 |
| 黑龙江北大荒玉丰 农业发展有限公司 |  | -7,162,391.46 | -7,162,391.46 | -3,025.73 |  | -11,285,783.60 | -11,285,783.60 | 7,849.95 |

1. .使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

口适用J不适用

1. **.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

口适用J不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

口适用J不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

口适用J不适用

**(1).重要的合营企业或联营企业**

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **合营企业或联营企业名称** | **主要经营地** | **注册地** | **业务性质** | **持股比例(%)** | | **对合营企业或联营企业投资 的会计处理方法** |
| **直接** | **间接** |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 鹤岗市 | 鹤岗市 | 煤炭贸易 | 40.00 |  | 按权益法核算 |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公 司 | 尚志市 | 尚志市 | 粮食、化肥、大米加工 | 40.00 |  | 按权益法核算 |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公 司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨市 | 其他金融业务 | 49.00 |  | 按权益法核算 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 双城市 | 双城市 | 房地产开发与经营 | 51.22 |  | 按权益法核算 |
| 佳沃北大荒农业控股有限公司 | 哈尔滨市 | 哈尔滨市 | 企业管理咨询等 | 30.00 |  | 按权益法核算 |

北大荒龙麦农业股份有限公司

哈尔滨市 哈尔滨市

粮食收购，热力生产和供应，谷 物种植等

49.00

按权益法核算

1. .重要合营企业的主要财务信息

口适用J不适用

1. **.重要联营企业的主要财务信息**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **期末余额/本期发生额** | | | | | | **期初余额/上期发生额** | | | | | |
| **黑龙江北大荒 全利选煤有限 公司** | **黑龙江北大荒 汉枫农业发展 有限公司** | **黑龙江北大荒投 资担保股份有限 公司** | **佳沃北大荒农业 控股有限公司** | **北大荒龙麦农业 股份有限公司** | **哈尔滨 乔仕房 地产开 发有限 公司** | **黑龙江北大荒 全利选煤有限 公司** | **黑龙江北大荒汉黑龙江北大荒投** | | **佳沃北大荒农业 控股有限公司** | **北大荒 龙麦农 业股份 有限公 司** | **哈尔滨 乔仕房 地产开 发有限 公司** |
| **枫农业发展有限 公司** | **资担保股份有限 公司** |
| 流动资产 | 10,755,322.24 | 87,746,185.21 | 47,691,001.83 | 189,218,486.64 | 81,948,759.20 |  | 12,176,220.17 | 125,620,054.22 | 107,663,327.28 | 100,796,643.89 |  |  |
| 非流动资产 | 2,816,154.19 | 8,948,138.42 | 88,138,856.93 | 11,499,147.45 | 193,638,759.40 |  | 2,994,488.59 | 4,483,858.12 | 24,976,949.42 | 41,550.12 |  |  |
| 资产合计 | 13,571,476.43 | 96,694,323.63 | 135,829,858.76 | 200,717,634.09 | 275,587,518.60 |  | 15,170,708.76 | 130,103,912.34 | 132,640,276.70 | 100,838,194.01 |  |  |
| 流动负债 | 93,946.11 | 68,126,097.92 | 11,448,673.20 | 8,084,342.56 | 19,583,410.25 |  | 953,997.07 | 81,028,744.33 | 13,233,481.34 | 922,790.67 |  |  |
| 非流动负债 |  | 3,666,666.50 |  |  |  |  |  | 4,288,888.50 | 250,000.00 |  |  |  |
| 负债合计 | 93,946.11 | 71,792,764.42 | 11,448,673.20 | 8,084,342.56 | 19,583,410.25 |  | 953,997.07 | 85,317,632.83 | 13,483,481.34 | 922,790.67 |  |  |
| 归属于母公司股 东权益 | 13,477,530.32 | 24,901,559.21 | 124,381,185.56 | 192,633,291.53 | 256,004,108.35 |  | 14,216,711.69 | 44,786,279.51 | 119,156,795.36 | 99,915,403.34 |  |  |
| 按持股比例计算 的净资产份额 | 5,391,012.12 | 9,960,623.68 | 60,946,780.92 | 57,789,987.46 | 125,442,013.09 |  | 5,686,684.67 | 17,914,511.80 | 58,386,829.73 | 29,974,621.00 |  |  |
| 对联营企业权益 投资的账面价值 | 5,391,012.12 | 9,960,623.68 | 60,946,780.92 | 57,789,987.46 | 125,442,013.09 |  | 5,686,684.67 | 17,914,511.80 | 58,386,829.73 | 29,974,621.00 |  |  |
| 营业收入 |  | 85,104,677.72 | 3,571,005.04 | 77,760,451.35 | 16,659,363.33 |  | 11,796,635.84 | 190,499,646.17 | 2,221,791.00 | 3,513,319.44 |  |  |
| 净利润 | -739,181.37 | -19,884,720.30 | 5,224,390.20 | -7,282,111.81 | -92,381.90 |  | -12,503,429.89 | -2,977,328.79 | 389,958.34 | -84,596.66 |  |  |
| 综合收益总额 | -739,181.37 | -19,884,720.30 | 5,224,390.20 | -7,282,111.81 | -92,381.90 |  | -12,503,429.89 | -2,977,328.79 | 389,958.34 | -84,596.66 |  |  |

