



垦丰种业

NEEQ :831888



北大荒垦丰种业股份有限公司  
Beidahuang Kenfeng Seed Co.,Ltd.

年度报告

2014

---

## 公司年度大事记

- 1、2014年8月28日，中国农垦种业联盟成立，公司为第一届主席单位。
- 2、2014年11月15日，公司被中国种子协会评为“企业信用评价 AAA 级信用企业”，有效期为 2014.11.15 至 2017.11.14。

## 目录

第一节	声明与提示.....	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	公司治理及内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	42

## 释 义

在本报告中，除非另有说明，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、垦丰种业	指	北大荒垦丰种业股份有限公司
股东大会	指	北大荒垦丰种业股份有限公司股东大会
董事会	指	北大荒垦丰种业股份有限公司董事会
监事会	指	北大荒垦丰种业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北大荒垦丰种业股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
报告期初	指	2014 年 1 月 1 日
报告期末	指	2014 年 12 月 31 日
种业集团	指	黑龙江北大荒种业集团有限公司，本公司控股股东
农垦总公司	指	黑龙江北大荒农垦集团总公司，本公司实际控制人
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元

## 第一节 声明与提示

### 一、公司声明

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

2、本报告经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。公司全体董事出席了会议。未有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实、准确和完整提出异议或无法保证。

3、公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人声明并保证年度报告中财务报告真实、完整。

4、公司2014年年度财务报告已经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司2014年度利润分配预案为：公司拟以2014年12月31日总股本332,700,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6元（含税），共计派发现金红利199,620,000元，向全体股东每10股送红股3股，共计送红股99,810,000股。本预案已经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，尚需公司股东大会批准。

6、本报告中涉及对公司业务、财务、战略及行业等的前瞻性陈述，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。

### 二、重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策变化风险	公司是一家具有完整产业链、多作物经营的大型现代化、综合性种业公司，公司所在行业是国家重点支持和鼓励的战略性基础产业。公司未来如不能适应产业政策的调整，则面临一定的政策风险。
自然灾害及病虫害风险	一旦发生风灾、雹灾、涝灾、干旱与早霜冻害等严重自然灾害及玉米大小斑病、瘤黑粉病、玉米螟、红蜘蛛、蚜虫，水稻稻瘟病、纹枯病、褐变粒、潜叶蝇等重大病虫害，将会对公司产品的产量及质量产生不利影响。公司如不能有效降低重大自然灾害造成的损失，有效减轻重大病虫害带来的不利影响，则面临一定的自

	然灾害及病虫害风险。
市场竞争加剧风险	我国种业市场发展迅猛，局部产能过剩，市场竞争激烈。虽然公司是中国种业龙头企业之一，也是黑龙江省最大的综合性种业公司，若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将面临市场竞争风险。
种子质量控制风险	国家对种子的纯度、发芽率、水分、净度等多个指标都制定了严格的强制性质量标准，但在种子生产过程中，人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等因素都会直接影响到种子的质量。如公司未能有效执行现行的质量控制标准，或国家未来提高种子的质量控制标准，则公司未来可能面临种子质量控制风险。
种子研发及推广风险	种子新品种的培育要求高、周期长、投入大，种子新品种的推广标准严格，必须经区域适应性试验和生产试验，并且达到国家或省级审定标准后，才能进行推广种植，公司面临种子新品种的研发及推广风险。
种子销售区域集中风险	由于农作物种植受到气候、水文、土壤等自然条件的影响较大，不同的自然条件对种子的区域适应性提出了不同的要求，不同的种子品种的销售区域也相应呈现出一定的区域性特点，公司主要销售区域集中于黑龙江省，存在销售区域集中风险。
种子生产及销售季节性风险	农作物播种前为种子的销售季节，农作物收获时为种子的生产季节，导致种子企业的销售收入、存货、银行借款、现金流量等会表现出一定幅度的波动，公司存在种子生产及销售季节性风险。
社会责任及声誉风险	随着种业对作物丰产、农民增收、保证国家粮食安全的作用日益凸显，种业企业的社会责任日益加重。公司若未能充分做好产品售后服务工作，或者未能妥善处理与客户等利益相关者的关系，则在客户等利益相关者遭受重大损失的情况下，公司可能面临因承担社会责任或不当承担社会责任而使得公司遭受损失的风险，也面临客户等利益相关者对公司及相关产品作出负面评价带来的声誉降低风险。
本期重大风险是否发生重大变化	无。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北大荒垦丰种业股份有限公司
英文名称及缩写	Beidahuang KenFeng Seed Co., Ltd.
证券简称	垦丰种业
证券代码	831888
法定代表人	郑百义
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 380 号宏洋大厦
办公地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 380 号宏洋大厦
主办券商	华融证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 8 号
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	舒铭、张艳影
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

### 二、联系方式

董事会秘书/信息披露负责人	梁岐
电话	0451-55195390
传真	0451-55195390
电子邮箱	ir@kenfeng.com
公司网址	www.kenfeng.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 380 号宏洋大厦 13 楼，150090
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	证券部办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
----------	--------------

挂牌时间	2015 年 1 月 27 日
行业	农业
主要产品与服务项目	收购、生产、加工、销售、进出口玉米种子、水稻种子、大豆种子、甜菜种子及其他种子业务；种子新品种选育；农业技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,270 万股
控股股东	黑龙江北大荒种业集团有限公司
实际控制人	黑龙江北大荒农垦集团总公司

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	233000100001540	否
税务登记证号码	230198663854787	否
组织机构代码	66385478-7	否



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	1,836,709,935.82	1,785,866,829.00	2.85%
毛利率	45.28%	47.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	366,143,506.06	405,941,366.15	-9.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	358,870,515.20	404,754,408.63	-11.34%
加权平均净资产收益率	53.19%	72.44%	-
基本每股收益（元/股）	1.10	1.22	-9.84%

#### 二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	1,891,798,177.67	1,819,910,234.81	3.95%
负债总计（元）	1,023,140,984.55	1,008,459,016.49	1.46%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	788,263,057.79	754,819,551.73	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.37	2.27	4.41%
资产负债率	54.08%	55.41%	-
流动比率	1.30	1.45	-
利息保障倍数	25.71	25.15	-

#### 三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	408,174,446.08	82,856,942.77	-

应收账款周转率	172.94	-	-
存货周转率	1.06	1.05	-

#### 四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率 (%)	3.95	11.97	-
营业收入增长率 (%)	2.85	25.65	-
净利润增长率 (%)	-9.80	91.86	-

#### 五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本 (股)	332,700,000.00	332,700,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量 (股)	-	-	-
计入负债的优先股数量 (股)	-	-	-
带有转股条款的债券 (股)	-	-	-
期权数量 (股)	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额 (元)
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-676,454.23
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)	7,921,421.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,827,762.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,072,729.13</b>
所得税影响额	-872,624.84
少数股东权益影响额	-927,113.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,272,990.86</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

项目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产（元）	-	-	-	2,000,000.00
长期股权投资（元）	-	-	3,634,874.42	1,634,874.42
递延收益（元）	-	-	-	20,164,699.83
其他非流动负债（元）	-	-	20,164,699.83	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

1、公司自成立以来，一直专注于农作物种子的研发、生产和销售业务，主要产品为玉米种子、水稻种子、大豆种子、甜菜种子等农作物种子。

公司实行首席育种家制度，全面构建商业化育种体系，整合现有育种力量和资源，从提高品种产量、抗逆性、耐密性和适宜机械化收获入手，不断加大新品种研发力度，持续丰富新品种储备。目前，公司拥有种子品种180余种，已通过审定品种约80余个，另有丰富的储备新品种正在研发过程中。

公司所销售的种子主要来源于自主研发、合作研发、购买和特许生产销售。公司产品大部分通过自营网点实现销售，小部分通过经销商实现销售。

公司从事的领域属于中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）中的农业（代码：A01）行业。

2、本年度内,公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2014年，公司紧紧围绕“立足龙江、辐射全国、走向世界、振兴民族种业”

的战略构想，把运营系统化、资本市场化、发展国际化作为战略路径，努力打造国内领先、国际知名的现代大型民族种业。2014年，公司不断强化“三大体系”即以商业化育种为核心的研发创新体系、以全程质量控制为核心的生产加工体系和以全方位终端服务为核心的市场营销体系建设，持续推进服务与支持型总部建设，积极应对错综复杂的宏观形势和瞬息万变的市场环境，扎实有效地推进各项重点工作，顺利实现公司年度发展目标，为公司长远发展奠定了坚实基础。

### 1、总体发展趋势稳健

2014年，公司完成销售收入18.37亿元，较上年增长2.85%；实现净利润3.66亿元，较上年下降9.80%；总资产达到18.92亿元，较年初增加3.95%；净资产突破7.88亿元，较年初增加4.43%。2014年，公司加权平均净资产收益率达到53.19%，基本每股收益为1.10元/股，公司盈利能力较强。2014年末，公司资产负债率54.08%，流动比率1.30倍，利息保障倍数25.71倍，公司经营状况稳健。

2014年，公司总部机关调整合并后部门职责更加明确，服务意识不断增强，各业务线工作更加顺畅；公司重点建设的宾西产业园区项目稳步推进，其建成后极大提升公司的综合竞争实力；公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；深化与国际同行的交流与合作，与KWS合资成立的“垦丰科沃施种业有限公司”注册成立。公司新产品研发、新品种试验展示有序开展，生产加工、市场营销网络和技术推广服务合理布局，育繁推一体化水平得到全面提升。

### 2、以商业化育种为核心的研发创新体系不断健全

2014年，公司不断完善以商业化育种为核心的研发创新体系框架和运行机制，公司设立了学术委员会，统筹规划新品种研发，实行首席育种专家（科学家）负责，各区域研发人员分工合作的育种机制，制定了新品种研发奖励办法。2014年，公司组建的多个专业化育种团队已进入实质性研发工作，全年共有300多个新品种参加各级联合区域试验，其中4个大豆和3个小麦新品系参加国家联合区域试验，17个玉米组合参加国家级绿色通道品种试验，共有26个新品种通过审定。

### 3、以全程质量控制为核心的生产加工体系稳健布局

2014年，公司加快以质量全程控制为核心的生产加工体系布局，实施“产

销分离”运营模式，初步确定9个试点单位，采取分散生产、就近烘干、相对集中加工、统一销售、全程质量监控的办法推进农场分公司种子销售与服务的专业化和区域市场内生产与加工的一体化，进而全面提升产品与服务质量。公司严格遵守ISO9001:2008质量管理标准，基本实现种子生产全程可追溯。

2014年，公司完善了玉米种子生产加工布局，引进国外先进加工生产线，新建的宾西园区3万吨产能的玉米种子加工中心投入使用，与新疆生产建设兵团第九师合资成立的3万吨产能的玉米种子生产、加工一体化项目正在全面推进，新的生产加工园区正在建设。公司统一规划了水稻生产加工布局，推进水稻种子集中生产、集约化经营；积极探索了大豆、小麦等其他大田作物种子经营模式，完善了公司产品线。

#### 4、以全方位终端服务为核心的营销服务体系日趋完善

2014年，公司重点推进以终端综合服务为核心的市场营销体系和立体营销平台建设，积极探索B2B、B2C、O2O商业模式，建立以分公司、直营店、业务代表、经销商、电子商务等为渠道，以产权品种、全方位服务和强势品牌3大优势为支撑的立体营销平台。2014年，公司成立了营销中心，专门负责市场营销工作，强化售前、售中、售后全方位终端综合服务，依托分公司和直营店全面开展品种展示示范推广工作，形成了贯穿从产品研发到田间生产、示范展示、售后服务的全产业链的市场推广体系。

2014年，公司新建直营店34家，规范和精简经销商，并完善物流配送服务，维护良好的市场经营秩序，提升产品与服务质量。公司加快网店、网站建设，顺利完成多渠道营销平台和ERP一期项目建设，包含营销中心的全部组织及全部业务已正式上线使用。

#### 5、服务与支持型总部建设日趋规范

一是信息化建设。“宾西智能化园区建设”、“协同管理平台”、“玉米育种信息平台”、“ERP企业管理系统”以及“多渠道营销平台”等信息化项目同步推进，已取得阶段性成果。为公司经营管理信息化提供了有力保障。二是资金资产方面。全面实施资金收支两条线管理,有效保证资金安全，提高了使用效率。全面盘点公司资产，强化配备与调拨，有效避免了资产设备的重置、闲置和浪费，降低了管理成本，提升了工作效率。三是人力资源方面。建立起

绩效挂钩、多劳多得、有效激励的薪酬与绩效考核联动机制，提高员工工作积极性、主动性，人才梯队更加合理。四是加强合同管理。完善合同标准文本，规范合同审批流程、制度。

#### 6、深化对外合作提升企业综合竞争能力

2014年，公司持续推进与德国KWS公司的良好合作关系，顺利完成合资协议签订，并与德国KWS公司共同注册成立了垦丰科沃施种业有限公司，通过引进具有国际先进水平的玉米种子加工流水线，提高公司的生产加工能力。2014年，公司携手9家国内知名种业企业与国家玉米产业技术体系达成了关于提升种子产业育种创新能力和水平的战略合作计划（框架）；携手湖南农业大学水稻研究所，开展杂交水稻合作育种研究；携手国内8家知名种子企业成立中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司，致力于建设国内领先、世界一流的大型生物技术实验室。

### 1、主营业务分析

#### （1）利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,836,709,935.82	2.85%	-	1,785,866,829.00	25.65%	-
营业成本	1,005,090,439.98	7.58%	54.72%	934,255,549.83	2.02%	52.31%
管理费用	195,742,586.17	15.53%	10.66%	169,422,987.54	30.80%	9.49%
销售费用	250,325,997.75	4.88%	13.63%	238,682,343.66	121.76%	13.37%
财务费用	14,680,821.90	-11.47%	0.80%	16,583,197.90	7.75%	0.93%
营业利润	353,710,908.26	-9.80%	19.26%	392,139,856.42	56.92%	21.96%
资产减值损失	16,799,269.42	-50.88%	0.91%	34,199,418.08	1,155.01%	1.92%
营业外收入	9,808,901.01	12.40%	0.53%	8,726,577.59	143.48%	0.49%
营业外支出	736,171.88	106.59%	0.04%	356,350.95	89.65%	0.02%
所得税费用	1,377,662.59	128.79%	0.08%	-4,784,802.86	-111.47%	-0.27%

净利润	361,405,974.80	-10.83%	19.68%	405,294,885.92	91.56%	22.69%
经营活动产生的现金流量净额	408,174,446.08	392.63%	-	82,856,942.77	-72.05%	-
投资活动产生的现金流量净额	-218,323,331.40	8.61%	-	-238,896,976.89	-305.65%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-359,579,215.87	-983.04%	-	-33,200,955.72	-120.08%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业成本较上年同期增加 70,834,890.15 元，增长 7.58%，主要原因是随着销售量的增加，玉米成本相应增加 43,847,218.47 元，其他种子成本上升 33,503,623.23 元。

2、管理费用较上年同期增长 15.53%，主要原因是研发费用增加 15.69%，同时公司新建 34 家直营店，相应增加了广告宣传费用。

3、资产减值损失较上年同期下降 50.88%，主要原因是存货跌价损失减少 67.55%。

4、营业外支出较上年同期增加 379,820.93 元，增长 106.59%，主要原因是公司 2014 年新增无形资产处置损失 416,666.63 元，具体为公司绥玉 7 号玉米品种退出市场，全额确认为无形资产处置损失。

5、所得税费用较上年同期增加 128.79%，主要原因是 2013 年公司计提存货跌价准备，确认递延所得税资产和递延所得税费用，使得 2013 年度所得税费用为负数且金额较大。

6、净利润水平较上年同期略有下降，主要是随着销售收入增加，相应的营业成本有所上升，同时公司加大研发投入，使得当期管理费用上升较快。

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 325,317,503.31 元，增长 392.63%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 275,850,843.29 元。

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 326,378,260.15 元，主要是由于 2014 年分配现金股利 332,700,000.00 元。

