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**

**2019 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2019年12月31日的总股本1,777,679,909股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.8 元（含税），共计派发现金红利675,518,365.42元（含税），剩余未分配利润129,747,487.46元 结转以后年度，2019年度不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案待公司2019年年度股东大会批准后实施。

## 六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。

**十、 其他**

□适用 √不适用

**目录**

[第一节 释义 4](#_bookmark0)

[第二节 公司简介和主要财务指标 4](#_bookmark1)

[第三节 公司业务概要 7](#_bookmark2)

[第四节 经营情况讨论与分析 10](#_bookmark3)

[第五节 重要事项 22](#_bookmark4)

[第六节 普通股股份变动及股东情况 50](#_bookmark5)

[第七节 优先股相关情况 53](#_bookmark6)

[第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 54](#_bookmark7)

[第九节 公司治理 60](#_bookmark8)

[第十节 公司债券相关情况 62](#_bookmark9)

[第十一节 财务报告 63](#_bookmark10)

[第十二节 备查文件目录 173](#_bookmark11)

# 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、北大荒股份公司 | 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 |
| 北大荒鑫都公司、鑫都公司 | 指 | 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 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 指人民币元、万元、亿元 |

# 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 |

## 二、 联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 高建国 | 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 | [sse600598@163.com](mailto:sse600598@163.com) | [sse600598@163.com](mailto:sse600598@163.com) |

## 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](http://www.hacl.cn/) |
| 电子信箱 | [sse600598@163.com](mailto:sse600598@163.com) |

## 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司聘请的会计师事务所（境 内） | 名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 办公地址 | 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 9 层 |
| 签字会计师姓名 | 李豫龙、张 静 |

## 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 | 2019年 | 2018年 | 本期比上  年同期增 减（%) | 2017年 |
| 营业收入 | 3,111,306,139.60 | 3,264,778,781.25 | -4.70 | 2,992,414,562.19 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 848,615,373.80 | 976,475,573.91 | -13.09 | 779,985,334.87 |
| 归属于上市公司股东的扣除非  经常性损益的净利润 | 1,021,197,133.90 | 1,040,112,117.50 | -1.82 | 785,051,311.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 814,168,317.31 | 1,313,871,914.27 | -38.03 | 843,116,641.09 |
|  | 2019年末 | 2018年末 | 本期末比上  年同期末增 减（%） | 2017年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 6,648,177,197.60 | 6,511,221,985.34 | 2.10 | 6,017,783,905.23 |
| 总资产 | 7,845,324,492.20 | 7,973,466,675.38 | -1.61 | 7,646,957,935.40 |

## (二) 主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2019年 | 2018年 | 本期比上年同期  增减（%) | 2017年 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.477 | 0.549 | -13.11 | 0.439 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.477 | 0.549 | -13.11 | 0.439 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股  收益（元／股） | 0.574 | 0.585 | -1.88 | 0.442 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 13.02 | 15.58 | 减少2.56个百分点 | 13.27 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均  净资产收益率（%） | 15.66 | 16.60 | 减少0.94个百分点 | 13.35 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、 2019 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 | 571,975,900.54 | 1,117,776,284.64 | 740,383,801.78 | 681,170,152.64 |
| 归属于上市公司股  东的净利润 | 271,402,759.68 | 432,293,667.43 | 269,024,730.96 | -124,105,784.27 |
| 归属于上市公司股  东的扣除非经常性 损益后的净利润 | 271,212,144.95 | 432,482,639.09 | 311,710,756.57 | 5,791,593.29 |
| 经营活动产生的现  金流量净额 | 2,623,640,137.11 | -739,693,946.44 | -537,079,489.79 | -532,698,383.57 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

（1）第一季度“营业收入”和“归属于上市公司股东的净利润”较低的主要原因为农业分公 司第一季度只签订了部分《农业生产承包协议》，因此确认承包费收入相对较少；第一季度“经 营活动现金流量净额”高的主要原因为公司预收和实收的土地承包费、生产资料及代收费用等收 现工作集中于第一季度完成，而后三个季度土地承包费收现较少形成。

（2）第二季度“营业收入”和“归属于上市公司股东的净利润”较高的主要原因为农业分公 司集中于第二季度完成全部《农业生产承包协议》的签订工作，并按收入政策确认前两季度承包 费收入形成。

（3）第四季度“归属于上市公司股东的净利润”低于前三个季度的主要原因为农业分公司防 外水、排内涝、抗灾减灾投入及在秋收工作完成后对农业基础设施（田间道路、水利设施等）进 行维修和维护等费用支出较多形成。

## 十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 2017 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | 2,336,134.68 | -2,405,103.35 | 158,389.10 |
| 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 | 1,133,301.63 | 9,221,013.84 | 15,375,086.81 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资  金占用费 | 19,508.78 | 27,437,008.15 |  |
| 债务重组损益 |  | 331,390.27 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,195,269.46 | 38,327,146.29 | 3,045,507.15 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -176,852,570.85 | -111,820,651.36 | -61,689,642.18 |
| 子公司丧失控制权后，剩余股权按公允价  值重新计量产生的利得 |  |  | 38,539,179.10 |
| 少数股东权益影响额 | -413,403.80 | -24,725,575.01 | -483,846.73 |
| 所得税影响额 |  | -1,772.42 | -10,649.42 |
| 合计 | -172,581,760.10 | -63,636,543.59 | -5,065,976.17 |

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的  影响金额 |
| 交易性金融资产 | 2,145,552,559.11 | 1,403,767,138.47 | -741,785,420.64 | 89,143,107.45 |
| 其他权益工具投资 | 20,258,496.06 | 11,000,004.00 | -9,258,492.06 | 1,210,000.00 |
| 合计 | 2,165,811,055.17 | 1,414,767,142.47 | -751,043,912.70 | 90,353,107.45 |

## 十二、 其他

□适用 √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** 公司主要从事耕地发包经营；水稻、玉米等粮食作物的生产和销售；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.耕地发包业务

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 司是耕地资源经营主体，对权属内的耕地资源享有使用权、经营权和收益权，通过对权属内的耕 地发包经营和生产服务，统一组织、指导和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，通过承包方式取得耕地资源的经营权，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等。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。协调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** 部分农业分公司家庭农场以农产品缴纳的承包费而形成的销售业务；部分农业分公司结合农

产品市场行情，收购农产品再销售以获取收益。

**3.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。

**（三）行业情况说明** 公司所属农业行业，是我国目前规模大、现代化水平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。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

√适用 □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**

√适用 □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大、现代化水平高的种植业上市公司和重要的商品粮生产基地，拥有 16

家农业分公司，主要以种植水稻、玉米、大豆为主。公司所属区域内土地资源丰富，地处世界三 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，据此区位优势所生产的农产品具有较好的优质性和均质性，在生产成本和品 质等方面具有一定的市场竞争力。2019 年，公司实现粮豆总产 100.6 亿斤，绿色作物种植面积达 536.39 万亩，有机作物面积达 78.44 万亩。

**（二）科技优势** 经过多年生产经营实践，公司现已掌握了完善的作物栽培技术、良种繁育技术、施肥施药技

术、病虫草害防治技术、农机应用技术及农业经营管理技术，拥有农机农艺各项技术相配套、良 种良法相结合的农业先进生产技术模式；同时，储备了节本增效的一系列栽培新技术，形成了一 整套抵御旱涝病虫害的有效措施，为高效开展农业生产工作提供了有力的技术支撑。

**（三）装备优势** 得益于国家多年来农机购置补贴政策，公司所在区域内,农机装备水平得到逐年提升，农业生

产全程机械化率在全国处于领先水平。目前，区域内大规模配备了大型、现代、智能化的动力机 车及配套高性能联合整地机械、精密播种机械和联合收获机械，实现了旱田整地、播种和收获全 程机械化；配备了高桩重型灭茬机械、自平衡双轴搅浆整地机械，机光平地机械、苗床机械化整 地和播种机械、高性能插秧机械等，有效提高了水田的作业效率。同时,配备了小型全链轨及防陷 半链轨等抗灾性较强的机具，大幅提升了农业整体的作业水平及抗灾能力；针对农业“减化肥减农 药”行动，公司重点引导种植户应用了水稻测深施肥机械，有效实现了精量施肥和精准施肥。截至 2019 年末，区域内实现农业机械总量达 32.86 万台套，农业机械总动力达 360.93 万千瓦。

**（四）组织优势** 公司具有高度的组织化管理传统，采取以公司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模式，最大限度地调动了家庭农场生产经营积极性，也最大限度地控制 了公司的经营风险，组织化传统和组织化能力都明显高于全国其他农业主产区，具体体现在作物 品种、功能区划、栽培技术等方面。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》，明确约定家庭农场要按公司统一制定的年度生产技术措施进行种植，并 接受检查指导。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， 保证公司一千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。公司已构建了完善的农业物联网管理系统运行体系， 通过平台搭建、网络构建、数据实时监测采集与传输、智能分析等功能，使得农业生产全过程可 控，实现了管理的精细化和智能化，提升了农业标准化水平，全面提高了公司农业现代化和信息 化管理水平，将进一步有助于农产品质量追溯体系的建设。

**（六）人才优势** 公司坚持“人才是第一资源”和“以发展吸引人；以业绩激励人；以事业凝聚人；以人文关

爱人”的人才理念，努力培养造就一支懂业务、善经营、会管理的优秀企业管理人员队伍。现拥 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、熟悉市场、服务发展、扎根一 线的各类人才,为公司的持续健康发展提供人才保障。公司根据发展需要，拓展人才引进渠道，积 极引进高层次人才，提高人才引进质量，完善人才管理体制，创新人才培养模式，增强竞争性配 置人才功能，实现人才资源合理配置，形成了一支结构合理、人岗匹配、素质优良、忠于事业、 符合公司发展战略需要的人才队伍。

## （七）管控优势

公司遵照国家法律法规和上市规则的要求，建立了现代企业管理制度，在治理层面三会一层 机构充分发挥职能，形成了科学规范、协调运转的治理体系。公司全面实施内控规范体系建设， 不断完善内控制度体系，并通过日常检查、培训、以及违规问责的措施，不断提升各项规章制度 的执行力。同时，公司积极采取内部监督与外部监督相结合的方式，充分发挥内部审计与外部审 计的功能，不断提升公司整体管控水平。

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2019 年，公司实现营业收入 31.11 亿元，同比减少 1.53 亿元，同比下降 4.7%，下降主要是 由于丽水雅居项目大部分商品房已于上年度销售完毕，本报告期尾盘销量同比大幅减少等原因所 致，该项目住宅已于去年基本销售完毕。实现利润总额 8.22 亿元，同比减少 1.11 亿元，同比下 降 11.88%；实现归属母公司净利润 8.49 亿元，同比减少 1.28 亿元，同比下降 13.09%，下降主 要是由于报告期内抗洪抢险费用支出等原因所致。实现基本每股收益（扣除非经常性损益）0.574 元，同比减少 0.011 元/股；加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）15.66%，同比减少 0.94 个百分点；资产负债率 18.04%，比年初下降 2.85 个百分点。具体经营情况如下：

## （一）农业经营情况。

2019 年，受“利奇马”“罗莎”“玲玲”3 次强台风降雨影响，公司大部分区域内的江、河、 湖泊和水库水位全线上涨，出现了“外水”倒灌和降雨“内涝”，引发了严重的洪涝灾害，给公 司和部分种植户造成了一定数量的经济损失。面对灾情的发生，公司及时将工作重心转移到抗灾 保丰收工作上来，团结带领广大员工和种植户全力抢排田间积水、抢修农用设施，积极开展作物 防病促早熟等各项措施，确保了农业生产各项工作保质保量完成。报告期内，16 家农业分公司实 现营业收入 30.88 亿元，同比增加 9,248 万元，增长 3.09%；实现利润总额 8.65 亿元，同比减少

1.03 亿元，下降 10.65%，下降主要是由于报告期防外水、排内涝、保秋收等费用支出加大所致。 为了全力稳定公司和种植户经济效益，主动应对我国农业发展面临的农产品价格“天花板”封顶、 生产成本“地板”抬升、资源环境“硬约束”加剧等挑战，公司重点开展了以下方面工作：一是 调整优化作物种植结构。坚持以国家惠农政策和市场需求为导向，调优水稻、大豆、玉米作物种 植面积 237.27 万亩；全年按照以销定产、产销对接的思路，引导种植户签订包括绥粳 18、三江

6 号、龙洋 11 等优质作物订单种植面积 149 万亩，积极发展多种农牧共作模式和大棚经济，努 力提高种植户经济效益。二是大力推广节本增效技术。报告期内，公司重点推广应用了机插侧深 施肥技术、棚内全程机械化技术、本田轨道车技术、控氮减磷稳钾技术、两年以上玉米茬轮作大 豆免施基肥技术、有机肥替代技术、水稻插前寄秧技术、水稻分段收获技术，累计推广应用面积 780 万亩；示范标准成本控制下的标准种植模式，努力降低种植户生产成本。三是大力提升现代 农业水平。加大力度推进农业物联网项目建设，加快推进农业物联网与绿色有机农产品生产全流 程的对接，积极构建实时可控、在控的农产品质量安全追溯体系。报告期内，公司继续加大农田 水利、粮食管护、农机管护、生产服务等基础设施建设的投入力度和新型农机具的更新力度，努 力提升农业生产防灾减灾和粮食综合生产能力。

**（二）工业企业经营情况。**

公司下属的浩良河化肥分公司、北大荒龙垦麦芽公司、北大荒纸业公司 3 家工业企业已进行

改革改制，处于停产状态，收入以出租资产为主。报告期内共实现营业收入 1,128 万元，同比增 加 152 万元，增长 15.60%；实现利润总额-5,422 万元，同比增亏 2,069 万元。具体经营情况如 下：一是浩良河化肥分公司实现利润总额-1,867 万元，同比增亏 823 万元，主要是由于库存物资

发生减值计提存货跌价准备等原因所致。二是北大荒纸业公司实现利润总额-8 万元，同比减少 26 万元，主要是由于上年度以车辆偿还债务确认利得等原因所致。三是北大荒麦芽公司实现利润总 额-3,547 万元，同比增亏 1,220 万元，主要是由于报告期联营企业投资损失增加以及坏账准备转 回减少等原因所致。

## （三）经贸企业经营情况。

公司下属鑫亚公司由于亏损严重，从 2013 年开始全面停止经营，以清理应收和销售原有存 货为主要任务，不再开展新业务。报告期内实现利润总额-454 万元，同比减亏 952 万元，主要是 由于鑫亚公司本部应收款项计提减值同比下降等原因所致。

## （四）房地产企业经营情况。

公司下属鑫都公司报告期内实现销售收入 1,094 万元，同比减少 5.99 亿元，主要是由于上年 度海拉尔天顺新城三期和哈尔滨丽水雅居房产项目抵偿公司债务等原因所致。实现利润总额-103 万元，同比减亏 1.18 亿元，主要是由于借款资金占用费支出减少等原因所致。

此外，报告期内，公司积极应对国内金融市场利率下行、央行理财政策收紧等不利因素，实 现投资理财及定期存款收益 9,881 万元，同比减少 584 万元，其中：国债逆回购收益 2,269 万元，

同比减少 1,972 万元；结构性存款利息收益 6,645 万元，同比增加 995 万元；定期存款利息收益

967 万元，同比增加 393 万元。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，2019

年公司收到分红 121 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 31.11 亿元，同比下降 4.7%；实现利润总额 8.22 亿元，同比 下降 11.88%；实现归属于母公司所有者的净利润 8.49 亿元，同比下降 13.09%。

报告期末，公司资产总额 78.45 亿元，较上年期末下降 1.61%；负债总额 14.16 亿元，较上 年期末下降 15.01%；资产负债率为 18.04%，较上年期末下降 2.85 个百分点。

## (一) 主营业务分析

## 1. 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 | 3,111,306,139.60 | 3,264,778,781.25 | -4.70 |
| 营业成本 | 440,989,436.55 | 500,610,391.10 | -11.91 |
| 销售费用 | 14,560,525.78 | 17,638,994.04 | -17.45 |
| 管理费用 | 1,688,015,260.95 | 1,667,833,239.96 | 1.21 |
| 研发费用 | 14,309,323.11 | 15,723,028.22 | -8.99 |
| 财务费用 | -8,620,114.24 | 283,855.57 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 814,168,317.31 | 1,313,871,914.27 | -38.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 603,757,822.64 | -1,005,030,832.75 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -710,769,991.52 | -479,910,270.70 | 不适用 |
| 税金及附加 | 8,949,893.40 | 41,534,540.96 | -78.45 |

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

本报告期，实现主营业务收入 26.86 亿元，同比下降 9.12%，发生主营业务成本 0.07 亿元， 同比下降 96.04%，主要原因为鑫都公司销售丽雅居项目商品房减少形成。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 2,675,129,872.46 |  | 100.00 | -0.82 | -100.00 | 增加 0.72 个百分点 |
| 房地产行业 | 10,827,049.91 | 7,478,014.51 | 30.93 | -95.36 | -95.03 | 减少 4.56 个百分点 |
| 合计 | 2,685,956,922.37 | 7,478,014.51 | 99.72 | -9.12 | -96.04 | 增加 6.11 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（%） |
| 土地承包费 | 2,675,129,872.46 |  | 100.00 | -0.07 |  |  |
| 商品房销售 | 10,827,049.91 | 7,478,014.51 | 30.93 | -95.36 | -95.02 | 减少 4.56 个百分点 |
| 合计 | 2,685,956,922.37 | 7,478,014.51 | 99.72 | -9.12 | -96.04 | 增加 6.11 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（%） |
| 黑龙江省 | 2,685,956,922.37 | 7,478,014.51 | 99.72 | -9.12 | -96.04 | 增加 6.11 个百分点 |

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用 **(3). 成本分析表**

分行业情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业 | 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（%) |
| 房地产行业 | 商品房和车位 | 7,478,014.51 | 100.00 | 150,381,428.16 | 100.00 | -95.03 |

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（%) |
| 商品房销售 | 商品房成本 | 7,478,014.51 | 100.00 | 149,773,617.95 | 100.00 | -95.01 |

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 610.27 万元，占年度销售总额 0.20%。

前五名供应商采购额 31,633.20 万元，占年度采购总额 69.98%；其中前五名供应商采购额中 关联方采购额 30,359.55 万元，占年度采购总额 67.16%。

## 3. 费用

√适用 □不适用

（1）本报告期发生**销售费用** 1,456.05 万元，同比下降 17.45%，主要原因为农业分公司本 年未开展粮食经营业务，发生的变动费用支出同比减少形成。

（2）本报告期发生**管理费用** 168,801.53 万元，同比增长 1.21%，主要原因为农业分公司农 业基础设施维护支出同比增加形成。

（3）本报告期发生**研发费用** 1,430.93 万元，同比下降 8.99%，主要原因为农业研究项目支 出同比减少形成。

（4）本报告期发生**财务费用**-862.01 万元，主要原因为公司利用暂时闲置资金办理银行定期 存款利息收入形成。

（5）本报告期发生**税金及附加** 894.99 万元，同比下降 78.45%，主要原因为鑫都公司交纳 土地增值税、城市维护建设税和教育费附加同比减少形成。

## 4. 研发投入

## （1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 本期费用化研发投入 | 14,309,323.11 |
| 本期资本化研发投入 |  |
| 研发投入合计 | 14,309,323.11 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 0.46 |
| 公司研发人员的数量 | 278 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 0.80% |
| 研发投入资本化的比重（%） |  |

## （2). 情况说明

√适用 □不适用

2019 年本着农业的长远发展和当前迫切之需,公司重点在以下方面进行了试验示范：

**1.水稻基质秧盘试验项目。**该项研究旨在解决当前水稻生产上育秧苗床土取土难、甚至无处 可取的共性问题。通过两年试验结果看，目前基质秧盘在生产工艺上还存在明显不足，秧苗生长 缓慢、植株矮小、叶色黄绿，保水性不好，秧田管理难度大；插秧植伤重、返青慢，比常规毯盘 育苗差；基质秧盘育苗技术还不够成熟，还需进一步研究基质秧盘配方和生产技术标准。

**2.人造苗床土应用项目。**该项研究旨在检验人造土在水稻育秧上的应用价值，是否可以取代 常规自然土壤进行育秧。经过一年试验，用人造苗床土育秧出苗比常规育秧出苗晚、出苗不整齐， 且保水性差，浇水次数多，秧苗素质明显比常规育苗差，不能满足生产要求。

**3.大豆保花促结荚制剂项目。**该项研究旨在探索大豆保花增荚、提高大豆增产的可能性。经 过一年试验，该大豆保花促荚制剂有一定增产效果，但不显著；因该制剂厂家未告知价格，与常 规种植相比是否增效也无法进行对比；该制剂实际用水量较大，生产上不易操作；由于今年的严 重秋涝灾害天气，致使大豆长势整体较差，进而一定程度上影响了试验结果。

**4.生物无机肥及缓释肥项目。**该项研究旨在探讨在常规复合肥、缓释复合肥中加入枯草杆菌 能否起到肥料增益作用。经过一年试验，水稻产量明显比当地习惯用肥要低,试验生物复合肥及缓 释肥养分配比不合理，不能满足水稻生长所需;在高寒地区生物肥替代化肥还需进一步研究。

**5.水稻秋旋平春免搅浆试验项目。**该项目是为有效解决长期水整地作业导致浆层过厚、土壤 板结、秸秆还田后 H2S、NH3 有毒气体释放影响水稻生长等问题设立的。试图通过秋旋平后，减 少春泡田多次整地对土壤结构的破坏。经过两年试验，这种整地方式具有作业效率高、平地效果 好、省水、增温、施肥均匀、土壤容重下降等技术优势，对水稻生产表现出返青快、分蘖多，成 熟早，增产效果好等明显作用。2020 年公司将进一步进行深入研究，扩大示范应用规模，逐步使 之成为水稻生产的常规技术措施。

**6.水稻抗寒促根浸种制剂应用试验项目。**该项目是基于挖掘水稻秧苗根系发育潜力而设立的。 目前，在现有光热条件和技术模式下，一般秧苗根系平均在 7.5 条左右，距离理论上应有的 14 条还有很大差距。经过两年试验，抗寒促根剂处理后表现出秧苗出苗早、根系发达，返青快，分 蘖多，成熟早，可有效增加平方米有效穗数、穗粒数和结实率，11 家分公司试验点产量调查数据 表明，抗寒促根剂处理后具有明显的增产效果，且抗寒促根剂 B 处理的增产效果好于 A。2020 年公司将对该项目进一步进行深入研究和示范应用，为今后全面推广做好技术储备。

**7.水稻除锈防枯剂应用试验项目。**该项研究旨在探讨改变传统水稻苗床调酸抗病方法，减少 苗床硫酸类调酸剂使用，从而有效遏制本田土壤酸化板结的加剧势头，同时达到有效预防水稻秧 苗立枯病和青枯病的发生。经过一年试验结果表明，喷施除锈防枯剂对提高秧苗素质有一定作用， 同时可促进水稻分蘖，提高平方米有效穗数及结实率，起到增产效果，明年继续试验验证。 此外，分公司每年都要进行品种、植保、肥料以及农业机械、不同栽培措施研究与应用，以筛选 出产量更高、品质更优、效益更好、成本更低、更加环保的各种生产资料和技术措施，使公司农 业生产始终保持技术领先地位。

## 5. 现金流

√适用 □不适用

（1）本报告期**经营活动产生的现金流量净额** 81,416.83 万元，同比下降 38.03%，主要原因 为鑫都公司销售商品房、鑫亚公司销售库存亚麻和农业分公司预收下年承包费及农用材料收现同 比减少形成。

（2）本报告期**投资活动产生的现金流量净额** 60,375.78 万元，同比增加 160,878.87 万元， 主要原因为本报告期结构性存款和国债逆回购业务净收现同比增加形成。

（3）本报告期**筹资活动产生的现金流量净额**-71,077.00 万元，同比减少 23,085.97 万元， 主要原因为本报告期支付股东红利同比增加形成。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用 **1. 资产及负债状况**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 102,175.55 | 13.02 | 31,352.22 | 3.93 | 225.90 | 注 1 |
| 交易性金融资产 | 140,376.71 | 17.89 |  |  | 不适用 | 注 2 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收利息 |  |  | 985.89 | 0.12 | -100.00 | 注 2 |
| 其他流动资产 | 3,408.60 | 0.43 | 216,931.11 | 27.21 | -98.43 | 注 2 |
| 应收票据 |  |  | 243.81 | 0.03 | -100.00 | 注 3 |
| 应收账款 | 1,291.39 | 0.16 | 1,889.02 | 0.24 | -31.64 | 注 4 |
| **流动资产合计** | **293,951.52** | **37.47** | **304,563.54** | **38.20** | **-3.48** | / |
| 其他权益工具投资 | 1,100.00 | 0.14 |  |  | 不适用 | 注 5 |
| 可供出售金融资产 |  |  | 2,100.00 | 0.26 | -100.00 | 注 5 |
| 在建工程 | 4,399.46 | 0.56 | 2,311.97 | 0.29 | 90.29 | 注 6 |
| **其他非流动资产合计** | **490,580.93** | **62.53** | **492,783.12** | **61.80** | **-0.45** | / |
| 应付股利 |  |  | 7.03 |  | -100.00 | 注 7 |
| **流动负债合计** | **129,689.07** | **16.53** | **154,417.28** | **19.37** | **-16.01** | / |
| 递延收益 | 395.94 | 0.05 | 170.18 | 0.02 | 132.66 | 注 8 |
| **流动非流动负债合计** | **11,861.99** | **1.51** | **12,138.84** | **1.52** | **-2.28** | / |
| 其他综合收益 | 15.33 |  |  |  | 不适用 | 注 9 |
| 归属于母公司所有者权益 | 664,817.72 | 84.74 | 651,122.20 | 81.66 | 2.10 | / |

其他说明：

注 1：报告期末“**货币资金**”比上期期末增长 225.90%，主要原因为公司利用闲置资金办 理定期存款同比增加形成。

注 2：报告期末“**交易性金融资产**”“**应收利息**”“**其他流动资产**”比上期期末变动原因 为公司执行新金融工具准则后，将国债逆回购和结构性存款业务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，“其他流动资产”和“应收利息”调整为“交易性金融资产” 项目列报。

注 3：报告期末“**应收票据**”比上期期末下降 100.00%，主要原因为麦芽公司年初应收 票据已到期收回货币资金。

注 4：报告期末“**应收账款**”比上期期末下降 31.64%，主要原因为鑫亚公司根据法院判 决将同一实际控制人的预收款冲销应收账款形成。

注 5：报告期末“**可供出售金融资产**”和“**其他权益工具投资**”比上年末变动原因为公 司执行新金融工具准则后，将非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产，“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”项目列报。

注 6：报告期末“**在建工程**”比上期期末增长 99.29%，主要原因为农业基础设施建设项 目受工期内连续降雨影响报告期末尚未完工形成。

注 7：报告期末“**应付股利**”比上期期末下降 100.00%，主要原因为公司将无法支付的应 付股利计入当期损益。

注 8：报告期末“**递延收益**”比上期期末增长 132.66%，主要原因为公司取得粮食仓储项目 国家补贴资金形成。

注 9：报告期末“**其他综合收益**”比上期期末增加 15.33 万元，主要原因为投资管理公司按 持股比例确认佳沃投资公司其他综合收益变动形成。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币别：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 货币 资金 | 1,626,199.71 | 于 2019 年 12 月 31 日，公司所有权受到限制的货币资金为人民币  1,626,199.71 元，为友谊分公司依据《土地复垦条例实施办法》，粮食 管护项目晒场台面占用耕地缴纳复垦保证金。 |
| 存货 | 11,084,844.29 | 子公司鑫亚公司与北大荒青枫亚麻纺织有限公司因货款结算纠纷提起诉  讼，法院查封鑫亚公司亚麻纱 699,411.41 元、亚麻布 10,385,432.88 元。 |
| 固定 资产 | 8,322,541.02 | ①鑫亚公司子公司玉丰公司红旗粮库房产（账面原值 3,057,165.00 元，  账面价值 1,899,893.01 元）在黑龙江龙凤玉米开发有限公司起诉玉丰公  司一案中，经黑龙江省青冈县人民法院〔2014〕青法商初字第 148-1 号 民事裁定书裁定予以查封。鑫亚公司子公司玉丰公司兴华粮库、祯祥粮 库、中和粮库房产（账面原值 9,985,029.00 元，账面价值 6,396,722.98 元），在鑫亚公司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省哈尔滨市中级人民 法院执行裁定书〔2019〕黑 01 执 1974 号予以查封。  ②纸业公司与陈伟发生纠纷一案中，法院查封纸业公司挖掘机 2 台（账  面原值 1,683,760.61 元，账面价值 25,925.03 元）。 |
| 无形 资产 | 44,531,210.07 | ①鑫亚公司子公司玉丰公司红旗粮库土地使用权（账面原值  11,444,983.00 元，账面价值 9,514,887.39 元）在黑龙江龙凤玉米开发 有限公司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省青冈县人民法院〔2014〕青 法商初字第 148-1 号民事裁定书裁定予以查封。  ②鑫亚公司子公司玉丰公司兴华粮库、祯祥粮库、中和粮库土地使用权  （账面原值 42,118,583.00 元，账面价值 35,016,322.68 元），在鑫亚公 司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院执行裁定书  〔2019〕黑 01 执 1974 号予以查封。 |
| 合计 | 65,564,795.09 | / |

## 3. 其他说明

√适用 □不适用

截止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 34,319,142.54 元，未办妥 房屋产权证书的主要原因：农业分公司主要是科技园区、科研中心、农业信息中心、作业站管理 用房等生产设施、附属设施和配套设施；浩良河化肥分公司、麦芽、纸业公司主要是一些生产（维 修)车间、材料库等在原厂址上改（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。

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □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”。

## 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

√适用 □不适用

2019 年，受农业供给侧结构性改革和粮食定价政策的影响，如何提高粮食品质、降低种植成 本，保障种植效益，从而稳定公司收益成为当前公司农业发展面临的主要挑战。为顺应国家政策 的变动和调整，2019 年，公司以转方式调结构、推广应用新技术、强化农具配备、探索标准种植 模式、实施精细管理为重点，全面推进农业提质增效。大力推广优质特色种植，种植优质水稻 188

万亩，种植高蛋白大豆 44 万亩，甜糯食用型玉米 5.27 万亩等。继续稳定订单种植，积极发展农

牧共作模式和棚室经济，全年实现订单作物种植 149 万亩，利用大棚种植食用菌、木耳、瓜果、

辣椒等各类作物 6.8 万栋，种植面积 3.78 万亩，有效提高了农产品品质及种植效益。加大节本增

效实用型技术的推广应用，重点推广水稻机插侧深施肥、棚内全程机械化、控氮减磷稳钾、两年 玉米茬轮作大豆免施基肥、有机肥替代、水稻插前寄秧、水稻分段收获等各类实用技术累计达 780