其他说明：哈尔滨乔仕房地产开发有限公司因停业且主要管理人员涉诉，未能提供2016年度决算报表，无法披露相关财务信息。

1. **,不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

口适用J不适用

1. **.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:**

口适用J不适用

1. **.合营企业或联营企业发生的超额亏损**

口适用J不适用

1. **.与合营企业投资相关的未确认承诺**

口适用J不适用

1. **.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

口适用J不适用

**4、重要的共同经营**

J适用口不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **共同经营名称** | **主要经营地** | **注册地** | **业务性质** | **持股比例/享有的份额(%) 直接**I **间接** | |
| 海拉尔天顺新城 | 呼伦贝尔市海拉 尔区木兰街西侧 | 呼伦贝尔市海拉尔区 | 房地产开发 | 55.00 |  |

其他说明:

本公司之子公司鑫都房地产公司2011年9月19日与内蒙古自治区呼伦贝尔市天顺房地产开 发有限公司签订房地产项目联合开发协议书，约定合作开发海拉尔天顺新城项目，项目所需资金 由鑫都房地产公司投资55%,天顺房地产开发有限公司投资45%,双方共同成立开发项目部，按 投资比例分配项目净利润，按投资比例承担风险。

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明： 口适用J不适用

**6、 其他**

口适用J不适用

**十、与金融工具相关的风险**

口适用J不适用

**十一、公允价值的披露**

**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

口适用J不适用

**2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

口适用J不适用

**3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息** 口适用J不适用

**4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息** 口适用J不适用

**5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感 性分析**

口适用J不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政 策

口适用J不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

口适用J不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

口适用J不适用

9、 其他

口适用J不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

J适用口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **母公司名称** | **注册地** | **业务性质** | **注册资本** | **母公司对本 企业的持股 比例(%)** | **母公司对本 企业的表决 权比例(%)** |
| 黑龙江北大荒农 垦集团总公司 | 哈尔滨市 | 农业牧渔业、采掘、生产 加工业、交通运输、建筑、 房地产开发等 | 1,021,491 | 64.14 | 64.14 |

本企业最终控制方是农业部。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。 口适用J不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。 口适用J不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业 情况如下

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| **合营或联营企业名称** | **与本企业关系** |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司 | 联营企业 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 联营企业 |

其他说明

口适用J不适用

**4、其他关联方情况**

J适用口不适用

|  |  |
| --- | --- |
| **其他关联方名称** | **其他关联方与本企业关系** |
| 黑龙江省友谊农场 | 母公司的全资子公司 |

|  |  |
| --- | --- |
| 黑龙江省八五二农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省八五九农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省七星农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省青龙山农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省勤得利农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省八五四农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省八五六农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省庆丰农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省新华农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省江滨农场 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省普阳农场 | 母公司的全资子公司 |
| 牡丹江农垦山城供热有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省龙谊麦业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省牡丹江农垦鑫谷粮油加工有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省建三江农垦三江热电有限责任公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 阳光农业相互保险公司 | 母公司的全资子公司 |
| 北大荒通用航空有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江农垦通信有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江北大荒种业集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 北大荒绿源食品加工有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江北大荒麦芽有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江省牡丹江农垦建筑工程公司 | 母公司的全资子公司 |
| 中化北大荒农资有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 黑龙江省农垦总局牡丹江分局物资供应站 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙江农垦北大荒物流农业发展有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 黑龙江北大荒种业集团德美农资有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 北大荒建设集团有限公司 | 母公司的控股子公司 |