现金流量分析：

公司本年度经营活动产生的现金流量净额为 408,174,446.08 元，公司同期净利润



361,405,974.80 元，二者存在差异主要是公司 2014 年存货减少、财务费用减少及资产减值准备增加等所致。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额（元）	占营业收入比例	上期收入金额（元）	占营业收入比例
一、主营业务小计	1,808,460,562.76	98.46%	1,763,477,786.50	98.75%
玉米种子	1,057,114,260.85	57.55%	1,056,006,449.53	59.13%
水稻种子	544,901,992.72	29.67%	513,953,257.63	28.78%
大豆种子	134,018,810.24	7.30%	154,725,086.44	8.66%
其他	72,425,498.95	3.94%	38,792,992.90	2.17%
二、其他业务小计	28,249,373.06	1.54%	22,389,042.50	1.25%
种子转为商品粮销售收入	25,595,125.95	1.39%	19,749,331.19	1.11%
其他	2,654,247.11	0.14%	2,639,711.31	0.15%
<b>合计</b>	<b>1,836,709,935.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,785,866,829.00</b>	<b>100.00%</b>

收入构成变动的原因

2014年公司的收入构成与2013年基本一致，主营业务收入占营业收入的比例达98%以上，即公司的收入主要来源于农作物种子的研发、生产、加工、销售和服务，其中玉米种子和水稻种子的销售为主营业务收入的主要来源，两类种子2014年的销售收入合计占公司营业收入的比例为87.22%，与2013年的占比87.91%基本一致。

2014年公司其他主营业务收入较上年同期增加86.70%，主要是2014年新成立的子公司新疆北大荒绿翔种业有限公司新增甜菜种子、小麦种子等销售收入5,590万元。

(3) 营运分析

主要客户销售情况：

序号	客户名称	销售金额(万元)	占公司营业收入的比例 (%)
1	黑龙江鹏程农业发展有限公司	3,960.00	2.16
2	黑龙江省建三江农垦胜利龙旺水稻专业合作社	2,522.50	1.37
3	黑龙江省九三农垦嫩丰农作物种植专业合作社	2,214.30	1.21
4	佳木斯众鑫水稻种植农民专业合作社	1,430.00	0.78
5	黑龙江省建三江农垦农友农业服务专业合作社	1,340.14	0.73

<b>合计</b>	<b>11,466.94</b>	<b>6.24</b>
-----------	------------------	-------------

公司的客户主要为种子专业销售公司及专业合作社，客户区域集中在黑龙江地区。报告期内，公司前五大客户均不是公司关联方，其中黑龙江省建三江农垦胜利龙旺水稻专业合作社、黑龙江省九三农垦嫩丰农作物种植专业合作社和黑龙江省建三江农垦农友农业服务专业合作社2012年度、2013年度均为公司的前五大客户。公司客户集中度不高，2014年前五大客户销售总额占公司营业收入的比例仅为6.24%。

主要供应商的基本情况：

序号	客户名称	销售金额(万元)	占公司营业成本的比例 (%)
1	伊犁金天元种业科技有限责任公司	3,104.62	3.09
2	中农立华生物科技股份有限公司	2,739.60	2.73
3	甘肃黄羊河集团种业有限责任公司	2,657.75	2.64
4	新建生产建设兵团第九师 163 团场	2,067.05	2.06
5	新疆生产建设兵团第九师团结农场	1,665.20	1.66
<b>合计</b>		<b>12,234.22</b>	<b>12.17</b>

2014年度公司前五大供应商采购总额为12,234.22万元，占公司年度营业成本的比例为12.17%。上述供应商均不是关联方，其中公司前三大供应商伊犁金天元种业科技有限责任公司、中农立华生物科技股份有限公司、甘肃黄羊河集团种业有限责任公司2012年、2013年均为公司的前五大供应商。公司与供应商建立了长期合作关系。

重要合同的基本情况：

序号	文件名称	金额	签订日期
<b>采购合同</b>			
1	购买合同	EUR8,786,088.00 元	2012 年 12 月 11 日
2	农作物种子委托生产合同	2,000.00 万元	2014 年 3 月 26 日
3	种衣剂购销合同	1,952.80 万元	2014 年 8 月 18 日
<b>建筑合同</b>			
4	黑龙江省建设工程施工合同	4,827.55 万元	2013 年 7 月 16 日

5	建设工程施工合同	3,165.66 万元	2013 年 4 月 27 日
6	黑龙江省建设工程施工合同	2,681.43 万元	2014 年
7	北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司	12,900.00 万元	2014 年
<b>借款合同</b>			
8	委托贷款合同	10,000.00 万元	2013 年 11 月 14 日
9	流动资金借款合同	100,000.00 万元	2014 年
<b>许可使用合同</b>			
10	生产、经销 KWS 玉米品种认证种子的许可协议	在 2013 年及其以后各年完成的德美亚 1 号种子净销售收入的 15%	2011 年 9 月 23 日

注：上表中流动资金借款合同金额为2014年签署的合同金额合计数，具体情况参见“第七节 融资及分配情况”之“四、间接融资情况”部分。

公司重要的销售及采购合同，均按照合同规定履行，未发生异常。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	238,671,975.83	-41.56%	12.62%	408,400,077.02	-31.66%	22.44%	-9.82%
应收账款	21,241,540.53	-	1.12%	0.00	-	0.00%	1.12%
存货	922,750,477.19	-4.96%	48.78%	970,934,598.66	20.24%	53.35%	-4.57%
长期股权投资	0.00	-	0.00%	1,634,874.42	-56.95%	0.09%	-0.09%
固定资产	257,719,759.55	116.86%	13.62%	118,841,532.24	82.84%	6.53%	7.09%
在建工程	166,785,955.77	18.49%	8.82%	140,754,014.47	-	7.73%	1.09%
短期借款	500,000,000.00	16.28%	26.43%	430,000,000.00	22.86%	23.63%	2.80%
长期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	-
总资产	1,891,798,177.67	3.95%	-	1,819,910,234.81	11.97%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初下降41.56%，主要是由于公司于报告期期末用银行存款偿还

了部分银行贷款所致。

2、应收账款较期初有所增加，原因是公司有部分种子款未能在报告期末收回，而公司2013年12月31日应收账款无余额。

3、长期股权投资本期末无余额，主要是因为公司联营企业辽宁安力德种业有限公司目前处于破产清算阶段，公司将此部分长期股权投资全额计提减值准备。

4、固定资产较期初增长116.86%，主要是因为公司2013年在宾西购买土地并进行园区建设，至2014末种子加工仓储设备已完工投产转入固定资产。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

公司名称	注册地	注册资本（万元）	主营业务	持股比例
北京垦丰龙源种业科技有限公司	北京	500.00	销售种子	100.00%
北京垦丰种业科技有限公司	北京	500.00	销售种子	100.00%
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	北京	17,000.00	技术研发	58.24%
新疆北大荒绿翔种业有限公司	新疆	3,000.00	销售种子	51.00%
黑龙江加丰农业科技有限公司	黑龙江	100.00	技术研发	90.00%
垦丰科沃施种业有限公司	北京	10,000.00	研发、销售玉米种子	51.00%

注：公司与KWS公司共同成立垦丰科沃施种业有限公司，已于2014年12月15日取得营业执照，注册资本为1亿元，其中垦丰种业认缴出资比例为51.00%。截至报表日，该公司股东均未出资，该公司尚未运营。

#### 资产负债项目重大变动原因：

公司无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的情形。

#### (2) 对外股权投资情况

无。

#### 委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
委托贷款委托合同	100,000,000 元	北大荒垦丰种业股份有限公司	2013.11.14-2014.11.13
总计	100,000,000 元	-	-

#### (3) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (4) 公司控制的特殊目的主体情况

无。

### (三) 外部环境的分析

从宏观政策环境上看，国家相继出台《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》等含金量极高的行业指导文件，确立了农作物种子产业是国家战略性、基础性的核心产业地位，明确了深化种业体制改革的政策措施，突出了以种业企业为主体，推动育种人才、技术、资源依法向企业流动，一系列的国家政策措施，都明确以种子企业为发展的主体，国内种子企业正面临着千载难逢的发展机遇。

从行业发展、市场竞争现状上看，随着“育繁推一体化”现代种子企业集中浮现，行业进入细分时代，不同细分市场的强势品牌基本诞生，竞争格局基本形成。品牌、渠道、服务和产品创新的竞争日趋激烈；国内乃至国际种业市场的竞争演变为整合市场和整合资源的竞争，品牌运营、资本运作、产业链控制成为这个阶段竞争的核心。

从企业自身发展来看，公司积极把握国家产业政策，通过不断的整合合作与重组升级，在细分市场的快速推广中，推广公司强势品种，以客户价值最大化为基础，实现了种植户、企业等多方共赢的局面，公司成为中国种子行业首批 AAA 级信用企业，农业部首批“育繁推一体化”企业和国家高新技术企业，信用明星企业，2013 年底被认定为中国驰名商标。

### (四) 竞争优势分析

#### 1、国际合作优势

公司一直与国际领先的种子公司和科研机构保持长期稳定的合作关系，在积极引进国外优质品种以适应快速发展的中国种业市场的同时，注重吸收国际先进的研发、管理、销售经验。目前，公司已与世界五大种业集团之一的德国 KWS 公司建立了战略合作关系，借助其 150 多年的育种经验和遍布世界 70 多个国家的育种基地，提升公司的研发实力和加快新品种的研发进程。

#### 2、地域优势

公司所在的黑龙江地处三江平原，是我国重要的农垦区和商品粮生产基地之一，为公司的产品提供了巨大的市场空间。黑龙江是中国肥力最高、最适宜农耕的地区之一，其具有的独特土地资源的优势，有利于公司选择最优的制种基地，提高公司种子的产量和品质。此外，黑龙江拥有大量的农业科研机构和科研人员，有利于公司育种体系的创新发展和人才的引进，为公司的新品种研发和业务的发展提供了保证。

### 3、技术优势

公司是国内首批经农业部认可的育繁推一体化种子企业，以突破农业高新技术领域前沿技术为重点，加强源头创新，重点开展以玉米、水稻、大豆为主的资源创新和新品种选育研究，利用种质资源创新、生物标记等技术解决育种中的技术难点，培育高效、优质、高产作物新品种。公司的种子标准化生产技术、田间管理技术、质量控制技术、种子包衣技术在国内处于领先地位，并能根据各个品种所种植区域的气候、土壤、病虫害等特点提供适宜的种子。

### 4、管理优势

公司的管理团队都有着多年丰富的种子生产、加工、管理和销售经验，对整个行业发展有着深刻的认识，能够根据公司的实际情况、行业发展趋势和市场需求适时、有效的制定符合公司的发展战略和管理制度。

### 5、质量控制与检测优势

公司自成立以来，严格按照种子法规、种子生产程序及技术要求组织生产经营，严格执行国家颁布的种子质量标准，通过了 GT/T 19001-2008-ISO 9001:2008 质量管理体系认证和 C 标认证（计量免检）。公司对种子质量及检测实行严格控制，执行高于国家标准的质量控制标准，将质量管理落实到生产经营的各个环节，从未出现过重大产品质量责任纠纷。

### 6、品牌优势

公司经过多年的市场开拓，向市场上推广的以德美亚系列为主的杂交玉米种子，为农民增收做出了积极贡献，在行业和客户中均树立了良好的口碑和品牌知名度。“垦丰种业”品牌效应逐步显现，“垦丰”牌商标为中国驰名商标。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立面

向市场的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制不存在重大缺陷；资产状况、盈利能力、现金流量及各项财务指标、业务指标正常、稳健；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有良好的持续经营能力。

#### （六）自愿披露

无。

## 二、未来展望

无。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、产业政策变化风险

中国作为人口大国、农业大国，保障粮食安全、支持农业发展是我国的长期基本国策。种业是农业的先导产业，对作物丰产、农民增收、保证国家粮食安全起着至关重要的作用，是国家重点支持的战略性基础产业。中央一号文件已经连续十二年关注“三农”问题，先后出台了一系列支持种业发展的优惠政策，有力推动了我国种子行业的快速发展。公司是集种子研发、生产、加工、销售、服务及进出口业务于一体的具有完整产业链、多作物经营的大型现代化、综合性种业公司，是国家首批“育繁推一体化企业”，是我国种业龙头企业之一，受国家产业政策变化的影响较大。未来国家将不断调整种业产业政策，提高种业行业准入门槛，推动种业企业并购重组，打造具有核心竞争力和国际竞争力的种业龙头企业。公司如不能抓住产业政策调整的机会，不断提高自主创新能力，不断加快自身发展步伐，不断提高综合竞争能力，则面临一定的政策风险。

#### 2、自然灾害及病虫害风险

若公司主要生产基地发生风灾、雹灾、涝灾、干旱与早霜冻害等严重自然灾害及玉米大小斑病、瘤黑粉病、玉米螟、红蜘蛛、蚜虫，水稻稻瘟病、纹枯

病、褐变粒、潜叶蝇等重大病虫害，将会对本公司产品的产量及质量产生不利影响。我国幅员辽阔，地理和气候条件多样，公司在全国的多个适宜区域建立育种及生产基地，以分散重大自然灾害及病虫害的影响。此外，公司通过加强新品种研发，培育高抗性品种，探索高抗性栽培模式，增强对一般自然灾害和常规病虫害的防控能力；同时，公司在制种过程中，通过规范田间管理，尽早预防和及时处置，减轻病虫害对公司种子产量和质量的不利影响。公司如不能有效降低重大自然灾害造成的损失，有效减轻重大病虫害带来的不利影响，则面临一定的经营风险。

### 3、市场环境变化风险

#### (1) 市场竞争加剧的风险

近年来，伴随着种业市场的对外开放，各类资本纷纷进入种业市场，我国种业市场发展迅猛，但也存在企业数量多、单体规模小、局部产能过剩等问题。目前，由于种子市场竞争激烈，种业企业库存整体处于高位，大多面临消化库存的压力，如不能及时消化存货，不仅会增加相应的仓储费用，而且会面临种子转商的风险，影响种子企业的经营效益。国家近年来出台了相关政策，推动企业间重组联合，提高行业集中度，未来的市场竞争将逐步过渡到由少数大型企业主导的竞争态势。虽然公司是中国种业龙头企业之一，也是黑龙江省最大的综合性种业公司，若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对公司未来保持及扩大市场份额产生不利影响。

#### (2) 种子价格波动风险

随着全球经济一体化进程的加快，国内大宗农产品与国际市场的联动性日趋加强，其价格越来越受到来自国际现货及期货市场变动因素的影响，并表现出更加频繁和更大幅度的价格波动。大宗农产品价格的波动，会通过产业链的传导机制，影响农民下一年的种植倾向，进而影响农作物种子的价格。在农产品价格变化因素日趋复杂及波动加剧的背景下，如果公司未能及时把握农产品行情的变化，做好生产、销售品种结构的安排，将有可能面临下游农产品价格大幅波动所带来的经营决策失误风险。

### 4、经营管理风险

#### (1) 种子质量控制风险



种子作为农业的基础生产资料，其质量的高低直接影响农作物产量，国家对其纯度、发芽率、水分、净度等多个指标都制定了严格的强制性质量标准。公司高度重视质量控制工作，制定了严格的质量控制标准，完善了质量监督检验制度，规范了相关工作标准和操作规程，保障公司种子质量稳定可靠，不发生重大质量纠纷。但由于在种子生产过程中，人为因素、管理因素、技术因素和气候因素等因素都会直接影响到种子的质量，如公司未能有效执行现行的质量控制标准，或国家未来提高种子的质量控制标准，则公司未来可能出现种子质量控制风险，影响公司的生产经营。

#### （2）种子研发及推广风险

种子新品种的培育要求种子新品种及其父本、母本必须具有一致性、新颖性、特异性和稳定性，使得新品种培育周期较长，研发费用投入巨大。新产品推广种植审定标准严格，必须经国家或省级农业行政主管部门组织的区域适应性试验和生产试验，并且达到审定标准通过审定后，才能进行推广种植。公司作为我国首批“育繁推一体化企业”和黑龙江省高新技术企业，拥有完善的研发体系和较强的研发实力，依托专业化的研发团队和商业化的育种体系，自主研发新品种 80 余个，储备新品种 340 余个。但是，公司未来能否培育出符合市场需求的新品种以及培育出的新品种能否大面积推广仍存在一定的不确定性。

