

北亚实业（集团）股份有限公司

600705

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	5
七、财务会计报告（未经审计）.....	7
八、备查文件目录.....	11

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王则瑞
主管会计工作负责人姓名	曹晶
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王力

公司负责人王则瑞、主管会计工作负责人曹晶及会计机构负责人（会计主管人员）王力声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北亚实业（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北亚集团
公司的法定英文名称	BEIYA INDUSTRIAL(GROUP) CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	BIG
公司法定代表人	王则瑞

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王则瑞	王刚
联系地址	哈尔滨市道里区友谊路 111 号 新吉财富大厦	哈尔滨市道里区友谊路 111 号 新吉财富大厦
电话	0451-84878663	0451-84878661
传真	0451-84878660	0451-84878697
电子信箱	byzq@sohu.com	wg6655@sohu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区隆顺街 27 号
注册地址的邮政编码	150001
办公地址	哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦
办公地址的邮政编码	150010
公司国际互联网网址	http://www.beiya.com.cn
电子信箱	beiya@beiya.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	S*ST 北亚	600705	北亚集团

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	10,684,441.77	12,487,352.01	-14.44
所有者权益(或股东权益)	60,150.73	1,448,014.09	-95.85
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.0002	0.0053	-96.23
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-1,387,863.36	-4,895,030.24	不适用
利润总额	-1,387,863.36	-4,895,530.24	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-1,387,863.36	-4,895,530.24	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,387,863.36	-4,895,030.24	不适用
基本每股收益(元)	-0.0051	-0.0178	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0051	-0.0178	不适用
稀释每股收益(元)	-0.0051	-0.0178	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,910,956.06	-1,441,064.18	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0069	-0.0053	不适用

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		65,476 户					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨铁路局	国有法人	6.29	17,265,881		未流通	17,265,881	无
黑龙江虹通运输服务有限责任公司	国有法人	3.68	10,097,006		未流通	10,097,006	无
海通证券股份有限公司	国有法人	1.89	5,172,420		未流通	5,172,420	无
黑龙江金融科技实验银行	国有法人	1.37	3,759,749		未流通	3,759,749	无

大庆石油管理局	国有法人	1.32	3,614,728		未流通	3,614,728	无
哈尔滨财政证券公司	国有法人	1.31	3,600,700		未流通	3,600,700	无
上海美锦科技有限公司	未知	1.02	2,786,286		未流通	2,786,286	无
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	国有法人	0.78	2,143,650		未流通	2,143,650	无
中国石化大庆石油化工总厂	国有法人	0.78	2,135,517		未流通	2,135,517	无
交通银行哈尔滨分行	国有法人	0.77	2,120,371		未流通	2,120,371	无
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股的数量			股份种类及数量			
廖荣波	763,840			人民币普通股			
区鹤洲	694,400			人民币普通股			
陈芙蓉	645,120			人民币普通股			
赵占美	617,882			人民币普通股			
陈煜	573,440			人民币普通股			
李成	566,272			人民币普通股			
上海高利科技投资有限公司	537,600			人民币普通股			
张敏华	537,600			人民币普通股			
杨丽蓉	506,586			人民币普通股			
桂兴	505,416			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司法人股股东黑龙江虹通运输服务有限责任公司是本公司第一大股东哈尔滨铁路局的子公司，哈尔滨铁路局持有其 88.8% 的股份。本公司其他股东之间关系不详。						

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年度，由于公司原有资产已全部剥离处置，用于偿还债务。资产重组尚未取得实质性进展，新的资产无法注入，公司无经营资产和业务。因此，公司经营业务收入为零，净利润为 -1,387,863.36 元。

报告期内，公司处于重整计划执行期。公司已按照重整计划确定的清偿比例，向相关债权人实施了两期清偿，累计清偿了应付款项的 70%。依据哈尔滨市中级人民法院裁定批准的《重整计划》，黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司，正在依法、合规、有序地处置剩余资产和权益，并为实施第三期（最后一期）清偿做充分的准备。

报告期内公司的资产重组和股改尚未取得实质性进展。公司持续经营能力取决于资产重组的进程。资产重组取得成功后，即可确保持续经营能力。公司及第一大股东正在积极寻找重组方，推动重组和股改工作，力争早日恢复上市。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司持续经营能力取决于资产重组进程，资产重组取得成功后，即可确保持续经营能力。天健正信会计师事务所有限公司因公司重组未取得实质性进展而对公司出具的无法表示意见的 2009 年度审计报告，董事会对此表示理解。公司及第一大股东正在积极寻找重组方，推动股改和重组工作，争取早日恢复上市。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司章程指引》和《上市公司治理准则》等有关法律、法规的规定要求，规范运作，不断完善法人治理结构。全面修订和完善企业内控制度，深入学习，不断提高公司整体治理水平。