其他说明:

本年与公司发生业务往来的主要包括黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司（采购农 用物资及向其销售尿素）、黑龙江农垦通信有限公司（通信服务）、阳光农业相互保险公司（保 险服务）、北大荒通用航空有限公司（航化服务）、北大荒垦丰种业股份有限公司（向其出租资 产）、新华农场（供水供暖服务）等。

5、关联交易情况

（1）.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表 J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **关联方** | **关联交易内容** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 黑龙江省新华农场 | 供水、供暖等劳务 | 1,308,800.00 | 906,867.22 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江省八五九农场 | 供水、供暖等劳务 | 1,994,250.00 | 1,125,215.00 |
| 黑龙江省七星农场 | 供水、供暖等劳务 | 3,394,650.00 | 3,399,800.00 |
| 黑龙江省江滨农场 | 供水、供暖等劳务 | 633,200.00 |  |
| 黑龙江省八五四农场 | 供水、供暖等劳务 | 283,990.00 | 250,000.00 |
| 牡丹江农垦山城供热有限公司 | 供水、供暖等劳务 | 472,800.68 |  |
| 黑龙江省建三江农垦三江热电有 限责任公司 | 供水、供暖等劳务 | 429,067.93 | 368,779.56 |
| 黑龙江省友谊农场 | 供水、供暖等劳务 | 1,631,600.19 |  |
| 黑龙江省青龙山农场 | 供水、供暖等劳务 | 170,061.94 |  |
| 黑龙江省勤得利农场 | 供水、供暖等劳务 |  | 1,431,800.00 |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产 资料有限公司 | 采购农用物资 | 141,408,060.47 | 298,817,198.91 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 采购农用物资 | 16,590.00 |  |
| 黑龙江农垦通信有限公司 | 通信服务 | 3,033,459.53 | 2,977,109.40 |
| 阳光农业相互保险公司 | 保险服务 | 53,744,251.70 | 51,984,798.15 |
| 北大荒通用航空有限公司 | 航化服务 | 4,020,121.12 | 2,722,463.20 |

出售商品/提供劳务情况表

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **关联方** | **关联交易内容** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产 资料有限公司 | 销售农用物资 | 46,983,977.11 | 95,699,011.85 |
| 黑龙江农垦北大荒物流农业发展 有限公司 | 销售农用物资 | 8,162,469.03 |  |
| 黑龙江北大荒种业集团德美农资 有限公司 | 销售农用物资 | 3,915,221.24 |  |
| 黑龙江省牡丹江农垦鑫谷粮油加 工有限公司 | 销售农产品 | 4,056,213.48 | 168,160.00 |
| 阳光农业相互保险公司 | 劳务服务 | 9,050,506.14 | 7,683,452.75 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明 口适用J不适用

1. **.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况** 口适用J不适用
2. .关联租赁情况

本公司作为出租方：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **承租方名称** | **租赁资产种类** | **本期确认的租赁收入** | **上期确认的租赁收入** |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 房屋建筑物 | 3,783,145.41 | 3,921,615.09 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 机器设备 | 2,001,128.40 | 2,972,070.55 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 运输工具 | 9,805.83 | 9,805.83 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 北大荒通用航空公司 | 运输工具 | 310,679.61 | 310,679.61 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 办公设备及其他 | 39,159.79 | 22,848.83 |

本公司作为承租方：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **出租方名称** | **租赁资产种类** | **本期确认的租赁费** | **上期确认的租赁费** |
| 黑龙江省青龙山农场 | 房屋建筑物 | 116,700.00 | 116,666.66 |
| 黑龙江省七星农场 | 房屋建筑物 | 5,207,400.00 |  |
| 黑龙江省庆丰农场 | 房屋建筑物 | 1,350,000.00 |  |
| 黑龙江省七星农场 | 机器设备 | 572,600.00 |  |
| 黑龙江省庆丰农场 | 机器设备 | 440,000.00 |  |