#### （3）种子销售区域集中风险

由于农作物种植受到气候、水文、土壤等自然条件的影响较大，不同的自然条件对种子的区域适应性提出了不同的要求，不同的种子品种的销售区域也相应呈现出一定的区域性特点。公司作为黑龙江省最大的综合性种子公司，主要销售区域集中于黑龙江省，部分产品销售到周边市场。未来公司将不断推出适应不同区域的新产品，制定有针对性的区域化销售策略，积极拓展黑龙江省外市场。如果公司区域销售计划不够科学、周密，会使部分地区产品供不应求，同时部分地区产品销售受阻而形成产品积压的情况，因此公司产品销售存在区域性风险。

#### （4）种子生产及销售季节性风险

农作物播种前为种子的销售季节，农作物收获时为种子的生产季节，要求种子企业按照该季节性规律来组织生产和销售，即需要根据历史数据合理估算

来年的种子需求，并结合企业的生产能力合理安排生产计划。由于种子行业跨年度生产、销售和季节性的特点，种子企业的销售收入、存货、银行借款、现金流量等会表现出一定幅度的波动。公司在种子行业经营多年，对种子行业有较深刻的理解，借助市场调研和预测，积极稳妥做好生产和销售计划。若公司没有提前做好生产和销售规划，未能合理安排好现金流，则公司生产经营可能会受到面临一定程度的不利影响，公司的财务风险也会相应有所增加。

#### 5、社会责任及声誉风险。

随着种业对作物丰产、农民增收、保证国家粮食安全的作用日益凸显，种业企业的社会责任日益加重。公司若未能充分做好产品售后服务工作，或者未能妥善处理与客户等利益相关者的关系，则在客户等利益相关者遭受重大损失的情况下，公司可能面临因承担社会责任或不当承担社会责任而使得公司遭受损失的风险，也面临客户等利益相关者对公司及相关产品作出负面评价带来的声誉降低风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无。	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

公司不存在涉案金额超过 500 万元，并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

#### （二）公司发生的对外担保事项

无。

#### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

无。

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额（元）	发生金额（元）
采购商品、接受劳务	-	3,683,503.76
销售商品、提供劳务	-	3,550,625.60
关联租赁	-	17,200,469.75
其他关联交易	-	236,745,589.76
总计	-	261,180,188.87

## (五) 收购、出售资产事项

无。

## (六) 对外投资事项

无。

## (七) 企业合并事项

无。

## (八) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

无。

## (九) 承诺事项的履行情况

## 1、避免同业竞争承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东种业集团、实际控制人农垦总公司分别出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“公司及本公司所控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与垦丰种业相同、相似业务的情形，与垦丰种业之间不存在同业竞争。在本公司直接或间接持有垦丰种业股份期间，本公司及本公司控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与垦丰种业业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，亦不会以任何形式支持垦丰种业及其下属企业以外的他人从事与垦丰种业及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。如垦丰种业认为本公司或本公司控制的其他企业从事与垦丰种业主营业务构成同业竞争的业务，本公司愿意并将督促本公司控制的其

他企业以公平合理的价格将相关资产或权益转让给垦丰种业或无关联第三方，垦丰种业享有优先购买权。如公司或本公司控制的其他企业获得的商业机会与垦丰种业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，公司将立即通知垦丰种业并尽力将该商业机会按垦丰种业能合理接受的条款和条件优先给予垦丰种业，以确保垦丰种业及其全体股东利益不受损害。如公司违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归垦丰种业所有；如因此给垦丰种业及其他股东造成损失的，本公司将及时、足额赔偿垦丰种业及其股东因此遭受的全部损失。”

## 2、竞业禁止承诺

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于竞业禁止的承诺》，内容如下：

“针对北大荒垦丰种业股份有限公司（下称“公司”）申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜，本人作为公司的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，特作出如下承诺：截至本承诺函出具日，本人并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。自本承诺函出具日起，本人将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务。本人应采取必要措施维护本人在公司任职期间所知悉或持有的营业秘密，并保持其机密性，除非职务之正常使用外，非经公司事前书面同意，不泄漏、告知、交付或移转予第三人、或对外发表、或为自己或第三人使用、利用该营业秘密。如果违反上述陈述和保证，本人愿意承担相应法律责任。”

## 3、自愿锁定承诺

公司股东孟庆友和李晓红承诺：“本人在挂牌前直接和间接持有的公司股份，在挂牌之日起至公司股票在上海证券交易所或深圳证券交易所上市之日止的期间内，每年转让的数量不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五。如根据相关法律、法规、规范性文件的规定，或未来公司申请首次公开发行股票并在主板或创

业上市时，需要对本人持有的公司股份转让作出其他限制的，本人承诺将无条件遵守前述限制。”

截止目前，上述承诺均得到了有效遵守，未发生违反上述承诺的情况。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

无。

(十一) 调查处罚事项

无。

(十二) 重大资产重组事项

无。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质	期初		本期变动(股)	期末		
	数量(股)	比例(%)		数量(股)	比例(%)	
无限售条件股份	控股股东、实际控制人	57,909,000	17.41	-	57,909,000	17.41
	董事、监事及高级管理人员	8,979,150	2.70	-	8,979,150	2.70
	核心员工	426,000	0.13	-	426,000	0.13
	<b>无限售股份总数</b>	<b>161,586,000</b>	<b>48.57</b>	-	<b>161,586,000</b>	<b>48.57</b>
有限售条件股份	控股股东、实际控制人	115,818,000	34.81	-	115,818,000	34.81
	董事、监事及高级管理人员	26,937,450	8.10	-	26,937,450	8.10
	核心员工	-	-	-	-	-
	<b>有限售股份总数</b>	<b>171,114,000</b>	<b>51.43</b>	-	<b>171,114,000</b>	<b>51.43</b>
<b>总股本</b>	<b>332,700,000</b>	<b>100.00</b>		<b>332,700,000</b>	<b>100.00</b>	
<b>普通股股东人数(人)</b>		<b>161</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有无限售股份数量(股)	期末持有有限售股份数量(股)
1	种业集团	173,727,000	-	173,727,000	52.22%	115,818,000	57,909,000
2	孟庆有	34,511,400	-	34,511,400	10.37%	25,883,550	8,627,850
3	郑百义	12,000,000	-	12,000,000	3.61%	9,000,000	3,000,000
4	刘显辉	9,687,600	-	9,687,600	2.91%	7,265,700	2,421,900
5	荣祥生	4,800,000	-	4,800,000	1.44%	-	4,800,000
6	高占军	4,299,000	-	4,299,000	1.29%	3,224,250	1,074,750
7	刘兴业	4,299,000	-	4,299,000	1.29%	3,224,250	1,074,750

8	李晓红	3,300,000	-	3,300,000	0.99%	2,475,000	825,000
9	苏经伦	3,067,200	-	3,067,200	0.92%	-	3,067,200
10	刘太玲	3,000,000	-	3,000,000	0.90%	-	3,000,000
合计		25,269.12	-	252,691,200	75.94%	166,890,750	85,800,450

前十名股东间相互关系说明：无

## 二、优先股股本基本情况

无。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

黑龙江北大荒种业集团有限公司持有公司 52.22% 的股权，为公司控股股东。

种业集团系根据《黑龙江省农垦总局关于印发黑龙江北大荒种业（集团）有限责任公司组建实施方案的通知》（黑垦局文[2002]144 号）的精神，于 2003 年 9 月 27 日组建成立的有限责任公司，注册资本 22,076 万元，法定代表人姜占卿，注册地为哈尔滨市香坊区红旗大街 175 号，组织机构代码为 75239499-7。

报告期内，公司的控股股东没有发生变更。

### （二）实际控制人情况

黑龙江北大荒农垦集团总公司通过持有黑龙江北大荒种业集团有限公司 100% 股份，实际控制本公司，为本公司的实际控制人。

农垦总公司系经国务院批准成立的农业部下属国有大型企业集团，成立于 1994 年 4 月 10 日，注册资本 600,000 万元，法定代表人王有国，住所为黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 386 号，组织机构代码为 71107724-X。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变更。



## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

#### (3) 委托理财及衍生品投资情况

无。

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无。

### 三、债券融资情况

无。

### 四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额 (亿元)	存续时间	是否按期还本付息
借款	中国建设银行股份有限公司哈尔滨农垦支行	2.00	2014.02.28-2015.02.27	是
借款	中国农业发展银行嫩江县支行	3.00	2014.10.13-2016.10.12	是
借款	上海浦东发展银行哈尔滨分行	1.00	2014.11.07-2015.05.06	是
借款	中国农业银行哈尔滨三和支行	2.00	2014.11.14-2015.11.13	是
借款	中国农业银行哈尔滨三和支行	2.00	2014.12.08-2015.12.07	是
合计	-	<b>10.00</b>	-	-

### 五、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数(元, 含税)	每 10 股送股数(股)	每 10 股转增数(股)
2014 年 2 月 27 日	10.00	-	-
合计	10.00	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郑百义	董事长	男	62	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
姜占卿	董事	男	54	本科	2012.10.29~2015.10.29	否
刘显辉	董事、总经理	男	53	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
刘兴业	董事、副总经理、财务负责人	男	58	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
高占军	董事、副总经理	男	50	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
梁岐	董事、副总经理、董事会秘书	男	50	硕士	2012.10.29~2015.10.29	是
王永新	独立董事	男	42	本科	2013.02.05~2015.10.29	否
唐丽子	独立董事	女	53	博士	2013.02.05~2015.10.29	否
曹靖生	独立董事	男	52	硕士	2013.02.05~2015.10.29	否
梁启全	监事会主席	男	52	硕士	2012.12.30~2015.10.29	是
柳春发	监事	男	59	本科	2012.10.29~2015.10.29	否
任荣荣	监事	女	35	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
宋少田	副总经理	男	55	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
高原	副总经理	女	50	硕士	2012.10.29~2015.10.29	是
范利	副总经理	女	52	本科	2012.10.29~2015.10.29	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事姜占卿先生兼任公司控股股东黑龙江北大荒种业集团有限公司董事长外,公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无已知的其他关

系。

### (二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例(%)	期末持有股票期权数量(股)
郑百义	董事长	12,000,000	-	12,000,000	3.61	-
刘显辉	董事、总经理	9,687,600	-	9,687,600	2.91	-
刘兴业	董事、副总经理、财务负责人	4,299,000	-	4,299,000	1.29	-
高占军	董事、副总经理	4,299,000	-	4,299,000	1.29	-
梁岐	董事、副总经理、董事会秘书	660,000	-	660,000	0.20	-
柳春发	监事	852,000	-	852,000	0.26	-
宋少田	副总经理	1,899,000	-	1,899,000	0.57	-
高原	副总经理	660,000	-	660,000	0.20	-
范利	副总经理	1,560,000	-	1,560,000	0.47	-
合计	-	35,916,600	-	35,916,600	10.80	-

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内无新任董事、监事、高级管理人员。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按岗位职责分类	期初人数(人)	期末人数(人)	按教育程度分类	期初人数(人)	期末人数(人)
行政管理人員	93	102	博士	4	9
生产人員	428	424	硕士	43	77

销售人员	386	401	本科	517	561
技术人员	230	287	专科	402	414
财务人员	191	205	专科以下	362	358
员工总计	1,328	1,419	需公司承担费用的离退休职工人数(人)		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

### 1、人员变动、招聘及人才引进情况

为满足“三大体系”建设的人才需要，公司通过多种渠道进行人员招聘。报告期内人员有所增加，其中为了实现公司科研创新，全面构建以商业化育种为核心的研发体系，引进科研人才 58 人；为完善以质量控制为核心的种子生产加工体系，引进检验及加工人才 9 人；为打造以全方位终端服务为核心的市场营销体系，引进营销及管理人才 29 人。公司通过引进各类人才持续优化员工结构。

### 2、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

### 3、薪酬政策

公司制定了一系列薪酬管理制度，实施科学合理的考核机制。员工薪酬政策实行基本工资+岗位工资+绩效工资的结构，对业绩进行量化，体现薪酬的激励作用。同时，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

## (二) 核心员工

	期初员工数量(人)	期末员工数量(人)	期末普通股持股数量(股)	期末股票期权数量
核心员工	4	4	426,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止本年报签署日，公司核心技术人员基本情况如下：

武山先生，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，黑龙江八一农垦大学本科学历，高级农艺师。武山于 1984 年至 1987 年期间任九三农技学校教师；1987 年至 1994

年先后担任黑龙江省农垦总局九三分局科研所甜菜研究室技术员、副主任；1994 年至 1996 年任黑龙江省尖山农场副厂长；1996 年至 2001 年任九三种子分公司生产科科长；2001 年至 2007 年任九三种子分公司生产科科长；2007 年至今任公司哈尔滨育种站站长。

张亚田先生，1956 年出生，中国国籍，无境外居留权，黑龙江八一农垦大学农学学士。张亚田于 1974 年至 1977 年期间就职于宝泉岭延军农场；1980 年至 1981 年期间就职于宝泉岭管局生产处；1981 年至 2013 年就职于黑龙江省农垦科学院；2013 年至今就职于公司研发中心，任研发中心副主任。

徐佳先生，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，黑龙江八一农垦大学农学学士。徐佳于 2006 年至 2007 年就职于黑龙江农垦垦丰种业有限公司；2007 年至 2012 年就职于黑龙江垦丰种业有限公司；2012 年至今就职于公司研发中心，任育种家。

徐希德先生，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，沈阳农业大学农学学士。徐希德于 1988 年至 2013 年就职于黑龙江省农科院水稻研究所；2013 年至今就职于公司研发中心，任育种家。

报告期内，上述核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。报告期

内，公司历次股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权。各项提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

2014年9月2日，公司召开2014年第一次临时股东大会，通过《关于修改公司章程的议案》，具体如下：

根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定，须对《北大荒垦丰种业股份有限公司公司章程》（以下简称“《公司章程》”）进行修订，以使《公司章程》符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项
董事会	4	半年度董事会工作总结、年度总经理工作报告、年度董事会工作报告、年度财务决算报告、年度财务预算方案、年度财务报告、利润分配议方案、年度日常经常性关联交易、申请流动资金借款、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜、修改公司章程、调整董事会专门委员会成员、公司高级管理人员经营业绩考核办法、年度公务交通费用管理办法、公司农作物品种创新成果奖励暂行办法
监事会	2	年度监事会工作报告，年度财务报告、半年度监事会工作报告、半年度财务报告
股东大会	2	年度董事会工作报告、年度监事会工作报告、总经理工作报告、年度财务决算报告、年度财务预算方案、年度财务报告、利润分配议方案、年度日常经常性关联交易、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜、修改公司章程

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2014 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、

召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求。公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定按期召开三会；董事会、监事会成员的选举符合有关法律、法规和《公司章程》的规定；三会文件完备并已归档保存；所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的，该等人员均回避表决；重大投资、融资等事项的经营及财务决策履行了《公司章程》和相关议事规则的程序；监事会发挥了应有的监督作用。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定，对《公司章程》进行修订，完善了高级管理人员经营业绩考核办法、年度公务交通费用管理办法等规范性制度。报告期内，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让，按照相关监管机构的要求，建立健全了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及股转系统、中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》以及股转系统、中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

### （四）投资者关系管理情况

公司在全国股份转让系统挂牌后严格按照《公司法》、《业务规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度，公司通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。



## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，其在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立

公司主要从事农作物种子的研发、生产、加工、销售和服务。公司拥有独立的研发、采购、生产、加工、销售及管理系统，自主经营，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权及经营决策权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

#### 2、资产独立

公司拥有独立完整的产供销系统，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统；公司未通过承包、委托经营或其他类似方式，依赖控股股东及其全资或控股企业的资产进行生产经营。

#### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资发放由公司自主管理；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，根据企业会计制度和财务核算的要求，建立独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度。公司依法独立纳税，在银行开立了独立的存款账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

#### 5、机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；公司根据业务和管理的需要，设置了相应的经营管理机构；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系；亦不存在混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期和持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

##### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、

经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度完善风险控制体系。

综上，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的正常可持续、资产的安全和财务报告的公允。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2015]第 4-00161 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2015 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	舒铭、张艳影

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大信审字[2015]第 4-00161 号

**北大荒垦丰种业股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的北大荒垦丰种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当