万亩，为节本增效提供了强有力的技术支撑。强化农业机械配备，全年累计更新各类机具 13033 台套，重点对棚内整平、摆盘、喷药等作业机械、本田轨道应用机械、侧深施肥机械、割晒拾禾 设备等机具进行了更新和配备，确保了技术推广应用到位率。探索标准种植模式，实施精细管理， 开展标准成本控制下的标准种植模式，改变传统粗放管理种植方式，在各农业分公司管理区（站） 选择示范户进行典型带动,以点带面逐步推广，从而达到节本增效的目的；同时，推进高标准格田

建设，累计改造格田 48 万亩，有效提高了土地利用率和机械作业效率。 **(2).公司行业地位及竞争优劣势**

√适用 □不适用

公司所属农业行业，是目前国内现代化程度较高的种植业上市公司，是重要的商品粮生产基 地。其在规模、资源、技术、装备、管理和服务、人才等方面都处于同行业领先水平。报告期内， 面临农业政策影响，公司充分利用自身优势、挖掘自身潜力，提升核心竞争力，以应对农业发展 面临的挑战。其优势具体表现在以下几个方面：

## 1.资源优势

公司拥有 16 家农业分公司，区域内以种植水稻、玉米、大豆为主。公司所属区域内土地资 源丰富，地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，所生产的农产品具有较好的优质性和均质性，在生产成 本和品质等方面都具有一定的市场竞争力。

**2.基础优势** 公司建有完备的生产服务设施、粮食管护及农机管护设施、农田水利设施等农业生产基础设

施体系。2019 年，公司继续加强了对基础建设的投入，进行格田改造，提高农田建设标准；重点 对水泥晒场、粮食仓储、农机具停放场及水利工程配套等基础设施进行了建设，进一步增强了农 业防灾减灾能力。

**3.装备优势** 近年，随着农机补贴及更新力度不断加强，公司所在区域内，农业生产全程机械化率不断提

高。目前，区域内现已配备了大型、现代、智能化的动力机车及配套高性能联合整地机械、精密 播种机械和联合收获机械，实现了旱田整地、播种和收获全程机械化。配备了高桩重型灭茬机械、 自平衡双轴搅浆整地机械，激光平地机械、高性能插秧机械等，有效提高了水田的作业效率；配 备了小型全链轨及防陷半链轨等抗灾性较强的机具，有效提高了农业抗灾能力。2019 年公司重点 对棚内机械、本田轨道应用机械、侧深施肥机械、割晒拾禾设备等机具进行了更新和配备，为实 现农业节本增效技术应用和推广奠定了坚实基础。截至 2019 年末，区域内实现农业机械总量达

32.86 万台套，农业机械总动力达 360.93 万千瓦。

**4.技术优势** 经过多年生产经营实践，公司现已掌握了完善的作物栽培技术、良种繁育技术、施肥施药技

术、病虫草害防治技术、农机应用技术及农业经营管理技术，拥有农机农艺各项技术相配套、良 种良法相结合的农业先进生产技术模式；同时，储备了节本增效的一系列栽培新技术，形成了一 整套抵御旱涝病虫灾害的有效措施。2019 年，公司重点推广了侧深施肥技术、轨道农业、两年玉 米茬种大豆免施基肥、水稻控氮减磷稳钾、有机肥替代、水稻插前寄秧、水稻分段收获等技术， 为农业提质增效奠定了坚实的基础。

## 5.管理与服务优势

公司建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，为各阶段农业生产的顺利开展提供了有力的体系保 障。经过多年农业生产实践，公司建立了高度组织化的管理体系及规范的管控制度，规范了农业 生产作业流程，有效确保了公司千万亩耕地的模式化栽培和标准化生产；建立了高效的组织管理 模式，拥有完备的技术研发和服务团队，可在技术、信息、培训等方面为家庭农场提供服务。建 立了农业信息化管理体系，农业物联网项目已具备数据实时传输、智能化监控、数据统计与分析 等功能，正逐步实现与绿色有机农产品生产流程进行全面对接，构建实时可控、在控的农产品质 量安全追溯体系。

**6.人才优势** 公司拥有一支实践经验丰富，涵盖栽培、植保、农机等各类涉农专业的高素质人才队伍，在

农业研发、科技推广、农业经营管理等方面发挥着极其重要的作用，为公司后期农业转型升级提 供了强有力的保障。

## (3).公司经营模式及行业上下游情况

√适用 □不适用 公司采取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模式，为

家庭农场提供产前、产中、产后服务。 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；下游农产品市场仍然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 公司所在区域内粮食销售带来一定压力。

## (4).生产经营资质

□适用 √不适用 **(5).主要技术**

√适用 □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。

## (6).使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式

□适用 √不适用  **通过承包或租赁方式取得土地或水域**

√适用 □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 |
| 黑龙江北大荒农垦集团总公司与黑  龙江北大荒农业股份有限公司 | 1998 年 | 1296 万亩 | 50 年 |  |

## 2 主要产品生产、销售情况 (1).主要产品生产与销售模式

√适用 □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》的家庭农场种植水稻、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**

□适用 √不适用 **(2).主要产品销售情况**

□适用 √不适用 **采用经销模式的**

□适用 √不适用 **客户规模小且较分散的**

□适用 √不适用

## 有线上销售业务的

□适用 √不适用

## 3 按细分行业划分的公司经营信息 (1).从事农业业务公司的经营信息

□适用 √不适用

## 从事种业业务

□适用 √不适用 **从事土地出租业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 可供出租土地面积 | 实际出租土地面积 | 土地租金单价 | 收入 |
| 11,580,000.00 | 10,429,309.75 | 256.50 | 2,675,129,872.46 |

其他说明：

土地面积计量单位为亩。 **(2).从事林业业务公司的经营信息**

□适用 √不适用 **(3).从事畜牧业业务公司的经营信息**

□适用 √不适用

## (4).从事渔业业务公司的经营信息

□适用 √不适用

## 4 行业会计政策和财务信息

□适用 √不适用

## 5 政府补助与税收优惠

√适用 □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《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题》（国家税务总局公告〔2011〕 第 48 号）第九条规定：企业委托其他企业或个人从事实施条例第八十六条规定农、林、牧、渔 业项目取得的所得，可享受相应的税收优惠政策；企业受托从事实施条例第八十六条规定农、林、 牧、渔业项目取得的收入，比照委托方享受相应的税收优惠政策。

（3）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕

36 号）规定：病虫害防治免税备案；为农业生产者销售的自产农产品及农业生产资料免征增值税；

一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的 征收率计算应纳税额。

（4）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〔2011〕

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。

## 6 其他说明

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用 **(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用 **(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用 在公司董事会授权范围内，在不影响生产经营前提下，公司使用暂时闲置的自有资金购买国

债逆回购和结构性存款理财产品，报告期内累计取得投资收益 8,914.31 万元，报告期末剩余未到

期的公允价值 140,376.71 万元，按新金融工具准则分类要求将其分类为以公允价值计量且其变动 计入当年损益的金融资产。

公司将持有的 6 家非交易性且未达到重大影响的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产，报告期内取得股利收入 121 万元，报告期末公允价值 1,100 万元。 报告期内公司能够对克东腐乳公司施加重大影响，将其由公允价值计量分类为长期股权投资

列报。

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

## 1.主要子公司情况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 主要经营范围 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 纸制品生产和销售 | 19,200 | 1,054.06 | -13,746.14 | -8.31 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 麦芽生产和销售 | 38,500 | 62,968.28 | -27,980.19 | -3,547.47 |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公司 | 粮食收购和销售 | 5,000 | 37,010.79 | -82,120.33 | -280.13 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司 | 房地产开发 | 5,000 | 15,954.09 | -10,551.59 | 441.06 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司 | 建筑施工 | 5,000 | 4,202.14 | 3,951.22 | -81.73 |
| 黑龙江省宝泉岭农垦四方山石墨  产业有限公司 | 采矿业 | 1,000 | 2,223.58 | 996.22 | 0.80 |
| 黑龙江北大荒投资管理有限公司 | 投资管理、咨询 | 10,000 | 5,581.39 | 5,581.39 | -103.06 |

变动情况说明：

（1）纸业公司净利润同比减少 26.33 万元，主要原因为债务重组利得同比减少所致。

（2）麦芽公司净利润同比减少 1,220.91 万元，主要原因为确认联营企业投资损失增加以及 转回坏账损失减少等原因所致。

（3）鑫亚公司净利润同比增加 994.10 万元，主要原因为根据减值测试结果计提应收款坏账 损失同比减少形成。

（4）鑫都公司净利润同比增加 12,893.18 万元，主要原因为资金占用费支出同比减少形成。

（5）投资管理公司净利润同比增加 101.14 万元，主要原因为确认联营企业投资损失减少形 成。

## 2.主要参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 主要经营范围 | 注册  资本 | 持股比  例（%) | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 煤炭贸易 | 2,608 | 40.00 | 1,276.52 | 1,208.26 |  | -38.63 |
| 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 | 235.23 | -143.83 |  | 20.62 |
| 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 | 14,509.90 | 13,556.64 | 563.51 | 545.90 |
| 佳沃北大荒农业控股有限公司 | 企业管理咨询等 | 30,000 | 30.00 | 23,481.84 | 18,307.16 | 38,334.36 | -341.63 |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司 | 肥料制造；基础化  学原料制造等 | 30,000 | 49.00 | 37,800.81 | 24,692.99 | 258.44 | -5,410.34 |
| 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 | 44,702.28 | 19,682.52 | 14,089.43 | -3,008.83 |
| 黑龙江省克东腐乳有限公司 | 生产豆制品，调味  品等 | 4,473 | 22.36 | 8,088.83 | 3,799.87 | 2,884.63 | -340.78 |

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √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**

√适用 □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，对股份公司 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

√适用 □不适用 坚持稳中求进工作总基调,主动适应经济发展新常态,按照“增效增产、拼内力，转型升级、

补短板，强化管理、防风险，外树形象、优环境”的工作思路，全力推动企业实现高质量、高效 益发展。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年经营目标：2020 年公司预计全年实现营业收入 32 亿元，实现利润总额 8.5 亿元，粮

豆总产 115 亿斤,努力实现公司的质量变革、效率变革和动力变革。以上经营目标，不代表公司对

2020 年的盈利预测，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。 **(四) 可能面对的风险**

√适用 □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

全力清欠与清库。 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，像 2019 年这样严重

的水灾情况，给公司生产基础设施带来了较大的损失，给公司利润也造成了一定的影响。若 2020 年公司遭受上述自然灾害，则可能导致家庭农场粮食减产，也可能导致生产设施、运输设备和农 产品的损失，也将影响到公司的利润。

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

## □适用 √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

□适用 √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

√适用 □不适用

公司严格按照《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《上海证券交易所上市公

司现金分红指引》等相关规定以及《公司章程》、股东回报规划执行现金分红政策。于 2019 年 4

月 2 日、2019 年 4 月 26 日分别召开了第六届董事会第六十五次会议和 2018 年年度股东大会，

审议通过了 2018 年年度利润分配方案，该报告期内现金红利已经发放完毕，详见公司 2019-032

号公告。

## (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 送红股数  （股） | 每 10 股派 息数（元)  （含税） | 每 10 股转 增数（股） | 现金分红的数额  （含税） | 分红年度合并报表  中归属于上市公司 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（%) |
| 2019 年 | 0 | 3.80 | 0 | 675,518,365.42 | 848,615,373.80 | 79.60 |
| 2018 年 | 0 | 4.00 | 0 | 711,071,963.60 | 976,475,573.91 | 72.82 |
| 2017 年 | 0 | 2.70 | 0 | 479,973,575.43 | 779,985,334.87 | 61.54 |

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

□适用 √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

□适用 √不适用



**2019 年年度报告**

## 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

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺背景 | 承诺 类型 | 承诺方 | 承诺 内容 | 承诺时间及期限 | 是否有 履行期 限 | 是否及 时严格 履行 | 如未能及时  履行应说明 未完成履行 的具体原因 | 如未能及  时履行应 说明下一 步计划 |
| 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 集团总公 司 | 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 |  |  |

## (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

□已达到 □未达到 √不适用

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用 **三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

□适用 √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**

□适用 √不适用

**23** / **173**

## 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

√适用 □不适用

## 1.执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量

（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财 会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业 自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会第六十四次会议于 2019 年 3 月 10 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日 起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融 工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资 产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类： 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当 期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产 终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入 当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公 允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同 计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据 与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数， 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的 财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

（1）首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

①对合并财务报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资 产 | 摊余成本 | 33,617,513.83 | 其他流动资产 | 摊余成本 | 33,617,513.83 |
| 摊余成本 | 2,135,693,612.21 | 交易性金融资  产 | 以公允价值计量且其变  动计入当期损益 | 2,135,693,612.21 |
| 应收利息 | 摊余成本 | 9,858,946.90 | 交易性金融资  产 | 以公允价值计量且其变  动计入当期损益 | 9,858,946.90 |
| 可供出售金 融资产 | 以成本计量  （权益工具） | 21,000,000.00 | 其他权益工具  投资 | 以公允价值计量且其变  动计入其他综合收益 | 20,258,496.06 |
| 其他综合收益 |  | -741,503.94 |

②对公司财务报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他流动资 产 | 摊余成本 | 26,919,016.78 | 其他流动资产 | 摊余成本 | 26,919,016.78 |
| 摊余成本 | 2,135,693,612.21 | 交易性金融资  产 | 以公允价值计量且其变  动计入当期损益 | 2,135,693,612.21 |
| 应收利息 | 摊余成本 | 9,858,946.90 | 交易性金融资  产 | 以公允价值计量且其变  动计入当期损益 | 9,858,946.90 |
| 可供出售金 融资产 | 以成本计量  （权益工具） | 21,000,000.00 | 其他权益工具  投资 | 以公允价值计量且其变  动计入其他综合收益 | 20,258,493.06 |
| 其他综合收益 |  | -741,506.94 |

（2）首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的 新金融资产账面价值的调节表

①对合并报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31  日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日  （变更后） |
| **一、以公允价值计量且其变动计入当期**  **损益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.应收利息**（原准则） | 9,858,946.90 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他流动资产** | 2,169,311,126.04 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 33,617,513.83 |
| **3.交易性金融资产** |  |  |  |  |
| 加：其他流动资产（原准则）转入 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 加：应收利息（原准则）转入 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 2,145,552,559.11 |
| **二、以公允价值计量且其变动计入其他**  **综合收益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.可供出售金融资产**（原准则） | 21,000,000.00 |  |  |  |
| 减：转出至其他权益工具投资 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他权益工具投资** |  |  |  |  |
| 加：可供出售金融资产（原准则）转入 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | 20,258,496.06 |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 20,258,496.06 |

②对公司财务报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31  日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日  （变更后） |
| **一、以公允价值计量且其变动计入当期**  **损益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.应收利息**（原准则） | 9,858,946.90 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31  日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日  （变更后） |
| **2.其他流动资产** | 2,162,612,628.99 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 26,919,016.78 |
| **3.交易性金融资产** |  |  |  |  |
| 加：其他流动资产（原准则）转入 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 加：应收利息（原准则）转入 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 2,145,552,559.11 |
| **（二）以公允价值计量且其变动计入其**  **他综合收益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.可供出售金融资产**（原准则） | 21,000,000.00 |  |  |  |
| 减：转出至其他权益工具投资 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他权益工具投资** |  |  |  |  |
| 加：可供出售金融资产（原准则）转入 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | 20,258,493.06 |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 20,258,493.06 |

## 2.执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 经本公司董事会第六十八次会议于 2019 年 8 月 24 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日

起开始执行上述规定。主要影响如下：

，

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | |
| 合并报表 | 母公司报表 |
| 资产负债表中“应收票据及应 收账款”拆分为“应收票据” 和“应收账款”列示，比较数 据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应  收票据”和“应收账款”，“应收 票据”上年年末余额 2,438,073.71 元，“应收账款”上年年末余额 18,890,201.75 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为 “应收票据”和“应收账款” “应收账款”上年年末余额 194,108.00 元。 |
| “应付票据及应付账款”拆分 为“应付票据”和“应付账款 列示，比较数据相应调整。 | “应付票据及应付账款”拆分为“应  付票据”和“应付账款”，“应付 ”  账款”上年年末余额  139,133,308.98 元。 | “应付票据及应付账款”拆分为  “应付票据”和“应付账款” “应付账款”上年年末余额 53,040,710.54 元。 |

，

## 3.执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修

订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至

本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前 发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报 告期内无重大影响。

## 4.执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财

会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施

行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组， 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

## （四）其他说明

□适用 √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 | 7 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 |
| 财务顾问 |  |  |
| 保荐人 |  |  |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2019 年 4 月 2 日召开的第六届董事会第六十五次会议、2019 年 4 月 26 日召开的 2018

年年度股东大会审议通过，继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报 表和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √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**

□适用 √不适用 **(二)公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用 **八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用 **九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

√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

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述及类型 | 查询索引 |
| 2019 年 7 月 11 日，鑫都公司收到呼伦贝尔中院《执行裁定书》（2019）内 07 执 94 号，法院根据锦宸集团（2017 年 6 月，锦宸集团诉天顺公司和鑫都公  司建设工程施工合同纠纷案。公司诉讼事项公告编号：2017—027，后续进展公告编号：2018—026、2018—030、2019—010、2019—035）强制执行申请，裁 定：查封鑫都公司开发的天顺新城三期 9 号楼、10 号楼整体；查封期间由鑫都公司负责管理。  2019 年 7 月 15 日，鑫都公司向呼伦贝尔中院提交了书面情况说明，告知法院“天顺新城三期在建工程虽然登记在鑫都公司名下，但鑫都公司开发的天顺新城  三期在建工程早已被黑龙江省高级人民法院强制执行，全部抵债给了北大荒股份公司，法院已裁定其所有权已归属北大荒股份公司”，并提交了黑龙江省高级人民 法院出具的（2016）黑执 30-7 号《执行裁定书》（2016 年 2 月，公司诉鑫都公司借贷款合同纠纷案，公司诉讼事项公告编号：2016—022，后续进展公告编号：  2017—002、2018—047、2018—053、2018—055。本案已于 2018 年 10 月全部执行完毕，本案已结案）。  2019 年 8 月 1 日，公司对呼伦贝尔中院给鑫都公司出具的《执行裁定书》（2019）内 07 执 94 号，以案外人的主体身份，向呼伦贝尔中院提交了《执行异  议申请书》及黑龙江省高级人民法院出具的《执行裁定书》（2016）黑执 30-7 号，阐明事实理由和法律依据，查封天顺新城三期建设工程 9 号楼整体、10 号楼  整体的行为侵害了公司的合法权益，请求法院：解除对公司享有所有权的天顺新城三期 9 号楼和 10 号楼的查封，终结本项执行程序。  2019 年 8 月 22 日，公司收到呼伦贝尔中院出具的《执行裁定书》（2019）内 07 执异 48 号，呼伦贝尔中院认为其根据申请执行人的申请和最高人民法院的  生效判决，对登记在鑫都公司名下的天顺新城三期 9 号楼和 10 号楼整体予以查封的行为并无不当。同时，呼伦贝尔中院还认为最高人民法院的判决中确定“锦宸 集团对天顺新城二、三期建设工程拍卖、变卖所得价款在欠付工程款范围内享有优先受偿权，公司现有的民事权益不足以排除本院强制执行，不支持案外人公司 的请求。法院裁定：驳回公司的异议请求。  公司不服呼伦贝尔中院作出的（2019）内 07 执异 48 号《执行裁定书》。公司认为：依据黑龙江省高级人民法院 2018 年 10 月 17 日作出的《执行裁定书》  （2016）黑执 30-7 号，公司已对位于海拉尔火车站前广场南侧天顺新城三期建设工程 9 号楼整体、10 号楼整体（下称“天顺三期 9 号楼、10 号楼”）享有的所有  权足以排除贵院强制执行，法院作出的（2019）内 07 执异 48 号《执行裁定书》存在严重错误，侵害了公司的合法权益，依据《中华人民共和国民事诉讼法》第  二百二十七条规定，向呼伦贝尔中院提起诉讼（案外人执行异议之诉）。公司请求事项：一是请求呼伦贝尔中院依法撤销其作出的《执行裁定书》（2019）内 07  执 94 号及《执行裁定书》（2019）内 07 执异 48 号，解除对公司已依法享有所有权的位于呼伦贝尔市海拉尔火车站前广场南侧天顺新城小区三期建设工程 9 号 楼整体、10 号楼整体的查封；二是本案全部诉讼费、律师费等费用均由被告承担。2019 年 9 月 12 日，公司收到了内蒙古自治区呼伦贝尔市中级人民法院（以下 简称：呼伦贝尔中院）送达的《交纳诉讼费用通知书》。2019 年 11 月 4 日开庭双方交换证据，现等待判决。 | 详见公司  2019-053  号公告。 |

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用 报告期内:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 起诉  （申 | 应诉  （被 | 承担连  带责任 | 诉讼  仲裁 | 诉讼（仲裁)基本情况 | 诉讼（仲裁)  涉及金额 | 诉讼（仲  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 |

单位:元 币种:人民币

请)方 申请)

方

方 类型 形成预

计负债 及金额

一审判决：第一项被告返还公司货款

603,553.10 元；第二项被告偿还公司垫付

被告于 2013 年 8 月 13 日提起反诉，的玉米保管费、仓储费等费用 1,321,464.39 二审判决作出后，兴隆

诉讼请求为公司给付 294.4 万元，法 元；第三项被告给付公司利息 109,405 元

公司在生效判决指定

北大荒

哈尔滨

院经三次开庭审理，于 2014 年 5 月 元；第四项驳回公司其他诉讼请求；第五项 的自动履行期限内未

鑫亚经

贸有限

兴隆饲

料经销

2010 年 11 月，公司原国际部与兴

诉讼 隆饲料公司签定玉米采购合同，形

2,059,492.13

23 日作出〔2013〕绥商初字第 144 驳回被告全部反诉请求。案件受理费

号民事判决书；被告不服一审判决， 24,151 元，由公司负担 1,497 元，被告负

能履行给付义务，公司 向法院申请强制执行，

责任公

司

有限公

司

成欠款，公司向法院提起诉讼。

向黑龙江省农垦中级法院提起上诉， 担 22,654 元；反诉案件受理费由被告承担。

农垦中院于 2014 年 10 月 30 日作出 终审判决：撤销一审判决第二项；变更第三 2017 年 9 月执行回款

（2014）垦商终字第 68 号民事判决 项利息数额为 34,301.93 元利息。一审案件 8 万元，其余款项仍待

执行。

书。

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，

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。

北大荒 鑫亚经

北大荒 青枫亚

王熙刚、陈 卫东、郑丽

2011 年 11 月起至 2012 年底，公 司分批向青枫亚麻公司销售亚麻

要求公司支付监管佣金 720 万元，并 一审判决：一、青枫公司给付鑫亚公司货款 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， 24,404,519.16 元及逾期付款利息；二、如

于 2014 年 10 月 22 日作出〔2013 青枫公司不能清偿上述债务，对不能清偿部

〕

判决生效后，公司向法

贸有限 责任公

麻纺织

有限公

君、满丽 诉讼 辉、刘学、

和亚麻纱，合计价款总额为

198,486,208.42 元，青枫亚麻公司

102,179,802.12

分，鑫亚公司以王熙刚、陈卫东、郑丽君、

黑高商初字第 16 号民事判决书。公 满丽辉持有的青枫公司股权折价或拍卖、变 院申请强制执行，案件 司不服该一审判决，向最高人民法院 现处于执行中。

司 司（应收 肖荣鹏

款）

尚欠付 94,484,646.46 元及利息，

故提起诉讼。

卖所得价款优先受偿；三、驳回鑫亚公司其

提起上诉，最高院于 2015 年 3 月 23 他诉讼请求；四、驳回青枫公司反诉请求。 日受理本案，案号（2015）民二终字 终审判决：驳回上诉，维持原判。

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。

案件于 2013 年 5 月在农垦中院立案 一审判决：解除鑫亚公司与青枫公司所签订 受理，2013 年 7 月移送至黑龙江省

判决生效后，公司向法

北大荒

北大荒

2012 年 12 月 23 日，公司与青枫

亚麻签订《亚麻纱加工合同》，公

高院。法院于 2013 年 10 月 28 日开 的 156 号《亚麻纱加工合同》，青枫公司按 院申请强制执行，经执 庭审理本案，于 2014 年 10 月 22 日 《亚麻纱加工合同》约定的加工系数 4.628 行法院组织公司、青枫

鑫亚经

青枫亚

司委托被告加工亚麻 4000 吨。因

作出〔2013〕黑高商初字第 15 号民 给付已加工完成的亚麻纱成品及尚未使用

公司及九三圣龙公司

贸有限

麻纺织

诉讼 被告在加工合同履行过程中隐瞒

113,768,625.66

事判决书。公司不服一审判决，向最 的亚麻原料。终审判决：维持一审判决第一 就查封的加工货物进

责任公

有限公

真实加工进展情况，且迟迟不予交

高人民法院提起上诉。最高院于

项；变更一审判决第二项为青枫公司于判决 行交接，公司已接收青

司 司（委托

付产成品，故公司提起诉讼要求解

生效之日起三十日内，按长麻纱用料系数

2015 年 3 月 23 日受理本案，于 2015

成品

枫亚麻部分亚麻纱产

加工）

除加工合同并返还未加工亚麻原

料及已加工产成品。

年 5 月 13 日、6 月 25 日开庭审理本 2.2、其他用料系数按照《亚麻纱加工合同》 、亚麻，案件现处

约定，给付鑫亚公司已加工完毕的亚麻纱产

案，于 10 月 21 日作出（2015）民

二终字第 68 号民事判决书。

成品及尚未使用的亚麻原料。

于执行中。

北大荒 鑫亚经

吉林省 扶余县 长春岭 粮库、扶

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 16109.445

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

判决结果：被告扶余县长春岭粮库偿还原告 中，因被执行人无可供

贸有限

余县粮

诉讼 吨,其余 8150.234 吨无货可提，财

25,637,552.53 2013 年 11 月 25 日收到一审判决书 欠款 14,285,964.24 元及违约金 300 万元,

执行财产，法院作出

责任公 司

食国有 资产管 理有限 公司

务预付款 1428 万元。公司于 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。

〔2013〕垦商初字第 10 号判决书。 合计 17,285,964.24 元,驳回其他诉讼请求。（2014）垦商执字第

9-3 号民事裁定书，裁 定终结本次执行程序， 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

黑龙江 农垦九

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

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

判决生效后，被告未能 履行判决给付义务，公

亚德经

三圣龙

到期公司债务，将其终端客户黑龙

一次开庭，裁定将案件简易程序转为 判决结果：被告于判决生效之日起七日内给 司向法院申请强制执

贸有限 公司

亚麻产

业有限 责任公 司

诉讼 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。

因公司客户黑龙江冠拓煤炭经销

1,726,033

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

日作出〔2013〕九商初字第 34 号判 决。

付原告煤款及运费 1,726,032.6 元。

行，被执行人经营场所

是租赁的，现已撤离， 且目前法院无法与被 执行人取得联系。 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

黑龙江

延寿志

有限责任公司资金困难，无法清偿

案件于 2013 年 9 月 4 日和 10 月 30 判决结果：判决被告延寿志德纺织有限公司 封了被告 400 余吨煤，

亚德经

贸有限

德纺织

有限公

诉讼 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

1,101,928

日二次开庭审理，法院于 2013 年 12 于判决生效之日起 5 日内给付公司欠款

月 2 日作出（2013）延民初字第 837

公司申请法院评估、拍

公司 司

元转让给公司，经公司催缴，仍不 偿还。

大连恒承农产品有限公司在 2009

号民事判决。

1,101,927.6 元。

调解结果：大连恒承农产品有限公司于

卖，但无人买受，且被

执行人公司已停止经 营，法院无法取得联 系。案件现处于执行 中。 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

北大荒

鑫亚经

大连恒 承农产

宋文建用 房产（601

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，

2013 年 11 月 20 日前给付公司欠款 137 万 行，并申请法院对宋文

双方在法院主持下达成调解，调解书 元；连带责任方宋文建以其所有的坐落于吉 建抵押房产进行评估、

。

贸有限

责任公 司

品有限

公司

平方米）担 执行

保。

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

1,370,000

编号为〔2013〕绥商初字第 132 号

林省白城市洮北区青山镇黎明村房屋（所有 拍卖，目前已达成房产

权证号：吉房权证白字第 201208856 号， 抵债意向，与法院协商 建筑面积 601.65 平方米）作为抵押财产为

100 万元未冲帐）

上述债务提供担保。

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

东北建

2012 年 4 月 1 日，公司与东北建

公司向法院起诉立案后，因东北建安 判决结果：被告东北建筑安装总公司给付公 判决生效后，二被告均

鑫亚经

筑安装 纪长武

筑安装工程总公司签订《钢材买卖 1,638,000

公司已不正常经营，通过邮寄和直接 司货款 150 万元，利息 13.3419 万元，被

未能履行还款义务，公

〕

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 贸有限  责任公 司 | 工程总  公司、纪 长武 |  |  | 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，东北建安公司收货后一直未能 支付货款。 |  |  | 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 143 号民事判决书。 | 告纪长武对上述款项承担连带清偿责任。 | 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 号查证结果 通知书，因未发现被执 行人有可供执行财产， 2016 年终结本次执行 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 万元。 | 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。 | 判决结果：华泽麦业给付原告欠款 2,793,848.95 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 29,933 元，原告负担 3,152 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，经 查询被执行人无可供 执行财产，暂时终结本 次执行。待被执行人有 可供执行财产再恢复 执行。 |
| 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。 | 调解结果：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。 | 现执行人无可供执行 财产，经法院拘留被执 行人后仍未发现可供 执行财产，暂时终结本 次执行。待被执行人有 可供执行财产再恢复 执行。 |
| 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，公司诉 至法院，要求其偿还欠款并支付利 息。 | 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 年 11 月 25 日，法院作  出（2014）松商初字第 231 号民事 判决书。 | 判决结果：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 贷款利率分期支付相应利息。 | 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 公司机器设备一套，查 封到期后对机器设备 申请续封，仍处于执行 阶段。 |
| 北大荒 | 邹平汇 |  |  | 公司于 2012 年 3 月份,与邹平汇超 | 890,000 |  | 绥化农垦法院于 2013 年 7 月 26 日 | 、一审判决：驳回公司诉讼请求。案件受理费 | 判决生效后，公司向法 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 龙垦麦  芽有限 公司 | 超保温  节能科 技有限 公司 |  |  | 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。 | ， |  | 9 月 17 日两次开庭。2013 年 11 月 5  日作出（2013）绥商初字第 134 号 判决书。公司不服一审判决，向农垦 中院提起上诉，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。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。 | 由原告负担。再审判决：撤销一审判决，发  回重审。再审判决：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。终审 判决：驳回邹平汇超公司上诉，维持原判。 | 院申请强制执行，因另  案公司欠付邹平汇超 公司欠款 403,690 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 453,435.7 元从被  执行欠款 828,081 中 扣除，剩余欠款本金  374,645.3 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 47,690 元。由于  找不到被执行人也无 可供执行财产，2016 年已终结本次执行。待 被执行人有可供执行 财产再恢复执行。 |
| 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。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 高院作出判决。 | 一审判决：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。二审判决：驳回上诉，维持原判， 案件受理费 70,679 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， 剩余款项无可供执行 财产，现法院已终结本 次执行。待被执行人有 可供执行财产再恢复 执行。 |
| 北大荒 鑫亚经 贸有限 责任公 司 | 九三圣 龙亚麻 产业公 司、北大 荒青枫 亚麻纺 织有限 公司 | 无 | 诉讼 | 2012 年 5 月 15 日，鑫亚公司与九 三公司、青枫公司签订《亚麻纱加 工合同》，约定九三公司为公司代 加工亚麻原料。合同签订后，鑫亚 公司向九三公司交付亚麻原料 2292.3 吨。但九三公司未按合同 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。 | 65,014,251.7 | 无 | 法院于 2016 年 1 月 19 日受理本案  案号为〔2016〕黑 81 民初 3 号，法 院向被告送达起诉材料后，青枫公司 提起管辖权异议，法院经审查裁定予 以驳回，青枫公司不服一审裁定，向 黑龙江省高院提起上诉，黑龙江省高 院二审裁定驳回青枫公司上诉。农垦 中院于 2016 年 11 月 21 日至 25 日  开庭审理了本案，于 2017 年 12 月  11 日作出（2016）黑 81 民初 3 号判 决书。鑫亚公司已向黑龙江省高级人 民法院提起上诉，并于 2018 年 5 月  2 日收到黑龙江省高级人民法院二审 传票，此案案号为（2018）黑民终 364 号，并于 2018 年 5 月 16 日开 | 一审判决：1、九三公司、青枫公司于本判  ，  决生效之日起十日内按照 059 号《亚麻纱加  工合同》及  XY-SLYMQFYM20120731-JGHT-GJ-110  号《亚麻加工合同》的约定给付鑫亚公司已 加工完成的亚麻纱及亚麻布；2、驳回鑫亚 公司的其他诉讼请求。案件受理费 366,871.00 元，由鑫亚公司负担  183,435.50 元，九三公司、青枫公司负担  183,435.50 元。  二审判决：一、撤销黑龙江省农垦中级法院  （2016)黑 81 民初 3 号民事判决；二、黑 龙江农垦九三圣龙亚麻产业有限公司、北大 荒青枫亚麻纺织有限公司于本判决送达之 日起六十日内给付北大荒鑫亚经贸有限责 任公司已加工完成的 L24N 型长麻纱 | 案件正在执行中。 |