关联租赁情况说明 口适用J不适用

1. .关联担保情况

口适用J不适用

1. .关联方资金拆借

口适用J不适用

1. .关联方资产转让、债务重组情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **关联方** | **关联交易内容** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 转让担保公司部分股权 |  | 31,068,600.00 |
| 黑龙江省友谊农场 | 购买资产 |  | 15,823,511.00 |
| 黑龙江省新华农场 | 购买资产 | 6,859,097.00 |  |
| 黑龙江省江滨农场 | 购买资产 | 17,006,984.00 |  |
| 黑龙江省青龙山农场 | 购买资产 | 5,087,800.00 |  |
| 黑龙江省八五六农场 | 购买资产 | 6,154,346.00 |  |

1. .关键管理人员报酬

J适用口不适用

单位：万元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 关键管理人员报酬 | 294.27 | 911.66 |

1. .其他关联交易

口适用J不适用

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **关联方** | **期末余额** | | **期初余额** | |
| **名称** | **账面余额** | **坏账准备** | **账面余额** | **坏账准备** |
| 应收 账款 | 黑龙江省友谊农场 |  |  | 1,082,424.17 |  |
| 黑龙江省八五九农场 |  |  | 10,876,610.25 |  |
| 黑龙江省七星农场 |  |  | 815,082.26 |  |
| 黑龙江省青龙山农场 |  |  | 6,125,818.73 |  |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资 料有限公司 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 |
| 黑龙江省龙谊麦业有限公司 | 11,980,177.90 | 11,980,177.90 | 11,980,177.90 | 11,980,177.90 |
| 合计 | 19,702,925.90 | 19,702,925.90 | 38,602,861.31 | 19,702,925.90 |
| 预付 账款 | 黑龙江北大荒农垦集团总公司 |  |  | 6,470,429.85 |  |
| 合计 |  |  | 6,470,429.85 |  |
| 其他 应收 款 | 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 1,653,074.00 |  | 1,153,074.00 |  |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 241,433.00 |  | 241,433.00 |  |
| 黑龙江农垦通信有限公司 |  |  | 2,374.48 |  |
| 黑龙江北大荒麦芽有限公司 | 1,636,450.27 | 1,636,450.27 | 1,636,450.27 | 1,636,450.27 |
| 北大荒绿源食品加工有限公司 | 130,863.90 |  | 2,385,463.57 |  |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 334,411,072.49 | 160,911,072.49 | 364,755,195.71 | 162,755,195.71 |
| 合计 | 338,072,893.66 | 162,547,522.76 | 370,173,991.03 | 164,391,645.98 |

(2).应付项目

J适用口不适用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目名 称** | **关联方** | **期末账面余额** | **期初账面余额** |
| 应付账 款 | 黑龙江省普阳农场 | 21,086.89 | 21,086.89 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 2,698.68 | 2,698.68 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 2,758,562.54 |  |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司 | 13,267,656.00 | 61,540,279.00 |
| 黑龙江北大荒种业集团有限公司 | 904,749.10 | 2,154,749.10 |
| 黑龙江省牡丹江农垦建筑工程公司 |  | 1,330.00 |
| 中化北大荒农资有限公司 | 199,160.00 | 199,160.00 |
| 黑龙江省农垦总局牡丹江分局物资供应站 | 94,849.39 | 94,849.39 |
| 北大荒通用航空有限公司 |  | 5,349.76 |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司 |  | 189,130.04 |
| 合计 | 17,248,762.60 | 64,208,632.86 |
| 预收款 项 | 九三粮油工业集团有限公司 | 179,892.17 | 179,892.17 |
| 黑龙江北大荒粮油经销总公司 | 112,496.05 | 112,496.05 |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司 |  | 13,763,146.30 |
| 黑龙江农垦北大荒物流农业发展有限公司 | 58,771.70 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 合计 | 292,388.22 | 14,055,534.52 |
| 其他应  付款 | 黑龙江省七星农场 | 10,451,000.00 | 15,451,000.00 |
| 黑龙江省友谊农场 |  | 2,352,879.93 |
| 黑龙江省八五二农场 | 340,000.83 | 340,000.83 |
| 黑龙江省八五四农场 | 412,295.00 | 412,295.00 |
| 黑龙江省八五六农场 | 6,907,682.91 | 6,907,682.91 |
| 北大荒建设集团有限公司 | 1,225,430.85 | 4,170,267.80 |
| 北大荒绿源食品加工有限公司 |  | 766,382.11 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 4,668,200.00 | 665,320.00 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 500,000.00 |  |
| 黑龙江牡丹江农垦建筑工程有限公司 | 1,330.00 |  |
| 合计 | 24,505,939.59 | 31,065,828.58 |