公司治理结构比较完善，与中国证监会和上海证券交易所发布的上市公司治理文件的要求不存在差异。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2009 年度虽然实现了利润，但可供股东分配的利润仍为负数，董事会决定 2009 年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本。公司近三年虽然实现了利润，但仍不足以弥补以前年度的亏损，实际可供股东分配的利润为负数，无法以现金方式进行利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

2008 年 2 月 3 日，哈尔滨市中级人民法院（2008）哈破字第 3-1 号民事裁定书，裁定公司进入破产重整程序。

2008 年 4 月 24 日，哈尔滨市中级人民法院（2008）哈破字第 3-6 号民事裁定书，裁定批准公司重整计划，终止公司重整程序。该《重整计划》明确规定，须在公司框架内，剥离相关破产财产，在 30 个月内，分三期按规定比例依法用于清偿全部债务。

公司依据哈尔滨市中级人民法院批准的《重整计划》，已向相关债权人实施了两期清偿，累计清偿了应付款项的 70%。报告期内，黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司认真执行重整计划，正依法、合规、有序地处置剩余资产和权益，为第三期清偿做准备。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	38	24
境内会计师事务所审计年限	3	3

2009年10月天健光华（北京）会计师事务所有限公司更名为天健正信会计师事务所有限公司。公司聘请天健正信会计师事务所有限公司为2009年度财务审计机构，已于2010年3月30日召开的公司第一次临时股东大会审议通过。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于收到财政补贴的公告	《上海证券报》32版、 《中国证券报》B23版、 《证券时报》C010版	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第一次董事会会议决议公告暨召开公司2010年第一次临时股东大会会议的通知	《上海证券报》B19版、 《中国证券报》C04版、 《证券时报》D25版	2010年3月10日	http://www.sse.com.cn
2010年第一次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》B47版、 《中国证券报》D032版、 《证券时报》A11版	2010年4月1日	http://www.sse.com.cn
2009年年度报告摘要	《上海证券报》B80版、 《中国证券报》D80版、 《证券时报》D80版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第一季度报告	《上海证券报》B80版、 《中国证券报》D80版、 《证券时报》D80版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第二次董事会会议决议公告	《上海证券报》B80版、 《中国证券报》D80版、 《证券时报》D80版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第一次监事会会议决议公告	《上海证券报》B80版、 《中国证券报》D80版、 《证券时报》D80版	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第三次董事会会议决议公告暨召开公司2009年度股东大会会议的通知	《上海证券报》B23版、 《中国证券报》B011版、 《证券时报》D15版	2010年6月9日	http://www.sse.com.cn
2009年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》B34版、 《中国证券报》B012版、 《证券时报》D17版	2010年6月30日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,564,327.24	7,478,873.3
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		109,307.9	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,673,635.14	7,478,873.3
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000	5,000,000
投资性房地产			
固定资产		10,806.63	8,478.71
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,010,806.63	5,008,478.71
资产总计		10,684,441.77	12,487,352.01

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		24,404.26	24,404.26
应交税费		-45.97	-33.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,599,932.75	11,014,966.75
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,624,291.04	11,039,337.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,624,291.04	11,039,337.92
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		274,335,027.00	274,335,027.00
资本公积		618,789,948.80	618,789,948.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		108,417,001.24	108,417,001.24
一般风险准备			
未分配利润		-1,001,481,826.31	-1,000,093,962.95
所有者权益（或股东权益） 合计		60,150.73	1,448,014.09
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		10,684,441.77	12,487,352.01

法定代表人：王则瑞

主管会计工作负责人：曹晶

会计机构负责人：王力

利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,398,641.15	4,896,331.66
财务费用		-10,777.79	-1,301.42
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,387,863.36	-4,895,030.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			500
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,387,863.36	-4,895,530.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,387,863.36	-4,895,530.24
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0051	-0.0178
（二）稀释每股收益		-0.0051	-0.0178
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王则瑞

主管会计工作负责人：曹晶

会计机构负责人：王力

现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,536.29	10,075,279.67
经营活动现金流入小计		11,536.29	10,075,279.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		93,953.19	1,092,568.78
支付的各项税费			21,635.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,828,539.16	10,402,139.25
经营活动现金流出小计		1,922,492.35	11,516,343.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,910,956.06	-1,441,064.18
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,590.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,590.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3,590.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,914,546.06	-1,441,064.18
加：期初现金及现金等价物余额		7,478,873.3	1,855,766.01
六、期末现金及现金等价物余额		5,564,327.24	414,701.83

法定代表人：王则瑞

主管会计工作负责人：曹晶

会计机构负责人：王力

所有者权益变动表

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,093,962.95	1,448,014.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,093,962.95	1,448,014.09
三、本期增减变动金额							-1, 387,863.36	-1, 387,863.36
（一）净利润							-1, 387,863.36	-1, 387,863.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1, 387,863.36	-1, 387,863.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,001,481,826.31	60,150.73