一、

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 庭，鑫亚公司于 2018 年 9 月 12 日  收到黑龙江省高级人民法院发来的 民事判决书。 | 366.98 吨、S20N 型短麻纱 23.239 吨、S15N  型短麻纱 205.2227 吨、混支纱（短麻  纱)0.375 吨、精络 0.8113 吨、联络 74.1225  吨、亚麻布 61,405.2 米。如不能给付，应 折价 31，161，510.60 元赔偿北大荒鑫亚 经贸有限责任公司的损失;三、驳回北大荒 鑫亚经贸有限责任公司的其他诉讼请求。一 审案件受理费 366,871 元，由北大荒鑫亚经  贸有限责任公司负担 183,435.50 元，黑龙 江农垦九三圣龙亚麻产业有限公司、北大荒  青枫亚麻纺织有限公司负担 183,435.50  元。二审案件受理费 252,050.07 元，由北 大荒鑫亚经贸有限责任公司负担。本判决为 终审判决。本案已审理终结。 |  |
| 北大荒 鑫亚经 贸有限 责任公 司 | 延寿志 德纺织 有限公 司、北大 荒青枫 亚麻纺 织有限 公司 | 无 | 诉讼 | 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。 | 23,253,648.82 |  | 法院于 2016 年 1 月 19 日受理本案，  案号为〔2016〕黑 81 民初 4 号，法 院向被告送达起诉材料后，青枫公司 提起管辖权异议，法院经审查予以驳 回，青枫公司不服一审裁定，向黑龙 江省高院提起上诉，黑龙江省高院二 审裁定驳回青枫公司上诉。农垦中院 于 2016 年 11 月 21 日至 25 日开庭  审理了本案。法院于 2017 年 12 月  11 日作出（2016）黑 81 民初 4 号判 决书。鑫亚公司已向黑龙江省高级人 民法院提起上诉，并于 2018 年 5 月  2 日收到黑龙江省高级人民法院二审 传票，此案案号为（2018）黑民终 366 号，并于 2018 年 5 月 15 日开  庭，鑫亚公司于 2018 年 8 月 2 日收 到二审判决书。 | 一审判决：1、志德公司、青枫公司于本判  决生效之日起十日内按照  XY-YSZDQFYM20120521-YMS-064 号  《亚麻纱加工合同》的约定给付鑫亚公司已 加工完成的亚麻纱；2、驳回鑫亚公司的其 他诉讼请求。案件受理费 158,050.00 元，  由鑫亚公司负担 79,025.00 元，志德公司、  青枫公司负担 79,025.00 元。二审判决：  维持黑龙江省农垦中级法院（2016)黑 81  民初 4 号民事判决主文第二项。二、变更黑  龙江省农垦中级法院（2016)黑 81 民初 4 号民事判决主文第一项为:延寿志德纺织有 限公司、北大荒青枫亚麻纺织有限公司于本 判决送达之日起六十日内按照  XY-YSZDQFYM-20120521-YMS-064 号  《亚麻纱加工合同》的约定给付北大荒鑫亚 经贸有限责任公司已加工完成的 149.2588 吨亚麻纱（其中 L24N 长麻纱 68.9119 吨  +S15N 短麻纱 80.3469 吨)及精络 25.0681  吨、联络 50.1362 吨。如不能给付应折价  7,506,289.85 元赔偿北大荒鑫亚经贸有限  责任公司的损失。一审案件受理费 158,050 元，由北大荒鑫亚经贸有限责任公司负担 79,025 元，延寿志德纺织有限公司、北大  荒青枫亚麻纺织有限公司负担 79,025 元。  二审案件受理费 83,219.08 元，由北大荒鑫 亚经贸有限责任公司负担。本判决为终审判 决。本案已审理终结。 | 案件正在执行中。 |
| 北大荒 | 丹东市 | 无 | 诉讼 | 2012 年 7 月 31 日，鑫亚公司与前 | 34,847,760.24 |  | 法院于 2016 年 1 月 19 日受理本案， | 一审判决：1、青枫公司于本判决生效之日 | 案件正在执行中。 |

案号为〔2016〕黑 81 民初 6 号，法 起 10 日内按照 院向被告送达起诉材料后，青枫公司 XY-QYMMQFYM20120731-JGHT-GJ-111 提起管辖权异议，法院经审查予以驳 号《亚麻加工合同》的约定给付鑫亚公司已 回，青枫公司不服一审裁定，向黑龙 加工完成的亚麻布 501,323.765 米；2、驳 江省高院提起上诉，黑龙江省高院二 回鑫亚公司其他诉讼请求。二审判决：一、 审裁定驳回青枫公司上诉。农垦中院 维持黑龙江省农垦中级法院（2016)黑 81

于 2016 年 11 月 21 日至 25 日审理 民初 6 号民事判决主文第二项;二、变更黑

本案，黑龙江省农垦中级法院于

龙江省农垦中级法院（2016)黑 81 民初 6

2017 年 12 月 11 日作出 （2016)黑 号民享判决主文第一项为:北大荒青枫亚麻

81 民初 6 号判决书。鑫亚公司已向

纺织有限公司于本判决送达之日起六十日

黑龙江省高级人民法院提起上诉，并 内按照《111 号亚麻布加工合同》的约定给

于 2018 年 5 月 2 日收到黑龙江省高 付北大荒鑫亚经贸有限责任公司已加工完

级人民法院二审传票，此案案号为

成的亚麻布 501，323.765 米，其中

（2018）黑民终 365 号，并于 2018 101-50x54-63 规格 461,407,795 米，

年 5 月 14 日开庭，2018 年 7 月 27 2020-48x45-63 规格 39，915.97 米。如不 日，鑫亚公司收到黑龙江省高级人民 能给付应折价 9009,857.18 元赔偿鑫亚公

法院二审判决书。

法院于 2016 年 1 月 19 日受理本案

司的损失。一审案件受理费 216,000 元，由 北大荒鑫亚经贸有限责任公司负担

108,000 元，北大荒青枫亚麻纺织有限公司

负担 108,000 元。二审案件受理费

74,966.79 元，由北大荒鑫亚经贸有限责任 公司负担。本判决为终审判决。本案已审理 终结。 一审判决：1、青枫公司于本判决生效之日 起 10 日内按照

，

案号为〔2016〕黑 81 民初 7 号，法 XY-TAZYQFYM20120731-JGHT-GJ-112

号《亚麻加工合同》的约定给付鑫亚经贸公 院向被告送达起诉材料后，青枫公司 司已加工完成的亚麻布 260,486.22 米；2、 提起管辖权异议，法院经审查予以驳 驳回鑫亚公司其他诉讼请求。二审判决： 回，青枫公司不服一审裁定，向黑龙 （一)维持黑龙江省农垦中级法院（2016) 江省高院提起上诉，黑龙江省高院二 黑 81 民初 7 号民事判决主文第二项。（二)

审裁定驳回青枫公司上诉。农垦中院 变更黑龙江省农垦中级法院（2016)黑 81

于 2016 年 11 月 21 日至 25 日审理

本案。黑龙江省农垦中级法院于

2017 年 12 月 11 日作出（2016)黑

81 民初 7 号判决书。鑫亚公司已向

民初 7 号民事判决主文第一项为:北大荒青

枫亚麻纺织有限公司于本判决送达之日起 六十日内按照《112 号加工合同》的约定给 付北大荒鑫亚经贸有限责任公司已加工完

案件正在执行中。

黑龙江省高级人民法院提起上诉，并 成的亚麻布 260，486.22 米，其中

于 2018 年 5 月 2 日收到黑龙江省高 101-50×54-63 规格亚麻布 102，731.23 米、

级人民法院二审传票，此案案号为

2008-42×43-63 规格亚麻布 81，081.08 米、

（2018）黑民终 363 号，并于 2018 2020-48×46-63 规格亚麻布 20，104.37 米、

年 5 月 14 日开庭，2018 年 7 月 27 2020-48×45-61.5 原规格亚麻布 56，569.54

日，鑫亚公司收到黑龙江省高级人民 米。如不能给付应折价 4，679，542.05 元

法院二审判决书。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 鑫亚经 贸有限 责任公 司 | 前阳棉 麻纺织 厂、青枫 亚麻公 司 |  | 阳纺织厂、青枫公司签订《亚麻布 加工合同》，约定前阳纺织厂为公 司加工亚麻坯布。合同签订后，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， 故公司向法院提起诉讼。  2012 年 7 月 31 日，鑫亚公司与祝 |
|  |  |  | 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 |
|  | 泰安祝 |  | 料 41.075 吨，短麻纱原料 55.75 |
|  | 阳林泰 |  | 吨,共计 96.825 吨。但祝阳公司未 |
| 北大荒 | 亚麻纺 |  | 按合同约定向鑫亚公司报告加工 |
| 鑫亚经 | 织有限 |  | 进度，也未按合同约定在鑫亚公司 |
| 贸有限 | 公司、北 无 | 诉讼 | 和青枫公司共同签章后办理产成 14,228,014.5 |
| 责任公 | 大荒青 |  | 品出库手续，2013 年 10 月 17 日， |
| 司 | 枫亚麻 |  | 祝阳公司出具《说明》，主张其已 |
|  | 纺织有 |  | 向青枫公司交货，然青枫公司对此 |
|  | 限公司 |  | 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。 |

赔偿鑫亚公司的损失一审案件受理费 107， 120 元，由北大荒鑫亚经贸有限责任公司负

（二）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 担 53，560 元，北大荒青枫亚麻纺织有限  公司负担 53，560 元。二审案件受理费 44 310.02 元，由北大荒鑫亚经贸有限责任公 司负担。上述亚麻布成本为 6，651，671.50 元，已计提存货跌价准备 3，565，356.42 元，净值 3，086，315.07 元。本判决为终 审判决。 | ， |
| 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 | 无 | 诉讼 | 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九三 圣龙公司、延寿志德公司签订《亚 麻纱加工合同》进行加工。后双方 又与九三公司签订《亚麻布加工合 同》，由九三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，致鑫亚公司经济 损失，故鑫亚公司向法院提起诉 讼。 | 12,518,235.1 |  | 法院于 2016 年 1 月 19 日受理本案，  案号为〔2016〕黑 81 民初 8 号，法 院向被告送达起诉材料后，青枫公司 提起管辖权异议，法院经审查予以驳 回，青枫公司不服一审裁定，向黑龙 江省高院提起上诉，黑龙江省高院二 审裁定驳回青枫公司上诉。农垦中院 于 2016 年 11 月 21 日至 25 日开庭  审理了本案。法院于 2017 年 12 月  11 日作出（2016）黑 81 民初 8 号判 决书。鑫亚公司已向黑龙江省高级人 民法院提起上诉，并于 2018 年 5 月  2 日收到黑龙江省高级人民法院二审 传票，此案案号为（2018）黑民终 362 号，并于 2018 年 5 月 16 日开  庭，2018 年 7 月 27 日，鑫亚公司收 到黑龙江省高级人民法院二审判决 书。 | 一审判决：驳回鑫亚公司的诉讼请求。案件 受理费 96,60.00 元，由鑫亚公司负担。二 审判决：（一）撤销黑龙江省农垦中级法院  （2016)黑 81 民初 8 号民事判决； 北大荒青枫亚麻纺织有限公司于本判决送 达之日起 15 日内给付北大荒鑫亚经贸有  限责任公司货款 9,611,633 元及利息（自  2016 年 1 月 8 日起至实际给付之日止， 按中国人民银行规定的同期贷款基准利率 上浮 50%计算)。（三）驳回北大荒鑫亚经 贸有限责任公司其他诉讼请求。如未按本判 决书指定的期间履行给付金钱义务，应当依 照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五 十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债 务利息。一、二审案件受理费合计 193,769.41 元，由北大荒青枫亚麻纺织有 限公司负担。上述亚麻布及亚麻纱成本为 13,084,017.16 元，已计提存货跌价准备  6,828,794.99 元，净值 6,255,222.17 元  本判决为终审判决。本案已审理终结。 | 案件正在执行中。  。 |
| 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。 | 调解结果：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。第一次查房的房 产已两次拍卖流拍，第 二次查封财产案外人 郎亚杰提出执行异议， 起诉至黑龙江省农垦 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 中级法院，农垦中级法  院于 2019 年 1 月 17 日开庭审理此案并于 2019 年 1 月 18 日判决 如下：1、不得执行肇 东正阳公馆小区一号 楼 11 层 1-9 门公寓；2 驳回郎亚杰的其他诉 讼请求。龙业公司不服 案外人异议进行了上 诉，黑龙江省高级人民 法院驳回了龙业公司 的诉讼请求。北大荒龙 业拟接收流拍房产。黑 龙江省农垦中级法院 于 2019 年 10 月 12 日 下达〔2013〕垦执字第 24-10 号执行裁定书将  中信伟业 4 套房产交付 龙业公司冲抵案件执 行标的 412.27 万元。 |
| 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 |  | 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。  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。 | 一审判决：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 行同期贷款利率标准给付。再审判决：驳回 中青公司的再审申请。 | 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。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。 |
| 北大荒 鑫亚经 贸有限 责任公 司 | 农垦龙 健粮油 经销公 司 |  | 诉讼 | 2010 年 1 月鑫亚公司与农垦龙健  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。 | 510,000 |  | 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。 | 调解结果：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， 2017 年 9 月执行回款  7 万元，剩余款项仍待 执行。 |
| 锦宸集 团有限 公司 | 呼伦贝  尔市天 顺房地 产开发 |  | 诉讼 | 2012 年 4 月，在甲方天顺房地产  和总承包人锦宸集团签订《建设工 程施工合同框架协议书》时，为甲 方全权担保。要求鑫都房地产承担 | 122,000,000 |  | 2018 年 4 月 20 日内蒙古自治区高级  人民法院作出一审判决，2018 年 6  月 25 日鑫都公司收到原告锦宸集团  的上诉状。鑫都公司于 2018 年 9 月 | 一审判决：1.被告天顺房地产于本判决生效  之日起十日内给付原告锦宸集团工程款  121,038,195.88 元及利息（利息自 2015 年  11 月 27 日起至给付之日止按照中国人民银 | 2019 年 5 月 25 日，鑫  都公司收到内蒙古自 治区高级人民法院《执 行裁定书》及内蒙古自 |

、

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 有限公  司、北大 荒鑫都 房地产 开发有 限公司 |  |  | 甲方拖欠工程款和欠款利息共计  1.9 亿元的连带责任。 |  |  | 6 日收到中华人民共和国最高人民法  院发来的开庭传票,案号为（2018） 最高法民终 846 号，开庭时间为 2018  年 9 月 11 日 09 时-2018 年 9 月 11  日 12 时。 | 行发布的同期同类贷款利率计算；2.被告鑫  都房地产对被告天顺房地产欠付上述工程 款承担连带清偿责任；3.驳回原告锦宸集团 的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期 间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民 共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定， 加倍支付迟延期间的债务利息。案件受理费 991,373.27 元，由原告锦宸集团负担  98,137.39 元，由被告天顺房地产、鑫都房  地产负担 893,235.88 元；财产保全费 5,000 元，由被告天顺房地产、鑫都房地产负担。 2019 年 2 月 21 日，鑫都公司收到最高人民 法院邮寄的民事判决书，判决如下：1、撤 销内蒙古自治区高级人民法院（2017）内 民初 38 号民事判决第三项；2、变更内蒙古  自治区高级人民法院（2017）内民初 38 号 民事判决第一项为：呼伦贝尔市天顺房地产 开发有限公司于判决生效后十日内给付锦 宸集团有限公司工程款 140,572,284.76 元  及利息（利息自 2015 年 11 月 27 日起至给 付之日止按照中国人民银行发布的同期同 类贷款利率计算）；3、变更内蒙古自治区 高级人民法院（2017）内民初 38 号民事判  决第二项为：北大荒鑫都房地产开发有限公 司对呼伦贝尔天顺房地产开发有限公司上 述欠付锦宸集团有限公司的工程款和利息 承担连带清偿责任；4、锦宸集团有限公司 对天顺新城二、三期建设工程拍卖、变卖所 得价款在欠付工程款范围内具有优先受偿 权；5、驳回锦宸集团有限公司其他诉讼请 求。  2019 年 5 月 25 日，鑫都公司收到内蒙古自  治区高级人民法院《执行裁定书》及内蒙古 自治区呼伦贝尔市中级人民法院《执行通知 书》《报告财产令》，具体情况如下：1、 内蒙古自治区高级人民法院《执行裁定书》 裁定如下：最高人民法院作出的（2018） 最高法民终 846 号民事判决书由内蒙古自 治区呼伦贝尔市中级人民法院执行。2、内 蒙古自治区呼伦贝尔市中级人民法院《执行 通知书》责令鑫都公司履行下列连带清偿义 务：  （1）给付申请执行人锦宸集团有限公司工 | 治区呼伦贝尔市中级  人民法院《执行通知 书》《报告财产令》， 具体情况详见  2019-035 号公告，案 件处在执行中。 |

呼伦贝 尔市天 顺房地

北大荒 鑫都房

1、请求裁决被申请人继续履行《房 地产项目开发协议书》《房地产项 目联合开发补充协议书》，要求被 申请人支付项目资金 6000 万；2、

2017 年 12 月 22 日，鑫都公司收到 了北京仲裁委员会送达的《关于

（2017）京仲案字第 3469 号仲裁案

答辩通知》鑫都公司于 2018 年 1 月

10 日提出反请求（进展公告编号为

程款 140,572,284.76 及利息（利息自 2015

年 11 月 27 日起至给付之日止按照中国人 民银行发布的同期同类贷款利率计算）。（2） 加倍支付迟延履行期间的债务利息。（3） 负担案件受理费 1,032,309.22 元，其他诉

讼费用 5,000 元，申请执行费 209,010.00 元。3、内蒙古自治区呼伦贝尔市中级人民 法院《报告财产令》责令鑫都公司如实向法 院报告当前及收到执行通知书之日前一年 的财产情况。执行中，如果财产状况发生变

动，应当自财产变动之日起 10 日内向法院 补充报告。

产开发 有限公 司

黑龙江 北大荒 农业股

地产开

发有限 公司

1、哈尔 滨市道 里区棚 户区改 造工作 领导小

仲裁

民事诉

请求裁决被申请人向申请人支付

违约金 3.74 亿元；3、请求裁决被

申请人承担本案律师费用 300 万 元；4、请求裁决被申请人承担本 案仲裁费。

2011 年 6 月 9 日、2011 年 10 月

24 日，哈尔滨乔仕房地产开发有 限公司（下称“乔仕公司”）与哈尔 滨市道里区棚户区改造工作领导 小组办公室（下称“道里区棚改办”） 及黑龙江振北房地产综合开发有 限责任公司（下称“振北公司”）签 订了两份《垫资参与城乡路与齿轮 路交口处棚改项目协议书》，约定 乔仕公司与振北公司组成联合体，

437,000,000

228,970,022.89

2018-003 号）。2018 年 3 月 2 日接 暂无 暂无

到北京仲裁委通知将于 2018 年 4 月

9 日开庭审理。本案于 2018 年 4 月

9 日开庭审理。申请人和被申请人双 方交换了证据。目前等待北京仲裁委 的下一次开庭。

2019 年 7 月 1 日，黑龙江北大荒农业股份 有限公司收到黑龙江省高级人民法院送达 的《民事判决书》，判决如下：一、哈尔滨 市道里区棚户区改造工作领导小组办公室 与哈尔滨市道里区人民政府于本判决生效 后十五日内返还黑龙江北大荒农业股份有

2018 年 3 月公司向哈尔滨中级人民 限公司 1.7 亿元及利息（自 2018 年 11 月 4 法院提起行政诉讼，2018 年 5 月作 日起至实际给付之日止，按照中国人民银行 出一审《行政裁定书》。公司不服一

审裁定，上诉至黑龙江省高级人民法 同期同类贷款利率计算）；二、驳回黑龙江

院，2018 年 11 月收到省高法《行政 北大荒农业股份有限公司其他诉讼请求。如

份有限

组办公

讼 共同参与城乡路与齿轮路交口处

裁定书》（2018）黑行终 310 号，

果未按本判决指定的期限履行给付金钱义

公司 室 2、哈 尔滨市

棚改项目（下称“棚改项目”）的垫

资土地整理。振北公司参与地块一

行政诉讼终结。2018 年 11 月公司向 务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》

第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期

道里区 人民政 府

的土地整理和竞标，乔仕公司参与 地块二的土地整理和竞标。同时， 协议约定乔仕公司按道里区棚改 办要求在棚改项目拆迁启动前交 纳贰亿元征拆保证金。签订该协议 书后，乔仕公司已依约按时向道里 区棚改办足额交纳了棚改项目征

黑龙江省高级人民法院提起民事诉

讼。

间的债务利息。案件受理费用 1,186,650.11

元，由北大荒公司负担 269,693.11 元，由

棚改办与道里区政府负担 916,957 元。

2019 年 7 月 29 日，公司收到黑龙江省高级 人民法院送达的本案原被告人提交的《上诉 状》，一审被告人哈尔滨市道里区人民政府、 哈尔滨市道里区棚户区改造工作领导小组

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 拆保证金贰亿元。2011 年 11 月  25 日，乔仕公司与道里区棚改办 签订了《道里区中央大街辅街改造 项目（西十二道街地块）协议》， 约定道里区棚改办协助乔仕公司 参与道里区中央大街辅街改造项 目（西十二道街地块）国有土地（下 称“西十二道街项目”）的摘牌工作 同时，约定乔仕公司应先行支付征 收净地现金壹亿元。签订该协议 后，乔仕公司已依约按时向道里区 棚改办足额交纳了西十二道街项 目征收净地现金壹亿壹仟万元。乔 仕公司按照上述协议约定，按时向 道里区棚改办足额交纳了棚改项 目征拆保证金和西十二道街项目 征收净地现金。但道里区棚改办却 因自身原因未按照与乔仕公司签 订的上述协议履行义务，未开展上 述两个项目的土地“招拍挂”工作， 导致上述两个项目多年停滞。乔仕 公司上述所用资金的来源，是原告 2011 年 8 月至 2011 年 12 月期间 累计出资并通过原告的子公司北 大荒鑫亚经贸有限责任公司转二 级子公司黑龙江省岱旸投资管理 有限公司借给乔仕公司共计 5 亿  元中的一部分。自 2013 年 10 月  22 日起，乔仕公司多次向道里区 棚改办送达书面函告，表示不再参 与上述两个项目的土地摘牌和项 目建设，并要求道里区棚改办退还 乔仕公司已经实际交纳的保证金 共计叁亿壹仟万元。2014 年 1 月 26 日，道里区棚改办返还了西十 二道街项目壹亿壹仟万元征收净 地现金。2016 年 10 月 19 日，原 告与乔仕公司、黑龙江省岱旸投资 管理有限公司、北大荒鑫亚经贸有 限责任公司签订了《债权转让协 议》，原告受让了乔仕公司对道里 区棚改办享有的棚改项目征拆保 证金贰亿元的债权。乔仕公司已按 | 。 |  |  | 办公室向最高人民法院提起上诉的请求如  下： 1、撤销黑龙江省高级人民法院（2018）民 黑初 335 号民事判决驳回被上诉人请求； 2、本案一、二审诉讼费用由被上诉人承担 二审已开庭审理，现等待判决。 | 。 |

照相关法律规定，将债权转让的事 实书面通知了道里区棚改办。2016 年 12 月 8 日，道里区棚改办退还 给原告上述棚改项目征拆保证金 中的 3000 万元。道里区棚改办给 付上述款项后，虽经乔仕公司多次 发函或以其他方式要求道里区棚 改办返还给原告剩余的壹亿柒仟 万元，并要求道里区棚改办就乔仕 公司在棚改项目前期土地整理时 已经发生的土地拆迁成本共计 76,076,390.50 元事宜给出有效的 解决方案，但道里区棚改办均以各 种理由推诿，至今未予解决。2018 年 11 月 4 日，公司提交民事起诉 状，起诉被告哈尔滨市道里区棚户 区 改造工作领导小组办公室

（以下简称“道里区棚改办”）、哈 尔滨市道里区人民政府及第三人 黑龙江振北房地产综合开发有限 责任公司（以下简称“振北公司”） 合同纠纷一案，公司于 2018 年 11

月 9 日收到《黑龙江省高级人民法 院诉讼费用预缴通知单》（2018） 黑民初 335 号。公司对本案的诉讼 请求：1、请求二被告共同返还原 告壹亿柒仟万元（170，000， 000.00 元）；2、请求二被告共同

赔偿原告利息损失 58,970,022.89

元（自 2013 年 10 月 22 日起至二 被告将全部款项返还给原告时止， 按中国人民银行同期同类人民币 贷款基准利率为基础上浮 30%计 算，暂计算至 2017 年 12 月 27 日）； 3、请求二被告承担本案诉讼费用。

## (三) 其他说明

□适用 √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

□适用 √不适用 **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**

√适用 □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

□适用 √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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用 员工持股计划情况

□适用 √不适用 其他激励措施

□适用 √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

□适用 √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

√适用 □不适用

公司《关于 2019 年度日常关联交易预计总金额的公告》（公告编号：2019-021），预计 2019

年日常关联交易总额 52,200 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，发生日常关联交易总额 38,174 万 元，未超出年初预计日常关联交易总额。

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √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

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 事项概述 | 查询索引 |
| 北大荒关于八五六分公司购买黑龙江省八五六农场部分粮食、农机管护设施资产  之关联交易的公告 | 2019-060 |
| 关于勤得利分公司购买黑龙江省勤得利农场烘干塔及配套设备资产之关联交易  的公告 | 2019-061 |
| 北大荒关于友谊分公司购买黑龙江省友谊农场水泥晒场资产之关联交易的公告 | 2019-062 |
| 经公司第六届董事会第七十一次会议审议通过《关于北大荒龙垦麦芽有限公司拟  接受北大荒龙麦农业股份有限公司用不动产抵付租金之关联交易的议案》 | 2019-067 |

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他

□适用 √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**

□适用 √不适用 **2、 承包情况**

□适用 √不适用 **3、 租赁情况**

□适用 √不适用 **(二) 担保情况**

□适用 √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

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
| 结构性存款 | 自有资金 | 1,250,000,000.00 | 1,250,000,000.00 |  |

**其他情况**

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财 金额 | 委托理财起 始日期 | 委托理财终 止日期 | 资金 来源 | 资金 投向 | 报酬 确定 方式 | 年化 收益率 | 预期收 益（如 有) | 实际收 益或损 失 | 实际收回情 况 | 是否  经过 法定 程序 | 未来是  否有委 托理财 计划 |
| 兴业银行股份有限公司  哈尔滨分行 | 结构性存款 | 15,000 | 2019-01-08 | 2019-04-08 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.20% |  | 155.34 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 兴业银行股份有限公司  哈尔滨分行 | 结构性存款 | 10,000 | 2019-01-23 | 2019-04-23 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 101.10 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 12,500 | 2019-01-28 | 2019-04-29 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 129.55 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 15,000 | 2019-01-30 | 2019-04-30 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 153.75 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 10,000 | 2019-01-31 | 2019-05-02 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 108.19 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-02-01 | 2019-05-03 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 214.11 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-02-18 | 2019-05-18 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.00% |  | 200.00 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-02-19 | 2019-05-19 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.00% |  | 200.00 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 12,500 | 2019-03-04 | 2019-06-04 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 128.13 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 15,000 | 2019-03-08 | 2019-06-10 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.00% |  | 153.33 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 27,500 | 2019-04-30 | 2019-07-30 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.95% |  | 271.56 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份 | 结构性存款 | 30,000 | 2019-05-08 | 2019-08-08 | 自有闲 | 银行 | 协议 | 4.00% |  | 300.00 | 本息收回与 | 是 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司哈尔滨分行 |  |  |  |  | 置资金 | 理财 | 约定 |  |  |  | 预期相符 |  |  |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-05-23 | 2019-08-23 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.95% |  | 197.50 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-05-23 | 2019-08-23 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.95% |  | 197.50 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 12,500 | 2019-06-05 | 2019-09-05 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.90% |  | 121.88 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 35,000 | 2019-06-13 | 2019-09-16 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% |  | 366.19 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 40,000 | 2019-06-13 | 2019-09-16 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% |  | 418.50 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-06-14 | 2019-09-16 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.00% |  | 204.44 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-06-19 | 2019-09-19 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.70% |  | 185.00 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 兴业银行股份有限公司  哈尔滨分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-07-17 | 2019-10-17 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.11% |  | 207.59 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 15,000 | 2019-07-18 | 2019-10-16 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.00% |  | 146.67 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 27,500 | 2019-08-02 | 2019-10-31 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.95% |  | 268.55 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 40,000 | 2019-08-09 | 2019-11-11 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.95% |  | 403.78 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 华夏银行股份有限公司  哈尔滨分行 | 结构性存款 | 40,000 | 2019-08-30 | 2019-12-08 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.10% |  | 440.33 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 25,000 | 2019-09-16 | 2019-12-16 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% |  | 253.13 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 20,000 | 2019-09-18 | 2019-12-18 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% |  | 202.50 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 华夏银行股份有限公司 | 结构性存款 | 25,000 | 2019-09-20 | 2019-12-20 | 自有闲 | 银行 | 协议 | 4.05% |  | 252.43 | 本息收回与 | 是 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 哈尔滨分行 |  |  |  |  | 置资金 | 理财 | 约定 |  |  |  | 预期相符 |  |  |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 15,000 | 2019-09-20 | 2019-12-20 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.90% |  | 146.25 | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 15,000 | 2019-10-21 | 2020-01-21 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% | 151.88 |  | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 华夏银行股份有限公司  哈尔滨分行 | 结构性存款 | 10,000 | 2019-10-22 | 2020-01-22 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% | 102.08 |  | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 上海浦东发展银行股份  有限公司哈尔滨分行 | 结构性存款 | 40,000 | 2019-12-19 | 2020-03-19 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 3.85% | 385.00 |  | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 中国光大银行股份有限  公司黑龙江分行 | 结构性存款 | 30,000 | 2019-12-23 | 2020-03-23 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% | 303.75 |  | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |
| 华夏银行股份有限公司  哈尔滨分行 | 结构性存款 | 30,000 | 2019-12-24 | 2020-03-24 | 自有闲  置资金 | 银行  理财 | 协议  约定 | 4.05% | 302.92 |  | 本息收回与 预期相符 | 是 | 是 |