7、 关联方承诺

口适用J不适用

8、 其他

口适用J不适用

**十三、股份支付**

口适用J不适用

**十四、承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

口适用J不适用

2、 或有事项

1. .资产负债表日存在的重要或有事项

口适用J不适用

1. **.公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明:**

|  |  |
| --- | --- |
| 口适用J不适用  **3、其他**  口适用J不适用 | |
| **十五、资产负债表日后事项**  **1、 重要的非调整事项**  口适用J不适用  **2、 利润分配情况**  J适用口不适用 | 单位：元币种：人民币 |
| 拟分配的利润或股利 | 604,411,169.06 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 604,411,169.06 |

于2017年3月24日，本公司第六届董事会召开第四十五次会议，批准2016年度利润分配 预案，按10股派发人民币3.40元(含税)现金股利。

3、 销售退回

口适用J不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

J适用口不适用

除上述事项外，本公司无需披露的资产负责表日后事项。

十六、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

口适用J不适用

2、 债务重组

口适用J不适用

3、 资产置换

口适用J不适用

4、 年金计划

口适用J不适用

5、 终止经营

口适用J不适用

6、 分部信息

(1).报告分部的确定依据与会计政策：

J适用口不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为7个经营 分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经 营分部的基础上本公司确定了 7个报告分部，分别为农业分部、尿素分部、纸张分部、麦芽分部、 经贸分部、房地产分部、投资管理分部，这些报告分部是以公司主要产品为基础确定的。本公司 各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为公司的主营业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与 编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2).报告分部的财务信息**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **农业** | **尿素** | **纸张** | **麦芽** | **经贸** | **房地产** | **投资管理** | **分部间抵销** | **合计** |
| 营业收入 | 2,841,036,741.59 | 202,171,721.46 | 1,002,310.10 | 35,478,979.33 |  | 14,237,471.29 |  |  | 3,093,927,223.77 |
| 营业成本 | 330,311,018.59 | 257,353,338.99 | 2,138,045.39 | 41,315,293.61 |  | 11,281,390.22 |  |  | 642,399,086.80 |
| 利润总额 | 954,267,113.43 | -174,604,501.95 | -1,968,247.27 | -31,187,130.76 | 415,961.03 | -11,991,708.54 | -2,222,705.06 |  | 732,708,780.88 |
| 所得税费用 |  |  | 93,620.47 |  |  | 533,905.20 |  |  | 627,525.67 |
| 净利润 | 954,267,113.43 | -174,604,501.95 | -2,061,867.74 | -31,187,130.76 | 415,961.03 | -12,525,613.74 | -2,222,705.06 |  | 732,081,255.21 |
| 资产总额 | 2,712,851,847.52 | 669,742,158.98 | 12,443,112.18 | 777,260,875.58 | 434,639,394.45 | 1,012,602,035.43 | 58,724,095.94 | 33,166,523.25 | 5,645,096,996.83 |
| 负债总额 | 1,758,584,734.09 | 416,252,476.87 | 225,346,518.39 | 1,153,533,947.82 | 1,326,613,696.81 | 953,450,866.26 | 23,000.00 | 33,166,537.57 | 5,800,638,702.67 |

1. **.公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

口适用J不适用

1. **.其他说明：**

口适用J不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

J适用口不适用

公司于2016年2月向黑龙江省高级人民法院起诉子公司鑫都房地产公司，偿还欠款655,244,786.38元。2016年5月法院出具《民事裁定书》在 655,244,786.38元限额内查封鑫都房地产公司存货(天顺新城在建房地产和丽水雅居商品房和车位)。2016年12月，经黑龙江省高级人民法院主持达 成和解协议，鑫都房地产公司同意将内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区天顺新城(三期)小区在建房屋和哈尔滨丽水雅居小区商品房及车位所有权给付公司， 用以清偿借款本金及利息。