性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：舒铭

中国 · 北京

中国注册会计师：张艳影

二〇一五年四月二十日

## 二、 经审计的财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	238,671,975.83	408,400,077.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	21,241,540.53	
预付款项	五（三）	16,029,842.69	3,769,394.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	1,988,092.74	1,333,675.48

存货	五（五）	922,750,477.19	970,934,598.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	70,594,668.50	44,861,833.91
流动资产合计		1,271,276,597.48	1,429,299,579.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	7,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）		1,634,874.42
投资性房地产			
固定资产	五（九）	257,719,759.55	118,841,532.24
在建工程	五（十）	166,785,955.77	140,754,014.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	114,204,076.15	98,865,325.36
开发支出	五（十二）	4,085,500.00	
商誉	五（十三）		
长期待摊费用	五（十四）	49,095,150.87	16,815,525.80
递延所得税资产	五（十五）	6,838,414.41	8,214,395.36
其他非流动资产	五（十六）	14,792,723.44	3,484,988.04
非流动资产合计		620,521,580.19	390,610,655.69
资产总计		1,891,798,177.67	1,819,910,234.81
流动负债：			
短期借款	五（十七）	500,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	79,841,230.15	138,265,313.18
预收款项	五（十九）	272,196,184.96	215,451,054.21
应付职工薪酬	五（二十）	78,769,004.86	57,037,958.61
应交税费	五（二十一）	2,010,170.91	8,538,182.99
应付利息	五（二十二）	1,284,444.45	980,833.35
应付股利			
其他应付款	五（二十三）	8,051,700.17	6,949,458.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十四）	35,187,833.40	130,930,800.10
流动负债合计		977,340,568.90	988,153,600.66

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	45,800,415.65	20,305,415.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,800,415.65	20,305,415.83
负债合计		1,023,140,984.55	1,008,459,016.49
所有者权益：			
股本	五（二十六）	332,700,000.00	332,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	43,688.72	43,688.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	100,103,308.75	62,003,671.56
未分配利润	五（二十九）	355,416,060.32	360,072,191.45
归属于母公司所有者权益合计		788,263,057.79	754,819,551.73
少数股东权益		80,394,135.33	56,631,666.59
所有者权益合计		868,657,193.12	811,451,218.32
负债和所有者权益总计		1,891,798,177.67	1,819,910,234.81

法定代表人：郑百义 主管会计工作负责人：刘兴业 会计机构负责人：李萍

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		100,944,580.03	287,036,307.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十一(一)	21,051,199.16	
预付款项		12,007,879.60	3,656,194.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(二)	3,237,485.34	2,529,029.69
存货		894,759,042.81	958,759,124.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,526,726.79	44,861,833.91
流动资产合计		1,101,526,913.73	1,296,842,488.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	125,209,006.89	77,343,881.31
投资性房地产			
固定资产		256,064,767.84	117,789,882.93
在建工程		147,552,638.67	140,754,014.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		101,380,815.95	98,755,614.86
开发支出		4,085,500.00	
商誉			
长期待摊费用		35,663,821.24	15,399,940.65
递延所得税资产		6,862,680.10	8,226,889.37
其他非流动资产		1,200,000.00	3,484,988.04
非流动资产合计		685,019,230.69	463,755,211.63
资产总计		1,786,546,144.42	1,760,597,700.62
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	430,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,699,631.64	136,068,091.47
预收款项		266,792,275.36	209,865,687.21



应付职工薪酬		77,483,594.62	55,950,159.90
应交税费		1,668,313.66	8,298,476.83
应付利息		1,284,444.45	980,833.35
应付股利			
其他应付款		7,335,053.72	7,487,041.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,187,833.40	130,930,800.10
流动负债合计		953,451,146.85	979,581,090.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,087,431.65	20,305,415.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,087,431.65	20,305,415.83
负债合计		977,538,578.50	999,886,506.58
所有者权益：			
股本		332,700,000.00	332,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,765.74	90,765.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,103,308.75	62,003,671.56
未分配利润		376,113,491.43	365,916,756.74
所有者权益合计		809,007,565.92	760,711,194.04
负债和所有者权益总计		1,786,546,144.42	1,760,597,700.62

法定代表人：郑百义 主管会计工作负责人：刘兴业 会计机构负责人：李萍

## (三) 合并利润表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	1,836,709,935.82	1,785,866,829.00
减：营业成本	五（三十）	1,005,090,439.98	934,255,549.83
营业税金及附加	五（三十一）	288,946.12	420,766.57
销售费用	五（三十二）	250,325,997.75	238,682,343.66
管理费用	五（三十三）	195,742,586.17	169,422,987.54
财务费用	五（三十四）	14,680,821.90	16,583,197.90
资产减值损失	五（三十五）	16,799,269.42	34,199,418.08
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十六）	-70,966.22	-162,709.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,966.22	-162,709.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		353,710,908.26	392,139,856.42
加：营业外收入	五（三十七）	9,808,901.01	8,726,577.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十八）	736,171.88	356,350.95
其中：非流动资产处置损失		676,454.23	179,337.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		362,783,637.39	400,510,083.06
减：所得税费用	五（三十九）	1,377,662.59	-4,784,802.86
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		361,405,974.80	405,294,885.92
其中：归属于母公司所有者的净利润		366,143,506.06	405,941,366.15
少数股东损益		-4,737,531.26	-646,480.23
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		361,405,974.80	405,294,885.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		366,143,506.06	405,941,366.15
归属于少数股东的综合收益总额		-4,737,531.26	-646,480.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.10	1.22

(二) 稀释每股收益		1.10	1.22
------------	--	------	------

法定代表人：郑百义      主管会计工作负责人：刘兴业      会计机构负责人：李萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一(四)	1,771,748,331.08	1,775,102,519.04
减：营业成本	十一(四)	943,169,505.55	926,592,621.79
营业税金及附加		280,279.92	418,767.44
销售费用		246,838,107.60	236,410,100.88
管理费用		173,102,973.29	167,641,459.17
财务费用		16,189,908.84	16,739,389.38
资产减值损失		16,800,179.93	34,273,112.70
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一(五)	-70,966.22	-162,709.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,966.22	-162,709.00
二、营业利润		375,296,409.73	392,864,358.68
加：营业外收入		7,782,803.12	8,726,421.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		718,631.70	318,753.39
其中：非流动资产处置损失			179,337.67
三、利润总额		382,360,581.15	401,272,027.18
减：所得税费用		1,364,209.27	-4,792,394.48
四、净利润		380,996,371.88	406,064,421.66
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		380,996,371.88	406,064,421.66
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.15	1.23
(二) 稀释每股收益		1.15	1.23

法定代表人：郑百义      主管会计工作负责人：刘兴业      会计机构负责人：李萍

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,872,980,055.21	1,597,129,211.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	13,537,721.29	30,312,465.85
经营活动现金流入小计		1,886,517,776.50	1,627,441,677.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,067,545,737.75	1,141,281,478.01
支付给职工以及为职工支付的现金		197,032,100.58	139,978,867.05
支付的各项税费		7,291,170.26	54,557,831.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	206,474,321.83	208,766,558.87
经营活动现金流出小计		1,478,343,330.42	1,544,584,735.00
经营活动产生的现金流量净额		408,174,446.08	82,856,942.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
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	五（四十）	26,664,984.00	6,290,998.41
投资活动现金流入小计		26,699,984.00	6,290,998.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,023,315.40	245,187,975.30
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		245,023,315.40	245,187,975.30
投资活动产生的现金流量净额		-218,323,331.40	-238,896,976.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,500,000.00	57,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,500,000.00	57,200,000.00
取得借款收到的现金		1,160,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）		300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,188,500,000.00	887,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,090,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,079,215.87	64,314,955.72
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	五（四十）	100,000,000.00	406,086,000.00
筹资活动现金流出小计		1,548,079,215.87	920,400,955.72
筹资活动产生的现金流量净额		-359,579,215.87	-33,200,955.72
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		-169,728,101.19	-189,240,989.84
加：期初现金及现金等价物余额		408,400,077.02	597,641,066.86
六、期末现金及现金等价物余额		238,671,975.83	408,400,077.02

法定代表人：郑百义 主管会计工作负责人：刘兴业 会计机构负责人：李萍

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,808,400,267.21	1,590,859,759.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,937,205.11	29,197,655.39
经营活动现金流入小计		1,818,337,472.32	1,620,057,414.65
购买商品、接受劳务支付的现金		994,699,270.27	1,131,856,511.75
支付给职工以及为职工支付的现金		183,423,373.49	137,971,132.95
支付的各项税费		7,320,088.63	54,504,798.36
支付其他与经营活动有关的现金		195,965,677.79	206,681,707.65
经营活动现金流出小计		1,381,408,410.18	1,531,014,150.71
经营活动产生的现金流量净额		436,929,062.14	89,043,263.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,000,000.00	6,290,998.41
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	6,290,998.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,441,573.31	244,093,179.30
投资支付的现金		54,500,000.00	65,886,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		239,941,573.31	309,979,179.30
投资活动产生的现金流量净额		-234,941,573.31	-303,688,180.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,160,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,160,000,000.00	830,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,090,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,079,215.87	64,314,955.72
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	405,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,548,079,215.87	919,314,955.72
筹资活动产生的现金流量净额		-388,079,215.87	-89,314,955.72
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		-186,091,727.04	-303,959,872.67
加：期初现金及现金等价物余额		287,036,307.07	590,996,179.74
六、期末现金及现金等价物余额		100,944,580.03	287,036,307.07

法定代表人：郑百义      主管会计工作负责人：刘兴业      会计机构负责人：李萍

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项 目	本 期							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	332,700,000.00	43,688.72		62,003,671.56	360,072,191.45	754,819,551.73	56,631,666.59	811,451,218.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	332,700,000.00	43,688.72		62,003,671.56	360,072,191.45	754,819,551.73	56,631,666.59	811,451,218.32
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				38,099,637.19	-4,656,131.13	33,443,506.06	23,762,468.74	57,205,974.80
(一) 综合收益总额					366,143,506.06	366,143,506.06	-4,737,531.26	361,405,974.80
(二) 股东投入和减少资本							28,500,000.00	28,500,000.00
1. 股东投入的普通股							28,500,000.00	28,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配				38,099,637.19	-370,799,637.19	-332,700,000.00		-332,700,000.00
1. 提取盈余公积				38,099,637.19	-38,099,637.19			
2. 对股东的分配					-332,700,000.00	-332,700,000.00		-332,700,000.00

3.其他								
(四) 股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	332,700,000.00	43,688.72		100,103,308.75	355,416,060.32	788,263,057.79	80,394,135.33	868,657,193.12
项 目	上 期							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	110,900,000.00	80,452,656.84		21,397,229.39	187,148,767.47	399,898,653.70	71,678.70	399,970,332.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	110,900,000.00	80,452,656.84		21,397,229.39	187,148,767.47	399,898,653.70	71,678.70	399,970,332.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	221,800,000.00	-80,408,968.12		40,606,442.17	172,923,423.98	354,920,898.03	56,559,987.89	411,480,885.92



(一) 综合收益总额				402,468,583.08	402,468,583.08	-646,480.23	401,822,102.85
(二) 股东投入和减少资本						57,200,000.00	57,200,000.00
1. 股东投入的普通股						57,200,000.00	57,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配	141,397,500.00		40,606,442.17	-229,545,159.10	-47,541,216.93		-47,541,216.93
1. 提取盈余公积			40,606,442.17	-37,133,659.10	3,472,783.07		3,472,783.07
2. 对股东的分配	141,397,500.00			-192,411,500.00	-51,014,000.00		-51,014,000.00
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转	80,402,500.00	-80,402,500.00					
1. 资本公积转增股本	80,402,500.00	-80,402,500.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他		-6,468.12			-6,468.12	6,468.12	
四、本期期末余额	332,700,000.00	43,688.72	62,003,671.56	360,072,191.45	754,819,551.73	56,631,666.59	811,451,218.32

法定代表人：郑百义

主管会计工作负责人：刘兴业

会计机构负责人：李萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项 目	本 期					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	332,700,000.00	90,765.74		62,003,671.56	365,916,756.74	760,711,194.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	332,700,000.00	90,765.74		62,003,671.56	365,916,756.74	760,711,194.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				38,099,637.19	10,196,734.69	48,296,371.88
（一）综合收益总额					380,996,371.88	380,996,371.88
（二）股东投入和减少资本						
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				38,099,637.19	-370,799,637.19	-332,700,000.00
1.提取盈余公积				38,099,637.19	-38,099,637.19	
2.对股东的分配					-332,700,000.00	-332,700,000.00
3.其他						

(四) 股东权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五) 专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	332,700,000.00	90,765.74		100,103,308.75	376,113,491.43	809,007,565.92
	上 期					
项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	110,900,000.00	80,493,265.74		21,397,229.39	192,870,277.25	405,660,772.38
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	110,900,000.00	80,493,265.74		21,397,229.39	192,870,277.25	405,660,772.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	221,800,000.00	-80,402,500.00		40,606,442.17	173,046,479.49	355,050,421.66
(一) 综合收益总额					402,591,638.59	402,591,638.59
(二) 股东投入和减少资本						
1.股东投入的普通股						

2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三) 利润分配	141,397,500.00			40,606,442.17	-229,545,159.10	-47,541,216.93
1.提取盈余公积				40,606,442.17	-37,133,659.10	3,472,783.07
2.对股东的分配	141,397,500.00				-192,411,500.00	-51,014,000.00
3.其他						
(四) 股东权益内部结转	80,402,500.00	-80,402,500.00				
1.资本公积转增股本	80,402,500.00	-80,402,500.00				
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(五) 专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	332,700,000.00	90,765.74		62,003,671.56	365,916,756.74	760,711,194.04

法定代表人：郑百义

主管会计工作负责人：刘兴业

会计机构负责人：李萍

# 北大荒垦丰种业股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

北大荒垦丰种业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“垦丰种业”)系由黑龙江垦丰种业有限公司于 2012 年 10 月 29 日整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为 33,270.00 万元, 股本为 33,270.00 万元, 《企业法人营业执照》注册号为 233000100001540 号。法定代表人: 郑百义; 公司注册地址: 黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 380 号宏洋大厦。

公司主营业务包括: 收购、生产、加工、销售农作物种子及进出口业务; 植物新品种选育(许可证有效期至 2017 年 9 月 25 日)。 农业技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

本财务报告由董事会于 2015 年 4 月 20 日批准报出。

本公司报告期内合并范围包括母公司北大荒垦丰种业股份有限公司, 子公司北京垦丰龙源种业科技有限公司、黑龙江加丰农业科技有限公司、北京垦丰种业科技有限公司、中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司、新疆北大荒绿翔种业有限公司。

### 二、 财务报表的编制基础

编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### (九) 金融工具

#### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融

资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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



以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 300 万元（含）以上的款项（包括应收账款和其他应收款）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	（1）对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对于有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备； （2）经单独测试后未减值的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	金额、风险大小
组合：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合：账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长或存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其它等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	5	2.71-9.50
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	5-10	5	9.50-19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十七) 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十一) 收入

#### (1) 销售商品

在经销模式下，公司采用买断销售的方式向经销商销售，存货发出并确认客户收货后，财务部审核收款情况和验证发货情况，开具发票，确认销售收入；

在直销模式下，存货发出并确认客户收货后，财务部审核收款情况和验证发货后，开具发票，确认销售收入。

#### (2) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (二十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余



额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报，上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
可供出售金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
长期股权投资	3,634,874.42	1,634,874.42	3,797,583.42	1,797,583.42
递延收益		20,164,699.83		15,709,001.59
其他非流动负债	20,164,699.83		15,709,001.59	

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	种子或清选剩余的小粒转为粮食实现的销售收入	13%、3%
营业税	服务收入及其他应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注 1）

注 1：报告期内母公司北大荒垦丰种业股份有限公司适用 15% 的所得税税率；公司之子公司按照 25% 税率缴纳企业所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局，财税【2001】113 号，公司于 2012 年 1 月 8 日在哈尔滨市

经济技术开发区国家税务局办理了流转税纳税人减免税备案，享受销售种子、化肥收入免征增值税的税收优惠政策，减免期限自 2012 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