## 其他情况

□适用 √不适用

## (3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用 **2. 委托贷款情况**

## (1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用 **其他情况**

□适用 √不适用 **(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用 **其他情况**

□适用 √不适用 **(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用 **3. 其他情况**

√适用 □不适用 经公司第六届董事会第六十五次会议决议，在保证资金安全和日常经营资金需求的前提下，

使用最高不超过 50 亿元（含本数）的闲置资金开展国债逆回购业务。2019 年公司通过招商证券 股份有限公司、中信证券股份有限公司和中信建投证券股份有限公司开展国债逆回购业务，至 2019 年 12 月 31 日国债逆回购资金余额 15,063.82 万元，本报告期税后投资收益为 2,268.73 万 元。

## (四) 其他重大合同

□适用 √不适用 **十六、其他重大事项的说明**

√适用 □不适用

2018 年 9 月公司主管税务机关因公司非职工承包农业分公司耕地要求补缴企业所得税及滞 纳金一事，公司认为，按照国家相关税收政策，农垦企业非职工承包耕地仍在免征企业所得税优 惠政策范围内，无需缴纳企业所得税，不应补缴 2016 年和 2017 年企业所得税及滞纳金。此意见， 公司已向主管税务机关进行了反馈。

## 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

□适用 √不适用

## (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

2019 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）安全生产管理组织机构健全。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，明确各级领导和行业部门的安全生产职责，认真落实安全生产“党政同责，一岗 双责”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，切实加强 了安全生产工作的组织领导，促进了安全生产主体责任落实，保障了公司安全生产形势持续稳定。

（2）安全生产责任体系建设更加完善。按照《黑龙江省生产经营单位安全生产主体责任规定》 和公司总部内设部门设置以及部分职能调整等相关要求，公司修订完善了公司《安全生产管理制

度》和《年度安全生产责任制考核办法》，督促分、子公司进一步加强和落实企业全员安全生产 责任制，建立起了“层层负责、人人有责、各负其责”的安全生产工作体系。进一步建立健全了安 全生产工作考核机制，加强对基层单位和行业部门安全生产责任制落实情况的监督考核，提高了 各级管理人员安全生产责任意识，促进了安全生产责任制的落实。

（3）安全生产大检查工作深入开展。公司突出加强安全生产重点时段的大检查工作，于 5

月份开始，组织开展了为期 6 个月的“防风险、保平安、迎大庆”消防安全检查专项行动。结合分、

子公司安全生产特点，制定印发了《专项行动方案》，列出了专项行动需要重点检查的 17 项消 防安全隐患和风险，各分、子公司通过研判分析本单位可能发生火灾事故的重点场所和突出风险， 制定了消防专项检查清单及标准，对易发高发火灾事故的重点场所存在的隐患和突出风险进行全 面排查治理。特别是在元旦、春节、全国“两会”、春播、秋收等时段，公司下发文件通知，对加 强安全生产工作和开展大检查作出部署要求，组成由公司领导带队的安全生产检查组，深入分、 子公司开展督促检查活动。全年共组织开展综合大检查 7 次，下发检查情况通报 3 份。

（4）安全生产教育培训力度不断加大。公司印发了《安全生产月活动方案》，组织开展了以 “防风险、除隐患、遏事故”为主题的安全生产月活动。组织分、子公司认真学习贯彻《黑龙江省 生产经营单位安全生产主体责任规定》，各农业分公司均通过聘请安全法律专家等方式，对管理 人员进行了全面培训，共培训 42 场次，累计培训 6000 余人次。各分、子公司积极组织开展了安 全生产宣讲进基层、安全法律专家专题讲座、事故案例警示教育、安全宣传咨询日和安全文艺演 出等活动。进一步加强安全生产常规培训，在不同的生产阶段都组织开展了安全生产集中培训活 动，对临时雇佣人员采取发放作业风险告知卡等方式进行现场安全培训。分、子公司全年共开展 集中培训 172 场次，培训 56116 人次。

（5）安全生产管理队伍素质不断提高。公司持续加强安全生产管理队伍建设，9 月上旬，在 哈尔滨举办了安全生产管理人员培训班，各分、子公司分管安全工作副总经理、安监办主任和专 职安全生产管理人员，以及公司总部有关安全管理行业部门人员，共计 60 余人参加了培训。进 一步增强了安全生产管理人员业务能力和安全生产法律意识，提高了履职尽责的能力。

（6）强化安全生产应急管理。公司不断加强应急队伍、物资装备等应急管理工作，积极组织 开展应急演练，修订完善应急预案。分、子公司全年共组织开展 105 次应急演练活动，参加 4000 余人次，进一步提高了从业人员处置突发事故的能力。落实重大节假日和政治敏感时段领导干部 24 小时带班值班和事故信息报告制度，加强督促安全生产各项保障措施的有效落实，确保了遇有 紧急情况能够快速有效应对、妥善处置，并准确上报有关情况。

（7）加强年度安全工作考核。公司兑现了 2018 年安全生产责任制考核奖罚，制定印发了公

司《2019 年度安全生产责任制考核办法》，于 11 月下旬，公司安全生产委员会办公室组织对分、

子公司 2019 年度安全生产工作完成情况进行了全面考核，并严格按照考核结果兑现奖罚。通过 加强安全生产工作考核，提高了各级领导干部和管理人员的安全生产责任意识，有效推动了各项 工作落实，实现年度安全生产工作目标。

## 2.产品质量控制

（1）农产品质量控制 一是推广种植优质作物品种。种植抗病性强、稳定性好的优良品种，确保作物品质优良。 二是推广绿色生产方式。通过科学合理控制种植密度及灌溉施肥，提高作物自身防病抗病能

力；通过应用测土配方施肥、水稻侧深施肥、缓释肥、有机肥替代等技术措施，实现化肥农药等 农业投入品减量应用，达到改善土壤环境、提高农产品品质的目的。

三是构建绿色生产基地。依托独特的生态条件，构建有机绿色产品基地，大力发展有机绿色 种植，加强有机产品认证管理，规范认证流程，使公司生态农业体系建设得到进一步完善，全面 提升农产品质量和食品安全水平。

四是加大农产品质量安全的监管力度。有效利用农业物联网手段，结合标准化生产要求，从 投入品、种植过程、环境等多方面进行监管，确保产品安全。

（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生产部门。

## 3.环境保护与资源节约

（1）加强组织领导 公司设有环境保护委员会，由公司总经理担任主任，分管副总经理担任副主任，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综合经济部，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 一是建立合理的轮作制度。积极合理调整旱田作物种植结构，通过玉米、大豆及经济作物等

进行合理轮作，减少田间病虫草害，提高土壤肥力。 二是推广绿色防控技术，通过加强病情、虫情和天气情况的监测预警，根据不同天气情况有

针对性的进行病虫草害的综合防治，避免盲目施药。 三是加大实用型新技术推广，逐步构建低碳环保栽培技术模式，推广保护性耕作技术，实行

免耕、少耕的耕作制度，减少机械进地次数，降低能源消耗；扩大水稻侧深施肥、旱田联合整地、 两年玉米茬种大豆免施基肥、控氮减磷稳钾等技术的推广及应用。

四是加大低碳环保农机的推广和使用。重点以推广精量播种机械、卫星智能导航定位、侧深 施肥机、棚内及田间轨道机械、割晒拾禾机械等实用型、节本增效机械为主；同时，加大秸秆粉 碎及整地机械的应用，有效实现秸秆还田，推动生态农业、循环农业的有效开展，确保农业发展 可持续。

五是控制和治理农业面源污染。推广科学施肥技术和合理使用农药技术，大力推广高效、低 毒、低残留农药投入品的使用；强化农业废弃物的处理，对农药残液，农药包装袋、包装瓶等废 弃物进行了集中回收和处理，有效控制了各项污染。

六是继续加大宣传和培训力度，加强对基层农业技术人员、种植户的培训，重点增强技术人 员对低碳环保技术的责任意识，提高其服务水平；增强农户环保意识，掌握相关低碳种植技术的 应用。

（3）工业企业环境保护及资源节约的具体措施 公司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。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。

## 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。严格执行 工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年休假制度。

二是公司与聘用的 34921 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。2019 年对符合疗养条件的 5 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 62 名困难员工。

（2）员工培训及素质提升 一是公司年初制定了员工培训计划，采取内训和外训结合的方式进行，培训工作已形成制度

化。全年共举办各类培训班 167 期，累计培训员工 38081 人次。

二是为进一步提升员工素质，公司年初制定了人才需求计划。组织所属 11 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，全年共招聘高校毕业生 44 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。2019 年，公司缴纳各项税费 5511 万元；同时履行代扣代缴义务，缴纳个人所得税 3074 万元。

## (三) 环境信息情况

## 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用 **(1) 排污信息**

√适用□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，上述两家企业都处于停产状态，没有污染物排放。 **(2) 防治污染设施的建设和运行情况**

□适用 √不适用

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用√不适用

## (4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用 各企业都制定了突发环境事件应急预案。

## (5) 环境自行监测方案

√适用□不适用 各企业按照环保部门的规定运行环保设施，制定了自行监测方案，确保达标排放。

## (6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

## 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用 重点排污单位之外，公司下属工业企业只有北大荒龙垦麦芽有限公司，该单位严格执行国家

有关法律法规，报告期内，未发生违规排放事件。

2019 年，按照黑龙江省提出的“全域、全时段、全面禁烧”的要求，公司积极进行部署和落 实，进一步调整和优化了秸秆禁烧的网格化管理体系，严格执行“定区域、定人员、定职责、定

任务”的管理要求，完善了组织架构，加大了管控力度，运用了无人机及高清摄像头等智能化的 监控手段，进行无死角监控；明确了责任分工，逐级签订责任状到管理区（站），发放告知书到 种植户，全年公司各级累计签订责任状 61032 份，确保责任到人到位；完善了巡查队伍建设，加

大灭火相关设备配备力度，建立巡查小组 509 个，组建应急灭火小分队 612 个，配备消防车 203

台，出动巡查车辆 657 台，配备灭火设备 4082 个，强化了人员和物资保障。与此同时，公司加 大了秸秆还田整地机械的配备及改装力度，为秸秆还田提供了强有力的机械保障，实现了全年秸 秆焚烧“零火点”的目标。

## 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

## 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用 **(四) 其他说明**

□适用 √不适用 **十八、可转换公司债券情况**

□适用√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**

□适用 √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）

□适用 √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

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √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

□适用 √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）：

□适用 √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**

□适用 √不适用 **(三)现存的内部职工股情况**

□适用 √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) | 97,204 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数  （户) | 96,751 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数  （户） |  |
| 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） |  |

## (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

前十名股东持股情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称  （全称） | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | 比例（%) | 持有有  限售条 件股份 数量 | 质押或冻结情况 | | 股东 性质 |
| 股份 状态 | 数量 |
| 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 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 0 | 16,972,216 | 0.95 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 香港中央结算有限公司 | 7,442,323 | 14,253,710 | 0.80 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 全国社保基金四一三组合 | 10,200,000 | 10,200,000 | 0.57 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 张晓夏 | -1,000,000 | 7,000,000 | 0.39 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 中国农业银行股份有限公司－  中证 500 交易型开放式指数证 券投资基金 | -516,216 | 6,992,384 | 0.39 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 郑创华 | 0 | 3,928,100 | 0.22 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 赵丽英 | 509,500 | 3,829,000 | 0.22 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 李梅冬 | 3,812,000 | 3,812,000 | 0.21 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 熊耿 | -700,000 | 3,700,000 | 0.21 | 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 |
| 中国证券金融股份有限公司 | 16,972,216 | 人民币普通股 | 16,972,216 |
| 香港中央结算有限公司 | 14,253,710 | 人民币普通股 | 14,253,710 |
| 全国社保基金四一三组合 | 10,200,000 | 人民币普通股 | 10,200,000 |
| 张晓夏 | 7,000,000 | 人民币普通股 | 7,000,000 |
| 中国农业银行股份有限公司－中证 500 交  易型开放式指数证券投资基金 | 6,992,384 | 人民币普通股 | 6,992,384 |
| 郑创华 | 3,928,100 | 人民币普通股 | 3,928,100 |
| 赵丽英 | 3,829,000 | 人民币普通股 | 3,829,000 |
| 李梅冬 | 3,812,000 | 人民币普通股 | 3,812,000 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 熊耿 | 3,700,000 | 人民币普通股 | 3,700,000 |
| 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。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的  说明 |  | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √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

□适用 √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

√适用 □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 | 王守聪 |
| 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 |

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

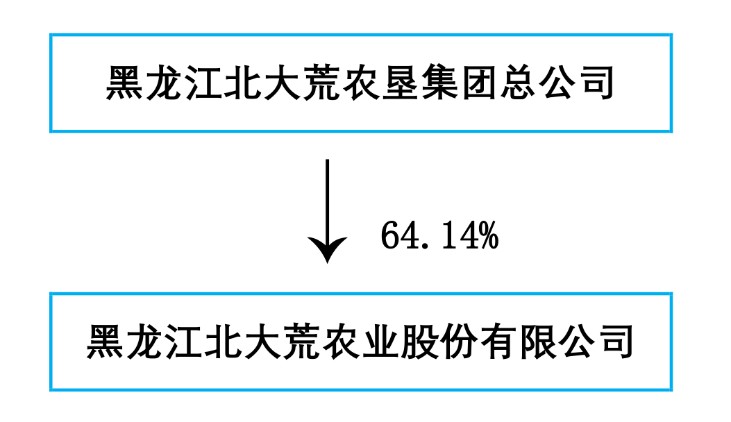
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况 1 法人

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 中华人民共和国农业农村部 |

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

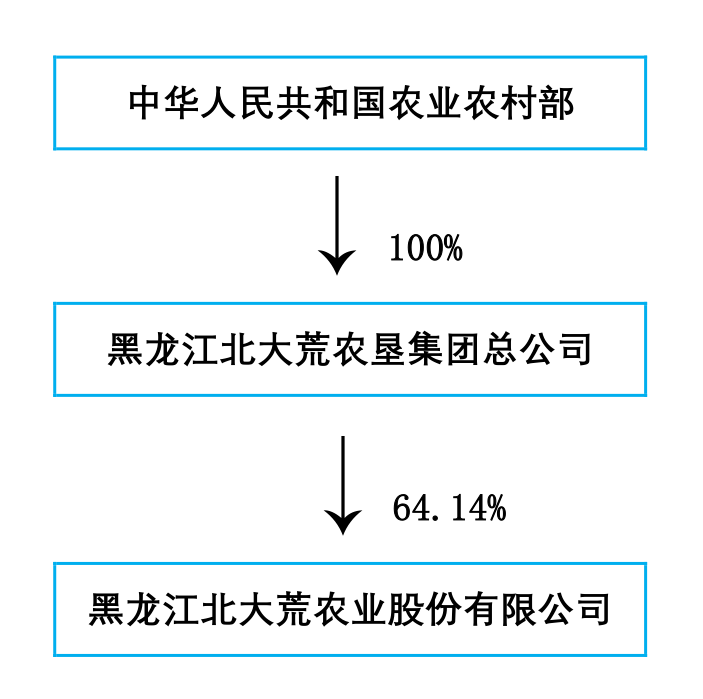
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □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。2018 年 12 月，经国务院授权，由财政部代表国务院履行出资人职责，黑龙江北大荒农 垦集团总公司在黑龙江省垦区工商行政管理局完成了工商变更登记。集团总公司的出资人由中华 人民共和国农业农村部变更为中华人民共和国财政部。本公司实际控制人为中华人民共和国农业 农村部。

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

## 六、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

# 第七节 优先股相关情况

□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

√适用 □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 | 58 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 18,153 | 18,153 | 0 |  | 71.09 | 否 |
| 贺天元 | 董事、总经理 | 男 | 57 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 18,153 | 18,153 | 0 |  | 71.09 | 否 |
| 宋颀年 | 董事 | 男 | 57 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 叶凤仪 | 董事、工会主席 | 男 | 57 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 13,615 | 13,615 | 0 |  | 54.08 | 否 |
| 杨占海 | 董事、副总经理 | 男 | 55 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 13,615 | 13,615 | 0 |  | 53.97 | 否 |
| 康学军 | 独立董事 | 男 | 69 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 否 |
| 王永德 | 独立董事 | 男 | 56 | 2014 年 3 月 1 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 10 | 否 |
| 董惠江 | 独立董事 | 男 | 56 | 2014 年 3 月 1 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 10 | 否 |
| 史晓丹 | 监事会主席 | 男 | 60 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 16,338 | 16,338 | 0 |  | 60.58 | 否 |
| 潘正平 | 监事 | 男 | 56 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 是 |
| 姜秀奇 | 监事 | 女 | 53 | 2013 年 11 月 16 日 |  | 3,812 | 3,812 | 0 |  | 38.33 | 否 |
| 高建国 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 47 | 2018 年 2 月 5 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 50.99 | 否 |
| 葛树峰 | 总会计师 | 男 | 37 | 2019 年 5 月 29 日 |  | 1,734 | 1,734 | 0 |  | 29.62 | 否 |
| 杨宪君 | 副总经理 | 男 | 55 | 2019 年 8 月 24 日 |  | 0 | 0 | 0 |  | 17.68 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 85,420 | 85,420 | 0 | / | 467.43 | / |

|  |  |
| --- | --- |
| 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。 |
| 宋颀年 | 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、党委委员、副总经理。 |
| 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。 |
| 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，现任公司党委委员、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 | 公司董事会工作部部长，现任公司监事、资产运营部部长、工会委员。 |
| 高建国 | 北大荒农垦集团总公司金融投资部部长兼北大荒投资控股有限公司总经理，现任公司党委委员、副总经理、董事会秘书。 |
| 葛树峰 | 黑龙江省北大荒米业集团有限公司财务部长，公司财务部副部长、部长，现任公司总会计师兼财务部部长。 |
| 杨宪君 | 黑龙江省农垦宝泉岭管理局党委委员、组织部部长，现任公司党委委员、副总经理。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

1、公司董事刘长友先生、贺天元先生、叶凤仪先生、杨占海先生，监事史晓丹先生、姜秀奇女士，高管葛树峰先生所持公司股票，均为 2015 年 11

月 30 日，公司实施员工持股计划时通过二级市场购买，所持股票均在员工持股计划专用账户。经 2018 年 11 月 18 日召开的持有人管理委员会会议决议，

决定将本员工持股计划证券账户所持未出售的标的股票 274,000 股过户至员工个人普通股票账户中，其中，参加本员工持股计划的上述董事、监事和高 级管理人员合计持有股票 85,420 股，占公司总股本的比例为 0.0048%，本员工持股计划届满终止。

2、2019 年 5 月 29 日，公司第六届董事会第六十七次会议（临时），审议并通过了《关于聘任董事会秘书的议案》及《关于解聘和聘任总会计师 的议案》,聘任高建国先生为公司董事会秘书。解聘杨占海先生兼任的公司总会计师职务，继续担任公司董事、副总经理。聘任葛树峰先生为公司总会计

师。2019 年 8 月 24 日召开第六届董事会第六十八次会议，审议并通过了《关于聘任杨宪君先生为公司副总经理的议案》，聘任杨宪君先生为公司副总 经理。

## (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

## □适用 √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

√适用 □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 |
| 宋颀年 | 集团总公司资产经营部 | 部长 | 2011 年 05 月 |  |
| 潘正平 | 集团总公司审计部 | 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

√适用 □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 |  |
| 王永德 | 黑龙江八一农垦大学会计学院 | 教授 | 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 |  |
| 董惠江 | 黑龙江惠善信息咨询服务有限责任公司 | 执行董事 | 2016 年 |  |
| 宋颀年 | 北大荒肉业有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |
| 宋颀年 | 北大荒五大连池矿泉水股份有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 宋颀年 | 北大荒酒业股份有限公司 | 董事 | 2011 年 |  |
| 宋颀年 | 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 |  |
| 高建国 | 哈尔滨哈投投资股份有限公司 | 独立董事 | 2016 年 |  |
| 在其他单位任职情况的说明 |  | | | |

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事与监事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公司负责人经营业绩考核  与薪酬管理办法提出建议，经董事会审议后，提交股东大会决定。公司其他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负责人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已按规定程序支付。 |
| 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 | 467.43 万元 |

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
| 高建国 | 董事会秘书 | 聘任 |  |
| 杨占海 | 总会计师 | 解聘 |  |
| 葛树峰 | 总会计师 | 聘任 |  |
| 杨宪君 | 副总经理 | 聘任 |  |

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □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）

## 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 | 34,873 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 48 |
| 在职员工的数量合计 | 34,921 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工  人数 | 4,156 |

专业构成

|  |  |
| --- | --- |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 30,168 |
| 销售人员 | 91 |
| 技术人员 | 2,103 |
| 财务人员 | 864 |
| 行政人员 | 1,695 |
| 合计 | 34,921 |

教育程度

|  |  |
| --- | --- |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 185 |
| 本科 | 2,861 |
| 专科 | 2,632 |
| 中专 | 1,886 |
| 高中及以下 | 27,357 |
| 合计 | 34,921 |

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用 黑龙江北大荒农业股份有限公司负责人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**

√适用 □不适用

公司每年年初制定培训计划。根据内控要求，公司实施年度培训计划审批制度。公司人力资 源部于年初对公司总部各部门提交的培训计划进行筛选，特别是对培训班次、主旨及培训费用预 算进行审核，并报公司总经理审批。同时，对分、子公司开展的内部培训工作实施年度培训计划 备案制度。2019 年，公司年初制定了涉及公司总部 12 个部门的 28 个培训班次的计划，拟培训

管理人员人数为 2935 人，培训费用预算为 125.6 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司及所属

农业分公司全年实际举办各类培训班 167 期，累计培训员工 38081 人次。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 七、其他

□适用 √不适用

# 第九节 公司治理

## 一、 公司治理相关情况说明

√适用 □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。

2019 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

□适用 √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 |
| 2018 年年度股东大会 | 2019 年 4 月 26 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) | 2019 年 4 月 27 日 |
| 2019 年第一次临时股东大会 | 2019 年 5 月 14 日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) | 2019 年 5 月 15 日 |

股东大会情况说明

□适用 √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 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 贺天元 | 否 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 宋颀年 | 否 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 叶凤仪 | 否 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 康学军 | 是 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王永德 | 是 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 董惠江 | 是 | 8 | 2 | 5 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 杨占海 | 否 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 8 |
| 其中：现场会议次数 | 3 |
| 通讯方式召开会议次数 | 5 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √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

√适用 □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《2018 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。公司董事会薪酬与考核委员会审议了《黑龙江北大荒农业股份有限公司负责人经营业绩 考核与薪酬管理办法》。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √不适用

## 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

√适用 □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

2019 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，是严格按照《黑龙江北大荒农业股份有限公司负 责人经营业绩考核与薪酬管理办法》规定予以兑现，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**

√适用 □不适用

公司 2019 年内部控制自我评价报告见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)） 报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

## 九、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请瑞华会计师事务所对基准日 2019 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

□适用 √不适用

# 第十节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

√适用 □不适用

**审 计 报 告**

瑞华审字〔2020〕23030010 号

## 黑龙江北大荒农业股份有限公司全体股东：

**一、审计意见** 我们审计了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”）财务报表，包

括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现 金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北大 荒股份公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和 现金流量。

**二、形成审计意见的基础** 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。审计报告的“注册会计师对财务

报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守 则，我们独立于北大荒股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项** 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们 确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）土地承包费收入的确认 1.事项描述

如“附注七、59”所示，北大荒股份公司 2019 年度营业收入人民币 311,130.61 万元，其中： 土地承包费收入金额重大且为关键业绩指标，根据“附注五、36”所述的会计政策，可能存在收 入确认的相关风险。因此，我们将土地承包费收入的确认作为关键审计事项。

**2.审计应对** 针对土地承包费收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试与土地发包流程、承包流程、土地承包费收取等相关的内部控制制度的设计 和执行；

（2）选取样本检查《农业生产承包协议》，识别与土地承包经营权上的风险和报酬转移相关 的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）走访部分家庭农场承包户，了解其土地承包情况；

（4）选取部分家庭农场承包户进行函证；

（5）抽取记账凭证，审查承包费入账日期、土地面积、地租单价、金额等是否与《农业生产 承包协议》、收据等一致；

（6）针对已识别需要运用分析程序的有关项目，并基于对被审计单位及其环境的了解，将本 期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析土地承包收入变动是否异常，并分析异 常变动的原因；

（7）综合分析交易的实质，确定其是否符合收入确认的条件，并检查其会计处理是否正确。

## （二）理财产品投资 1.事项描述

北大荒股份公司利用闲置资金购买理财产品，对于公司具有重要性，如“附注七、2”所示， 理财产品年末余额 140,376.71 万元（国债逆回购年末余额 15,063.82 万元，结构性存款年末余额

125,312.89 万元）。如“附注七、66”所示，购买理财产品取得的投资收益 8,914.31 万元（国

债逆回购取得投资收益 2,268.73 万元，结构性存款取得投资收益 6,645.58 万元），占利润总额 的 10.84%。

由于理财产品对北大荒股份公司财务报表影响重大，为此我们将理财产品投资确定为关键审 计事项。

**2.审计应对** 针对理财产品投资的确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价、测试与投资相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）复核其投资金额是否未超过董事会批准的投资限额；

（3）获取相关理财产品合同，检查投资期限、收益率约定及风险水平等关键合同条款；

（4）核对理财产品投资和收回的资金流水，检查银行回单；

（5）对理财产品进行函证并检查期后投资收回情况；

（6）测算 2019 年度理财产品的投资收益，并检查 2019 年度是否收回；

（7）检查了理财产品相关信息在财务报表中的列报和披露情况。 **四、其他信息**

北大荒股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括北大荒股份公司 2019 年年度报告中 涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证 结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否 与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这 方面，我们无任何事项需要报告。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任** 北大荒股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使

其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北大荒股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关 的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北大荒股份公司、终止运营或别 无其他现实的选择。

治理层负责监督北大荒股份公司的财务报告过程。 **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出 具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计 在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总 起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们 也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应 对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、 伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高 于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能 导致对北大荒股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。 如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意 财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审 计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北大荒股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映 相关交易和事项。

（六）就北大荒股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财 务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们 在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合 理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关 键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少 数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益 处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

|  |  |
| --- | --- |
| 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国注册会计师  （项目合伙人）： 李豫龙 |
| 中国·北京 | 中国注册会计师： 张 静 |
|  | 2020 年 3 月 27 日 |

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2019 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 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 | 七、1 | 1,021,755,452.63 | 313,522,154.09 |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 1,403,767,138.47 |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 七、4 |  | 2,438,073.71 |
| 应收账款 | 七、5 | 12,913,918.26 | 18,890,201.75 |
| 应收款项融资 |  |  |  |
| 预付款项 | 七、7 | 44,638,868.02 | 59,289,944.31 |
| 其他应收款 | 七、8 | 204,588,311.74 | 235,640,558.44 |
| 其中：应收利息 | 七、8 |  | 9,858,946.90 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 存货 | 七、9 | 217,765,449.27 | 246,543,373.70 |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 七、12 | 34,086,033.15 | 2,169,311,126.04 |
| 流动资产合计 |  | 2,939,515,171.54 | 3,045,635,432.04 |
| 非流动资产： |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  | 21,000,000.00 |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 七、16 | 681,324,532.81 | 715,990,697.53 |
| 其他权益工具投资 | 七、17 | 11,000,004.00 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 | 七、20 | 3,192,519,671.30 | 3,184,953,180.39 |
| 在建工程 | 七、21 | 43,994,631.91 | 23,119,736.43 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 七、25 | 421,363,428.01 | 419,128,529.11 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 44,106,346.24 | 49,477,154.61 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 511,500,706.39 | 514,161,945.27 |
| 非流动资产合计 |  | 4,905,809,320.66 | 4,927,831,243.34 |
| 资产总计 |  | 7,845,324,492.20 | 7,973,466,675.38 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动负债： |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 | 七、35 | 140,229,185.77 | 139,133,308.98 |
| 预收款项 | 七、36 | 503,480,147.74 | 631,055,077.71 |
| 应付职工薪酬 | 七、37 | 289,888,418.37 | 314,636,993.92 |
| 应交税费 | 七、38 | 88,866,640.04 | 110,742,032.77 |
| 其他应付款 | 七、39 | 274,426,330.25 | 348,605,376.64 |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 | 七、39 |  | 70,309.90 |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 1,296,890,722.17 | 1,544,172,790.02 |
| 非流动负债： |  |  |  |
| 长期借款 | 七、43 | 4,451,729.61 | 4,451,729.61 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 | 七、46 | 137,271.31 | 137,271.31 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、47 | 109,623,736.12 | 114,649,885.84 |
| 预计负债 | 七、48 | 447,770.64 | 447,770.64 |
| 递延收益 | 七、49 | 3,959,427.30 | 1,701,754.62 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 118,619,934.98 | 121,388,412.02 |
| 负债合计 |  | 1,415,510,657.15 | 1,665,561,202.04 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 七、51 | 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、53 | 2,420,221,207.29 | 2,420,221,207.29 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 | 七、55 | 153,310.00 |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 七、57 | 1,637,812,988.88 | 1,518,444,124.46 |
| 未分配利润 | 七、58 | 812,309,782.43 | 794,876,744.59 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 6,648,177,197.60 | 6,511,221,985.34 |
| 少数股东权益 |  | -218,363,362.55 | -203,316,512.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 6,429,813,835.05 | 6,307,905,473.34 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 7,845,324,492.20 | 7,973,466,675.38 |