截止2016年12月31日，鑫都房地产公司用以抵债存货所有权尚未过户给公司。

8、 其他

口适用J不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**(1).应收账款分类披露：**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **种类** | **期末余额** | | | | | **期初余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** | **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** |
| **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比 例的** | **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比 例(％)** |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | 72,201,823.16 | 60.28 | 72,201,823.16 | 100.00 |  | 72,201,823.16 | 62.86 | 72,201,823.16 | 100.00 |  |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 2,597,810.45 | 2.17 | 238,299.89 | 9.17 | 2,359,510.56 | 388,216.00 | 0.34 | 58,232.40 | 15.00 | 329,983.60 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款 | 44,976,711.77 | 37.55 | 44,976,711.77 | 100.00 |  | 42,269,027.67 | 36.80 | 42,269,027.67 | 100.00 |  |
| 合计 | 119,776,345.38 | / | 117,416,834.82 | / | 2,359,510.56 | 114,859,066.83 | / | 114,529,083.23 | / | 329,983.60 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **应收账款(按单位)** | **期末余额** | | | |
| **应收账款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** | **计提理由** |
| 黑龙江龙谊麦业有限公司 | 11,980,177.90 | 11,980,177.90 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江农垦宏信有限公司一部 | 11,850,141.97 | 11,850,141.97 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 大庆高新区新金雨经贸有限公司 | 10,181,491.35 | 10,181,491.35 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 佳木斯华原农资有限公司一部 | 5,175,000.00 | 5,175,000.00 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 沈阳锋烨兴经贸物资公司 | 16,439,366.60 | 16,439,366.60 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 辽宁华信石油化工有限公司 | 8,852,897.34 | 8,852,897.34 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 合计 | 72,201,823.16 | 72,201,823.16 | / | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | **期末余额** | | |
| **应收账款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 1年以内小计 | 2,209,594.45 | 44,191.89 | 2.00 |
| 1至2年 |  |  |  |
| 2至3年 |  |  |  |
| 3年以上 | 388,216.00 | 194,108.00 | 50.00 |
| 合计 | 2,597,810.45 | 238,299.89 |  |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据见附注五、11“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

口适用J不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

口适用J不适用

(2).本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额3,562,224.01元；本期收回或转回坏账准备金额674,472.42元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位名称** | **收回或转回金额** | **收回方式** |
| 农户 | 674,472.42 | 货币/转账 |
| 合计 | 674,472.42 | / |

其他说明：

原按个别认定法认定计提坏账的上述款项均以货币或转账方式收回。

1. .本期实际核销的应收账款情况

口适用J不适用

其中重要的应收账款核销情况

口适用J不适用

1. .按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

J适用口不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额59,304,075.16元，占应收账 款年末余额合计数的比例49.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额59,304,075.16元。

**2、其他应收款**

**(1).其他应收款分类披露:**

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **期末余额** | | | | | **期初余额** | | | | |
| **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** | **账面余额** | | **坏账准备** | | **账面 价值** |
| **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比 例的** | **金额** | **比例 (%)** | **金额** | **计提比 例(％)** |
| 单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款 | 3,255,963,516.06 | 94.21 | 1,187,077,586.86 | 36.46 | 2,068,885,929.20 | 3,292,717,700.63 | 94.26 | 1,113,335,117.50 | 33.81 | 2,179,382,583.13 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款 | 199,976,343.58 | 5.79 | 199,976,343.58 | 100.00 |  | 200,466,397.17 | 5.74 | 200,466,397.17 | 100.00 |  |
| 合计 | 3,455,939,859.64 | / | 1,387,053,930.44 | / | 2,068,885,929.20 | 3,493,184,097.80 | / | 1,313,801,514.67 | / | 2,179,382,583.13 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 口适用J不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **账龄** | **期末余额** | | |
| **其他应收款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 1年以内小计 | 481,272.20 | 9,625.45 | 2.00 |
| 1至2年 | 291,696.52 | 14,584.83 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,391,092.18 | 208,663.82 | 15.00 |
| 3年以上 | 3,804,146.19 | 1,902,073.10 | 50.00 |
| 合计 | 5,968,207.09 | 2,134,947.20 |  |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据见附注五、11“应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 口适用J不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： J适用口不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Art 人 | **年末余额** | | |
| **组口名称** | **其他应收款** | **坏账准备** | **计提比例(%)** |
| 与交易对象组合： | 3,249,987,308.97 | 1,184,942,639.66 |  |
| 其中：公司内关联方 | 3,246,472,645.97 | 1,184,942,639.66 | 36.50 |
| 集团总公司 | 3,273,230.00 |  |  |
| 母公司之外关联方 | 241,433.00 |  |  |
| 特殊款项组合： | 8,000.00 |  |  |
| 合计 | 3,249,995,308.97 | 1,184,942,639.66 |  |