公司系高新技术企业，高新技术企业资格认定期间为：2011 年 10 月 17 日至 2014 年 10 月 17 日。公司 2014 年已通过高新技术企业资格复审，新的高新技术企业证书有效期为 2014 年 8 月 5 日至 2017 年 8 月 4 日。报告期内公司企业所得税享受减按 15% 的税率计算并缴纳。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施细则》第二十七条和《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），以及哈尔滨经济技术开发区国家税务局批复的公司《企业所得税优惠备案申请登记表》，免征公司之母公司垦丰种业新品种选育应纳税所得额。

根据公司之子公司新疆北大荒绿翔种业有限公司企业所得税优惠备案登记表，减免该子公司从事农、林、牧、渔业项目应纳税所得额。

公司之子公司黑龙江加丰农业科技有限公司 2014 年度符合小型微利企业标准，根据财税（2014）34 号文件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		659.53
银行存款	230,229,298.19	399,989,672.54
其他货币资金	8,442,677.64	8,409,744.95
合 计	238,671,975.83	408,400,077.02

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,913,576.99	90.04	1,095,678.86	35.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,423,642.40	9.96	2,000,000.00	64.61
合 计	24,337,219.39	100.00	3,095,678.86	100.00

注：2013 年 12 月 31 日应收账款无余额。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	21,913,576.99	5.00	1,095,678.86			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	21,913,576.99	5.00	1,095,678.86			

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例%	计提理由
王洪伦	412,019.20	340,000.00	1 年以内	82.52	双方对前期销售的种子质量存在分歧公司预计可能无法收回全部款项。
焦建成	339,309.90	280,000.00	1 年以内	82.52	
张华贵	387,782.80	320,000.00	1 年以内	82.52	
陈 成	484,728.50	400,000.00	1 年以内	82.52	
刘开新	436,255.60	360,000.00	1 年以内	82.52	
石 坤	363,546.40	300,000.00	1 年以内	82.52	
合计	2,423,642.40	2,000,000.00	—	—	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
方国海	1,079,132.60	4.43	53,956.63
唐海生	1,015,284.00	4.17	50,764.20
栾洪坤	840,110.40	3.45	42,005.52
徐国富	494,816.00	2.03	24,740.80
姜万鹏	492,253.40	2.02	24,612.67
合计	3,921,596.40	16.11	196,079.82

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,029,842.69	100.00	2,479,394.05	65.78
1 至 2 年			850,000.00	22.55
2 至 3 年				
3 年以上			440,000.00	11.67
合计	16,029,842.69	100.00	3,769,394.05	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
哈尔滨驰华电力工程设计有限公司	7,137,620.43	44.53
新疆生产建设兵团第九师一六四团	2,915,451.15	18.19
黑龙江省龙科种业集团有限公司龙粳分公司	1,886,000.00	11.77
尚世宏	1,050,000.00	6.55
哈尔滨中孚能源公司	500,000.00	3.12
合 计	13,489,071.58	84.16

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,257,937.95	67.71	269,845.21	11.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,076,590.50	32.29	1,076,590.50	100.00
合 计	3,334,528.45	100.00	1,346,435.71	40.38

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,555,991.19	100.00	222,315.71	14.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,555,991.19	100.00	222,315.71	14.29

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,866,781.24	82.68	93,339.04	1,402,343.58	90.13	70,117.17
1 至 2 年	237,509.10	10.52	23,750.91	558.45	0.04	55.85
2 至 3 年	558.45	0.02	167.54	558.45	0.04	167.54
3 以上	153,089.16	6.78	152,587.72	152,530.71	9.79	151,975.15
合 计	2,257,937.95	100.00	269,845.21	1,555,991.19	100.00	222,315.71

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例%	计提理由
辽宁安力德种业有限公司	1,076,590.50	1,076,590.50	1-2 年	100.00	公司正在清算辽宁安力德种业, 该笔款项可能无法收回, 全额计提坏账准备。
合计	1,076,590.50	1,076,590.50			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,697,010.27	414,188.69
经营往来款	1,637,518.18	1,141,802.50
合计	3,334,528.45	1,555,991.19

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京中关村生命科学园发展有限公司	押金	1,344,041.12	2 年以内	40.31	71,119.44
辽宁安力德种业有限公司	往来款	1,076,590.50	1-2 年	32.29	1,076,590.50
杨晋	暂支款	560,365.58	1 年以内	16.80	28,018.28
住房公积金管理中心	保证金	154,771.25	1-5 年	4.64	152,839.52
宾西电业局	押金	138,600.00	1-2 年	4.16	13,860.00
合计		3,274,368.45		98.20	1,342,427.74

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	364,236,989.74	4,598,076.80	359,638,912.94	374,688,236.07	33,942,482.22	340,745,753.85
库存商品	568,880,793.16	10,983,043.56	557,897,749.60	625,992,236.15		625,992,236.15
包装物	5,213,814.65		5,213,814.65	4,196,608.66		4,196,608.66
合计	938,331,597.55	15,581,120.36	922,750,477.19	1,004,877,080.88	33,942,482.22	970,934,598.66

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	33,942,482.22	32,518.8		29,376,924.22	4,598,076.80
库存商品		10,983,043.56			10,983,043.56
包装物					

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合 计	33,942,482.22	11,015,562.36		29,376,924.22	15,581,120.36

注：可变现净值以存货的估计售价减去至完工可销售状态估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额来确定；本期存货跌价准备转销是该部分计提跌价准备的存货本期已销售，在结转商品成本的同时转销其对应计提的存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	38,839,832.98	13,106,998.39
前期多缴纳所得税	31,754,835.52	31,754,835.52
合 计	70,594,668.50	44,861,833.91

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
中玉科企联合（北京）种业技术有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	12.50	
北京爱种网络科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00				7.54	
合 计	7,000,000.00		7,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		

(八) 长期股权投资

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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

					动	润				
辽宁安力德种业有限公司	1,634,874.42			-70,966.22			1,563,908.20		1,563,908.20	1,563,908.20
合计	1,634,874.42			-70,966.22			1,563,908.20		1,563,908.20	1,563,908.20

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	76,426,522.84	55,682,028.58	8,246,034.00	6,779,915.44	147,134,500.86
2.本期增加金额	27,909,925.85	117,567,808.97	1,009,935.00	2,825,360.85	149,313,030.67
(1) 购置	687,781.40	5,899,321.89	1,009,935.00	2,825,360.85	10,422,399.14
(2) 在建工程转入	27,222,144.45	111,668,487.08			138,890,631.53
3.本期减少金额				58,500.00	58,500.00
(1) 处置或报废				58,500.00	58,500.00
4.期末余额	104,336,448.69	173,249,837.55	9,255,969.00	9,546,776.29	296,389,031.53
二、累计折旧					
1.期初余额	14,952,937.54	9,209,343.51	2,547,049.98	1,583,637.59	28,292,968.62
2.本期增加金额	2,724,967.96	4,805,365.08	1,411,498.27	1,446,049.92	10,387,881.23
(1) 计提	2,724,967.96	4,805,365.08	1,411,498.27	1,446,049.92	10,387,881.23
3.本期减少金额				11,577.87	11,577.87
(1) 处置或报废				11,577.87	11,577.87
4.期末余额	17,677,905.50	14,014,708.59	3,958,548.25	3,018,109.64	38,669,271.98
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	86,658,543.19	159,235,128.96	5,297,420.75	6,528,666.65	257,719,759.55
2.期初账面价值	61,473,585.30	46,472,685.07	5,698,984.02	5,196,277.85	118,841,532.24

2、期末未办妥产权证书的固定资产明细:

使用单位	资产明细	原 值	未办妥产权证书情况
------	------	-----	-----------

使用单位	资产明细	原 值	未办妥产权证书情况
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	科研办公楼	4,960,827.64	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	种子库	108,000.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	彩钢板库房	1,396,325.65	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	水泥晒场	291,329.37	无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	加工车间	1,923,341.01	无房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	种子库	1,525,261.31	无房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	道路	330,921.00	无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司北安分公司	晒场	543,241.00	无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司建三江分公司	种子库	2,946,089.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司建三江分公司	晒场	2,527,815.75	无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司前锋农场分公司	种子储备库	594,830.83	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司鸭绿河农场分公司	种子库	815,310.69	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司浓江农场分公司	暖库	411,358.56	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司浓江农场分公司	加工间	390,000.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司浓江农场分公司	加工间辅房	36,000.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司八五五分公司	种子库(1)	147,370.40	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司八五五分公司	种子库(2)	122,381.20	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司八五五分公司	种子库(3)	176,734.60	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司八五五分公司	种子库(4)	244,402.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司八五五分公司	办公楼	463,960.60	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司八五五分公司	晒场	336,000.00	无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司查哈阳农场分公司	第 1 种子库	106,920.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司查哈阳农场分公司	第 2 种子库	122,513.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司查哈阳农场分公司	加工车间	179,400.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司查哈阳农场分公司	水泥晒场	100,000.00	无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司查哈阳农场分公司	警卫房	23,750.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司克山农场分公司	办公楼	427,718.30	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司克山农场分公司	种子加工库	178,341.54	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司宾县玉米分公司	西北房屋	142,500.00	有房产证、无土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司宾县玉米分公司	仓储 A 库	11,719,052.54	无房产证、有土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司宾县玉米分公司	仓储 B 库	15,143,824.69	无房产证、有土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司宾县玉米分公司	加工厂房	9,199,589.31	无房产证、有土地使用权证
北大荒垦丰种业股份有限公司共青农场分公司	办公楼	1,983,919.45	无房产证、无土地使用权证
合 计		59,619,029.44	

(十) 在建工程



## 1、在建工程基本情况

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
宾西项目临时道路	1,569,306.70		1,569,306.70	1,524,349.22		1,524,349.22
宾西项目人工气候室	7,181,777.71		7,181,777.71	4,047,729.25		4,047,729.25
宾西项目研发中心	14,875,997.52		14,875,997.52	9,216,764.29		9,216,764.29
宾西项目仓库 B				7,789,100.25		7,789,100.25
宾西项目加工厂房				8,935,146.28		8,935,146.28
宾西项目进口设备	20,835,203.51		20,835,203.51	95,550,020.18		95,550,020.18
宾西项目高低压线	4,617,000.00		4,617,000.00	2,916,000.00		2,916,000.00
宾西项目变电所	2,999,767.38		2,999,767.38	61,900.00		61,900.00
宾西项目办公楼	22,632,071.96		22,632,071.96	390,704.37		390,704.37
宾西项目信息中心	6,913,918.13		6,913,918.13	52,200.00		52,200.00
宝泉岭分公司烘干塔底座				20,649.00		20,649.00
共青农场分公司办公楼				297,540.00		297,540.00
玉米分公司生产设备				3,872,749.63		3,872,749.63
玉米分公司自动包装机				5,716,000.00		5,716,000.00
北安分公司晒场				32,241.00		32,241.00
北安分公司道路				330,921.00		330,921.00
宾西加工厂温室安装	50,000.00		50,000.00			
宾西加工厂装修	39,961,350.60		39,961,350.60			
宾西加工厂宿舍楼	267,000.00		267,000.00			
宾西加工厂消防工程	3,789,416.00		3,789,416.00			
宾西加工厂电梯	482,400.00		482,400.00			
宾西加工厂种质资源库	812,688.00		812,688.00			
宾西加工厂人工气候室设备	3,275,613.54		3,275,613.54			
宾西加工厂天然气管道安装及燃气调压计量撬	480,373.00		480,373.00			
宾西加工厂电缆敷设安装	5,779,697.76		5,779,697.76			
宾西加工厂混水设备	16,200.00		16,200.00			
宾西加工厂厨房设备	246,835.00		246,835.00			
梧桐河种子加工中心	1,184,432.00		1,184,432.00			
梧桐河加工中心清选机	2,736,569.26		2,736,569.26			
梧桐河加工中水稻包衣机	1,004,547.45		1,004,547.45			

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
阿城农机库建设项目	4,290,000.00		4,290,000.00			
湖南育种站建设项目	1,208,982.00		1,208,982.00			
牡丹江育种试验站土建工程	224,000.00		224,000.00			
监控设备	117,491.15		117,491.15			
子公司中玉金软装工程	161,500.00		161,500.00			
子公司中玉金实验室设备	4,061,538.67		4,061,538.67			
子公司中玉金玉米分子大平台建设	420,000.00		420,000.00			
子公司中玉金网络设备	333,292.31		333,292.31			
子公司中玉金弱电安装	429,234.00		429,234.00			
子公司中玉金机房安装	449,104.00		449,104.00			
子公司中玉金电视设备	27,948.72		27,948.72			
子公司中玉金 UPS 电池	549,389.40		549,389.40			
子公司新疆 163 工业园区玉米种子加工厂建筑工程	12,801,310.00		12,801,310.00			
合 计	166,785,955.77		166,785,955.77	140,754,014.47		140,754,014.47

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	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
宾西项目人工气候室	12,605,271.46	4,047,729.25	3,134,048.46			7,181,777.71	56.97	未完工	112,783.25	78,958.25	6.00 6.30	借款
宾西项目研发中心	26,814,252.89	9,216,764.29	5,659,233.23			14,875,997.52	55.48	未完工	337,402.58	204,069.25	6.00、 6.30	借款
宾西项目变电所	5,526,000.00	61,900.00	2,937,867.38			2,999,767.38	54.28	未完工	-			其他
宾西项目办公楼	48,575,539.75	390,704.37	22,241,367.59			22,632,071.96	46.59	未完工	625,131.50	625,131.50	6.30	借款
宾西项目信息中心	14,693,713.80	52,200.00	6,861,718.13			6,913,918.13	47.05	未完工	193,915.75	193,915.75	6.30	借款
宾西项目装修	133,204,524.69		39,961,350.60			39,961,350.60	30.00	未完工	-			其他

北大荒垦丰种业股份有限公司 2014 年年度报告

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例(%)	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
宾西项目宿舍楼	33,000,000.00		267,000.00			267,000.00	0.81	未完工	-			其他
宾西项目消防工程	11,820,571.41		3,789,416.00			3,789,416.00	32.06	未完工	-			其他
宾西项目仓库 B	15,143,824.69	7,789,100.25	7,354,724.44	15,143,824.69		-	100.00	已完工	204,859.00	24,118.50	6.00	借款
宾西项目加工厂房	9,199,589.31	8,935,146.28	264,443.03	9,199,589.31		-0.00	100.00	已完工	263,260.46	29,326.64	6.00	借款
宾西项目进口设备	115,000,000.00	95,550,020.18	3,889,500.43	78,604,317.10		20,835,203.51	86.47	部分完工验收	-			其他
宾西项目人工气候室设备	10,918,711.80		3,275,613.54			3,275,613.54	30.00	未完工	-			其他
宾西项目电缆敷设安装	11,559,395.51		5,779,697.76			5,779,697.76	50.00	未完工				其他
生产设备（玉米去雄机、收获机）	22,087,103.94		22,087,103.94	22,087,103.94			100.00	已完工				其他
玉米分公司-自动包装机	5,716,000.00	5,716,000.00		5,716,000.00			100.00	已完工				其他
子公司中玉金-实验室装修工程	18,882,311.22		12,120,573.17	12,120,573.17			100.00	已完工				其他
子公司中玉金-实验室设备	11,880,000.00		4,061,538.67			4,061,538.67	34.19	未完工				其他
子公司中玉金-玉米分子大平台建设	46,560,000.00		420,000.00			420,000.00	0.90	未完工				其他
子公司新疆-163 工业园区玉米种子加工厂建筑工程	13,986,615.48		12,801,310.00			12,801,310.00	91.53	未完工				政府补助