法定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

## 母公司资产负债表

2019 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 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 |  | 952,775,011.41 | 223,916,588.65 |
| 交易性金融资产 |  | 1,403,767,138.47 |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 十七、1 |  | 194,108.00 |
| 应收款项融资 |  |  |  |
| 预付款项 |  | 40,861,125.50 | 46,932,603.15 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 1,180,496,756.20 | 1,233,179,379.12 |
| 其中：应收利息 | 十七、2 |  | 9,858,946.90 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 存货 |  | 44,545,856.31 | 64,947,314.62 |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  | 25,150,380.99 | 2,162,612,628.99 |
| 流动资产合计 |  | 3,647,596,268.88 | 3,731,782,622.53 |
| 非流动资产： |  |  |  |
| 债权投资 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  | 21,000,000.00 |
| 其他债权投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 809,972,711.70 | 858,854,707.75 |
| 其他权益工具投资 |  | 11,000,001.00 |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 2,785,488,510.49 | 2,768,827,817.30 |
| 在建工程 |  | 43,994,631.91 | 23,119,736.43 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 54,779,223.15 | 54,175,948.63 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期待摊费用 |  | 43,661,013.24 | 49,001,221.61 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  | 410,043,376.01 | 417,034,249.37 |
| 非流动资产合计 |  | 4,158,939,467.50 | 4,192,013,681.09 |
| 资产总计 |  | 7,806,535,736.38 | 7,923,796,303.62 |
| 流动负债： |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 37,145,400.26 | 53,040,710.54 |
| 预收款项 |  | 489,005,047.63 | 610,860,681.20 |
| 应付职工薪酬 |  | 285,036,969.51 | 309,376,688.24 |
| 应交税费 |  | 19,953,167.91 | 41,058,083.88 |
| 其他应付款 |  | 216,956,592.41 | 233,573,934.71 |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  |  | 70,309.90 |
| 持有待售负债 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 1,048,097,177.72 | 1,247,910,098.57 |
| 非流动负债： |  |  |  |
| 长期借款 |  | 2,984,954.93 | 2,984,954.93 |
| 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 |  | 109,290,464.74 | 113,978,750.65 |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 |  | 3,171,927.30 | 651,754.62 |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 115,584,618.28 | 117,752,731.51 |
| 负债合计 |  | 1,163,681,796.00 | 1,365,662,830.08 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 1,777,679,909.00 | 1,777,679,909.00 |
| 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 |  | 1.00 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 1,637,812,988.88 | 1,518,444,124.46 |
| 未分配利润 |  | 805,265,860.71 | 839,914,259.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 6,642,853,940.38 | 6,558,133,473.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 7,806,535,736.38 | 7,923,796,303.62 |

法定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 一、营业总收入 | 七、59 | 3,111,306,139.60 | 3,264,778,781.25 |
| 其中：营业收入 | 七、59 | 3,111,306,139.60 | 3,264,778,781.25 |
| 二、营业总成本 |  | 2,158,204,325.55 | 2,243,624,049.85 |
| 其中：营业成本 | 七、59 | 440,989,436.55 | 500,610,391.10 |
| 税金及附加 | 七、60 | 8,949,893.40 | 41,534,540.96 |
| 销售费用 | 七、61 | 14,560,525.78 | 17,638,994.04 |
| 管理费用 | 七、62 | 1,688,015,260.95 | 1,667,833,239.96 |
| 研发费用 | 七、63 | 14,309,323.11 | 15,723,028.22 |
| 财务费用 | 七、64 | -8,620,114.24 | 283,855.57 |
| 其中：利息费用 |  |  |  |
| 利息收入 | 七、64 | 15,983,574.96 | 6,098,209.89 |
| 加：其他收益 | 七、65 | 938,267.68 | 9,061,506.06 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 七、66 | 46,275,144.67 | 46,530,093.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 七、66 | -44,077,962.78 | -53,593,862.50 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确  认收益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、69 | 1,015,620.91 |  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、70 | -4,739,721.45 | -29,938,980.35 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 七、71 | 2,336,134.68 | -2,405,103.35 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 998,927,260.54 | 1,044,402,247.29 |
| 加：营业外收入 | 七、72 | 7,321,922.30 | 26,373,807.44 |
| 减：营业外支出 | 七、73 | 183,911,993.15 | 137,600,568.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 822,337,189.69 | 933,175,486.20 |
| 减：所得税费用 | 七、74 | -11,231,333.56 | 17,879,400.91 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 833,568,523.25 | 915,296,085.29 |

（一）按经营持续性分类

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 833,568,523.25 | 915,296,085.29 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |  |  |

（二）按所有权归属分类

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”  号填列） |  | 848,615,373.80 | 976,475,573.91 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） |  | -15,046,850.55 | -61,179,488.62 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、75 | 153,306.00 |  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税  后净额 | 七、75 | 153,306.00 |  |
| 1．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变动额 |  |  |  |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 |  |  |  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| 2．将重分类进损益的其他综合收益 | 七、75 | 153,306.00 |  |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | 七、75 | 153,306.00 |  |
| （2）其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融  资产损益 |  |  |  |
| （6）其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |
| （7）现金流量套期储备（现金流量套期损益  的有效部分） |  |  |  |
| （8）外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| （9）其他 |  |  |  |
| （二）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 |  | 833,721,829.25 | 915,296,085.29 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 848,768,679.80 | 976,475,573.91 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 |  | -15,046,850.55 | -61,179,488.62 |
| 八、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益（元/股) |  | 0.477 | 0.549 |
| （二）稀释每股收益（元/股) |  | 0.477 | 0.549 |

定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

## 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 一、营业收入 | 十七、4 | 3,090,330,310.53 | 2,996,520,612.37 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 414,807,856.19 | 312,100,252.27 |
| 税金及附加 |  | 5,827,662.56 | 5,176,285.63 |
| 销售费用 |  | 14,560,525.78 | 17,465,010.94 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 管理费用 |  | 1,667,367,146.37 | 1,634,107,975.28 |
| 研发费用 |  | 14,309,323.11 | 15,723,028.22 |
| 财务费用 |  | -7,730,645.79 | -4,758,972.76 |
| 其中：利息费用 |  |  |  |
| 利息收入 |  | 14,999,931.42 | 11,027,318.41 |
| 加：其他收益 |  | 173,822.38 | 7,380,138.38 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十七、5 | 62,212,619.34 | 53,969,451.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -28,140,488.11 | -46,154,504.89 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确  认收益 |  |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） |  | -43,816,188.24 |  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） |  | -33,845,555.50 | 801,300.21 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） |  | 2,262,492.52 | 75,027.52 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 968,175,632.81 | 1,078,932,950.04 |
| 加：营业外收入 |  | 6,462,358.30 | 25,758,700.92 |
| 减：营业外支出 |  | 183,894,085.86 | 137,597,301.83 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 790,743,905.25 | 967,094,349.13 |
| 减：所得税费用 |  | -5,790,032.13 | 12,402,926.01 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 796,533,937.38 | 954,691,423.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 796,533,937.38 | 954,691,423.12 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  |  |  |
| 五、其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| （一）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变动额 |  |  |  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 |  |  |  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 2.其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融  资产损益 |  |  |  |
| 6.其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的  有效部分） |  |  |  |
| 8.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 9.其他 |  |  |  |
| 六、综合收益总额 |  | 796,533,937.38 | 954,691,423.12 |
| 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、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

## 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
| 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 |  | 3,022,029,576.23 | 3,321,520,799.80 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、76 | 206,227,057.32 | 208,223,153.39 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 3,228,256,633.55 | 3,529,743,953.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 504,798,973.87 | 430,419,177.95 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 |  | 845,027,980.44 | 864,500,851.03 |
| 支付的各项税费 |  | 24,270,810.20 | 44,694,859.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、76 | 1,039,990,551.73 | 876,257,150.75 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 2,414,088,316.24 | 2,215,872,038.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 814,168,317.31 | 1,313,871,914.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 11,231,104,000.00 | 6,350,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 78,383,114.58 | 63,418,854.56 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 4,396,313.00 | 1,144,153.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、76 |  | 590,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 11,313,883,427.58 | 7,004,563,007.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 237,913,160.99 | 267,560,550.31 |
| 投资支付的现金 |  | 10,472,000,000.00 | 7,222,000,000.00 |
| 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 | 七、76 | 212,443.95 | 520,033,290.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 10,710,125,604.94 | 8,009,593,840.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 603,757,822.64 | -1,005,030,832.75 |
| 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 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  |  |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 710,769,991.52 | 479,910,270.70 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |  | 710,769,991.52 | 479,910,270.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -710,769,991.52 | -479,910,270.70 |
| 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 |  | 707,156,148.43 | -171,069,189.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 312,973,104.49 | 484,042,293.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 1,020,129,252.92 | 312,973,104.49 |

法定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

**母公司现金流量表** 2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
| 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 |  | 3,018,186,981.83 | 3,088,288,770.37 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 191,766,564.38 | 220,021,565.33 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 3,209,953,546.21 | 3,308,310,335.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 501,589,183.87 | 419,873,289.41 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 |  | 839,491,606.01 | 858,244,527.55 |
| 支付的各项税费 |  | 19,880,844.41 | 8,195,282.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 1,016,958,866.85 | 885,521,406.78 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 2,377,920,501.14 | 2,171,834,506.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 832,033,045.07 | 1,136,475,829.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 11,231,104,000.00 | 6,350,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 78,383,114.58 | 63,277,854.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 3,596,313.00 | 792,653.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  | 580,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 11,313,083,427.58 | 6,994,070,507.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 237,381,844.54 | 266,262,184.21 |
| 投资支付的现金 |  | 10,472,000,000.00 | 7,222,000,000.00 |
| 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 |  | 212,443.95 | 520,033,290.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 10,709,594,288.49 | 8,008,295,474.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 603,489,139.09 | -1,014,224,966.37 |
| 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 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 5,267,680.01 | 196,757,523.14 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 5,267,680.01 | 196,757,523.14 |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 710,769,991.52 | 479,910,270.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 2,238,600.00 |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 713,008,591.52 | 479,910,270.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -707,740,911.51 | -283,152,747.56 |
| 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 |  | 727,781,272.65 | -160,901,884.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 223,367,539.05 | 384,269,423.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 951,148,811.70 | 223,367,539.05 |

法定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

## 

**合并所有者权益变动表** 2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 实收资本  （或股本) | 资本公积 | 其他综合  收益 | 专项  储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 |  |  |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,420,221,207.29 |  |  | 1,518,444,124.46 | 794,876,744.59 | 6,511,221,985.34 | -203,316,512.00 | 6,307,905,473.34 |
| 加：会计政策变更 |  |  | -741,503.94 |  |  |  | -741,503.94 |  | -741,503.94 |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 | 2,420,221,207.29 | -741,503.94 |  | 1,518,444,124.46 | 794,876,744.59 | 6,510,480,481.40 | -203,316,512.00 | 6,307,163,969.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”  号填列） |  |  | 894,813.94 |  | 119,368,864.42 | 17,433,037.84 | 137,696,716.20 | -15,046,850.55 | 122,649,865.65 |
| （一）综合收益总额 |  |  | 153,306.00 |  |  | 848,615,373.80 | 848,768,679.80 | -15,046,850.55 | 833,721,829.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  | 119,480,090.61 | -830,552,054.21 | -711,071,963.60 |  | -711,071,963.60 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 119,480,090.61 | -119,480,090.61 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  | -711,071,963.60 | -711,071,963.60 |  | -711,071,963.60 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  | 741,507.94 |  |  |  | 741,507.94 |  | 741,507.94 |
| 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．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  | 741,507.94 |  |  |  | 741,507.94 |  | 741,507.94 |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  | -111,226.19 | -630,281.75 | -741,507.94 |  | -741,507.94 |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,420,221,207.29 | 153,310.00 |  | 1,637,812,988.88 | 812,309,782.43 | 6,648,177,197.60 | -218,363,362.55 | 6,429,813,835.05 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年度 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 实收资本  （或股本) | 资本公积 | 其他综  合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,420,221,207.29 |  | 3,063,918.37 | 1,375,240,410.99 | 441,578,459.58 | 6,017,783,905.23 | -142,137,023.38 | 5,875,646,881.85 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 | 2,420,221,207.29 |  | 3,063,918.37 | 1,375,240,410.99 | 441,578,459.58 | 6,017,783,905.23 | -142,137,023.38 | 5,875,646,881.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”  号填列） |  |  |  | -3,063,918.37 | 143,203,713.47 | 353,298,285.01 | 493,438,080.11 | -61,179,488.62 | 432,258,591.49 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  | 976,475,573.91 | 976,475,573.91 | -61,179,488.62 | 915,296,085.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  | 143,203,713.47 | -623,177,288.90 | -479,973,575.43 |  | -479,973,575.43 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 143,203,713.47 | -143,203,713.47 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  | -479,973,575.43 | -479,973,575.43 |  | -479,973,575.43 |
| 4．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．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  | -3,063,918.37 |  |  | -3,063,918.37 |  | -3,063,918.37 |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,420,221,207.29 |  |  | 1,518,444,124.46 | 794,876,744.59 | 6,511,221,985.34 | -203,316,512.00 | 6,307,905,473.34 |

法定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

**母公司所有者权益变动表** 2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2019 年度 | | | | | | |
| 实收资本 （或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,422,095,180.79 |  |  | 1,518,444,124.46 | 839,914,259.29 | 6,558,133,473.54 |
| 加：会计政策变更 |  |  | -741,506.94 |  |  |  | -741,506.94 |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 | 2,422,095,180.79 | -741,506.94 |  | 1,518,444,124.46 | 839,914,259.29 | 6,557,391,966.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号  填列） |  |  | 741,507.94 |  | 119,368,864.42 | -34,648,398.58 | 85,461,973.78 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  | 796,533,937.38 | 796,533,937.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  | 119,480,090.61 | -830,552,054.21 | -711,071,963.60 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 119,480,090.61 | -119,480,090.61 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  | -711,071,963.60 | -711,071,963.60 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 |  |  | 741,507.94 |  |  |  | 741,507.94 |
| 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．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  | 741,507.94 |  |  |  | 741,507.94 |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  | -111,226.19 | -630,281.75 | -741,507.94 |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,422,095,180.79 | 1.00 |  | 1,637,812,988.88 | 805,265,860.71 | 6,642,853,940.38 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年度 | | | | | | |
| 实收资本 （或股本) | 资本公积 | 其他综合  收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,422,095,180.79 |  | 3,063,918.37 | 1,375,240,410.99 | 508,400,125.07 | 6,086,479,544.22 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额 | 1,777,679,909.00 | 2,422,095,180.79 |  | 3,063,918.37 | 1,375,240,410.99 | 508,400,125.07 | 6,086,479,544.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”  号填列） |  |  |  | -3,063,918.37 | 143,203,713.47 | 331,514,134.22 | 471,653,929.32 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  | 954,691,423.12 | 954,691,423.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配 |  |  |  |  | 143,203,713.47 | -623,177,288.90 | -479,973,575.43 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 143,203,713.47 | -143,203,713.47 |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  | -479,973,575.43 | -479,973,575.43 |
| 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．设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5．其他综合收益结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6．其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  | -3,063,918.37 |  |  | -3,063,918.37 |
| 四、本期期末余额 | 1,777,679,909.00 | 2,422,095,180.79 |  |  | 1,518,444,124.46 | 839,914,259.29 | 6,558,133,473.54 |

法定代表人：刘长友主管会计工作负责人：贺天元、总会计师及会计机构负责人：葛树峰

## 

## 三、 公司基本情况 1. 公司概况

√适用 □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。统一社会信用代码 9123000070283865X0。

本财务报表已经公司董事会于 2020 年 3 月 27 日决议批准报出。 本公司及各子公司（统称“本集团”）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”）等。

本集团所属行业为农业。本集团的经营范围：谷物、豆类、油料、薯类、蔬菜、食用菌、园 艺作物、水果、中药材（不含麻醉类）、草的种植及销售；烟草的种植；农业技术开发、技术咨 询、技术服务、技术转让；信息处理和存储服务；仓储服务（不含危险化学品）；房地产开发经 营；机械设备租赁；货物进出口、技术进出口；水源及供水设施工程、市政工程、水利工程、机 电设备工程（不含电力设施）、金属门窗工程、建筑幕墙工程、钢结构工程设计、施工。食品生 产经营。以下仅限分支机构使用：肥料制造及销售。

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 1,496,544,000.00 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 3,446,000.00 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 2019 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、51。 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农村部。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。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 7 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与上年度相比未发生变化。

## 四、 财务报表的编制基础 1. 编制基础

本集团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 42 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，本集团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。 **2. 持续经营**

√适用 □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：

√适用 □不适用 本集团从事农业经营。本集团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、36“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、40“其他重要的会计政 策和会计估计”。

**1. 遵循企业会计准则的声明** 本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、

经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。 **2. 会计期间**

本集团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。本集 团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。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用 正常营业周期是指本集团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。本集团

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。

**4. 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □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》第五十一 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、20“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）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重 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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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、20“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、 20、（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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □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。本集团根据在合营安排中

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，是指本集团享有该 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，是指本集团仅对该安排的净资产享 有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期 股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于 本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

**8. 现金及现金等价物的确定标准** 本集团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集团持有的期限短

（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

□适用 √不适用 **10. 金融工具**

√适用 □不适用 在本集团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。

**（1）金融资产的分类、确认和计量** 本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价 值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认 金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据， 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产 本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊 余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计 量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入 计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综 合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益 转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初 始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值 变动计入当期损益。

**（2）金融负债的分类、确认和计量** 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益， 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债

的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。 交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，公允价值变动计入当期损益。 被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，该负债由本集团自身信用风险

变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信 用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按 上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的， 本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债 除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担

保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

**（3）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。 本集团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。

**（4）金融负债的终止确认** 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金

融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且 新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融 负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债， 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现 金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

**（5）金融资产和金融负债的抵销** 当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可

执行的，同时本集团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净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。

**（6）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，本集团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，本集团采用估 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。 在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选 择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能 优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不 可输入值。

**（7）权益工具** 权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用 从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作 为利润分配处理。

## （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、 债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

①减值准备的确认方法 本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方

法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。 信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减 值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用 项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增 加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确 认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团 在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并 未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准 如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确

定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集 团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计， 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法 本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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 款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组 别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤金融资产减值的会计处理方法 期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减 值利得。

## 11. 应收票据 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用 本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收

票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

## 12. 应收账款 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计 量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期 信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 与交易对象关系组合 | 以关联方关系划分组合 |
| 款项性质组合 | 以保证金、押金、备用金等划分组合 |

## 13. 应收款项融资

□适用 √不适用 **14. 其他应收款**

## 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用 本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月

内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外， 基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 与交易对象关系组合 | 以关联方关系划分组合 |
| 款项性质组合 | 以保证金、押金、备用金等划分组合 |

## 15. 存货

√适用 □不适用

**（1）存货的分类** 存货主要包括原材料、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。

②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。

③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。

## 16. 持有待售资产

□适用 √不适用 **17. 债权投资**

## (1).债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用 **18. 其他债权投资**

## (1).其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用 **19. 长期应收款**

## (1).长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用 **20. 长期股权投资**

√适用 □不适用 本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认 时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详 见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作为以公允价值计 量且其变动计入其他综合收益的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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

② 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 及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分 予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团向合营企 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。 本集团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，如本集团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，本集团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。

③ 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。

④ 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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

**21. 投资性房地产** 不适用

## 22. 固定资产 (1).确认条件

√适用 □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集团，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。

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。 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。

本集团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、29“长期资产减值”。 **(2).折旧方法**

√适用 □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 | 3-8 | 0-5.00 | 33.33-11.88 |

## (3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □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。

## 23. 在建工程

√适用 □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、29“长期资产减值”。 **24. 借款费用**

√适用 □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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费 用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始 资本化；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。 **25. 生物资产**

√适用 □不适用 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。 消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前 发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入 库后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法结转成本。 资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准

备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金 额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。 如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价 值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号—— 资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价 值确定。

## 26. 油气资产

□适用 √不适用 **27. 使用权资产**

□适用 √不适用

## 28. 无形资产 (1).计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用 无形资产是指本集团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 集团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、29“长期资产减值”。 **(2).内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用 本集团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。

## 29. 长期资产减值

√适用 □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，本集团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。 **30. 长期待摊费用**

√适用 □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。

本集团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。

## 31. 职工薪酬 (1).短期薪酬的会计处理方法

√适用 □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。本集团在职工为本集团提供 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

√适用 □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**

√适用 □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，在本集团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 集团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。本集团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

√适用 □不适用 本集团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。

## 32. 租赁负债

□适用 √不适用 **33. 预计负债**

√适用 □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该义务是本集团承担的现

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。 **34. 股份支付**

□适用 √不适用

## 35. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用 **36. 收入**

√适用 □不适用 本集团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集团时，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。

**（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。

本集团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** 按照他人使用本集团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，本集团对于所提供的建造服务 按照《企业会计准则第 15 号—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，本集团按照《企业会计准则第 14 号－收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

⑥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。 **37. 政府补助**

√适用 □不适用 政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份

并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府 补助。本集团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。

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方 法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确 认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成 本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理； 难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费 用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □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， 如果本集团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，本集团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，本集团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。

**（4）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，本集

团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，本集团递延所得税资产及递延所 得税负债以抵销后的净额列报。

## 39. 租赁 (1).经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用 融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本集团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。

②本集团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。 **(2).融资租赁的会计处理方法**

√适用 □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。

①本集团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。

②本集团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。

## (3).新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用 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，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，本集团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本附注五、36、“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

本集团根据《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）金融资产减值** 本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出

重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时， 本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户 情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

**（4）存货跌价准备** 本集团根据存货会计政策，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，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳 估计。

**（6）长期资产减值准备** 本集团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。

本集团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。

**（7）折旧和摊销** 本集团对投资性房地产、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。

## （8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团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。

**（9）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，本集团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。

**（10）所得税** 本集团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。

**（11）内部退养福利及补充退休福利** 本集团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。

**（12）预计负债** 本集团根据合约条款、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，本集团会就出售、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。

**（13）公允价值计量** 本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作

出估计时，本集团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。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。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。

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更 (1).重要会计政策变更

√适用 □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) |
| 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业  会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准 则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财 会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套 期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号） 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号 | 经本公司董事会第六十四次 会议于 2019 年 3 月 10 日决议通  过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起 开始执行前述新金融工具准则。  ， | 详见“其他 说明”① |

〕

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017 |  |  |
| 14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要 |
| 求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融 |
| 工具准则。 |
| 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 | 经本公司董事会第六届第六十八 |  |
| 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 | 次会议决议于 2019 年 8 月 24 日 | 详见“其他 |
| 〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了 | 决议通过，本公司于 2019 年 1 月 | 说明”② |
| 修订。 | 1 日起开始执行上述规定。 |  |
| 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则 |  |  |
| 第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财 | 经本公司董事会第六届第六十八 |  |
| 会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 | 次会议决议于 2019 年 8 月 24 日决 | 详见“其他 |
| 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日 | 议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 | 说明”④ |
| 之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行 | 日起开始执行上述规定。 |  |
| 调整。 |  |  |
| 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则  第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019 9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行  对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债 务重组，应根据本准则进行调整。 | 经本公司董事会第六届第六十八  〕  次会议决议于 2019 年 8 月 24 日决  ，  议通过，本公司于 2019 年 1 月 1  日起开始执行上述规定。 | 详见“其他 说明”③ |

其他说明：

**①执行新金融工具准则导致的会计政策变更** 在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融

工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资 产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类： 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当 期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产 终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入 当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公 允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同 计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据 与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数， 本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的 财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资 产 | 摊余成本 | 33,617,513.83 | 其他流动资产 | 摊余成本 | 33,617,513.83 |
| 摊余成本 | 2,135,693,612.21 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其  变动计入当期损益 | 2,135,693,612.21 |
| 应收利息 | 摊余成本 | 9,858,946.90 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其  变动计入当期损益 | 9,858,946.90 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 可供出售金 融资产 | 以成本计量  （权益工具） | 21,000,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变  动计入其他综合收益 | 20,258,496.06 |
| 其他综合收益 |  | -741,503.94 |

b、对公司财务报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 其他流动资 产 | 摊余成本 | 26,919,016.78 | 其他流动资产 | 摊余成本 | 26,919,016.78 |
| 摊余成本 | 2,135,693,612.21 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其  变动计入当期损益 | 2,135,693,612.21 |
| 应收利息 | 摊余成本 | 9,858,946.90 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其  变动计入当期损益 | 9,858,946.90 |
| 可供出售金 融资产 | 以成本计量  （权益工具） | 21,000,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变  动计入其他综合收益 | 20,258,493.06 |
| 其他综合收益 |  | -741,506.94 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的 新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31  日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日  （变更后） |
| **（一）以公允价值计量且其变动计入当**  **期损益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.应收利息**（原准则） | 9,858,946.90 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他流动资产**（原准则） | 2,169,311,126.04 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 33,617,513.83 |
| **3.交易性金融资产** |  |  |  |  |
| 加：其他流动资产（原准则）转入 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 加：应收利息（原准则）转入 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 2,145,552,559.11 |
| **（二）以公允价值计量且其变动计入其**  **他综合收益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.可供出售金融资产**（原准则） | 21,000,000.00 |  |  |  |
| 减：转出至其他权益工具投资 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他权益工具投资** |  |  |  |  |
| 加：可供出售金融资产（原准则）转入 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | 20,258,496.06 |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 20,258,496.06 |

b、对公司财务报表的影响 单位：元 币别：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31  日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日  （变更后） |
| **（一）以公允价值计量且其变动计入当**  **期损益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.应收利息**（原准则） | 9,858,946.90 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他流动资产**（原准则） | 2,162,612,628.99 |  |  |  |
| 减：转出至交易性金融资产 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 26,919,016.78 |
| **3.交易性金融资产** |  |  |  |  |
| 加：其他流动资产（原准则）转入 |  | 2,135,693,612.21 |  |  |
| 加：应收利息（原准则）转入 |  | 9,858,946.90 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 2,145,552,559.11 |
| **（二）以公允价值计量且其变动计入其**  **他综合收益的金融资产** |  |  |  |  |
| **1.可供出售金融资产**（原准则） | 21,000,000.00 |  |  |  |
| 减：转出至其他权益工具投资 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  |  |
| **2.其他权益工具投资** |  |  |  |  |
| 加：可供出售金融资产（原准则）转入 |  | 21,000,000.00 |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | 20,258,493.06 |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | 20,258,493.06 |

## ②执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 修订财务报表格式主要影响如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | |
| 合并报表 | 母公司报表 |
| 资产负债表中“应收票据及应 收账款”拆分为“应收票据” 和“应收账款”列示，比较数 据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为  “应收票据”和“应收账款”，“应 收票据”上年年末余额 2,438,073.71 元，“应收账款”上  年年末余额 18,890,201.75 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为 “应收票据”和“应收账款”， “应收账款”上年年末余额 194,108.00 元。 |
| “应付票据及应付账款”拆分 为“应付票据”和“应付账款 列示，比较数据相应调整。 | “应付票据及应付账款”拆分为  “应付票据”和“应付账款”，“应 ”  付账款”上年年末余额  139,133,308.98 元。 | “应付票据及应付账款”拆分为  “应付票据”和“应付账款”， “应付账款”上年年末余额 53,040,710.54 元。 |

## ③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修

订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至

本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前

发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报 告期内无重大影响。

## ④执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财

会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施

行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组， 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。 **(2).重要会计估计变更**

□适用 √不适用

## (3).2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项 目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| 流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 | 313,522,154.09 | 313,522,154.09 |  |
| 交易性金融资产 |  | 2,145,552,559.11 | 2,145,552,559.11 |
| 应收票据 | 2,438,073.71 | 2,438,073.71 |  |
| 应收账款 | 18,890,201.75 | 18,890,201.75 |  |
| 预付款项 | 59,289,944.31 | 59,289,944.31 |  |
| 其他应收款 | 235,640,558.44 | 225,781,611.54 | -9,858,946.90 |
| 其中：应收利息 | 9,858,946.90 |  | -9,858,946.90 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 存货 | 246,543,373.70 | 246,543,373.70 |  |
| 其他流动资产 | 2,169,311,126.04 | 33,617,513.83 | -2,135,693,612.21 |
| 流动资产合计 | 3,045,635,432.04 | 3,045,635,432.04 |  |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 21,000,000.00 |  | -21,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 715,990,697.53 | 715,990,697.53 |  |
| 其他权益工具投资 |  | 20,258,496.06 | 20,258,496.06 |
| 固定资产 | 3,184,953,180.39 | 3,184,953,180.39 |  |
| 在建工程 | 23,119,736.43 | 23,119,736.43 |  |
| 无形资产 | 419,128,529.11 | 419,128,529.11 |  |
| 长期待摊费用 | 49,477,154.61 | 49,477,154.61 |  |
| 其他非流动资产 | 514,161,945.27 | 514,161,945.27 |  |
| 非流动资产合计 | 4,927,831,243.34 | 4,927,089,739.40 | -741,503.94 |
| 资产总计 | 7,973,466,675.38 | 7,972,725,171.44 | -741,503.94 |
| 流动负债： | | | |
| 应付账款 | 139,133,308.98 | 139,133,308.98 |  |
| 预收款项 | 631,055,077.71 | 631,055,077.71 |  |
| 应付职工薪酬 | 314,636,993.92 | 314,636,993.92 |  |
| 应交税费 | 110,742,032.77 | 110,742,032.77 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 348,605,376.64 | 348,605,376.64 |  |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 | 70,309.90 | 70,309.90 |  |
| 流动负债合计 | 1,544,172,790.02 | 1,544,172,790.02 |  |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 4,451,729.61 | 4,451,729.61 |  |
| 长期应付款 | 137,271.31 | 137,271.31 |  |
| 长期应付职工薪酬 | 114,649,885.84 | 114,649,885.84 |  |
| 预计负债 | 447,770.64 | 447,770.64 |  |
| 递延收益 | 1,701,754.62 | 1,701,754.62 |  |
| 非流动负债合计 | 121,388,412.02 | 121,388,412.02 |  |
| 负债合计 | 1,665,561,202.04 | 1,665,561,202.04 |  |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 1,777,679,909.00 | 1,777,679,909.00 |  |
| 资本公积 | 2,420,221,207.29 | 2,420,221,207.29 |  |
| 其他综合收益 |  | -741,503.94 | -741,503.94 |
| 盈余公积 | 1,518,444,124.46 | 1,518,444,124.46 |  |
| 未分配利润 | 794,876,744.59 | 794,876,744.59 |  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权  益）合计 | 6,511,221,985.34 | 6,510,480,481.40 | -741,503.94 |
| 少数股东权益 | -203,316,512.00 | -203,316,512.00 |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 6,307,905,473.34 | 6,307,163,969.40 | -741,503.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权  益）总计 | 7,973,466,675.38 | 7,972,725,171.44 | -741,503.94 |