注：确定该组合的依据见附注五、11“应收款项”。

(2).本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额73,868,878.18元；本期收回或转回坏账准备金额708,404.26元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **单位名称** | **转回或收回金额** | **收回方式** |
| 个人(农户等) | 674,184.26 | 货币/转账 |
| 其他 | 34,220.00 | 转账 |
| 合计 | 708,404.26 | / |

其他说明：

原按个别认定法认定计提坏账的上述款项均以货币或转账方式收回。

1. **.本期实际核销的其他应收款情况** 口适用J不适用
2. .其他应收款按款项性质分类情况

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **款项性质** | **期末账面余额** | **期初账面余额** |
| 往来款 | 3,263,106,597.65 | 3,297,292,278.68 |
| 预借采购款 | 1,015,981.45 | 1,211,011.45 |
| 应收家庭农场款 | 162,135,670.61 | 162,237,193.70 |
| 承包结算款 | 10,086,716.51 | 10,156,353.28 |
| 存出保证金 | 2,190,020.00 | 560,400.00 |
| 资产转售款 | 3,508,122.87 | 3,416,152.40 |
| 预借差旅费 | 332,304.19 | 348,223.50 |
| 其他 | 13,564,446.36 | 17,962,484.79 |
| 合计 | 3,455,939,859.64 | 3,493,184,097.80 |

1. .按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** | **款项的性 质** | **期末余额** | **账龄** | **占其他应收 款期末余额 合计数的比 例的** | **坏账准备 期末余额** |
| 北大荒鑫亚经贸 有限责任公司 | 往来款 | 1,235,776,197.48 | 1年以上 | 35.76 | 820,025,269.08 |
| 北大荒龙垦麦芽 有限公司 | 往来款 | 1,117,791,855.40 | 1年以上 | 32.34 | 175,849,588.20 |
| 北大荒鑫都房地 产有限公司 | 往来款 | 681,334,998.53 | 1年以上 | 19.71 |  |
| 黑龙江北大荒纸 业有限责任公司 | 往来款 | 201,510,894.56 | 2年以上 | 5.83 | 189,067,782.38 |
| 北京泰鑫天迈投 资管理有限公司 | 往来款 | 10,000,000.00 | 1-2年 | 0.29 |  |
| 合计 | / | 3,246,413,945.97 | / | 93.93 | 1,184,942,639.66 |

3、长期股权投资

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **期末余额** | | | **期初余额** | | |
| **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** | **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** |
| 对子公司投资 | 1,283,149,188.12 | 436,427,165.41 | 846,722,022.71 | 827,427,165.41 | 436,427,165.41 | 391,000,000.00 |
| 对联营、合营企 业投资 | 76,298,416.73 |  | 76,298,416.73 | 81,988,026.20 |  | 81,988,026.20 |

合计 1,359,447,604.85 436,427,165.41 923,020,439.44 909,415,191.61 436,427,165.41 472,988,026.20