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	品种权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,274,632.35	49,437,300.00	2,037,682.50	118,749,614.85
2. 本期增加金额	17,961,751.77	10,175,000.00	1,668,435.88	29,805,187.65
(1) 购置	17,961,751.77	10,175,000.00	1,668,435.88	29,805,187.65
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额		3,000,000.00		3,000,000.00
(1) 处置		3,000,000.00		3,000,000.00
4. 期末余额	85,236,384.12	56,612,300.00	3,706,118.38	145,554,802.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,739,922.49	17,692,104.33	152,262.67	19,584,289.49
2. 本期增加金额	1,951,233.70	11,799,609.51	298,927.02	14,049,770.23
(1) 计提	1,951,233.70	11,799,609.51	298,927.02	14,049,770.23
3. 本期减少金额		2,283,333.37		2,283,333.37
(1) 处置		2,283,333.37		2,283,333.37
4. 期末余额	3,691,156.19	27,208,380.47	451,189.69	31,350,726.35
三、减值准备				
1. 期初余额		300,000.00		300,000.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		300,000.00		300,000.00
(1) 处置		300,000.00		300,000.00
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	81,545,227.93	29,403,919.53	3,254,928.69	114,204,076.15
2. 期初账面价值	65,534,709.86	31,445,195.67	1,885,419.83	98,865,325.36

注 1：本期新增土地使用权中 3,772,999.00 元尚未取得土地使用权证书。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
华疆系列品种研发（注 1）			1,125,000.00			1,125,000.00	品种权购买合同	预计能形成资产	品种权审定中
ERP 项目和多渠道营销			1,785,000.00			1,785,000.00	软件开始开发	预计能形成资产	开发中

项 目	期 初 余 额	本期 增加		本期减少		期 末 余 额	资 本 化 开 始 时 点	资 本 化 的 具 体 依 据	截 至 期 末 的 研 发 进 度
		内部开发 支出	其他	计入当 期损益	确认为无 形资产				
平台（注2）									
金和协同管 理平台软件 （注2）			190,000.00			190,000.00	软件开始 开发	预计能形 成资产	开发中
玉米育种信 息平台（注 2）			985,500.00			985,500.00	软件开始 开发	预计能形 成资产	开发中
合 计			4,085,500.00			4,085,500.00			

注1：公司2014年与北安市华疆种业有限责任公司、黑龙江省农垦科研育种中心华疆科研所签订品种权转让协议，购买三项尚未审定大豆品种权，购买价款为1,125,000.00元，后续由公司进行试验、审定及申请品种保护权。公司将支付的品种权款计入开发支出，品种权审定后转入无形资产。

注2：公司委托专业软件公司为公司开发与生产经营相关软件，公司按照研发进度支付款项，公司将支付款项计入开发支出，软件交付使用后计入无形资产。

### （十三）商誉

#### 1、商誉账面原值

项 目	期 初 余 额	本期增加额	本期减少额	期 末 余 额
		企业合并形成的	处置	
黑龙江加丰农业科技有限公司	251,462.68			251,462.68
合 计	251,462.68			251,462.68

#### 2、商誉减值准备

项 目	期 初 余 额	本期增加额	本期减少额	期 末 余 额
		计提	处置	
黑龙江加丰农业科技有限公司	251,462.68			251,462.68
合 计	251,462.68			251,462.68

### （十四）长期待摊费用

类 别	期 初 余 额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期 末 余 额
租赁资产装修费及改造费用	3,621,122.64	23,023,915.41	1,619,149.72		25,025,888.33
租金	13,194,403.16	12,029,896.00	1,155,036.62		24,069,262.54
合 计	16,815,525.80	35,053,811.41	2,774,186.34		49,095,150.87

### （十五）递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期 末 余 额		期 初 余 额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,225,299.66	21,501,997.73	5,168,582.99	34,457,219.95
递延收益	3,613,114.75	24,087,431.65	3,045,812.37	20,305,415.80
小 计	6,838,414.41	45,589,429.38	8,214,395.36	54,762,635.75

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,145.40	7,577.98
合 计	85,145.40	7,577.98

注：公司之子公司因未来能否获得足够应纳税所得额具有不确定性，因此不确认子公司可抵扣暂时性差异引起的递延所得税资产。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与长期资产相关的预付款项	14,792,723.44	3,484,988.04
合 计	14,792,723.44	3,484,988.04

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	500,000,000.00	430,000,000.00
合 计	500,000,000.00	430,000,000.00

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,369,453.58	134,581,910.96
1 年以上	4,471,776.57	3,683,402.22
合 计	79,841,230.15	138,265,313.18

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
黑龙江省农垦科学院农作物开发研究所	3,000,000.00	尚未结算
黑龙江宝厦建设有限公司宾西种子产业园项目部	1,464,276.57	尚未结算
合 计	4,464,276.57	

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	271,366,843.90	213,889,860.46
1 年以上	829,341.06	1,561,193.75
合 计	272,196,184.96	215,451,054.21

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	57,034,449.09	190,228,173.63	174,260,533.86	73,002,088.86
二、离职后福利-设定提存计划	3,509.52	27,923,136.93	22,159,730.45	5,766,916.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	57,037,958.61	218,151,310.56	196,420,264.31	78,769,004.86

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,340,419.75	160,408,142.90	147,834,955.72	64,913,606.93
2、职工福利费		6,496,990.63	6,496,990.63	
3、社会保险费	2,920.86	6,029,834.29	6,003,794.26	28,960.89
其中： 医疗保险费	2,507.20	5,282,082.83	5,258,651.64	25,938.39
工伤保险费	213.10	395,744.89	394,795.49	1,162.50
生育保险费	200.56	352,006.57	350,347.13	1,860.00
4、住房公积金		10,124,112.20	10,124,112.20	
5、工会经费和职工教育经费	4,691,108.48	7,169,093.61	3,800,681.05	8,059,521.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	57,034,449.09	190,228,173.63	174,260,533.86	73,002,088.86

3、 设定提存计划情况

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	3,342.40	19,474,895.30	19,431,737.70	46,500.00
2、失业保险费	167.12	1,909,427.49	1,907,269.61	2,325.00
3、企业年金缴费		6,538,814.14	820,723.14	5,718,091.00
合计	3,509.52	27,923,136.93	22,159,730.45	5,766,916.00

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	55,490.41	25,006.46

税 种	期末余额	期初余额
营业税	221,162.16	16,868.04
企业所得税	1,681.63	184.40
城市维护建设税	11,072.38	2,410.91
房产税	43,172.62	94,423.68
土地使用税	75,108.64	592,466.32
个人所得税	1,114,074.52	7,177,765.55
教育费附加	6,623.08	3,016.88
地方教育费附加	4,415.41	2,011.59
印花税	445,312.09	355,643.95
水利基金	32,057.97	268,385.21
合 计	2,010,170.91	8,538,182.99

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,284,444.45	980,833.35
合 计	1,284,444.45	980,833.35

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
经营往来	2,439,188.54	4,859,794.01
保证金及押金	3,109,349.62	1,536,182.36
代扣个人社保及公积金	519,597.46	537,622.86
上级下拨工会经费	1,983,564.55	15,858.99
合 计	8,051,700.17	6,949,458.22

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用-品种权特许使用费（注 1）	35,187,833.40	30,930,800.10
长江证券股份有限公司		100,000,000.00
合 计	35,187,833.40	130,930,800.10

注 1： 预提费用中的“品种权特许使用费”系公司根据购买的 KWS 玉米原种生产的 KWS 玉米品种认证种子而获得的净销售收入，计提的应支付 KWS 公司的品种权特许使用费。根据合同，该款项于次年的 5 月 30 日前结算，公司先在“预提费用”核算，待次年本销售季节结束后再与 KWS 公司结算。

(二十五) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	20,164,699.83	26,664,984.00	1,175,104.78	45,654,579.05	与资产相关政府补助，期末



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
					余额系尚未摊销完毕的补助
与收益相关政府补助	140,716.00	166,800.00	161,679.40	145,836.6	与收益相关政府补助，期末余额系相关支出尚未发生，尚未确认营业外收入的补助
合 计	20,305,415.83	26,831,784.00	1,336,784.18	45,800,415.65	

## 2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益-玉米良种繁育及加工基地建设项目（注1）	3,286,500.00		291,000.00		2,995,500.00	与资产相关
递延收益-玉米生物育种能力建设与产业化建设项目（注2）	11,878,199.83		659,382.57		11,218,817.26	与资产相关
递延收益-农业机械购置补贴（注3）	5,000,000.00		224,722.21		4,775,277.79	与资产相关
递延收益-水稻良种繁育基地建设项目（注4）		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
递延收益-国家玉米分子育种平台（北京）建设项目（注5）		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
递延收益-基础设施建设补助资金（注6）		11,664,984.00			11,664,984.00	与资产相关
农垦农产品质量追溯系统建设项目补贴	140,716.00		140,716.00			与收益相关
农产品质量安全补贴		100,000.00	2,163.40		97,836.60	与收益相关
“中央专项”暨“双五千”招收安置补助资金		66,800.00	18,800.00		4,8000.00	与收益相关
合 计	20,305,415.83	26,831,784.00	1,336,784.18		45,800,415.65	

注 1：玉米良种繁育及加工基地建设项目共收到中央财政资金 5,000,000.00 元，其中 2011 年收到财政拨款 1,811,470.59 元，2012 年收到财政拨款 1,897,531.00 元，2013 年收到财政拨款 1,290,998.41 元。该项目工程已经完工并由黑龙江农垦总局农业综合开发办公室于 2013 年 8 月进行验收。2013 年确认与收益相关的政府补助 1,280,000.00 元，计入营业外收入；与资产相关的政府补助 3,720,000.00 元，在形成资产的使用寿命内平均分配递延收益，2013 年分摊递延收益并确认营业外收入 433,500.00 元；2014 年 1-6 月分摊递延收益并确认营业外收入 291,000.00 元。

注 2：玉米生物育种能力建设与产业化建设项目于 2012 年收到中央财政资金 12,000,000.00 元，公司将该补助资金用于种子库等多项资产建设和购买。2013 年确认与资产相关政府补助 12,000,000.00 元，在形成资产的使用寿命内平均分配递延收益，2013 年分摊递延收益并确认营业外收入 121,800.17 元；2014 年 1-6 月分摊递延收益并确认营业外收入 659,382.57 元。

注 3：农业机械购置补贴款系公司于 2013 年收到中央财政资金 5,000,000.00 元，补贴文件：黑垦农机联[2013]1 号，该补助资金用于农业机械购买，公司确认与资产相关政府补助 5,000,000.00 元。2014 年分摊递延收益并确认营业外收入 224,722.21 元。

注 4：水稻良种繁育基地建设项目系公司于 2014 年收到中央财政资金 5,000,000.00 元，补贴文件：农总农发字[2014]101 号，该补贴资金用于基地的田间工程建设、新品种引进及科技推广支出，公司确认与资产相关政府补助 5,000,000.00 元。

注 5：国家玉米分子育种平台（北京）建设项目于 2014 年收到中央财政资金 10,000,000.00 元，补贴文件：农业部农计发[2014]161 号，该补助资金用于公司之子公司新疆北大荒绿翔种业有限公司建设项目配套资产购置。公司确认与资产相关政府补助 10,000,000.00 元。

注 6：基础设施建设补助资金共收到中央财政资金 11,664,984.00 元，补贴文件为：新疆生产建设兵团第九师出具的师财事[2014]6 号与师财事[2014]23 号文件，分别补贴资金 8,641,430.00 元和 3,023,554.00 元，用于补助公司之子公司新疆北大荒绿翔种业有限公司基础设施建设支出，公司确认与资产相关政府补助 11,664,984.00 元。

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黑龙江北大荒种业集团有限公司	173,727,000.00						173,727,000.00
自然人股东	158,973,000.00						158,973,000.00
合 计	332,700,000.00						332,700,000.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	43,688.72			43,688.72
二、其他资本公积				
合 计	43,688.72			43,688.72

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	62,003,671.56	38,099,637.19		100,103,308.75
任意盈余公积				
合 计	62,003,671.56	38,099,637.19		100,103,308.75

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	360,072,191.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）		
调整后期初未分配利润	360,072,191.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	366,143,506.06	
减：提取法定盈余公积	38,099,637.19	
提取任意盈余公积		

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	360,072,191.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）		
调整后期初未分配利润	360,072,191.45	
提取一般风险准备		
应付普通股股利	332,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	355,416,060.32	

（三十）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,808,460,562.76	960,997,674.98	1,763,477,786.50	900,935,243.32
玉米种子	1,057,114,260.85	379,442,653.57	1,056,006,449.53	335,595,435.10
水稻种子	544,901,992.72	397,108,649.91	513,953,257.63	388,953,268.80
大豆种子	134,018,810.24	117,113,711.58	154,725,086.44	142,557,502.73
其他	72,425,498.95	67,332,659.92	38,792,992.90	33,829,036.69
二、其他业务小计	28,249,373.06	44,092,765.00	22,389,042.50	33,320,306.51
种子转为商品粮销售收入	25,595,125.95	43,831,363.72	19,749,331.19	33,291,297.89
其他	2,654,247.11	261,401.28	2,639,711.31	29,008.62
合 计	1,836,709,935.82	1,005,090,439.98	1,785,866,829.00	934,255,549.83

（三十一）营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	90,581.60	261,634.93
城市维护建设税	94,434.02	72,470.45
教育费附加	103,930.50	86,661.19
合 计	288,946.12	420,766.57

（三十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,201,781.64	67,126,754.70
折旧费	3,169,572.53	1,152,402.00
物料消耗	1,423,941.11	3,564,102.36
水电费和取暖费	2,246,582.70	2,231,985.62
自有车辆使用费和交通费	3,181,987.07	2,196,747.85
办公费	2,074,921.88	1,787,849.40
差旅费	2,564,919.87	2,646,894.30
运输费	6,965,021.14	5,912,359.41
广告及展览费	4,715,525.54	1,646,987.20

项 目	本期发生额	上期发生额
检验费	1,897,929.68	1,787,899.40
品种权特许使用费	100,839,259.99	112,360,162.93
修理费及低值易耗品摊销	737,536.36	2,363,968.98
租赁费	19,896,553.43	29,267,731.94
装卸、仓储保管和包装费	2,496,250.88	2,115,851.28
其他费用	914,213.93	2,520,646.29
合 计	250,325,997.75	238,682,343.66

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,596,506.15	44,712,052.50
研发费用	76,317,877.70	65,965,144.53
规划及绿化费	3,042,391.20	8,456,402.69
差旅费	4,274,554.00	3,883,645.73
办公费	2,207,741.87	2,567,377.65
业务招待费	7,070,602.02	7,289,946.89
聘请中介机构费	4,394,814.00	1,921,389.49
会议费	1,221,420.95	1,519,304.30
宣传展览费	3,253,945.69	1,276,850.20
租赁费	7,000,456.77	6,199,847.16
自有车辆使用费和交通费	4,244,282.22	1,969,187.43
水电费和取暖费	1,353,638.52	1,439,148.87
税金	4,674,078.44	3,606,764.34
无形资产和长期待摊费用摊销	13,147,394.74	12,790,063.83
折旧费	2,992,745.85	1,226,145.19
验证费及检验检疫费	811,143.26	1,156,295.64
修理及低值易耗品摊销	930,853.87	884,363.55
其他费用	1,958,123.57	2,550,856.32
存货毁损	4,250,015.35	8,201.23
合 计	195,742,586.17	169,422,987.54

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,070,450.96	18,520,595.99
减：利息收入	4,899,854.46	3,654,588.95
汇兑损失	272,260.48	1,445,223.19
减：汇兑收益		
手续费支出	237,964.92	271,967.67
合 计	14,680,821.90	16,583,197.90

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,219,798.86	-43,064.14
二、存货跌价损失	11,015,562.36	33,942,482.22
三、长期股权投资减值损失	1,563,908.20	
四、无形资产减值损失		300,000.00
合 计	16,799,269.42	34,199,418.08

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-70,966.22	-162,709.00
合 计	-70,966.22	-162,709.00

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	9,239,405.25	7,901,105.49	9,239,405.25
其他	569,495.76	825,472.10	569,495.76
合 计	9,808,901.01	8,726,577.59	9,808,901.01