各项目调整情况的说明：

□适用 √不适用

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 223,916,588.65 | 223,916,588.65 |  |
| 交易性金融资产 |  | 2,145,552,559.11 | 2,145,552,559.11 |
| 应收账款 | 194,108.00 | 194,108.00 |  |
| 预付款项 | 46,932,603.15 | 46,932,603.15 |  |
| 其他应收款 | 1,233,179,379.12 | 1,223,320,432.22 | -9,858,946.90 |
| 其中：应收利息 | 9,858,946.90 |  | -9,858,946.90 |
| 应收股利 |  |  |  |
| 存货 | 64,947,314.62 | 64,947,314.62 |  |
| 其他流动资产 | 2,162,612,628.99 | 26,919,016.78 | -2,135,693,612.21 |
| 流动资产合计 | 3,731,782,622.53 | 3,731,782,622.53 |  |
| 非流动资产： | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产 | 21,000,000.00 |  | -21,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 858,854,707.75 | 858,854,707.75 |  |
| 其他权益工具投资 |  | 20,258,493.06 | 20,258,493.06 |
| 固定资产 | 2,768,827,817.30 | 2,768,827,817.30 |  |
| 在建工程 | 23,119,736.43 | 23,119,736.43 |  |
| 无形资产 | 54,175,948.63 | 54,175,948.63 |  |
| 长期待摊费用 | 49,001,221.61 | 49,001,221.61 |  |
| 其他非流动资产 | 417,034,249.37 | 417,034,249.37 |  |
| 非流动资产合计 | 4,192,013,681.09 | 4,191,272,174.15 | -741,506.94 |
| 资产总计 | 7,923,796,303.62 | 7,923,054,796.68 | -741,506.94 |
| 流动负债： | | | |
| 应付账款 | 53,040,710.54 | 53,040,710.54 |  |
| 预收款项 | 610,860,681.20 | 610,860,681.20 |  |
| 应付职工薪酬 | 309,376,688.24 | 309,376,688.24 |  |
| 应交税费 | 41,058,083.88 | 41,058,083.88 |  |
| 其他应付款 | 233,573,934.71 | 233,573,934.71 |  |
| 其中：应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 | 70,309.90 | 70,309.90 |  |
| 流动负债合计 | 1,247,910,098.57 | 1,247,910,098.57 |  |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 2,984,954.93 | 2,984,954.93 |  |
| 长期应付款 | 137,271.31 | 137,271.31 |  |
| 长期应付职工薪酬 | 113,978,750.65 | 113,978,750.65 |  |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延收益 | 651,754.62 | 651,754.62 |  |
| 非流动负债合计 | 117,752,731.51 | 117,752,731.51 |  |
| 负债合计 | 1,365,662,830.08 | 1,365,662,830.08 |  |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 1,777,679,909.00 | 1,777,679,909.00 |  |
| 其他综合收益 |  | -741,506.94 | -741,506.94 |
| 盈余公积 | 1,518,444,124.46 | 1,518,444,124.46 |  |
| 未分配利润 | 839,914,259.29 | 839,914,259.29 |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 6,558,133,473.54 | 6,557,391,966.60 | -741,506.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 7,923,796,303.62 | 7,923,054,796.68 | -741,506.94 |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用 详见本附注“（1）重要会计政策变更”。

## (4).2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用 □不适用

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则

第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37

号——金融工具列报》要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本集团结构性存款和国债逆回购业务本金及利息，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”，由“应收利息”和“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”项目列报， 前期比较数据无追溯调整。

本集团非交易性权益工具投资根据持有意图，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产”，公允价值与原账面价值差额调整期初“其他综合收益”，前期比较数据无 追溯调整。

## 42. 其他

□适用 √不适用 **六、 税项**

**1. 主要税种及税率** 主要税种及税率情况

√适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当  期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 5%、6%、9%（10%)、13%（16%) |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

## 2. 税收优惠

√适用 □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《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题》（国家税务总局公告〔2011〕 第48号）第九条规定：企业委托其他企业或个人从事实施条例第八十六条规定农、林、牧、渔业 项目取得的所得，可享受相应的税收优惠政策；企业受托从事实施条例第八十六条规定农、林、 牧、渔业项目取得的收入，比照委托方享受相应的税收优惠政策。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕 36号）规定：病虫害防治免税备案；为农业生产者销售的自产农产品及农业生产资料免征增值税； 一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收 率计算应纳税额。

（4）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

〔2011〕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。 **3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、 合并财务报表项目注释 1、 货币资金

√适用 □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 | 11,154.77 | 11,154.77 |
| 银行存款 | 1,020,118,098.15 | 312,961,949.72 |
| 其他货币资金 | 1,626,199.71 | 549,049.60 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 1,021,755,452.63 | 313,522,154.09 |

其他说明：

于 2019 年 12 月 31 日，公司所有权受到限制的货币资金为人民币 1,626,199.71 元，为友谊 分公司依据《土地复垦条例实施办法》，粮食管护项目晒场台面占用耕地缴纳复垦保证金。

## 2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损  益的金融资产 | 1,403,767,138.47 | 2,145,552,559.11 |

其中：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债务工具投资（国债逆回购） | 150,638,167.78 | 635,693,612.21 |
| 其他（银行理财产品） | 1,253,128,970.69 | 1,509,858,946.90 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当  期损益的金融资产 |  |  |
| 合计 | 1,403,767,138.47 | 2,145,552,559.11 |

## 3、 衍生金融资产

□适用 √不适用 **4、 应收票据**

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □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 |  | 2,438,073.71 |
| 商业承兑票据 |  |  |
| 合计 |  | 2,438,073.71 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用 按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用 按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用 **(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用 **5、 应收账款 (1).按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1 年以内小计 |  |
| 1 至 2 年 |  |
| 2 至 3 年 |  |
| 3 至 4 年 | 4,533,116.57 |
| 4 至 5 年 |  |
| 5 年以上 | 314,997,402.09 |
| 合计 | 319,530,518.66 |



**2019 年年度报告**

## (2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □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（%) |  |
| 按单项计提坏账准备 | 319,530,518.66 | 100.00 | 306,616,600.40 | 95.96 | 12,913,918.26 | 344,168,890.06 | 99.89 | 325,472,796.31 | 94.57 | 18,696,093.75 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计  提坏账准备的应收账款 | 243,634,918.21 | 76.25 | 230,720,999.95 | 94.70 | 12,913,918.26 | 268,143,831.70 | 77.82 | 249,447,737.95 | 93.03 | 18,696,093.75 |
| 单项金额不重大但单独  计提坏账准备的应收账款 | 75,895,600.45 | 23.75 | 75,895,600.45 | 100.00 |  | 76,025,058.36 | 22.07 | 76,025,058.36 | 100.00 |  |
| 按组合计提坏账准备 |  |  |  |  |  | 388,216.00 | 0.11 | 194,108.00 | 50.00 | 194,108.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 |  |  |  |  |  | 388,216.00 | 0.11 | 194,108.00 | 50.00 | 194,108.00 |
| 合计 | 319,530,518.66 | / | 306,616,600.40 | / | 12,913,918.26 | 344,557,106.06 | / | 325,666,904.31 | / | 18,890,201.75 |

**112** / **173**

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | | |
| 账面余额 | 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 | 134,500,470.56 | 121,586,552.30 | 90.40 | 预计部分无法收回 |
| 长春市嘉昌贸易有限责任公司 | 28,665,741.55 | 28,665,741.55 | 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 |
| 单项不重大应收款项 | 75,895,600.45 | 75,895,600.45 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 合计 | 319,530,518.66 | 306,616,600.40 | 95.96 | / |

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转  回 | 转销或核销 | 其他  变动 |
| **单项计提** |  |  |  |  |  |  |
| 其中：单项金额重大并  单独计提坏账准备 | 249,447,737.95 |  |  | 18,726,738.00 |  | 230,720,999.95 |
| 单项金额不重大  但单独计提坏账准备 | 76,025,058.36 | 388,216.00 | 517,673.91 |  |  | 75,895,600.45 |
| **组合计提** |  |  |  |  |  |  |
| 其中：账龄组合 | 194,108.00 | -195,608.00 | -1,500.00 |  |  |  |
| 合计 | 325,666,904.31 | 192,608.00 | 516,173.91 | 18,726,738.00 |  | 306,616,600.40 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □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 |
| 广东省杰丰纸品贸易有限公司 | 52,507.75 | 货币 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 黑龙江省二九〇农场正纪面粉厂 | 337,707.55 | 货币 |
| 农户转回（家庭农场承包费） | 127,458.61 | 货币/转账 |
| 农户收回（家庭农场承包费） | -1,500.00 | 货币 |
| 合计 | 516,173.91 | / |

其他说明：

原按个别认定法计提坏账转回金额为 517,673.91 元，收回核销坏账 1,500.00 元。上述款项 以货币和转账方式转回或收回。

## (4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用 **(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 203,435,898.58 元，占应收账款 年末余额合计数的比例为 63.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 190,521,980.32 元。 **(6).因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用 **(7).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用 **6、 应收款项融资**

□适用 √不适用 **7、 预付款项**

## (1).预付款项按账龄列示

√适用 □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 | 39,695,425.50 | 88.93 | 48,435,362.36 | 81.69 |
| 1 至 2 年 | 2,675,059.21 | 5.99 |  |  |
| 2 至 3 年 |  |  | 390,778.00 | 0.66 |
| 3 年以上 | 2,268,383.31 | 5.08 | 10,463,803.95 | 17.65 |
| 合计 | 44,638,868.02 | / | 59,289,944.31 | / |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为子公司鑫都公司预付在建开发产品采购款，由于 项目在建尚未完工，款项尚未结算，预付的采购款作为预付款项列报。

## (2).按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □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 44,581,234.71 元，占预付账 款年末余额合计数的比例为 99.87%。

## 8、 其他应收款 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 204,588,311.74 | 225,781,611.54 |
| 合计 | 204,588,311.74 | 225,781,611.54 |

## 应收利息 (1).应收利息分类

□适用 √不适用 **(2).重要逾期利息**

□适用 √不适用 **(3).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用 **应收股利 (1).应收股利**

□适用 √不适用 **(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用 **(3).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用 **其他应收款 (1).按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1 年以内小计 | 4,347,641.90 |
| 1 至 2 年 | 1,977,081.25 |
| 2 至 3 年 | 338,139.14 |
| 3 至 4 年 | 8,874,091.67 |
| 4 至 5 年 | 13,963,558.32 |
| 5 年以上 | 906,065,026.81 |
| 合计 | 935,565,539.09 |

## (2).按款项性质分类情况

√适用 □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 | 734,114,883.37 | 799,227,290.18 |
| 应收家庭农场款 | 160,976,453.33 | 161,262,917.19 |
| 承包结算款 | 9,259,057.94 | 9,259,057.94 |
| 存出保证金 | 12,070,852.12 | 6,177,950.00 |
| 资产转售款 | 3,448,353.31 | 3,455,853.31 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收职员款 | 3,218,918.89 | 3,861,336.97 |
| 其他 | 12,477,020.13 | 13,940,315.04 |
| 合计 | 935,565,539.09 | 997,184,720.63 |

## (3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月预期 信用损失 | 整个存续期预期  信用损失（未发生 信用减值) | 整个存续期预期  信用损失（已发生 信用减值) |
| 2019年1月1日余额 | 55,159.15 | 1,466,696.09 | 769,881,253.85 | 771,403,109.09 |
| 本期计提 | -131,112.62 | -484,708.92 | 602,862.09 | -12,959.45 |
| 本期转回 | -81,438.95 |  | 677,595.55 | 596,156.60 |
| 本期转销 |  |  | 39,816,765.69 | 39,816,765.69 |
| 2019年12月31日余额 | 5,485.48 | 981,987.17 | 729,989,754.70 | 730,977,227.35 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或转  回 | 转销或核销 | 其他  变动 |
| **单项计提** |  |  |  |  |  |  |
| 其中：单项金额重大并  单独计提坏账准备 | 546,269,887.79 | 345,632.50 | 16,008.99 | 39,816,765.69 |  | 506,782,745.61 |
| 单项金额不重大  但单独计提坏账准备 | 223,611,366.06 | 257,229.59 | 661,586.56 |  |  | 223,207,009.09 |
| **组合计提** |  |  |  |  |  |  |
| 其中：账龄组合 | 1,521,855.24 | -615,821.54 | -81,438.95 |  |  | 987,472.65 |
| 合计 | 771,403,109.09 | -12,959.45 | 596,156.60 | 39,816,765.69 |  | 730,977,227.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □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 |
| 邹平汇超保温节能科技有限公司 | 367,622.70 | 转账 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 16,008.99 | 转账 |
| 农户转回（家庭农场承包费） | 293,963.86 | 货币/转账 |
| 农户收回（家庭农场承包费） | -81,438.95 | 货币 |
| 合计 | 596,156.60 | / |

其他说明：

原按个别认定法计提坏账转回金额为 677,595.55 元，收回核销坏账 81,438.95 元。上述款项 以货币和转账方式转回或收回。

## (5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用 **(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □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 | 323,380,021.84 | 5 年以上 | 34.57 | 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 | 5 年以上 | 11.79 | 110,271,886.43 |
| 哈尔滨中青房地产开发  有限公司 | 往来款 | 44,059,405.94 | 5 年以上 | 4.71 | 33,044,554.45 |
| 鸡东县忠旺粮库 | 预借采购款 | 26,723,794.95 | 5 年以上 | 2.86 | 26,723,794.95 |
| 呼和浩特市环通工贸有  限责任公司 | 煤炭款 | 25,709,448.21 | 5 年以上 | 2.75 | 25,709,448.21 |
| 合计 | / | 530,144,557.37 | / | 56.68 | 356,660,756.53 |

## (7).涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用 **(8).因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用 **(9).转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用



**2019 年年度报告**

## 9、 存货

## (1).存货分类

√适用 □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 | 66,764,789.55 | 22,197,329.50 | 44,567,460.05 | 99,689,831.07 | 34,689,382.57 | 65,000,448.50 |
| 库存商品 | 235,839,240.05 | 63,845,510.54 | 171,993,729.51 | 242,839,691.55 | 63,561,868.99 | 179,277,822.56 |
| 周转材料 | 1,812,543.11 | 977,363.40 | 835,179.71 | 2,584,226.85 | 688,204.21 | 1,896,022.64 |
| 消耗性生物资产 | 369,080.00 |  | 369,080.00 | 369,080.00 |  | 369,080.00 |
| 发出商品 | 6,462,417.07 | 6,462,417.07 |  | 6,462,417.07 | 6,462,417.07 |  |
| 合计 | 311,248,069.78 | 93,482,620.51 | 217,765,449.27 | 351,945,246.54 | 105,401,872.84 | 246,543,373.70 |

其他说明

①子公司鑫亚公司与北大荒青枫亚麻纺织有限公司因货款结算纠纷提起诉讼，法院查封鑫亚公司亚麻纱 699,411.41 元、亚麻布 10,385,432.88 元。

②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、纸业公司、鑫亚公司等期末存货可变现净值低于存货 成本。计提存货跌价准备的具体依据见附注五、15（3）注。

## (2).存货跌价准备

√适用 □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 | 34,689,382.57 | 3,449,976.36 |  | 15,942,029.43 |  | 22,197,329.50 |
| 库存商品 | 63,561,868.99 | 353,293.36 |  | 69,651.81 |  | 63,845,510.54 |
| 周转材料 | 688,204.21 | 936,451.73 |  | 647,292.54 |  | 977,363.40 |
| 发出商品 | 6,462,417.07 |  |  |  |  | 6,462,417.07 |
| 合计 | 105,401,872.84 | 4,739,721.45 |  | 16,658,973.78 |  | 93,482,620.51 |

**118** / **173**

## (3).存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用 **(4).期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用 **10、 持有待售资产**

□适用 √不适用

## 11、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用 期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用 **12、 其他流动资产**

√适用 □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（进项税额等） | 19,789,510.67 | 20,564,561.00 |
| 待抵扣的进项税 |  | 86,218.23 |
| 待认证进项税 | 47,607.86 | 46,607.92 |
| 预付保险费 | 2,727,455.54 | 3,141,960.37 |
| 预缴税金 | 1,177,715.59 | 67,887.04 |
| 预付报刊费 | 3,541,046.00 | 3,807,450.00 |
| 预付租金 | 190,000.00 | 151,833.36 |
| 预付服务费 | 338,360.15 | 160,134.64 |
| 预付取暖费 | 6,273,494.96 | 5,590,047.77 |
| 其他 | 842.38 | 813.50 |
| 合计 | 34,086,033.15 | 33,617,513.83 |

## 13、 债权投资 (1).债权投资情况

□适用 √不适用 **(2).期末重要的债权投资**

□适用 √不适用 **(3).减值准备计提情况**

□适用 √不适用 本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## 14、 其他债权投资 (1).其他债权投资情况

□适用 √不适用 **(2).期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

## (3).减值准备计提情况

□适用 √不适用 本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用 **15、 长期应收款 (1).长期应收款情况**

□适用 √不适用 **(2).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## (3).因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用 **(4).转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用



**2019 年年度报告**

## 16、 长期股权投资

√适用 □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 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 178,459,164.51 |  |  | -14,913,042.13 |  |  | 163,546,122.38 |  |
| 黑龙江北大荒投资担保股份有限公司 | 69,097,697.61 |  |  | 2,674,906.76 |  |  | 71,772,604.37 |  |
| 黑龙江北大荒全利选煤有限公司 | 4,987,562.60 |  |  | -154,536.83 |  |  | 4,833,025.77 |  |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司 | 407,653,675.49 |  |  | -29,898,884.16 |  |  | 377,754,791.33 |  |
| 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 | 55,792,597.32 |  |  | -1,024,432.54 | 153,306.00 |  | 54,921,470.78 |  |
| 黑龙江省克东腐乳有限公司 |  |  |  | -761,973.88 |  | 9,258,492.06 | 8,496,518.18 |  |
| 小计 | 752,688,984.02 |  |  | -44,077,962.78 | 153,306.00 | 9,258,492.06 | 718,022,819.30 | 36,698,286.49 |
| 合计 | 752,688,984.02 |  |  | -44,077,962.78 | 153,306.00 | 9,258,492.06 | 718,022,819.30 | 36,698,286.49 |

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，未来经营存在重大不确定性，截止 2019 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。

**121** / **173**

## 17、 其他权益工具投资 (1).其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 呼伦贝尔市红海种业科技有限公司 | 1.00 | 1.00 |
| 大兴安岭农村商业银行股份有限公司 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 黑龙江省克东腐乳有限公司 |  | 9,258,492.06 |
| 上海北奉食品有限公司 | 1.00 | 1.00 |
| 哈尔滨益源康科技开发有限公司 | 1.00 | 1.00 |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司 | 1.00 | 1.00 |
| 合计 | 11,000,004.00 | 20,258,496.06 |

## (2).非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期确认的 股利收入 | 累计利得 | 累计 损失 | 其他综合收 益转入留存 收益的金额 | 指定为以公允价  值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因 | 其他综合收益 转入留存收益 的原因 |
| 呼伦贝尔市红海种业科  技有限公司 |  |  |  |  | 非交易性权益  投资 |  |
| 大兴安岭农村商业银行  股份有限公司 | 1,210,000.00 | 1,210,000.00 |  |  | 非交易性权益  投资 |  |
| 黑龙江省克东腐乳有限 公司 |  |  |  | -741,507.94 | 非交易性权益 投资 | 能够施加“重大  影响”，改按权 益法核算 |
| 上海北奉食品有限公司 |  |  |  |  | 非交易性权益  投资 |  |
| 哈尔滨益源康科技开发  有限公司 |  |  |  |  | 非交易性权益  投资 |  |
| 北大荒青枫亚麻纺织有  限公司 |  |  |  |  | 非交易性权益  投资 |  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用 **19、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式 不适用

## 20、 固定资产 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 固定资产 | 3,192,519,671.30 | 3,184,953,180.39 |
| 固定资产清理 |  |  |
| 合计 | 3,192,519,671.30 | 3,184,953,180.39 |

## 固定资产 (1).固定资产情况

√适用 □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： |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 4,990,054,647.57 | 1,369,146,422.01 | 36,663,284.55 | 122,843,054.12 | 6,518,707,408.25 |
| 2.本期增加金额 | 257,851,067.76 | 22,314,686.43 | 994,829.72 | -39,752,741.90 | 241,407,842.01 |
| （1）购置 | 17,097,214.50 | 22,958,747.08 | 1,327,445.10 | 8,584,369.63 | 49,967,776.31 |
| （2）在建工程转入 | 170,312,275.69 | 7,549,323.14 |  | 1,535,972.82 | 179,397,571.65 |
| （3）其他 | 70,441,577.57 | -8,193,383.79 | -332,615.38 | -49,873,084.35 | 12,042,494.05 |
| 3.本期减少金额 | 80,962,053.80 | 42,726,508.27 | 3,323,750.00 | 5,286,939.59 | 132,299,251.66 |
| （1）处置或报废 | 2,081,322.50 | 28,981,924.90 |  |  | 31,063,247.40 |
| （2）报废和毁损 | 74,311,638.30 | 13,744,583.37 | 3,323,750.00 | 5,286,939.59 | 96,666,911.26 |
| （3）其他 | 4,569,093.00 |  |  |  | 4,569,093.00 |
| 4.期末余额 | 5,166,943,661.53 | 1,348,734,600.17 | 34,334,364.27 | 77,803,372.63 | 6,627,815,998.60 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 2,000,259,173.28 | 870,882,346.72 | 24,417,197.84 | 92,080,275.98 | 2,987,638,993.82 |
| 2.本期增加金额 | 221,306,596.81 | 22,733,394.85 | 2,419,528.43 | -40,808,310.08 | 205,651,210.01 |
| （1）计提 | 177,372,563.08 | 35,319,676.57 | 2,480,239.08 | 5,715,438.10 | 220,887,916.83 |
| （2）其他 | 43,934,033.73 | -12,586,281.72 | -60,710.65 | -46,523,748.18 | -15,236,706.82 |
| 3.本期减少金额 | 53,808,227.23 | 35,349,201.79 | 2,778,612.05 | 5,049,387.33 | 96,985,428.40 |
| （1）处置或报废 | 308,451.99 | 22,781,566.96 |  |  | 23,090,018.95 |
| （2）报废和毁损 | 51,350,555.23 | 12,567,634.83 | 2,778,612.05 | 5,049,387.33 | 71,746,189.44 |
| （3）其他 | 2,149,220.01 |  |  |  | 2,149,220.01 |
| 4.期末余额 | 2,167,757,542.86 | 858,266,539.78 | 24,058,114.22 | 46,222,578.57 | 3,096,304,775.43 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 99,635,699.36 | 243,854,069.17 | 2,214,760.99 | 410,704.52 | 346,115,234.04 |
| 2.本期增加金额 |  | -6,732.00 |  | 6,732.00 |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
| （2）其他 |  | -6,732.00 |  | 6,732.00 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金额 | 1,053,480.34 | 5,565,131.88 | 505,069.95 |  | 7,123,682.17 |
| （1）处置或报废 | 1,046,512.67 | 5,565,131.88 |  |  | 6,611,644.55 |
| （2）报废和毁损 | 6,967.67 |  | 505,069.95 |  | 512,037.62 |
| （3）其他 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 98,582,219.02 | 238,282,205.29 | 1,709,691.04 | 417,436.52 | 338,991,551.87 |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 2,900,603,899.65 | 252,185,855.10 | 8,566,559.01 | 31,163,357.54 | 3,192,519,671.30 |
| 2.期初账面价值 | 2,890,159,774.93 | 254,410,006.12 | 10,031,325.72 | 30,352,073.62 | 3,184,953,180.39 |

## (2).暂时闲置的固定资产情况

√适用 □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 |
| 房屋及建筑物 | 372,391,263.25 | 145,707,388.63 | 91,810,345.88 | 134,873,528.74 |
| 机器设备 | 813,565,152.72 | 516,866,795.11 | 236,828,282.77 | 59,870,074.84 |
| 运输工具 | 6,276,552.27 | 3,915,401.21 | 1,709,691.04 | 651,460.02 |
| 办公设备及其他 | 1,652,025.15 | 1,113,938.75 | 409,566.52 | 128,519.88 |
| 合 计 | 1,193,884,993.39 | 667,603,523.70 | 330,757,886.21 | 195,523,583.48 |

## (3).通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用 **(4).通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □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 | 255,159,896.08 |
| 机器设备 | 79,689,607.48 |
| 运输工具 | 108,168.77 |
| 办公设备及其他 | 600,128.16 |
| 合 计 | 335,557,800.49 |

## (5).未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □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 | 34,105,758.99 | 正在办理 |
| 运输工具 | 213,383.55 | 正在办理 |

其他说明：

√适用 □不适用

①鑫亚公司子公司玉丰公司红旗粮库房产（账面原值 3,057,165.00 元，账面价值 1,899,893.01 元）在黑龙江龙凤玉米开发有限公司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省青冈县人民法院〔2014〕 青法商初字第 148-1 号民事裁定书裁定予以查封。

鑫亚公司子公司玉丰公司兴华粮库、祯祥粮库、中和粮库房产（账面原值 9,985,029.00 元，

账面价值 6,396,722.98 元），在鑫亚公司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省哈尔滨市中级人民法

院执行裁定书〔2019〕黑 01 执 1974 号予以查封。

②纸业公司与陈伟发生纠纷一案中，法院查封纸业公司挖掘机 2 台（账面原值 1,683,760.61

元，账面价值 25,925.03 元）。 **固定资产清理**

□适用 √不适用 **21、 在建工程 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 在建工程 | 43,994,631.91 | 23,119,736.43 |
| 工程物资 |  |  |
| 合计 | 43,994,631.91 | 23,119,736.43 |

## 在建工程 (1).在建工程情况

√适用 □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 |
| 农田水利设  施项目 | 21,769,586.80 |  | 21,769,586.80 | 15,785,430.60 |  | 15,785,430.60 |
| 粮食管护设  施项目 | 3,351,617.46 |  | 3,351,617.46 | 6,231,865.60 |  | 6,231,865.60 |
| 农机管护设  施项目 | 877,071.68 |  | 877,071.68 | 566,780.83 |  | 566,780.83 |
| 生产服务设  施项目 | 17,048,883.81 | 976,528.16 | 16,072,355.65 | 979,528.16 | 976,528.16 | 3,000.00 |
| 其他项目 | 1,924,000.32 |  | 1,924,000.32 | 532,659.40 |  | 532,659.40 |
| 合计 | 44,971,160.07 | 976,528.16 | 43,994,631.91 | 24,096,264.59 | 976,528.16 | 23,119,736.43 |



**2019 年年度报告**

## (2).重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □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（%) | 工程 进度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：  本期利 息资本 化金额 | 本期利  息资本 化率  （%) | 资金 来源 |
| 农田水利  设施项目 | 39,553,224.45 | 15,785,430.60 | 21,850,031.94 | 15,865,875.74 |  | 21,769,586.80 | 95.15 | 在 建 |  |  |  | 自有  资金 |
| 粮食管护  设施项目 | 155,840,882.99 | 6,231,865.60 | 97,928,190.53 | 100,808,438.67 |  | 3,351,617.46 | 66.84 | 在 建 |  |  |  | 自有  资金 |
| 农机管护  设施项目 | 31,864,250.00 | 566,780.83 | 27,527,500.81 | 27,217,209.96 |  | 877,071.68 | 88.17 | 在 建 |  |  |  | 自有  资金 |
| 生产服务  设施项目 | 47,418,392.55 | 979,528.16 | 42,224,757.93 | 26,155,402.28 |  | 17,048,883.81 | 91.11 | 在 建 |  |  |  | 自有  资金 |
| 其他项目 | 17,488,126.97 | 532,659.40 | 11,734,851.92 | 9,350,645.00 | 992,866.00 | 1,924,000.32 | 70.15 | 在 建 |  |  |  | 自有  资金 |
| 合计 | 292,164,876.96 | 24,096,264.59 | 201,265,333.13 | 179,397,571.65 | 992,866.00 | 44,971,160.07 | / | / |  |  | / | / |

**126** / **173**

## (3).本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用 其他说明

√适用 □不适用 “其他减少金额”主要是应计入长期待摊费用的生产服务设施支出。

## 工程物资 (1).工程物资情况

□适用 √不适用 **22、 生产性生物资产**

## (1).采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用 **(2).采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用

## 23、 油气资产

□适用 √不适用 **24、 使用权资产**

□适用 √不适用 **25、 无形资产 (1).无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 探矿权 | 合计 |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 159,209,292.34 | 2,835.00 | 10,501,861.47 | 302,247,879.43 | 471,961,868.24 |
| 2.本期增加金额 | 3,903,700.30 |  | 2,121,250.00 |  | 6,024,950.30 |
| （1)购置 | 718,691.40 |  | 2,121,250.00 |  | 2,839,941.40 |
| （1)其他 | 3,185,008.90 |  |  |  | 3,185,008.90 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1)处置 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 163,112,992.64 | 2,835.00 | 12,623,111.47 | 302,247,879.43 | 477,986,818.54 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 | 45,607,495.41 | 2,835.00 | 7,223,008.72 |  | 52,833,339.13 |
| 2.本期增加金额 | 3,224,956.52 |  | 565,094.88 |  | 3,790,051.40 |
| （1）计提 | 3,224,956.52 |  | 565,094.88 |  | 3,790,051.40 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1)处置 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 | 48,832,451.93 | 2,835.00 | 7,788,103.60 |  | 56,623,390.53 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1.期初余额 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1)处置 |  |  |  |  |  |
| 4.期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1.期末账面价值 | 114,280,540.71 |  | 4,835,007.87 | 302,247,879.43 | 421,363,428.01 |
| 2.期初账面价值 | 113,601,796.93 |  | 3,278,852.75 | 302,247,879.43 | 419,128,529.11 |

## (2).未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □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 | 239,531.25 | 正在办理中 |
| 粮食中心土地使用权 | 861,466.87 | 正在办理中 |

其他说明：

√适用 □不适用

①鑫亚公司子公司玉丰公司红旗粮库土地使用权（账面原值 11,444,983.00 元，账面价值

9,514,887.39 元）在黑龙江龙凤玉米开发有限公司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省青冈县人民

法院〔2014〕青法商初字第 148-1 号民事裁定书裁定予以查封。

②鑫亚公司子公司玉丰公司兴华粮库、祯祥粮库、中和粮库土地使用权（账面原值

42,118,583.00 元，账面价值 35,016,322.68 元），在鑫亚公司起诉玉丰公司一案中，经黑龙江省

哈尔滨市中级人民法院执行裁定书〔2019〕黑 01 执 1974 号予以查封。

③本公司拥有黑龙江省萝北县四方山林场东部大磷片石墨矿勘探项目，探查面积：4.33 平方 公里，该项目矿产资源勘查许可证已到期，目前正在办理中。

## 26、 开发支出

□适用 √不适用 **27、 商誉 (1).商誉账面原值**

□适用 √不适用 **(2).商誉减值准备**

□适用 √不适用 **(3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

## □适用 √不适用 (4).说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期

## 增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用 **(5).商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用 其他说明