(1)对子公司投资

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **被投资单位** | **期初余额** | **本期增加** | **本期 减少** | **期末余额** | **本期计提 减值准备** | **减值准备期末余 额** |
| 北大荒鑫都建筑工程有限 公司 | 30,000,000.00 |  |  | 30,000,000.00 |  |  |
| 北大荒鑫都房地产开发有 限公司 | 30,000,000.00 |  |  | 30,000,000.00 |  |  |
| 黑龙江北大荒投资管理有 限公司 | 31,000,000.00 | 30,000,000.00 |  | 61,000,000.00 |  |  |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任 公司 | 24,500,000.00 |  |  | 24,500,000.00 |  | 24,500,000.00 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责 任公司 | 189,201,103.91 |  |  | 189,201,103.91 |  | 189,201,103.91 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 222,726,061.50 |  |  | 222,726,061.50 |  | 222,726,061.50 |
| 黑龙江宝泉岭农垦四方山 石墨产业有限公司 | 300,000,000.00 |  |  | 300,000,000.00 |  |  |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥 有限公司 |  | 425,722,022.71 |  | 425,722,022.71 |  |  |
| 合计 | 827,427,165.41 | 455,722,022.71 |  | 1,283,149,188.12 |  | 436,427,165.41 |

(2)对联营、合营企业投资

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **投资 单位** | **期初 余额** | **本期增减变动** | | | | | | | | **期末 余额** | **减值准 备期末 余额** |
| **追加减少**  **投资**1**投资** | | **权益法下确认 的投资损益** | **其他综其他宣告发 合收益权益放现金 调整变动膘或** | | | **计提 减值 准备** | 其他 |
| **一、合营企业** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **二、联营企业** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 黑龙江北大荒全利 选煤有限公司 | 5,686,684.67 |  |  | -295,672.55 |  |  |  |  |  | 5,391,012.12 |  |
| 黑龙江北大荒汉枫 农业发展有限公司 | 17,914,511.80 |  |  | -7,953,888.12 |  |  |  |  |  | 9,960,623.68 |  |
| 黑龙江北大荒投资 担保股份有限公司 | 58,386,829.73 |  |  | 2,559,951.20 |  |  |  |  |  | 60,946,780.93 |  |
| 小计 | 81,988,026.20 |  |  | -5,689,609.47 |  |  |  |  |  | 76,298,416.73 |  |
| 合计 | 81,988,026.20 |  |  | -5,689,609.47 |  |  |  |  |  | 76,298,416.73 |  |

4、营业收入和营业成本：

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

**项目**■ **本期发生额**■ **上期发生额**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **收入** | **成本** | **收入** | **成本** |
| 主营业务 | 2,763,876,328.80 | 317,486,295.42 | 2,936,949,982.59 | 505,883,694.38 |
| 其他业务 | 280,183,484.76 | 270,669,751.60 | 390,588,035.10 | 379,959,305.64 |
| 合计 | 3,044,059,813.56 | 588,156,047.02 | 3,327,538,017.69 | 885,843,000.02 |

5、投资收益

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本期发生额** | **上期发生额** |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | -5,689,609.47 | -4,305,860.40 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  | -19,423,849.34 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,210,000.00 | 1,210,000.00 |
| 其他 | 15,491,628.24 | 10,577,461.90 |
| 合计 | 11,012,018.77 | -11,942,247.84 |

注：其他项为国债逆回购取得的投资收益。

6、其他

口适用J不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

J适用口不适用

单位：元币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **金额** | **说明** |
| 非流动资产处置损益 | 384,967.34 |  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外） | 11,596,874.36 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |  |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资 时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性 金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置 交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资收益 |  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 16,462,696.42 |  |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -33,579,227.25 |  |
| 少数股东权益影响额 | -6,489,434.75 |  |
| 合计 | -11,624,123.88 |  |

非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入表示损失或支出。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号一非经常性损益》定义界定的非 经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号一非经常性损益》 中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

口适用J不适用

2、净资产收益率及每股收益

J适用口不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **报告期利润** | **加权平均净资产 收益率（%）** | **每股收益** | |
| **基本每股收益** | **稀释每股收益** |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.91 | 0.414 | 0.414 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 13.12 | 0.420 | 0.420 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

口适用J不适用

4、 其他

口适用J不适用

第十二节备查文件目录

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 财务报表。 |
| 备查文件目录 | 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。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及 公告的原稿。 |
| 董事长：刘长友  董事会批准报送日期：2017年3月24日 | |

**修订信息**

口适用"不适用