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家救灾备荒种子储备补助资金（注 1）	1,549,000.00	1,137,000.00	与收益相关
黑龙江省种子局救灾备荒种子储备补助资金（注 2）		300,000.00	与收益相关
引智项目（注 3）		20,000.00	与收益相关
玉米种子产业化项目（注 4）		184,521.32	与收益相关
德美亚 3 号推广（注 5）		20,000.00	与收益相关
农垦农产品质量追溯系统建设项目（注 6）	140,716.00	259,284.00	与收益相关
技术推广与培训项目（注 7）		255,000.00	与收益相关
玉米“双增二百”项目（注 8）		100,000.00	与收益相关
玉米新品种示范项目（注 9）		100,000.00	与收益相关
大豆安全节本增效项目（注 10）		100,000.00	与收益相关
农作物新品种选育及产业化研发项目（注 11）		3,090,000.00	与收益相关
财政局高新技术专项资金款（注 12）		500,000.00	与收益相关
玉米良种繁育及加工基地建设项目（注 13）	291,000.00	1,713,500.00	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
玉米生物育种能力及产业化建设项目(注 14)	659,382.57	121,800.17	与资产相关
农业机械购置补贴项目(注 15)	224,722.21		与资产相关
南岗房屋拆迁款(注 16)	3,205,621.07		与收益相关
物种资源保护费(农作物)项目(注 17)	2,000,000.00		与收益相关
农产品质量安全监管专项经费(注 18)	2,163.40		与收益相关
农业技术试验示范专项经费(注 19)	48,000.00		与收益相关
省农业良种化工程项目(注 20)	100,000.00		与收益相关
黑龙江省工商行政管理局商标奖励(注 21)	1,000,000.00		与收益相关
“中央专项”暨“双五千”招收安置补助资金(注 22)	18,800.00		与收益相关
合 计	9,239,405.25	7,901,105.49	

注 1：国家救灾备荒种子储备补助资金：该补贴系农业部拨入国家救灾备荒种子储备补助资金，2013 年与 2014 年分别确认营业外收入 113.70 万元，154.90 万元。补贴文件为：1) 2013 年：第一批补贴款农业部农财发[2013]109 号补贴 73.30 万元；第二批补贴款农业部农财发[2013]172 号补贴 40.40 万元；2) 2014 年：2013 年度第二批补贴款农业部农财发[2013]172 号补贴 10 万元；2014 年度第一批补贴款农业部农财发[2014]82 号补贴 83.3 万元；2014 年第二批补贴款农业部农财发[2014]136 号补贴 61.6 万元。

注 2：黑龙江省种子局救灾备荒种子储备补助资金：该补贴系公司 2013 年收到的黑龙江省救灾备荒种子储备补助 30 万元，补贴文件为：黑龙江省种子管理局关于《2013 年黑龙江省农业良种化工程实施意见》。

注 3：引智项目：该补贴系黑龙江省人力资源和社会保障厅拨入的引智项目经费，公司于 2013 年收到 2.00 万元。

注 4：玉米种子产业化项目：该补贴系黑龙江省财政国库支付中心拨入推动种子产业化项目经费，公司于 2012 年收到补贴款 40.00 万元，公司 2012 年与 2013 年分别确认营业外收入 215,478.68 元和 184,521.32 元。

注 5：德美亚 3 号推广：该补贴系黑龙江省农垦科研育种中心 2012 年拨付的德美亚三号推广项目经费，2013 年确认营业外收入 20,000.00 元。

注 6：农垦农产品质量追溯系统建设项目：该补贴系黑龙江省农垦总局拨入的绥玉 7 号玉米种子质量追溯系统建设项目的课题经费，公司 2013 年收到补贴款 40.00 万元。2013 年与 2014 年分别确认营业外收入 259,284.00 元和 140,716.00 元

注 7：技术推广与培训项目：该补贴系黑龙江省农垦总局拨入的关于科技项目预算的课题经费，公司 2013 年收到补贴款 255,000.00 元。

注 8：玉米“双增二百”项目：该补贴系黑龙江省农垦总局科技局拨入的黑龙江省垦区玉米“双增二百”科目行动项目经费，公司 2013 年收到补贴款 10.00 万元。

注 9：玉米新品种示范项目：该补贴系黑龙江省农垦总局科技局拨入的龙垦 6 号玉米新品种示范项目经费，公司 2013 年收到补贴款 10 万元。

注 10：大豆安全节本增效项目：该补贴系黑龙江省农垦总局科技局拨入的大豆安全节本增效关键技术示范与组装集成推广项目经费，公司 2013 年收到补贴款 10.00 万元。

注 11：农作物新品种选育及产业化研发项目：该补贴系农业部拨入的 2012 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金，公司于 2013 年收到补贴款 309.00 万元，补贴文件：农业部文件农财发[2012]199 号。

注 12：财政局高新技术专项资金款：该补贴系哈尔滨市财政局拨入的黑龙江省高新技术专项资金款，公司 2013 年

收到补贴款 50.00 万元。

注 13: 玉米良种繁育及加工基地建设项目: 详见报表附注之“五、(二十五)(注 1)。

注 14: 玉米生物育种能力及产业化建设项目: 详见报表附注之“五、(二十五)(注 2)。

注 15: 农业机械购置补贴项目: 详见报表附注之“五、(二十五)(注 3)。

注 16: 南岗区王岗房屋拆迁款: 因哈尔滨市南三环道路建设工程需要, 公司所属位于南岗区王岗镇新山路 54 号房屋被哈尔滨市南岗区人民政府房屋征收办公室征收, 被征收房屋折合面积 325.39 平方米, 收到拆迁补偿款 3,205,621.07 元。

注 17: 物种资源保护费(农作物)项目: 该补贴系财政部拨入主要用于农作物种质资源考察收集与引进、基本农艺性状鉴定、繁种编目入库、活力监测等方面的款项, 公司之子公司中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司于 2014 年 5 月 27 日收到 2,000,000.00 元, 确认营业外收入 2,000,000.00 元。

注 18: 农产品质量安全监管专项经费: 该补贴系黑龙江省农垦总局拨入的农产品质量安全监管专项经费, 公司 2014 年收到补贴款 100,000.00 元。

注 19: 农业技术试验示范专项经费: 该补贴系黑龙江省农垦总局拨入的农业技术试验示范专项经费, 公司 2014 年收到补贴款 48,000.00 元。

注 20: 省农业良种化工程项目: 该补贴系收到黑龙江省种子管理局拨付的黑龙省农业良种化工程质量监控补贴费 100,000.00 元。

注 21: 黑龙江省工商行政管理局商标奖励: 该补贴系黑龙江省工商行政管理局奖励公司驰名商标奖励款 1,000,000.00 元。

注 22: “中央专项”暨“双五千”招收安置补助资金: 该补贴系公司之子公司新疆北大荒绿翔种业科技有限公司收到 2014 年“中央专项”暨“双五千”招收安置补注资金 66,800.00 元, 补贴文件为: 新疆生产建设兵团第九师师财企[2014]49 号, 本期确认营业外收入 18,800.00 元。

### (三十八) 营业外支出

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	676,454.23	179,337.67	676,454.23
其中: 固定资产处置损失	259,787.60	179,337.67	259,787.60
无形资产处置损失	416,666.63		416,666.63
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	57,500.00		57,500.00
其他	2,217.65	177,013.28	2,217.65
合 计	736,171.88	356,350.95	736,171.88

### (三十九) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,681.64	3,361,641.00
递延所得税费用	1,375,980.95	-8,146,443.86

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,377,662.59	-4,784,802.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	362,783,637.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,417,545.61
子公司适用不同税率的影响	-1,092,930.43
非应税收入的影响	10,644.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,782,372.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153,265.82
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	2,998,600.71
母公司和子公司减免所得税	-60,886,234.79
母子内部交易期末未实现利润的影响	1,300,929.61
所得税费用	1,377,662.59

(四十) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	13,537,721.29	30,312,465.85
其中：补贴收入	8,069,421.07	6,822,000.00
利息收入	4,899,854.46	3,654,588.95
其他营业外收入	568,445.76	406.70
暂收款或收回的暂付款		19,835,470.20
支付其他与经营活动有关的现金	206,474,321.83	208,766,558.87
其中：研发费用-租赁费	1,535,980.57	1,578,482.17
研发费用-技术服务费	7,418,469.40	364,365.00
研发费用-材料费	4,236,320.01	4,602,423.65
研发费用-试验费	1,977,644.04	1,954,697.06
研发费用-差旅费	1,605,998.84	1,110,156.06
研发费用-其他费用	2,430,845.09	1,312,229.48
水电费和取暖费	3,600,221.22	3,671,134.49
物料消耗	1,923,739.57	4,085,970.64
自有车辆使用费和交通费	7,426,269.29	4,165,935.28
规划及绿化费	3,042,391.20	8,456,402.69
运输费	6,965,021.14	5,912,359.41
业务招待费	7,070,602.02	7,289,946.89



项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	26,897,010.20	35,467,579.10
差旅费	6,839,473.87	6,530,540.03
办公费和会议费	5,504,084.7	5,874,531.35
聘请中介机构费	2,764,814.00	1,921,389.49
装卸、仓储保管和包装费	2,496,250.88	2,115,851.28
广告费及宣传展览费	7,969,471.23	2,923,837.40
验证费及检验检疫费	2,709,072.94	2,944,195.04
修理费和低值易耗品	1,668,390.23	3,248,332.53
品种权特许使用费	96,582,226.69	96,200,467.33
其他营业外支出	59,717.65	99,415.72
其他费用	2,610,013.05	5,191,944.85
暂付款或返还的暂收款	1,140,294.00	1,744,371.93

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	26,664,984.00	6,290,998.41
其中：收到与资产相关政府补助	26,664,984.00	6,290,998.41

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00
其中：向黑龙江北大荒种业集团有限公司借款		200,000,000.00
向长江证券股份有限公司借款		100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	405,000,000.00
其中：偿还黑龙江北大荒种业集团有限公司借款		405,000,000.00
偿还长江证券股份有限公司借款	100,000,000.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	361,405,974.80	407,320,100.71
加：资产减值准备	16,799,269.42	34,199,418.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,387,881.23	5,845,637.62
无形资产摊销	14,049,770.23	8,886,992.12
长期待摊费用摊销	2,774,186.34	1,114,875.17
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）		4,750,516.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,070,450.96	18,520,595.99
投资损失（收益以“-”号填列）	70,966.22	162,709.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,375,980.95	-7,789,053.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,168,559.11	-197,389,572.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,109,039.88	-11,459,335.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,180,446.70	-181,305,941.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,174,446.08	82,856,942.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	238,671,975.83	408,400,077.02
减：现金的期初余额	408,400,077.02	597,641,066.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,728,101.19	-189,240,989.84

## 2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	238,671,975.83	408,400,077.02
其中：库存现金		659.53
可随时用于支付的银行存款	230,229,298.19	399,989,672.54
可随时用于支付的其他货币资金	8,442,677.64	8,409,744.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	238,671,975.83	408,400,077.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、 其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
北京垦丰龙源种业科技有限公司	北京	北京	销售种子	100.00	100.00	投资设立
北京垦丰种业科技有限公司	北京	北京	销售种子	100.00	100.00	投资设立
中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	北京	北京	技术研发	58.24	58.24	投资设立
新疆北大荒绿翔种业股份有限公司	新疆	新疆	销售种子	51.00	51.00	投资设立
黑龙江加丰农业科技有限公司	黑龙江	黑龙江	技术研发	90.00	90.00	非同一控制合并取得
垦丰科沃施种业有限公司（注）	北京	北京	研发、销售玉米种子			投资设立

注：公司与 KWS 公司共同成立垦丰科沃施种业有限公司，该公司于 2014 年 12 月 15 日取得营业执照，注册资本为 1 亿元，其中垦丰种业认缴出资比例为 51.00%。截至报表日，该公司股东均未出资，该公司尚未运营。

## 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	41.76	-5,188,308.66		65,164,930.79
2	新疆北大荒绿翔种业股份有限公司	49.00	225,617.29		14,925,617.29

## 2、重要的非全资子公司主要财务信息

项目	2014 年度		2013 年度	
	中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	新疆北大荒绿翔种业有限公司	中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司	新疆北大荒绿翔种业有限公司
流动资产	136,119,765.22	32,833,719.50	90,552,532.34	30,000,000.00
非流动资产	33,117,541.73	25,547,930.03	289,426.11	
资产合计	169,237,306.95	58,381,649.53	90,841,958.45	30,000,000.00
流动负债	2,525,780.04	16,256,222.08	241,873.07	
非流动负债	10,000,000.00	11,664,984.00	-	
负债合计	12,525,780.04	27,921,206.08	241,873.07	
营业收入	-	116,490,802.27		
净利润	-11,888,558.47	460,443.45	-1,399,914.62	-

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司期初持有中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司 53.80% 股份，本期由于中玉金标记（北京）生物技术股份有限公司减资和股东第二期实收资本的缴纳，期末公司持有该子公司股权比例变为 58.24%。

(三) 在联营企业中的权益

1、 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
辽宁安力德种业 有限公司	辽宁	辽宁	销售种子	25.00		权益法核算

2、 联营企业财务信息

公司与辽宁安力德种业有限公司其他股东已决定注销该公司，目前已成立清算小组，尚未清算完毕。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本企业最终控制方
黑龙江北大荒种业集团有限公司	黑龙江	生产销售	22076 万元	52.22%	52.22%	黑龙江北大荒农垦集团总公司

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江省共青农场	受同一控制人控制
黑龙江省普阳农场	受同一控制人控制
黑龙江省梧桐河农场	受同一控制人控制
黑龙江省新华农场	受同一控制人控制
黑龙江省江滨农场	受同一控制人控制
黑龙江省五九七农场	受同一控制人控制
黑龙江省饶河农场	受同一控制人控制
黑龙江省双鸭山农场	受同一控制人控制
黑龙江省江川农场	受同一控制人控制
黑龙江省曙光农场	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江省北兴农场	受同一控制人控制
黑龙江省红旗岭农场	受同一控制人控制
黑龙江省宝山农场	受同一控制人控制
黑龙江省友谊农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五二农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五三农场	受同一控制人控制
黑龙江省二九一农场	受同一控制人控制
黑龙江省胜利农场	受同一控制人控制
黑龙江省大兴农场	受同一控制人控制
黑龙江省前进农场	受同一控制人控制
黑龙江省创业农场	受同一控制人控制
黑龙江省红卫农场	受同一控制人控制
黑龙江省前哨农场	受同一控制人控制
黑龙江省前锋农场	受同一控制人控制
黑龙江省洪河农场	受同一控制人控制
黑龙江省鸭绿河农场	受同一控制人控制
黑龙江省二道河农场	受同一控制人控制
黑龙江省浓江农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五九农场	受同一控制人控制
黑龙江省勤得利农场	受同一控制人控制
黑龙江省青龙山农场	受同一控制人控制
黑龙江省七星农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五〇农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五五农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五七农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五八农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五一〇农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五一一农场	受同一控制人控制
黑龙江省云山农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五四农场	受同一控制人控制
黑龙江省兴凯湖农场	受同一控制人控制
黑龙江省八五六农场	受同一控制人控制
黑龙江省龙镇农场	受同一控制人控制
黑龙江省二龙山农场	受同一控制人控制
黑龙江省引龙河农场	受同一控制人控制
黑龙江省尾山农场	受同一控制人控制
黑龙江省格球山农场	受同一控制人控制
黑龙江省长水河农场	受同一控制人控制
黑龙江省赵光农场	受同一控制人控制
黑龙江省红星农场	受同一控制人控制
黑龙江省建设农场	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江省农垦北安建筑安装总公司	受同一控制人控制
黑龙江省北安农垦设计院	受同一控制人控制
黑龙江省鹤山农场	受同一控制人控制
黑龙江省大西江农场	受同一控制人控制
黑龙江省尖山农场	受同一控制人控制
黑龙江省荣军农场	受同一控制人控制
黑龙江省红五月农场	受同一控制人控制
黑龙江省七星泡农场	受同一控制人控制
黑龙江省嫩江农场	受同一控制人控制
黑龙江省山河农场	受同一控制人控制
黑龙江省嫩北农场	受同一控制人控制
黑龙江省建边农场	受同一控制人控制
黑龙江省克山农场	受同一控制人控制
黑龙江省佳南实验农场	受同一控制人控制
黑龙江北大荒农业股份有限公司	受同一控制人控制
北大荒投资控股有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒农机有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒宝泉岭农机有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒红兴隆农机有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒建三江农机有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒十方农业装备有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒众荣农机有限公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦北大荒牡丹江农机有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒农业设施装备技术有限公司	受同一控制人控制
吉林北大荒邦农农机科技有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团经济作物有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团香源有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团农业生产资料有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团德美农资有限公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦宝丰肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦宝川肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦绿洲肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒集团红兴隆农研有限公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦横林肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦长林岛肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团梧桐河有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团军川有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团延军有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团共青有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团普阳有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团建农有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江北大荒种业集团格球山有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团龙镇有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团长水河有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团红星有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团襄河有限公司	受同一控制人控制
黑龙江九三农垦红枫种植有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团大西江有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒集团建三江农研科技有限公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦建星肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦建业肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团云山有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团牡垦有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团金沙有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团朝阳有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团宁安有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团齐垦有限公司	受同一控制人控制
黑龙江北大荒种业集团查哈阳有限公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦龙丰肥业有限责任公司	受同一控制人控制
黑龙江农垦红升肥业有限责任公司	受同一控制人控制
北大荒（菲律宾）农业发展股份有限公司	受同一控制人控制
吉林邦农科技有限公司	受同一控制人控制
长春宏奇农业发展有限责任公司	受同一控制人控制
吉林省绿色先锋食品开发有限公司	受同一控制人控制
吉林省诚信邦农种植专业合作社联社	受同一控制人控制
黑龙江省农垦科研育种中心	受同一控制人控制
其他关联方（注 1）	
郑百义	董事长
姜占卿	董事
刘显辉	董事、总经理
刘兴业	董事、副总经理
高占军	董事、副总经理
宋少田	副总经理
高原	副总经理
范利	副总经理
梁歧	董事、副总经理
王永新	独立董事
唐丽子	独立董事
曹靖生	独立董事
梁启全	监事
柳春发	监事
任荣荣	监事