□适用 √不适用 **28、 长期待摊费用**

√适用 □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 | 期末余额 |
| 农田水利项目维护 | 40,939,330.36 | 992,866.00 | 5,393,252.19 | 36,538,944.17 |
| 经营租入催芽基地 | 5,657,612.79 |  | 942,935.46 | 4,714,677.33 |
| 粮食管护设施土地租赁费 | 2,404,278.46 | 845,748.00 | 842,634.72 | 2,407,391.74 |
| 其他 | 475,933.00 |  | 30,600.00 | 445,333.00 |
| 合计 | 49,477,154.61 | 1,838,614.00 | 7,209,422.37 | 44,106,346.24 |

## 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

□适用 √不适用 **(2).未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用 **(3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用 **(4).未确认递延所得税资产明细**

√适用 □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 | 2,234,738,528.49 | 2,230,285,241.97 |
| 可抵扣亏损 | 188,459,076.97 | 128,177,652.26 |
| 合计 | 2,423,197,605.46 | 2,358,462,894.23 |

## (5).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
| 2019 年到期 |  | 13,516,285.53 |  |
| 2020 年到期 | 22,091,419.47 | 22,091,419.47 |  |
| 2021 年到期 | 37,401,398.27 | 37,695,325.75 |  |
| 2022 年到期 | 34,506,446.75 | 41,772,450.88 |  |
| 2023 年到期 | 20,367,856.49 | 13,102,170.63 |  |
| 2024 年到期 | 74,091,955.99 |  |  |
| 合计 | 188,459,076.97 | 128,177,652.26 | / |

## 30、 其他非流动资产

√适用 □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 | 5,071,790.36 | 5,071,790.36 |
| 四方山林场东部大鳞片石墨矿探矿支出 | 6,800,000.00 | 6,800,000.00 |
| 抵债资产（天顺新城三期在建房等） | 418,196,582.91 | 426,104,885.93 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 抵债资产（二九一龙脉小区房产） | 72,002,611.77 | 72,002,611.77 |
| 抵债资产（肇东忠信国际小区房产） | 4,328,800.88 |  |
| 其他 | 5,100,920.47 | 4,182,657.21 |
| 合计 | 511,500,706.39 | 514,161,945.27 |

其他说明：

（1）“哈尔滨合作开发项目”系鑫都公司与黑龙江鑫都房地产开发有限公司联合开发的绿荫 芳邻项目，由黑龙江鑫都房地产开发有限公司具体实施，项目处于清盘阶段，但尚未竣工验收完 毕。

（2）“抵债资产”系①公司根据法院执行裁定书，取得鑫都公司位于海拉尔天顺新城三期在 建房等资产；②子公司麦芽公司根据法院执行裁定书，取得秦皇岛市弘企房地产开发有限公司位 于黑龙江省二九一农场龙脉小区的房产所有权及相应的其他权利；③子公司麦芽公司（秦皇岛北 大荒龙业房地产开发有限公司）根据法院执行裁定书，取得黑龙江忠信伟业房地产开发有限公司 位于黑龙江省肇东市忠信国际小区房产的房产所有权及相应的其他权利。

（3）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等。 **31、 短期借款**

## (1).短期借款分类

□适用 √不适用 **(2).已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用 **32、 交易性金融负债**

□适用 √不适用 **33、 衍生金融负债**

□适用 √不适用 **34、 应付票据 (1).应付票据列示**

□适用 √不适用 **35、 应付账款 (1).应付账款列示**

√适用 □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 | 4,494,352.20 | 4,499,548.18 |
| 应付原材料采购款 | 37,287,581.46 | 50,799,193.13 |
| 应付商品采购款 | 8,825,538.88 | 12,622,937.11 |
| 应付劳务款 | 89,621,713.23 | 71,211,630.56 |
| 合计 | 140,229,185.77 | 139,133,308.98 |

## (2).账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □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 |
| 黑龙江省恒珲房地产开发有限公司 | 48,466,774.63 | 暂未结算 |
| 哈尔滨大东集团股份有限公司 | 7,824,791.40 | 暂未结算 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司卫星制米厂 | 2,257,128.41 | 暂未结算 |
| 黑龙江农垦华宇工程造价咨询有限公司 | 1,877,276.00 | 暂未结算 |
| 无锡沪东麦斯特工程有限公司 | 1,215,801.00 | 暂未结算 |
| 黑龙江省康翔经贸有限公司 | 1,195,500.00 | 暂未结算 |
| 西安秦普工贸有限公司 | 1,089,500.00 | 暂未结算 |
| 哈尔滨电业局 | 911,724.58 | 暂未结算 |
| 密山杜氏现代肥料公司 | 905,670.00 | 暂未结算 |
| 黑龙江北大荒集团红兴隆农研有限公司 | 869,751.60 | 暂未结算 |
| 洛阳万凯耐火材料有限公司 | 568,668.06 | 暂未结算 |
| 黑龙江冠拓煤炭经销有限公司 | 545,363.05 | 暂未结算 |
| 合计 | 67,727,948.73 | / |

其他说明

□适用 √不适用 **36、 预收款项**

## (1). 预收账款项列示

√适用 □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 | 436,407,168.07 | 532,783,972.65 |
| 家农生产资料款 | 49,525,517.44 | 73,861,830.98 |
| 产品销售货款 | 12,109,285.78 | 22,783,842.28 |
| 出租资产租金 | 5,438,176.45 | 1,625,431.80 |
| 合计 | 503,480,147.74 | 631,055,077.71 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □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 |
| 黑龙江北大荒区块链有限公司 | 1,415,094.34 | 预收的服务款 |
| 王阳 | 1,440,028.00 | 与该客户存在经济纠纷暂未结算 |
| 合计 | 9,102,899.59 | / |

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用 **37、 应付职工薪酬 (1).应付职工薪酬列示**

√适用 □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 | 278,605,661.50 | 490,988,327.09 | 518,228,703.37 | 251,365,285.22 |
| 二、离职后福利-设定提存  计划 | 6,373.33 | 273,715,737.42 | 273,716,817.86 | 5,292.89 |
| 三、辞退福利 | 36,024,959.09 | 41,888,519.95 | 39,395,638.78 | 38,517,840.26 |
| 合计 | 314,636,993.92 | 806,592,584.46 | 831,341,160.01 | 289,888,418.37 |

## (2).短期薪酬列示

√适用 □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 | 224,863,809.97 | 296,718,736.19 | 325,384,571.71 | 196,197,974.45 |
| 二、职工福利费 |  | 28,546,243.88 | 28,546,243.88 |  |
| 三、社会保险费 | 5,515.00 | 123,064,643.80 | 123,064,643.80 | 5,515.00 |
| 其中：医疗保险费 | 5,515.00 | 111,707,703.32 | 111,707,703.32 | 5,515.00 |
| 工伤保险费 |  | 6,793,801.43 | 6,793,801.43 |  |
| 生育保险费 |  | 4,563,139.05 | 4,563,139.05 |  |
| 四、住房公积金 | 1,461,537.42 | 27,233,239.01 | 27,474,299.01 | 1,220,477.42 |
| 五、工会经费和职工教育经  费 | 52,239,099.11 | 13,368,887.28 | 11,666,668.04 | 53,941,318.35 |
| 六、短期带薪缺勤 |  | 1,313,525.00 | 1,313,525.00 |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 八、其他 | 35,700.00 | 743,051.93 | 778,751.93 |  |
| 合计 | 278,605,661.50 | 490,988,327.09 | 518,228,703.37 | 251,365,285.22 |

## (3).设定提存计划列示

√适用 □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 | 2,675.52 | 259,398,924.87 | 259,398,992.93 | 2,607.46 |
| 2、失业保险费 | 3,697.81 | 7,526,635.79 | 7,527,648.17 | 2,685.43 |
| 3、企业年金缴费 |  | 6,790,176.76 | 6,790,176.76 |  |
| 合计 | 6,373.33 | 273,715,737.42 | 273,716,817.86 | 5,292.89 |

其他说明：

√适用 □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

按员工基本工资的规定标准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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 增值税 | 29,340,087.37 | 30,367,523.69 |
| 营业税 | 53,830.48 | 53,830.48 |
| 企业所得税 | 5,595,839.42 | 18,897,289.98 |
| 个人所得税 | 1,483,180.97 | 2,050,593.21 |
| 城市维护建设税 | 2,234,034.32 | 2,294,010.81 |
| 教育费附加 | 2,702,100.27 | 2,743,073.68 |
| 房产税 | 4,932,255.19 | 4,922,782.38 |
| 土地使用税 | 12,169,641.62 | 12,142,741.92 |
| 车船使用税 | 6,172.80 | 480.00 |
| 资源税 |  | 10,794.00 |
| 土地增值税 | 15,540,074.42 | 15,540,074.42 |
| 印花税 | 420,889.40 | 797,332.69 |
| 契税 | 13,976,210.42 | 20,901,585.61 |
| 水利建设基金 | 19,223.39 | 19,223.39 |
| 垃圾处理费 | 183.00 | 696.51 |
| 残疾人就业保证金 | 392,916.97 |  |
| 合计 | 88,866,640.04 | 110,742,032.77 |

## 39、 其他应付款 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  | 70,309.90 |
| 其他应付款 | 274,426,330.25 | 348,535,066.74 |
| 合计 | 274,426,330.25 | 348,605,376.64 |

## 应付利息 (1).分类列示

□适用 √不适用 **应付股利 (1).分类列示**

√适用 □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 |
| 合计 |  | 70,309.90 |

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □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 | 24,501,196.02 | 31,349,917.74 |
| 应付保证金 | 32,448,445.56 | 13,917,502.01 |
| 应付工程款 | 73,779,107.26 | 80,585,907.94 |
| 应付运输费 | 7,892,990.30 | 8,109,426.54 |
| 应付家庭农场款 | 17,766,787.74 | 23,758,711.53 |
| 应付往来款 | 108,277,143.60 | 174,790,770.72 |
| 其他 | 9,760,659.77 | 16,022,830.26 |
| 合计 | 274,426,330.25 | 348,535,066.74 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □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 | 存在经济纠纷暂未结算 |
| 北大荒青枫亚麻纺织有限公司 | 7,343,800.00 | 存在经济纠纷暂未结算 |
| 华龙证券有限责任公司 | 3,446,125.89 | 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 |
| 黑龙江鑫都房地产开发有限公司 | 2,385,463.57 | 暂未结算 |
| 哈尔滨市大东物业管理有限公司 | 3,318,149.11 | 暂未结算 |
| 郭伟新 | 2,255,000.00 | 暂未结算 |
| 方正县电力工程安装有限责任公司 | 2,068,288.64 | 暂未结算 |
| 合计 | 55,746,776.10 | / |

## 40、 持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、 1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用 **42、 其他流动负债** 其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用 **43、 长期借款 (1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 信用借款 | 4,451,729.61 | 4,451,729.61 |
| 合计 | 4,451,729.61 | 4,451,729.61 |

## 44、 付债券 (1).应付债券

## □适用 √不适用 (2).应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用 **(3).可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用 **(4).划分为金融负债的其他金融工具说明** 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用 其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用 **45、 租赁负债**

□适用 √不适用 **46、 长期应付款 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期应付款 | 137,271.31 | 137,271.31 |
| 专项应付款 |  |  |
| 合计 | 137,271.31 | 137,271.31 |

## 期应付款 (1).按款项性质列示长期应付款

√适用 □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 |

## 专项应付款 (1).按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用 **47、 长期应付职工薪酬**

□适用 □不适用

## (1).长期应付职工薪酬表

√适用 □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 | 109,623,736.12 | 114,649,885.84 |
| 三、其他长期福利 |  |  |
| 合计 | 109,623,736.12 | 114,649,885.84 |

**(2).设定受益计划变动情况** 设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用 设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

## 48、 预计负债

√适用 □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 |
| 其他 | 447,770.64 | 447,770.64 | 鑫都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 |
| 合计 | 447,770.64 | 447,770.64 | / |

**49、 递延收益** 递延收益情况

√适用 □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 | 1,701,754.62 | 2,624,500.00 | 366,827.32 | 3,959,427.30 | 财政资金 |
| 合计 | 1,701,754.62 | 2,624,500.00 | 366,827.32 | 3,959,427.30 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □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 | 本期计入  其他收益 金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 节水型生产线项目 | 1,050,000.00 |  | 262,500.00 |  |  | 787,500.00 | 与资产相关 |
| 农产品质量追溯项目 | 285,724.62 |  |  | 62,659.36 |  | 223,065.26 | 与资产相关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 测土配方项目 | 366,030.00 |  |  | 40,976.29 |  | 325,053.71 | 与资产相关 |
| 新建粮食仓储项目 |  | 2,500,000.00 |  |  |  | 2,500,000.00 | 与资产相关 |
| 国家农机补贴 |  | 124,500.00 |  | 691.67 |  | 123,808.33 | 与资产相关 |

其他说明：

□适用 √不适用 **50、 其他非流动负债**

□适用 √不适用 **51、 股本**

√适用 □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 |

## 52、 其他权益工具 (1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用 **(2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

## 53、 资本公积

√适用 □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 | -5,239,104.40 |  | 2,372,595,749.96 |
| 其他资本公积 | 42,386,352.93 | 5,239,104.40 |  | 47,625,457.33 |
| 合计 | 2,420,221,207.29 |  |  | 2,420,221,207.29 |

## 54、 库存股

□适用 √不适用

## 



**2019 年年度报告**

## 55、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初 余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末 余额 |
| 本期所得税 前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归  属于少 数股东 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -741,503.94 |  |  | -741,507.94 |  | 741,507.94 |  | 4.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -741,503.94 |  |  | -741,507.94 |  | 741,507.94 |  | 4.00 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 |  | 153,306.00 |  |  |  | 153,306.00 |  | 153,306.00 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |  | 153,306.00 |  |  |  | 153,306.00 |  | 153,306.00 |
| 其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 外币财务报表折算差额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益合计 | -741,503.94 | 153,306.00 |  | -741,507.94 |  | 894,813.94 |  | 153,310.00 |

**138** / **173**

## 56、 专项储备

□适用 √不适用 **57、 盈余公积**

√适用 □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 | 1,127,892,902.78 | 79,653,393.74 | 74,150.79 | 1,207,472,145.73 |
| 任意盈余公积 | 390,551,221.68 | 39,826,696.87 | 37,075.40 | 430,340,843.15 |
| 合计 | 1,518,444,124.46 | 119,480,090.61 | 111,226.19 | 1,637,812,988.88 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。本公司 在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年 度亏损或增加股本。

（2）本年减少为公司对黑龙江省克东腐乳有限公司投资本年按权益法核算，调整损益影响金 额。

## 58、 未分配利润

√适用 □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 | 794,876,744.59 | 441,578,459.58 |
| 调整后期初未分配利润 | 794,876,744.59 | 441,578,459.58 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 848,615,373.80 | 976,475,573.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | 79,653,393.74 | 95,469,142.31 |
| 提取任意盈余公积 | 39,826,696.87 | 47,734,571.16 |
| 应付普通股股利 | 711,071,963.60 | 479,973,575.43 |
| 其他 | 630,281.75 |  |
| 期末未分配利润 | 812,309,782.43 | 794,876,744.59 |

## 59、 营业收入和营业成本 (1).营业收入和营业成本情况

√适用 □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 | 2,685,956,922.37 | 7,478,014.51 | 2,955,478,220.40 | 188,879,515.41 |
| 其他业务 | 425,349,217.23 | 433,511,422.04 | 309,300,560.85 | 311,730,875.69 |
| 合计 | 3,111,306,139.60 | 440,989,436.55 | 3,264,778,781.25 | 500,610,391.10 |

## 60、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 451,101.80 | 2,393,354.92 |
| 教育费附加 | 352,711.41 | 1,744,838.29 |
| 房产税 | 3,756,781.63 | 4,088,210.26 |
| 土地使用税 | 2,484,175.30 | 2,939,245.87 |
| 车船使用税 | 44,616.80 | 39,828.80 |
| 印花税 | 461,607.54 | 1,271,181.24 |
| 土地增值税 | 20,056.36 | 28,719,249.32 |
| 残疾人就业保证金 | 1,377,572.57 | 338,084.26 |
| 垃圾处理费 | 1,269.99 | 548.00 |
| 合计 | 8,949,893.40 | 41,534,540.96 |

## 61、 销售费用

√适用 □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 | 603,907.68 | 579,112.00 |
| 职工薪酬 | 9,036,431.54 | 10,150,121.16 |
| 物料消耗 | 794,336.88 | 1,215,878.35 |
| 折旧费 | 1,675,168.65 | 3,081,474.10 |
| 装卸费 | 684,435.65 | 898,653.16 |
| 仓储保管费 |  | 39,212.00 |
| 修理费 | 577,617.90 | 507,300.44 |
| 业务招待费 | 96,944.00 | 150,948.88 |
| 办公费 | 181,267.05 | 199,359.58 |
| 低值易耗品摊销 | 104,523.00 | 39,656.00 |
| 差旅费 | 15,077.00 | 56,245.30 |
| 交通费 | 256,454.00 | 283,327.00 |
| 租赁费 | 297,924.53 | 303,799.96 |
| 检验费 | 11,170.00 | 4,650.00 |
| 财产保险费 | 168,164.64 | 96,435.23 |
| 其他 | 57,103.26 | 32,820.88 |
| 合计 | 14,560,525.78 | 17,638,994.04 |

## 62、 管理费用

√适用 □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 | 788,962,562.35 | 874,225,760.88 |
| 折旧费 | 172,481,663.20 | 188,263,623.70 |
| 物料消耗 | 64,903,581.32 | 61,663,378.11 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 保险费 | 46,857,946.78 | 46,499,364.92 |
| 道路维修费 | 162,228,462.49 | 121,177,540.41 |
| 水资源及水土防治费 | 140,137,537.48 | 61,672,436.63 |
| 机械作业费 | 53,035,530.07 | 66,679,777.82 |
| 修理费 | 33,803,420.10 | 26,572,802.90 |
| 规划及绿化费 | 59,493,530.47 | 45,161,364.80 |
| 业务招待费 | 12,146,520.64 | 11,567,158.22 |
| 劳务费 | 23,934,036.38 | 22,097,347.07 |
| 中介及服务费 | 14,823,152.29 | 18,833,101.44 |
| 办公费 | 16,041,672.94 | 17,106,863.23 |
| 差旅费 | 10,672,921.87 | 9,983,786.01 |
| 无形资产摊销 | 3,790,051.40 | 3,659,766.55 |
| 诉讼费 | 169,900.76 | 4,200,545.26 |
| 宣传展览费 | 4,357,087.01 | 3,765,172.10 |
| 物业管理及卫生费 | 13,164,427.25 | 13,153,346.04 |
| 安全生产费 | 9,268,382.22 | 10,418,823.96 |
| 存货盘亏或毁损 | 2,933.16 | -673,372.56 |
| 交通费 | 32,530,880.39 | 28,004,396.93 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,209,422.37 | 6,644,174.19 |
| 认证验证及注册费 | 1,115,024.00 | 1,193,250.00 |
| 防雹及降雨费 | 2,753,052.54 | 2,571,415.15 |
| 粮油直补配套 | 6,071,634.72 | 6,071,634.72 |
| 租赁及仓储费 | 1,225,608.28 | 9,353,157.19 |
| 会议费 | 1,781,706.80 | 1,785,909.85 |
| 公有车辆使用费 | 3,526,500.06 | 3,040,576.28 |
| 董事会费 | 129,875.75 | 102,964.54 |
| 上市信息披露费 | 301,886.79 | 301,886.79 |
| 检验检疫费 | 7,670.00 | 14,320.00 |
| 低值易耗品摊销 | 1,086,679.07 | 2,306,376.00 |
| 其他 |  | 414,590.83 |
| 合计 | 1,688,015,260.95 | 1,667,833,239.96 |

## 63、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 研究项目 | 1,820,752.25 | 1,758,054.00 |
| 实验项目 | 2,118,738.46 | 6,280,494.72 |
| 示范项目 | 9,941,009.00 | 6,621,269.50 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 农技推广项目 | 412,461.40 | 739,362.00 |
| 其他项目 | 16,362.00 | 323,848.00 |
| 合计 | 14,309,323.11 | 15,723,028.22 |

## 64、 财务费用

√适用 □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 | -15,983,574.96 | -6,098,209.89 |
| 金融机构手续费 | 295,673.76 | 283,548.06 |
| 其他 | 7,067,786.96 | 6,098,517.40 |
| 合计 | -8,620,114.24 | 283,855.57 |

其他说明：

“其他”项主要为长期应付职工薪酬（辞退福利）中未确认融资费用摊销。 **65、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| （一）政府补助 | 870,801.63 | 8,958,513.84 |
| （二）扣缴税款手续费 | 67,466.05 | 102,992.22 |
| 合计 | 938,267.68 | 9,061,506.06 |

## 66、 投资收益

√适用 □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 | -44,077,962.78 | -53,593,862.50 |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 |  | 1,210,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 89,143,107.45 |  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 1,210,000.00 |  |
| 其他 |  | 98,913,956.03 |
| 合计 | 46,275,144.67 | 46,530,093.53 |

## 67、 净敞口套期收益

□适用 √不适用 **68、 公允价值变动收益**

□适用 √不适用 **69、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款坏账损失 | 690,555.00 |  |
| 应收账款坏账损失 | 325,065.91 |  |
| 合计 | 1,015,620.91 |  |

## 70、 资产减值损失

√适用 □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 |  | 13,214,660.24 |
| 二、存货跌价损失 | -4,739,721.45 | -137,308.01 |
| 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 |  | -805,311.39 |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 |  |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十一、油气资产减值损失 |  |  |
| 十二、无形资产减值损失 |  |  |
| 十三、商誉减值损失 |  |  |
| 十四、其他 |  | -42,211,021.19 |
| 合计 | -4,739,721.45 | -29,938,980.35 |

其他说明：

“其他”项主要为上年麦芽公司对收到的抵债资产（二九一房产抵债房）计提的减值损失。 **71、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置收益 | 2,336,134.68 | -2,405,103.35 |
| 合计 | 2,336,134.68 | -2,405,103.35 |

**72、 营业外收入** 营业外收入情况

√适用 □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 | 221,233.02 | 39,164.56 | 221,233.02 |
| 其中：固定资产处置利得 | 221,233.02 | 39,164.56 | 221,233.02 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 无形资产处置利得 |  |  |  |
| 债务重组利得 |  | 331,390.27 |  |
| 接受捐赠 | 32,000.00 |  | 32,000.00 |
| 政府补助 | 262,500.00 | 262,500.00 | 262,500.00 |
| 无法支付的应付款 | 4,381,871.31 | 19,243,811.25 | 4,381,871.31 |
| 罚款收入 | 256,487.70 | 535,546.39 | 256,487.70 |
| 保险理赔 | 1,483,417.47 | 1,617,159.61 | 1,483,417.47 |
| 农机补贴利息 | 9,551.10 | 48,880.45 | 9,551.10 |
| 违约金 | 629,484.00 | 68,014.03 | 629,484.00 |
| 其他收入 | 45,377.70 | 4,227,340.88 | 45,377.70 |
| 合计 | 7,321,922.30 | 26,373,807.44 | 7,321,922.30 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □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 |
| 节水型生产线项目 | 262,500.00 | 262,500.00 | 与资产相关 |

## 73、 营业外支出

√适用 □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 | 24,607,463.82 | 66,103,992.14 | 24,607,463.82 |
| 其中：固定资产处置损失 | 24,607,463.82 | 66,103,992.14 | 24,607,463.82 |
| 无形资产处置损失 |  |  |  |
| 对外捐赠 | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| 罚款支出 | 2,002.77 | 550.04 | 2,002.77 |
| 赔偿金 | 172,000.00 | 2,311,966.21 | 172,000.00 |
| 违约金和滞纳金 | 15,093.76 | 1,384.69 | 15,093.76 |
| 防汛抢险支出 | 66,523,717.17 | 1,243,108.30 | 66,523,717.17 |
| 农机购置补贴 | 92,472,574.00 | 67,236,690.00 | 92,472,574.00 |
| 其他支出 | 114,141.63 | 702,877.15 | 114,141.63 |
| 合计 | 183,911,993.15 | 137,600,568.53 | 183,911,993.15 |

## 74、 所得税费用 (1).所得税费用表

√适用 □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 | -11,231,333.56 | 17,879,400.91 |
| 递延所得税费用 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | -11,231,333.56 | 17,879,400.91 |

## (2).会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 利润总额 | 822,337,189.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 205,584,297.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,716.16 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -11,231,762.61 |
| 非应税收入的影响 | -232,004,587.37 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,142,480.74 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -73,481.87 |
| 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 | 19,353,436.28 |
| 所得税费用 | -11,231,333.56 |

## 75、 其他综合收益

√适用 □不适用 详见附注七、55“其他综合收益”。 **76、 现金流量表项目**

## (1).收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 收到保证金 | 52,030,088.22 | 54,867,677.03 |
| 利息收入 | 15,983,574.96 | 5,673,750.82 |
| 政府补助 | 199,860.07 | 5,140,155.49 |
| 往来款 | 124,202,939.76 | 119,146,473.21 |
| 租赁收入 | 11,189,732.13 | 13,245,233.91 |
| 其他 | 2,620,862.18 | 10,149,862.93 |
| 合计 | 206,227,057.32 | 208,223,153.39 |

## (2).支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □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 | 10,503,225.55 | 9,865,942.77 |
| 办公费 | 13,871,968.32 | 16,813,284.52 |
| 业务招待费 | 12,226,384.87 | 11,726,063.85 |
| 物料消耗 | 36,868,055.94 | 44,517,787.97 |
| 修理费 | 12,051,499.53 | 20,858,866.89 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 保险费 | 46,644,952.71 | 46,266,932.62 |
| 水资源及水土防治费等农田基础设施 | 97,504,086.68 | 60,018,533.29 |
| 运输费 | 619,616.70 | 579,112.00 |
| 广告宣传费 | 3,790,062.59 | 3,384,757.10 |
| 规划及绿化费 | 54,215,587.44 | 41,772,285.29 |
| 道路维修费 | 122,023,448.20 | 103,482,411.01 |
| 租赁、仓储和保管费 | 1,450,689.90 | 3,806,279.90 |
| 往来款 | 268,289,699.39 | 153,252,061.78 |
| 退还保证金 | 50,779,094.13 | 113,121,202.25 |
| 机械作业费 | 52,346,281.87 | 63,075,566.82 |
| 劳务费及装卸费 | 23,978,961.25 | 22,026,173.07 |
| 交通费 | 32,596,723.46 | 28,220,779.03 |
| 会议费 | 1,781,071.80 | 1,788,732.10 |
| 公有车辆使用费 | 3,461,097.27 | 2,949,634.71 |
| 诉讼费 | 162,804.76 | 4,200,495.26 |
| 物业管理及卫生费 | 10,253,782.63 | 9,661,014.77 |
| 中介及服务费 | 11,507,829.60 | 15,102,612.16 |
| 粮油直补配套 | 6,071,634.72 | 6,071,634.72 |
| 安全生产费 | 3,495,042.09 | 6,865,597.34 |
| 研究费用 | 10,098,931.50 | 13,944,730.28 |
| 防汛抢险支出 | 58,768,179.53 | 1,147,043.30 |
| 农机补贴 | 89,707,574.00 | 64,001,690.00 |
| 其他 | 4,922,265.30 | 7,735,925.95 |
| 合计 | 1,039,990,551.73 | 876,257,150.75 |

## (3).收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □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（定期存款收到的现金） |  | 590,000,000.00 |
| 合计 |  | 590,000,000.00 |

## (4).支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期  资产所收回的现金净额为负数 | 212,443.95 | 33,290.00 |
| 其他（定期存款支付的现金） |  | 520,000,000.00 |
| 合计 | 212,443.95 | 520,033,290.00 |

## (5).收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用 **(6).支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## 77、 现金流量表补充资料 (1).现金流量表补充资料

√适用 □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 | 833,568,523.25 | 915,296,085.29 |
| 加：资产减值准备 | 3,724,100.54 | 29,938,980.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 205,651,210.01 | 222,415,565.04 |
| 无形资产摊销 | 3,790,051.40 | 3,659,766.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,209,422.37 | 6,644,174.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失  （收益以“－”号填列） | -2,336,134.68 | 2,405,103.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 24,386,230.80 | 66,064,827.58 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） |  | -5,877,624.39 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -46,275,144.67 | -46,530,093.53 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 24,038,202.98 | 539,628,713.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 103,808,035.48 | 158,032,931.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -343,029,352.85 | -577,481,355.11 |
| 其他 | -366,827.32 | -325,159.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 814,168,317.31 | 1,313,871,914.27 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |  |  |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： |  |  |
| 现金的期末余额 | 1,020,129,252.92 | 312,973,104.49 |
| 减：现金的期初余额 | 312,973,104.49 | 484,042,293.67 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 707,156,148.43 | -171,069,189.18 |

## (2).本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用 **(3).本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用 **(4).现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 一、现金 | 1,020,129,252.92 | 312,973,104.49 |
| 其中：库存现金 | 11,154.77 | 11,154.77 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,020,118,098.15 | 312,961,949.72 |
| 二、现金等价物 |  |  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,020,129,252.92 | 312,973,104.49 |

**78、 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：

□适用 √不适用

## 79、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □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 | 1,626,199.71 | 详见附注七、1 |
| 存货 | 11,084,844.29 | 详见附注七、9 |
| 固定资产 | 8,322,541.02 | 详见附注七、20 |
| 无形资产 | 44,531,210.07 | 详见附注七、25 |
| 合计 | 65,564,795.09 | / |

## 80、 外币货币性项目 (1).外币货币性项目

## □适用 √不适用 (2).境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币

## 及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用 **81、 套期**

□适用 √不适用 **82、 政府补助 (1).政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| 2019 年新建粮食仓储项目 | 2,500,000.00 | 递延收益 |  |
| 国家农机补贴 | 124,500.00 | 递延收益/其他收益 | 691.67 |
| 税收减免 | 766,474.31 | 其他收益 | 766,474.31 |

## (2).政府补助退回情况

□适用 √不适用 **83、 其他**

□适用 √不适用 **八、 合并范围的变更**

## 1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、 反向购买

□适用 √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

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √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

□适用√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：

□适用 √不适用

## 6、 其他

□适用 √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

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 名称 | 主要经营 地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%) | | 取得 方式 |
| 直接 | 间接 |
| 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 | 采矿业 | 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 |

## (2).重要的非全资子公司

√适用 □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 | -1,778.62 |  | -4,546,674.75 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 41.56 | -14,743,271.21 |  | -195,249,667.46 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司 | 40.00 | 1,764,220.50 |  | -42,206,342.53 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司 | 40.00 | -326,934.26 |  | 15,804,879.06 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司 | 49.00 | -1,739,086.96 |  | 7,834,443.13 |



**2019 年年度报告**

## (3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
| 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任公司 | 132.69 | 921.37 | 1,054.06 | 14,574.78 | 225.43 | 14,800.21 | 140.87 | 958.22 | 1,099.09 | 14,585.24 | 251.68 | 14,836.92 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 1,892.97 | 61,075.31 | 62,968.28 | 90,946.47 | 2.00 | 90,948.47 | 3,257.42 | 62,365.07 | 65,622.49 | 90,045.42 | 9.79 | 90,055.21 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司 | 15,434.50 | 519.59 | 15,954.09 | 26,429.57 | 76.11 | 26,505.68 | 16,798.94 | 514.28 | 17,313.22 | 28,203.77 | 102.09 | 28,305.86 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司 | 3,443.46 | 758.68 | 4,202.14 | 250.92 |  | 250.92 | 3,451.05 | 830.69 | 4,281.74 | 248.78 |  | 248.78 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限  公司 | 66.26 | 6,849.35 | 6,915.61 | 5,316.75 |  | 5,316.75 | 66.97 | 7,102.65 | 7,169.62 | 5,215.84 |  | 5,215.84 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 5.71 | -8.31 | -8.31 | 3.37 | 4.38 | 18.02 | 18.02 | -2.10 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 943.94 | -3,547.47 | -3,547.47 | -359.41 | 925.04 | -2,326.56 | -2,326.56 | -466.65 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限公司 | 1,094.28 | 441.06 | 441.06 | 224.21 | 60,983.01 | -12,452.12 | -12,452.12 | 14,547.50 |
| 北大荒鑫都建筑工程有限公司 |  | -81.73 | -81.73 | 25.25 |  | -96.42 | -96.42 | 632.62 |
| 黑龙江北大荒玉丰农业发展有限公司 |  | -354.92 | -354.92 |  |  | -269.38 | -269.38 | -0.65 |

**151** / **173**

## (4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用  **(5).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**

□适用 √不适用

## 2、 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

□适用 √不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用 **(1).重要的合营企业或联营企业**

√适用 □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 |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有 限公司 | 伊春市 | 伊春市 | 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 | 49.00 |  | 按权益法核算 |
| 黑龙江省克东腐乳有限公司 | 齐齐哈 尔市 | 齐齐哈 尔市 | 生产豆制品（发酵性豆  制品），调味品，食品 用塑料容器，电子商 务，互联网销售 | 22.36 |  | 按权益法核算 |

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 2019 年度决算报表， 无法披露相关财务信息。

## (2).重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

**152** / **173**



**2019 年年度报告**

## (3).重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额/ 本期发生额 | | | | | | | 期初余额/ 上期发生额 | | | | | |
| 北大荒龙  麦农业股 份有限公 司 | 黑龙江北  大荒投资 担保股份 有限公司 | 黑龙江北  大荒汉枫 农业发展 有限公司 | 黑龙江北  大荒全利 选煤有限 公司 | 佳沃北大荒 农业控股有 限公司 | 黑龙江北大 荒浩良河化 肥有限公司 | 黑龙江省 克东腐乳 有限公司 | 北大荒龙麦 农业股份有 限公司 | 黑龙江北  大荒投资 担保股份 有限公司 | 黑龙江北  大荒汉枫 农业发展 有限公司 | 黑龙江北  大荒全利 选煤有限 公司 | 佳沃北大荒 农业控股有 限公司 | 黑龙江北大 荒浩良河化 肥有限公司 |
| 流动资产 | 28,486.39 | 13,397.01 | 231.70 | 1,048.41 | 18,845.32 | 6,194.86 | 4,901.76 | 33,993.13 | 12,933.24 | 3,343.18 | 1,047.81 | 19,411.26 | 6,821.07 |
| 非流动资产 | 16,215.89 | 1,112.88 | 3.53 | 228.12 | 4,636.52 | 31,605.95 | 3,187.07 | 18,207.87 | 1,147.41 | 188.54 | 245.95 | 158.19 | 35,994.01 |
| 资产合计 | 44,702.28 | 14,509.89 | 235.23 | 1,276.53 | 23,481.84 | 37,800.81 | 8,088.83 | 52,201.00 | 14,080.65 | 3,531.72 | 1,293.76 | 19,569.45 | 42,815.08 |
| 流动负债 | 25,019.76 | 953.25 | 379.07 | 68.26 | 5,125.83 | 13,107.82 | 4,109.80 | 29,509.64 | 1,069.91 | 3,407.29 | 46.86 | 971.92 | 12,772.55 |
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |  | 179.16 |  |  | 288.89 |  |  |  |
| 负债合计 | 25,019.76 | 953.25 | 379.07 | 68.26 | 5,125.83 | 13,107.82 | 4,288.96 | 29,509.64 | 1,069.91 | 3,696.18 | 46.86 | 971.92 | 12,772.55 |
| 少数股东权益 |  |  |  |  | 48.85 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 归属于母公司股东权益 | 19,682.52 | 13,556.64 | -143.83 | 1,208.26 | 18,307.16 | 24,692.99 | 3,799.87 | 22,691.36 | 13,010.74 | -164.46 | 1,246.89 | 18,597.53 | 30,042.53 |
| 按持股比例计算的净  资产份额 | 16,354.61 | 7,177.26 |  | 483.30 | 5,492.15 | 37,775.48 | 849.65 | 17,845.92 | 6,909.77 |  | 498.76 | 5,579.26 | 40,765.37 |
| 对联营企业权益投资  的账面价值 | 16,354.61 | 7,177.26 |  | 483.30 | 5,492.15 | 37,775.48 | 849.65 | 17,845.92 | 6,909.77 |  | 498.76 | 5,579.26 | 40,765.37 |
| 营业收入 | 14,089.43 | 563.51 |  |  | 38,334.36 | 258.44 | 2,884.63 | 38,478.31 | 482.13 |  |  | 22,077.38 | 2,040.31 |
| 净利润 | -3,008.83 | 545.90 | 20.62 | -38.63 | -341.63 | -5,410.34 | -340.78 | -1,071.50 | 342.87 | -55.62 | -40.37 | -678.61 | -7,943.10 |
| 其他综合收益 |  |  |  |  | 51.10 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 | -3,008.83 | 545.90 | 20.62 | -38.63 | -290.53 | -5,410.34 | -340.78 | -1,071.50 | 342.87 | -55.62 | -40.37 | -678.61 | -7,943.10 |

**153** / **173**

## (4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用 **(5).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**

□适用 √不适用 **(6).合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期  累计的损失 | 本期未确认的损失  （或本期分享的净利润） | 本期末累积未确  认的损失 |
| 黑龙江北大荒汉枫农业发展有限公司 | -657,821.00 | 82,496.22 | -575,324.78 |

## (7).与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用 **(8).与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用 **4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**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：

□适用 √不适用

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用 本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩

的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标， 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和 进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1.市场风险** 市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市

场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固

定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临 现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定 期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本集团面临的现金流量利率风险主要与本集团以浮动利 率计息的短期理财产品（详见本附注七、2）有关。

利率风险敏感性分析： 利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期 预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的 公允价值变化。

（2）汇率风险 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。 根据公司的实际经营业务，无需要披露的汇率风险。

（3）其他价格风险 根据公司的实际经营业务，无其他需要披露的价格风险。 **2.信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方 未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监 控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应 收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公 司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。 **3.流动风险** 管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足

本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务 部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保 公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | | | |
| 第一层次公允  价值计量 | 第二层次公允  价值计量 | 第三层次公允  价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 |  |  | 1,414,767,142.47 | 1,414,767,142.47 |
| （一）交易性金融资产 |  |  | 1,403,767,138.47 | 1,403,767,138.47 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期  损益的金融资产 |  |  | 1,403,767,138.47 | 1,403,767,138.47 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动  计入当期损益的金融资产 |  |  |  |  |
| （二）其他债权投资 |  |  |  |  |
| （三）其他权益工具投资 |  |  | 11,000,004.00 | 11,000,004.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |  |  | 1,414,767,142.47 | 1,414,767,142.47 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |
| 二、非持续的公允价值计量 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |  |  |  |  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |

## 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

□适用 √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

□适用 √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

√适用 □不适用

（1）对于购买的保本浮动收益型银行短期理财产品，公允价值的输入值主要是基于历史利率 的变动情况；

（2）因被投资企业大兴安岭农村商业银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未 发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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

□适用 √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

□适用 √不适用

## 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √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

√适用 □不适用 本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其

他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。 **9、 其他**

□适用 √不适用

## 十二、 关联方及关联交易 1、 本企业的母公司情况

√适用 □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 |

本企业的母公司情况的说明：

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。

本企业最终控制方是中华人民共和国农业农村部。 **2、 本企业的子公司情况** 本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

**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、在合营企业或联营企业中的权益。

□适用 √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

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| 哈尔滨乔仕房地产开发有限公司 | 联营企业 |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司 | 联营企业 |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 联营企业 |

## 4、 其他关联方情况

√适用 □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 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省八五二农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省八五三农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省八五九农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省七星农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省青龙山农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省勤得利农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省八五四农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省八五六农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省庆丰农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省新华农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省江滨农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省二九〇农场 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省牡丹江农垦山城供热有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省龙谊麦业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省建三江农垦三江热电有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 阳光农业相互保险公司 | 受同一母公司控制 |
| 北大荒通用航空有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江农垦通信有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司二九一制米厂 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江北大荒麦芽有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北大荒绿源食品加工有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江北大荒粮油经销总公司 | 受同一母公司控制 |

|  |  |
| --- | --- |
| 北大荒建设集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江鑫都房地产开发有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省建三江农垦海纳粮食贸易有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江北大荒集团红兴隆农研有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江金香源农资有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江北大荒种业集团农业生产资料有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省农垦建筑设计院 | 受同一母公司控制 |
| 北大荒粮食物流有限公司牡丹江分公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江农垦北大荒数据通信有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省建三江农垦通信有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 九三粮油工业集团有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省浩良河化肥厂 | 受同一母公司控制 |
| 中化北大荒农资有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江省牡丹江农垦建筑工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 黑龙江农垦泰盛建筑工程有限公司 | 受同一母公司控制 |

其他说明：

黑龙江北大荒种业集团金香源农资有限公司原为受同一母公司控制，2019 年 8 月股权变更， 不再属于受同一母公司控制，且更名为黑龙江金香源农资有限公司。

**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

√适用 □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 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 采购农用物资 | 39,552.50 | 49,125.50 |
| 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 | 296,587,411.01 | 239,997,819.49 |
| 黑龙江北大荒农化科技有限公司 | 采购农用物资 | 3,390,000.00 |  |
| 黑龙江金香源农资有限公司 | 采购农用物资 | 2,117,776.00 | 2,086,545.00 |
| 黑龙江农垦通信有限公司 | 通信服务 | 2,140,645.75 | 1,931,616.48 |
| 黑龙江省建三江农垦通信有限责任公司 | 通信服务 | 141,108.00 | 370,868.50 |
| 黑龙江农垦北大荒数据通信有限公司 | 通信服务 | 432,389.94 | 393,081.75 |
| 阳光农业相互保险公司 | 保险服务 | 48,249,336.64 | 47,925,388.13 |
| 北大荒通用航空有限公司 | 航化服务 | 6,515,095.00 | 5,921,065.74 |
| 黑龙江农垦泰盛建筑工程有限公司 | 工程施工服务 |  | 1,272,147.59 |
| 黑龙江省农垦建筑设计院 | 工程施工服务 | 201,056.00 | 228,302.05 |
| 北大荒建设集团有限公司 | 工程施工服务 |  | 1,566,316.39 |
| 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 | 408,154.71 | 390,421.29 |
| 黑龙江省牡丹江农垦山城供热有限公司 | 供水供暖等劳务 | 457,329.07 | 472,784.53 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江省八五四农场 | 供水供暖等劳务 | 1,398,944.00 | 1,143,150.50 |
| 黑龙江省新华农场 | 供水供暖等劳务 | 1,497,407.81 | 2,598,206.28 |
| 黑龙江省二九〇农场 | 供水供暖等劳务 | 946,350.19 |  |
| 黑龙江省八五九农场 | 供水供暖等劳务 | 1,526,800.00 | 250,800.00 |
| 黑龙江省青龙山农场 | 供水供暖等劳务 | 957,865.37 | 764,764.08 |
| 黑龙江省友谊农场 | 供水供暖等劳务 | 2,596,710.93 | 2,045,157.69 |
| 黑龙江省七星农场 | 供水供暖等劳务 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 黑龙江省江滨农场 | 供水供暖等劳务 | 2,867,074.00 | 613,200.00 |
| 黑龙江农垦通信有限公司 | 中介服务费等 | 3,085,012.84 | 3,435,849.05 |
| 北大荒粮食物流有限公司牡丹江分公司 | 其他服务 | 438,726.41 | 485,419.80 |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司 | 水电服务 |  | 300,000.00 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □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 |
| 黑龙江省二九〇农场 | 销售农用物资 | 117,271.48 |  |
| 阳光农业相互保险公司 | 劳务服务 | 2,925,802.42 | 9,946,565.17 |
| 阳光农业相互保险公司 | 保险理赔等 |  | 899,960.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用 **(2).关联受托管理/承包及委托管理/出包情况** 本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用 本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用 关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3).关联租赁情况** 本公司作为出租方：

√适用 □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 | 3,205,217.35 | 3,214,420.69 |
| 黑龙江省建三江农垦海纳粮食贸易有限责任公司 | 房屋建筑物 | 282,569.29 | 484,404.59 |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 房屋建筑物 | 2,765,548.89 | 2,765,714.30 |
| 黑龙江省北大荒米业集团有限公司二九一制米厂 | 房屋建筑物 | 18,348.62 |  |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 机器设备 | 1,285,294.51 | 1,277,608.65 |
| 黑龙江省建三江农垦海纳粮食贸易有限责任公司 | 机器设备 | 358,734.41 | 614,973.36 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 机器设备 | 1,861,371.16 | 1,287,314.45 |
| 北大荒通用航空公司 | 机器设备 | 283,185.84 | 275,862.07 |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 运输工具 | 2,954.75 | 4,302.70 |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 办公设备及  其他 | 43,817.99 | 63,807.52 |
| 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 办公设备及  其他 | 17,638.56 | 17,375.36 |
| 黑龙江省建三江农垦海纳粮食贸易有限责任公司 | 办公设备及  其他 | 44,147.85 | 75,682.10 |

本公司作为承租方：

√适用 □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 | 116,700.00 |
| 黑龙江省七星农场 | 房屋建筑物 |  | 5,207,400.00 |
| 黑龙江省八五三农场 | 房屋建筑物 | 200,000.00 | 199,999.96 |
| 黑龙江省勤得利农场 | 房屋建筑物 | 401,954.09 | 401,954.09 |
| 黑龙江省八五四农场 | 房屋建筑物 | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 黑龙江省庆丰农场 | 房屋建筑物 |  | 1,329,500.00 |
| 黑龙江省七星农场 | 机器设备 |  | 572,600.00 |
| 黑龙江省江滨农场 | 机器设备 | 200,000.00 |  |
| 黑龙江省勤得利农场 | 机器设备 | 540,981.37 | 540,981.37 |
| 黑龙江省庆丰农场 | 机器设备 |  | 460,500.00 |

关联租赁情况说明

□适用 √不适用 **(4).关联担保情况** 本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用 关联担保情况说明

□适用 √不适用 **(5).关联方资金拆借**

□适用 √不适用 **(6).关联方资产转让、债务重组情况**

√适用 □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 |
| 黑龙江省勤得利农场 | 购买资产 | 2,693,600.00 |  |
| 黑龙江省友谊农场 | 购买资产 | 4,682,900.00 |  |
| 黑龙江省八五六农场 | 购买资产 | 9,604,700.00 |  |
| 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 以物偿还应收款 | 15,000,000.00 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 黑龙江省江滨农场 | 购买资产 |  | 28,372,600.00 |
| 黑龙江省浩良河化肥厂 | 以物偿还应收款 |  | 7,187,463.03 |

## (7).关键管理人员报酬

√适用 □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 | 467.43 | 498.98 |

## (8).其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 关联方应收应付款项 (1).应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 黑龙江北大荒农垦集团农业  生产资料有限公司 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 | 7,722,748.00 |
| 应收账款 | 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 |
| 应收账款 | 合 计 | 19,702,925.90 | 19,702,925.90 | 19,702,925.90 | 19,702,925.90 |
| 预付账款 | 黑龙江北大荒农垦集团农业  生产资料有限公司 | 39,688,825.50 |  | 45,278,803.15 |  |
| 预付账款 | 合 计 | 39,688,825.50 |  | 45,278,803.15 |  |
| 其他应收款 | 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 |
| 其他应收款 | 黑龙江省北大荒米业集团有  限公司 | 241,433.00 |  | 241,433.00 |  |
| 其他应收款 | 黑龙江北大荒浩良河化肥有  限公司 | 500,000.00 |  |  |  |
| 其他应收款 | 阳光农业相互保险公司 | 3,101,350.59 |  |  |  |
| 其他应收款 | 黑龙江北大荒农垦集团总公司 | 153,074.00 |  | 153,074.00 |  |
| 其他应收款 | 北大荒绿源食品加工有限公司 | 130,863.90 |  | 130,863.90 |  |
| 其他应收款 | 哈尔滨乔仕房地产开发有限  公司 | 323,380,021.84 | 160,911,072.49 | 335,211,521.84 | 160,927,081.48 |
| 其他应收款 | 北大荒龙麦农业股份有限公司 |  |  | 5,000,000.00 |  |
| 其他应收款 | 合 计 | 329,143,193.60 | 162,547,522.76 | 342,373,343.01 | 162,563,531.75 |

## (2).应付项目

√适用 □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 | 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 2,758,562.54 | 2,758,562.54 |
| 应付账款 | 中化北大荒农资有限公司 |  | 199,160.00 |
| 应付账款 | 黑龙江北大荒种业集团农业生产资料有限公司 | 34,997.50 | 34,997.50 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 黑龙江北大荒集团红兴隆农研有限公司 | 869,751.60 | 869,751.60 |
| 应付账款 | 黑龙江北大荒农垦集团农业生产资料有限公司 | 19,762,931.73 | 31,596,546.90 |
| 应付账款 | 黑龙江金香源农资有限公司 |  | 272,040.00 |
| 应付账款 | 黑龙江农垦通信有限公司 |  | 2,730,080.00 |
| 应付账款 | 合 计 | 23,426,243.37 | 38,461,138.54 |
| 预收款项 | 九三粮油工业集团有限公司 |  | 179,892.17 |
| 预收款项 | 黑龙江北大荒粮油经销总公司 |  | 112,496.05 |
| 预收款项 | 黑龙江省建三江农垦海纳粮食贸易有限责任公司 |  | 685,451.55 |
| 预收款项 | 黑龙江省北大荒米业集团有限公司二九一制米厂 | 73,394.50 |  |
| 预收款项 | 北大荒龙麦农业股份有限公司 | 4,620,569.84 |  |
| 预收款项 | 合 计 | 4,693,964.34 | 977,839.77 |
| 其他应付款 | 黑龙江省北大荒米业集团有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他应付款 | 北大荒建设集团有限公司 | 313,525.08 | 297,188.99 |
| 其他应付款 | 黑龙江省江滨农场 |  | 5,762,000.00 |
| 其他应付款 | 北大荒垦丰种业股份有限公司 | 4,123,861.75 | 8,283,001.75 |
| 其他应付款 | 黑龙江农垦泰盛建筑工程有限公司 |  | 38,164.43 |
| 其他应付款 | 黑龙江省八五二农场 | 340,000.83 | 340,000.83 |
| 其他应付款 | 黑龙江省建三江农垦海纳粮食贸易有限责任公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 其他应付款 | 黑龙江省牡丹江农垦建筑工程公司 | 1,330.00 | 1,330.00 |
| 其他应付款 | 黑龙江鑫都房地产开发有限公司 | 2,385,463.57 | 2,385,463.57 |
| 其他应付款 | 黑龙江农垦通信有限公司 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 |
| 其他应付款 | 黑龙江农垦北大荒数据通信有限公司 |  | 145,300.00 |
| 其他应付款 | 北大荒通用航空有限公司 | 13,686.86 | 13,686.86 |
| 其他应付款 | 黑龙江省农垦建筑设计院 | 157,133.00 |  |
| 其他应付款 | 合 计 | 9,735,001.09 | 19,666,136.43 |

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用 **十三、 股份支付**

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用 **十四、 承诺及或有事项 1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用 **2、 或有事项**

## (1).资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用 **(2).公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用 **3、 其他**

□适用 √不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

## 1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

## 2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 675,518,365.42 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 675,518,365.42 |

## 3、 销售退回

□适用 √不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用 **十六、 其他重要事项 1、 前期会计差错更正 (1).追溯重述法**

□适用 √不适用 **(2).未来适用法**

□适用 √不适用 **2、 债务重组**

□适用 √不适用 **3、 资产置换**

## (1).非货币性资产交换

□适用 √不适用 **(2).其他资产置换**

□适用 √不适用 **4、 年金计划**

□适用 √不适用 **5、 终止经营**

□适用 √不适用

## 6、 分部信息 (1).报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □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。

## (2).报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 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 | 308,826.67 | 178.04 | 5.71 | 943.94 | 53.64 | 1,094.28 |  |  | 311,102.28 |
| 营业成本 | 41,300.38 | 180.40 | 0.06 | 1,823.38 | 46.91 | 757.70 |  |  | 44,108.83 |
| 利润总额 | 86,476.52 | -1,866.70 | -8.31 | -3,547.47 | -454.04 | -184.85 | -103.06 |  | 80,312.09 |
| 所得税费用 |  |  |  |  |  | -544.17 |  |  | -544.17 |
| 净利润 | 86,476.52 | -1,866.70 | -8.31 | -3,547.47 | -454.04 | 359.32 | -103.06 |  | 80,856.26 |
| 资产总额 | 438,742.03 | 6,413.80 | 1,054.06 | 62,968.28 | 37,010.79 | 17,611.28 | 5,581.39 |  | 569,381.63 |
| 负债总额 | 438,742.03 | 6,413.80 | 14,800.21 | 90,948.47 | 118,347.67 | 24,211.64 |  |  | 693,463.82 |

## (3).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

□适用 √不适用 **(4).其他说明**

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用 **8、 其他**

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释 1、 应收账款

## (1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1 年以内小计 |  |
| 1 至 2 年 |  |
| 2 至 3 年 |  |
| 3 至 4 年 | 4,533,116.57 |
| 4 至 5 年 |  |
| 5 年以上 | 113,520,925.66 |
| 合计 | 118,054,042.23 |



**2019 年年度报告**

## (2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □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（%) |
| 按单项计提坏账准备 | 118,054,042.23 | 100.00 | 118,054,042.23 | 100.00 |  | 118,130,992.39 | 99.67 | 118,130,992.39 | 100.00 |  |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏  账准备的应收账款 | 72,201,823.16 | 61.16 | 72,201,823.16 | 100.00 |  | 72,201,823.16 | 60.92 | 72,201,823.16 | 100.00 |  |
| 单项金额不重大但单独计提  坏账准备的应收账款 | 45,852,219.07 | 38.84 | 45,852,219.07 | 100.00 |  | 45,929,169.23 | 38.75 | 45,929,169.23 | 100.00 |  |
| 按组合计提坏账准备 |  |  |  |  |  | 388,216.00 | 0.33 | 194,108.00 | 50.00 | 194,108.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 |  |  |  |  |  | 388,216.00 | 0.33 | 194,108.00 | 50.00 | 194,108.00 |
| 合计 | 118,054,042.23 | / | 118,054,042.23 | / |  | 118,519,208.39 | / | 118,325,100.39 | / | 194,108.00 |

**165** / **173**

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 期末余额 | | | |
| 账面余额 | 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 |
| 单项金额不重大应收款项 | 45,852,219.07 | 45,852,219.07 | 100.00 | 预计全部无法收回 |
| 合计 | 118,054,042.23 | 118,054,042.23 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用 按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| 计提 | 收回或  转回 | 转销或  核销 | 其他  变动 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准  备的应收账款 | 72,201,823.16 |  |  |  |  | 72,201,823.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账  准备的应收账款 | 45,929,169.23 | 388,216.00 | 465,166.16 |  |  | 45,852,219.07 |
| 账龄组合 | 194,108.00 | -195,608.00 | -1,500.00 |  |  |  |
| 合计 | 118,325,100.39 | 192,608.00 | 463,666.16 |  |  | 118,054,042.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □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 |
| 黑龙江省二九〇农场正纪面粉厂 | 337,707.55 | 货币 |
| 农户转回（家庭农场承包费） | 127,458.61 | 货币/转账 |
| 农户收回（家庭农场承包费） | -1,500.00 | 货币 |
| 合计 | 463,666.16 | / |

其他说明：

原按个别认定法认定计提坏账的上述款项以货币和转账方式转回或收回。 **(4).本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用 其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用 **(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 59,304,075.16 元，占应收账款 年末余额合计数的比例为 50.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 59,304,075.16 元。

## (6).因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用 **(7).转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用 **2、 其他应收款 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 1,180,496,756.20 | 1,223,320,432.22 |
| 合计 | 1,180,496,756.20 | 1,223,320,432.22 |

## 应收利息 (1).应收利息分类

□适用 √不适用 **(2).重要逾期利息**

□适用 √不适用 **(3).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用 **应收股利 (1).应收股利**

□适用 √不适用 **(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用 **(3).坏账准备计提情况**

□适用 √不适用 **其他应收款**

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |

|  |  |
| --- | --- |
| 1 年以内小计 | 7,967,791.52 |
| 1 至 2 年 | 163,400.00 |
| 2 至 3 年 | 241,500.00 |
| 3 至 4 年 | 33,015,745.72 |
| 4 至 5 年 | 83,952,188.94 |
| 5 年以上 | 2,326,069,640.62 |
| 合计 | 2,451,410,266.80 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □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 | 22,206,202.05 | 17,477,377.86 |
| 应收家庭农场款 | 160,976,453.33 | 161,262,917.19 |
| 承包结算款 | 9,066,171.46 | 9,066,171.46 |
| 存出保证金 | 6,500.00 | 3,000.00 |
| 资产转售款 | 3,448,353.31 | 3,455,853.31 |
| 应收职员款 | 2,387,436.31 | 2,651,012.39 |
| 公司内部往来 | 2,240,842,130.21 | 2,242,207,110.22 |
| 其他 | 12,477,020.13 | 13,940,315.04 |
| 合计 | 2,451,410,266.80 | 2,450,063,757.47 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期  信用损失（未发 生信用减值) | 整个存续期预期信  用损失（已发生信 用减值) |
| 2019年1月1日余额 | 4,337.42 | 927,416.67 | 1,225,811,571.16 | 1,226,743,325.25 |
| 本期计提 | -82,391.90 | 2,002.16 | 44,463,100.00 | 44,382,710.26 |
| 本期转回 | -81,438.95 |  | 293,963.86 | 212,524.91 |
| 2019年12月31日余额 | 3,384.47 | 929,418.83 | 1,269,980,707.30 | 1,270,913,510.60 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用 **(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 计提 | 收回或转回 | 转销或  核销 | 其他  变动 |  |
| 单项金额不重大但单  独计提坏账准备 | 204,556,664.30 |  | 293,963.86 |  |  | 204,262,700.44 |
| 账龄组合 | 931,754.09 | -80,389.74 | -81,438.95 |  |  | 932,803.30 |
| 与交易对象关系组合 | 1,021,254,906.86 | 44,463,100.00 |  |  |  | 1,065,718,006.86 |
| 合计 | 1,226,743,325.25 | 44,382,710.26 | 212,524.91 |  |  | 1,270,913,510.60 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □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 |
| 农户转回（家庭农场承包费） | 293,963.86 | 货币/转账 |
| 农户收回（家庭农场承包费） | -81,438.95 | 货币 |
| 合计 | 212,524.91 | / |

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □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 |
| 黑龙江北大荒纸业有限责任  公司 | 往来款 | 126,510,894.56 | 5 年以上 | 5.16 | 114,067,782.38 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 往来款 | 877,442,355.40 | 1 年以上 | 35.79 | 192,161,855.40 |
| 北大荒鑫亚经贸有限责任公  司 | 往来款 | 1,120,776,197.48 | 5 年以上 | 45.72 | 715,025,269.08 |
| 北大荒鑫都房地产开发有限  公司 | 往来款 | 105,976,082.77 | 1 年以上 | 4.32 | 44,463,100.00 |
| 北京泰鑫天迈投资管理有限  公司 | 往来款 | 10,000,000.00 | 3 年以上 | 0.41 |  |
| 合计 | / | 2,240,705,530.21 | / | 91.40 | 1,065,718,006.86 |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用 其他说明：

□适用 √不适用

## 3、 长期股权投资

√适用 □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 | 857,427,165.41 | 466,427,165.41 | 391,000,000.00 | 857,427,165.41 | 436,427,165.41 | 421,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 418,972,711.70 |  | 418,972,711.70 | 437,854,707.75 |  | 437,854,707.75 |
| 合计 | 1,276,399,877.11 | 466,427,165.41 | 809,972,711.70 | 1,295,281,873.16 | 436,427,165.41 | 858,854,707.75 |

## (1). 对子公司投资

√适用 □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 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 黑龙江北大荒投资管理有限公司 | 61,000,000.00 |  |  | 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 |  |  |
| 合计 | 857,427,165.41 |  |  | 857,427,165.41 | 30,000,000.00 | 466,427,165.41 |

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □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 |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投  资损益 | 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 | 4,987,562.60 |  |  | -154,536.83 |  | 4,833,025.77 |  |
| 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 | 63,752,648.76 |  |  | 2,674,906.76 |  | 66,427,555.52 |  |
| 黑龙江北大荒浩良河化肥有限公司 | 369,114,496.39 |  |  | -29,898,884.16 |  | 339,215,612.23 |  |
| 黑龙江省克东腐乳有限公司 |  |  |  | -761,973.88 | 9,258,492.06 | 8,496,518.18 |  |
| 小计 | 437,854,707.75 |  |  | -28,140,488.11 | 9,258,492.06 | 418,972,711.70 |  |
| 合计 | 437,854,707.75 |  |  | -28,140,488.11 | 9,258,492.06 | 418,972,711.70 |  |

## 4、 营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □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 | 2,675,129,872.46 |  | 2,697,131,614.70 | 19,304,133.88 |
| 其他业务 | 415,200,438.07 | 414,807,856.19 | 299,388,997.67 | 292,796,118.39 |
| 合计 | 3,090,330,310.53 | 414,807,856.19 | 2,996,520,612.37 | 312,100,252.27 |

## 5、 投资收益

√适用 □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 | -28,140,488.11 | -46,154,504.89 |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 |  | 1,210,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 89,143,107.45 |  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 1,210,000.00 |  |
| 其他 |  | 98,913,956.03 |
| 合计 | 62,212,619.34 | 53,969,451.14 |

## 6、 其他

□适用 √不适用 **十八、 补充资料**

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □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 | 2,336,134.68 |  |
| 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） | 1,133,301.63 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 19,508.78 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,195,269.46 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -176,852,570.85 |  |
| 少数股东权益影响额 | -413,403.80 |  |
| 合计 | -172,581,760.10 |  |

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □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 | 13.02 | 0.477 | 0.477 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 利润 |  |  |  |
| 扣除非经常性损益后归属于  公司普通股股东的净利润 | 15.66 | 0.574 | 0.574 |

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用 **4、 其他**

□适用 √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。 |

**修订信息**

□适用 √不适用

董事长：刘长友

董事会批准报送日期：2020 年 3 月 27 日