注 1：其他关联方系除上述披露的关联方外，公司的实际控制人黑龙江北大荒农垦集团总公司下属的其他农牧场及黑

龙江北大荒农垦集团总公司直接和间接控制的其他企、事业单位均为公司关联方。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>采购商品、接受劳务：</b>							
黑龙江省北农农垦设计院	接受劳务	工程设计服务	协议价			145,000.00	0.01
黑龙江北大荒众荣农机有限公司	采购商品	农机具采购	协议价	250,425.00	2.40		
黑龙江北大荒众荣农机有限公司	接受劳务	取暖费	协议价	232,701.95	11.31		
黑龙江省逊克农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	150,000.00	2.31		
黑龙江省龙门农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	80,000.00	1.23		
黑龙江省龙镇农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	80,000.00	1.23		
黑龙江省引龙河农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	150,000.00	2.31		
黑龙江省尾山农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	150,000.00	2.31		
黑龙江省二龙山农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	150,000.00	2.31		
黑龙江省长水河农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	80,000.00	1.23		
黑龙江省赵光农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	150,000.00	2.31		
黑龙江省建设农场	接受劳务	宣传展览服务	协议价	150,000.00	2.31		
其他关联方（注 1）	购买商品和接受劳务	油费、通讯费、取暖费、水费等	市场价	2,060,376.81	13.14	2,072,594.66	16.10
<b>销售商品、提供劳务：</b>							
黑龙江省哈拉海农场	关联销售	种子	市场价	1,709,657.60	0.09%		
胜利农场科技园区	关联销售	种子	市场价	6,160.00	0.00%		
黑龙江省八五四农场农牧业综合发展中心	关联销售	种子	市场价	1,771,208.00	0.10%		
黑龙江九三农垦红枫种植有限公司	关联销售	种子	市场价	24,000.00	0.00%	854,550.00	0.05%
黑龙江省尾山农场	关联销售	种子	市场价	24,000.00	0.00%		
黑龙江省引龙河农场	关联销售	种子	市场价	2,400.00	0.00%		
黑龙江省龙镇农场	关联销售	种子	市场价	12,000.00	0.00%		
黑龙江省五大连池农场	关联销售	种子	市场价	1,200.00	0.00%		

注 1：其他关联方系除七、（四）披露的关联方外，公司的实际控制人黑龙江北大荒农垦集团总公司下属的其他农牧场及黑龙江北大荒农垦集团总公司直接和间接控制的其他企、事业单位均为公司关联方。公司向其他关联方采购油、水



等，接受供暖、通讯服务等发生的关联交易，该部分交易按照市场价格进行定价，交易发生额较为零散，按照汇总披露。

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
北大荒农业股份有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	5,471,265.12	6,592,872.18
黑龙江省八五〇农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	机器设备	440,500.00	466,181.80
黑龙江省八五八农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	机器设备	565,000.00	565,000.00
黑龙江省八五六农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	机器设备	1,050,000.00	1,576,971.22
黑龙江省八五七农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	1,000,000.00	1,000,000.00
黑龙江省八五四农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	1,281,440.00	2,600,000.00
黑龙江省创业农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	800,123.92	703,923.07
黑龙江省大西江农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	200,000.00	200,000.00
黑龙江省二道河农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	400,000.00	430,000.00
黑龙江省鹤山农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	200,000.00	200,000.00
黑龙江省红卫农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	400,000.00	96,000.00
黑龙江省红五月农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	149,562.00	149,562.00
黑龙江省佳南实验农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	807,680.00	1,064,880.00
黑龙江省尖山农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	200,000.00	200,000.00
黑龙江省建边农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	80,000.00	120,000.00
黑龙江省浓江农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备		200,000.00
黑龙江省前锋农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	832,909.00	802,997.00
黑龙江省饶河农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备		400,000.00
黑龙江省胜利农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	1,000,000.00	1,020,000.00
黑龙江省鸭绿河农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	机器设备	64,752.00	64,752.00
黑龙江省云山农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备		492,975.96
黑龙江省绥滨农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、机器设备	1,200,000.00	
黑龙江省七星农场	北大荒垦丰种业股份有限公司	机器设备	950,000.00	
黑龙江北大荒众荣农机有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋	107,237.71	93,987.71
黑龙江北大荒种业集团有限公司及下属分子公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	房屋、建筑物		1,094,205.38

## 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	100,000,000.00	2013-11-15	2014-11-14	是
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	200,000,000.00	2013-10-31	2014-10-30	是
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	100,000,000.00	2013-3-6	2014-5-22	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
业集团有限公司	股份有限公司				
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	200,000,000.00	2013-12-6	2014-12-5	是
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	250,000,000.00	2013-12-12	2014-12-11	是
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	700,000,000.00	2014-2-28	2015-2-27	否
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	300,000,000.00	2014-10-13	2016-10-12	否
黑龙江北大荒种业集团有限公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	400,000,000.00	2014-11-7	2015-11-6	否
黑龙江北大荒农垦集团总公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	200,000,000.00	2014-11-14	2015-11-13	否
黑龙江北大荒农垦集团总公司	北大荒垦丰种业股份有限公司	200,000,000.00	2014-12-8	2015-12-8	否

#### 4、其他关联交易

2013 至 2014 年, 公司部分销售和采购种子款由关联方各农场和黑龙江北大荒农业股份有限公司代收或代付农户, 前述事项涉及金额如下:

项目名称	本期发生额	上期发生额
<b>关联方代收种子款事项:</b>		
黑龙江北大荒农业股份有限公司	62,826,510.00	26,789,714.90
黑龙江省共青农场	4,620,000.00	
黑龙江省普阳农场	5,355,779.50	
黑龙江省八五二农场	11,479,520.00	
黑龙江省八五三农场	13,497,618.20	
黑龙江省江川农场	5,000,000.00	
黑龙江省饶河农场	1,000,000.00	
黑龙江省双鸭山农场	4,455,394.00	
黑龙江省五九七农场	1,499,760.00	
黑龙江省前进农场	11,301,472.00	
黑龙江省青龙山农场	13,820,548.00	
黑龙江省八五〇农场	10,263,987.20	
黑龙江省八五八农场	9,143,295.00	
黑龙江省八五四农场	3,739,510.00	
黑龙江省八五一农场	2,607,442.26	
黑龙江省云山农场	4,650,000.00	
黑龙江省尖山农场	6,754,200.00	
黑龙江省建边农场	4,982,117.30	
黑龙江省七星泡农场	17,570,935.00	
黑龙江省山河农场	1,607,760.00	

项目名称	本期发生额	上期发生额
黑龙江梧桐河农场	4,797,733.80	
黑龙江省克山农场	16,239,000.00	
黑龙江省建设农场	9,965,732.00	
黑龙江省红五月农场	1,275,000.00	
黑龙江省鹤山农场		2,900.00
黑龙江省八五七农场		5,390,333.08
黑龙江曙光农场		1,280,000.00
黑龙江省胜利农场	6,160.00	10,162.40
合 计	228,459,474.26	33,473,110.38
<b>关联方代付种子款事项:</b>		
黑龙江省八五七农场	8,022,115.50	
合 计	8,022,115.50	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
其他应收款	辽宁安力德种业 有限公司	1,076,590.50	1,076,590.50	1,076,590.50	53,829.53
合 计		1,076,590.50	1,076,590.50	1,076,590.50	53,829.53

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黑龙江省佳南实验农场		614,660.00
预收款项	黑龙江北大荒集团建三 江种业有限责任公司	264,000.00	264,000.00

八、 或有事项

(一)、公司起诉黑龙江省育桑农业有限公司侵害公司植物新品种权案，要求被告赔偿因侵权行为为造成的损失 50 万元，该案由哈尔滨市中级人民法院受理，目前正在审理中。

(二)、伏明刚起诉公司房屋漏水导致其财产损害，要求赔偿 121,587.00 元，该案由北安市人民法院受理，目前正在审理中。

九、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	299,430,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	299,430,000.00

## 十、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错

#### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	累积影响数	
		项目	影响金额（增加+-减少-）
2014 年所得税汇算清缴与 2013 年账目计提所得税费用差异予以追溯调整	调整年初未分配利润	年初未分配利润	31,255,047.59
		盈余公积	3,472,783.07
		应交税费-所得税	-34,727,830.66

### (二) 联营企业清算

根据辽宁省阜新市中级人民法院于 2014 年 8 月 20 日出具的《受理案件通知书》（2014 阜民三初字第 63 号），公司作为原告诉公司之联营企业辽宁安力德种业有限公司、第三人温明振关于辽宁安力德种业有限公司解散纠纷一案，由辽宁省阜新市中级人民法院立案审理。本案现已审理终结，判决书（2014 阜民三初字第 63 号）判定解散被告辽宁安力德种业有限公司。公司作为股东与被告其他股东已共同成立清算小组，目前正在清算中，尚未清算完毕。

### (三) 年金计划

根据黑龙江省农垦总局人力资源和社会保障局《关于黑龙江垦丰种业有限公司企业年金方案备案的复函》，按照 2012 年 8 月 7 日经职工代表大会通过的《黑龙江垦丰种业有限公司企业年金方案》，本公司年金实施方案为：参加人员条件：在本计划实施有效期内与公司签署正式劳动合同关系的在岗员工；入公司满一年；已参加基本养老保险并履行正常缴费义务；自愿参加。企业年金的资金组成：企业缴费和个人缴费，其中企业缴费总额=公司上年度参加计划员工工资总额\*8.33%，个人缴费按照上年度职工工资的 1%缴纳。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,713,217.65	89.96	1,085,660.89	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,423,642.40	10.04	2,000,000.00	82.52
合 计	24,136,860.05	100.00	3,085,660.89	12.78

注：2013 年期末无应收账款余额。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	21,713,217.65	5.00	1,085,660.89			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	21,713,217.65	5.00	1,085,660.89			

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
王洪伦	412,019.20	340,000.00	1 年以内	82.52	双方对前期销售的种子质量存在分歧，公司预计可能无法收回全部款项。
焦建成	339,309.90	280,000.00	1 年以内	82.52	
张华贵	387,782.80	320,000.00	1 年以内	82.52	
陈 戍	484,728.50	400,000.00	1 年以内	82.52	
刘开新	436,255.60	360,000.00	1 年以内	82.52	
石 坤	363,546.40	300,000.00	1 年以内	82.52	
合 计	2,423,642.40	2,000,000.00			

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
方国海	1,079,132.60	4.47	53,956.63
唐海生	1,015,284.00	4.21	50,764.20
栾洪坤	840,110.40	3.48	42,005.52
徐国富	494,816.00	2.05	24,740.80
姜万鹏	492,253.40	2.04	24,612.67
合 计	3,921,596.40	16.25	196,079.82

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,593,974.39	76.95	356,489.05	9.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,076,590.50	23.05	1,076,590.50	100.00
合 计	4,670,564.89	100.00	1,433,079.55	30.68

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,827,060.76	100.00	298,031.07	10.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,827,060.76	100.00	298,031.07	10.54

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,160,927.68	87.95	158,046.37	2,430,175.59	85.96	121,508.77
1 至 2 年	190,661.54	5.31	19,066.15	243,796.01	8.62	24,379.61
2 至 3 年	89,296.01	2.48	26,788.81	558.45	0.02	167.54
3 以上	153,089.16	4.26	152,587.72	152,530.71	5.40	151,975.15
合 计	3,593,974.39	100.00	356,489.05	2,827,060.76	100.00	298,031.07

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
辽宁安利德种业 有限公司	1,076,590.50	1,076,590.50	1-2 年	100.00%	公司计划清算辽宁安利德种业, 该笔款项可能收不回, 因此全额计提坏账准备
合 计	1,076,590.50	1,076,590.50		100.00%	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	292,809.15	295,841.30
经营往来款	4,377,755.74	2,531,219.46
合计	4,670,564.89	2,827,060.76

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京垦丰龙源种业科技有限公司	往来款	2,600,000.00	1 年以内	55.67	338,000.00
辽宁安力德种业有限公司	往来款	1,076,590.50	1-2 年	23.05	1,076,590.50
杨晋	往来款	560,365.58	1 年以内	12.00	28,018.28
黑龙江加丰农业科技有限公司	往来款	140,237.56	3 年以内	3.00	31,771.27
宾西电业局	押金	138,600.00	1-2 年	2.97	13,860.00
合计		4,515,793.64		96.69	1,488,240.05

(三) 长期股权投资

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	125,209,006.89		125,209,006.89	75,709,006.89		75,709,006.89
对联营企业投资	1,563,908.20	1,563,908.20		1,634,874.42		1,634,874.42
合计	126,772,915.09	1,563,908.20	125,209,006.89	77,343,881.31		77,343,881.31

1、对子公司投资

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
北京垦丰龙源种业科技有限公司	4,925,000.00			4,925,000.00		
黑龙江加丰农业科技有限公司	984,006.89			984,006.89		
北京垦丰种业科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中玉金标记(北京)生物技术股份有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00		99,000,000.00		
新疆北大荒绿翔种业有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	75,709,006.89	49,500,000.00		125,209,006.89		

2、对联营投资

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	计提减值准备	其他		
一、联营企业								
辽宁安力德种业有限公司	1,634,874.42			-70,966.22	1,563,908.20		1,563,908.20	
合计	1,634,874.42			-70,966.22	1,563,908.20		1,563,908.20	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,743,647,609.51	899,076,740.55	1,752,750,908.58	893,281,157.78
玉米种子	1,045,347,105.60	368,633,178.83	1,045,279,571.61	327,941,349.56
水稻种子	544,901,992.72	397,108,649.91	513,953,257.63	388,953,268.80
大豆种子	134,018,810.24	117,113,711.58	154,725,086.44	142,557,502.73
其他种子	19,379,700.95	16,221,200.23	38,792,992.90	33,829,036.69
二、其他业务小计	28,100,721.57	44,092,765.00	22,351,610.46	33,311,464.01
种子转为商品粮销售收入	25,595,125.95	43,831,363.72	20,643,015.65	33,291,297.89
其他	2,505,595.62	261,401.28	1,708,594.81	20,166.12
合 计	1,771,748,331.08	943,169,505.55	1,775,102,519.04	926,592,621.79

(五) 投资收益

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	-70,966.22	-162,709.00
合 计	-70,966.22	-162,709.00

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-676,454.23	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	7,921,421.07	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



项 目	金 额	备注
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,827,762.29	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-872,624.84	
23. 少数股东权益影响额	-927,113.43	
合 计	7,272,990.86	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	53.19	72.44	1.10	1.22	1.10	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.13	71.87	1.08	1.21	1.08	1.21

北大荒垦丰种业股份有限公司

二〇一五年四月二十日

附：

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

证券部办公室。