法定代表人：王则瑞

主管会计工作负责人：曹晶

会计机构负责人：王力

所有者权益变动表（续）

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,218,134.57	1,323,842.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,218,134.57	1,323,842.47
三、本期增减变动金额							-4, 895,530.24	-4, 895,530.24
（一）净利润							-4, 895,530.24	-4, 895,530.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4, 895,530.24	-4, 895,530.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,005,113,664.81	-3,571,687.77

法定代表人：王则瑞

主管会计工作负责人：曹晶

会计机构负责人：王力

(二) 公司概况

北亚实业(集团)股份有限公司(以下简称本公司)于1992年7月24日正式设立,是由40余家国有企业共同出资组建的股份企业,哈尔滨铁路局为本公司第一大股东。1996年5月16日经中国证监会批准,在上海证券交易所挂牌上市。企业法人营业执照注册号为230000100000267,注册资本为97,970.62万元。2008年8月15日根据中国证券登记结算有限公司上海分公司《关于协助哈尔滨中院办理S*ST北亚缩减股份事项的通知》,本公司股本已由979,706,160股调整为274,335,027股。2008年9月10日临时股东大会通过修改后的章程,注册资本由97,970.62万元缩减为27,433.50万元。注册地址:哈尔滨市南岗区隆顺街27号,法定代表人:王则瑞。

2008年4月24日,黑龙江省哈尔滨市中级人民法院以民事裁定书([2008]哈破字第3-6号)裁定批准了经债权人会议通过的重整计划,该重整计划中明确规定须在本公司的框架内,剥离相关破产财产,依法用于清偿全部债务。为确保重整计划的贯彻执行,根据本公司清算组2008年5月6日出具的《关于北亚实业(集团)股份有限公司重整计划执行有关事项的复函》的要求,本公司成立了黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司。2008年6月10日,本公司与黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司及本公司清算组三方签订了《北亚实业(集团)股份有限公司破产重整剥离资产处置协议》,本公司依据该协议,将2008年1月31日的破产重整资产及债务全部剥离至黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司,由该公司具体负责本公司破产财产的处置变现及对本公司债权人的债务清偿活动。另外,本公司根据经黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定同意的《北亚实业(集团)股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》及2008年9月22日董事会的决议,公司股东在实施股本调整(即缩股)的同时,授权北亚公司清算组将存在争议的待处理财产/权益转交至黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司,由该公司予以处置变现,适时对债权人进行二次补充分配。

本公司属综合类行业,经营范围主要包括:铁路客运、铁路自备车运输、机电化工领域技术服务等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

2、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2009年12月31日的财务状况、2009年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。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,确认为商誉。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,计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法:

(1)

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并

时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算：

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。</p> <p>在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例为 15%。</p> <p>本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。</p> <p>本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。</p>

10、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、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本

(3) 存货可变现净值的确定依据及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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

低值易耗品采用五五摊销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销

11、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	3-5	2.43-6.47
机器设备	3-15	3-5	6.47-32.33
电子设备	5-16	3-5	6.06-19.40
运输设备	5	3-5	19.4

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、借款费用：

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、投资性房地产等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

14、预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

15、收入：

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在完成劳务时确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

16、政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

18、经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。1. 本公司作为出租人 经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。2. 本公司作为承租人 经营租赁

中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

19、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

20、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售或进口货物和提供加工、修理修配劳务	17%
消费税	劳务租赁收入	5%或 3%
营业税	应交流转税额	7%
城市维护建设税		25%
企业所得税	应交流转税额	3%

2、其他说明

1. 企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%。

2. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享

													有份 额后 的余 额
黑龙江省 新北亚企 业破产清 算服务有 限公司	控股 子公 司	黑龙 江省 哈尔 滨市 南岗 区红 军街 26号 北亚 大厦 17层 01-02 室	服务 业	5,000,000	破 产 企 业 清 算 服 务			100	100	否			

(六) 会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	9,914.45	3,310.16
银行存款：		
人民币	5,554,412.79	7,475,563.14
合计	5,564,327.24	7,478,873.3

2、应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款：

(1) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付款项：

(1) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单 位	初始投资 成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)
对子公司 投资	5,000,000	5,000,000		5,000,000		100	100

6、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	12,412.99	3,590.00		16,002.99
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备	12,412.99	3,590.00		16,002.99
二、累计折旧合计：	3,934.28	1,262.08		5,196.36
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备	3,934.28	1,262.08		5,196.36
三、固定资产账面净值合计	8,478.71	2,327.92		10,806.63
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备	8,478.71	2,327.92		10,806.63
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	8,478.71	2,327.92		10,806.63
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备	8,478.71	2,327.92		10,806.63

7、应付账款：

- (1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

8、预收账款：

- (1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

9、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		93,953.19	93,953.19	
二、职工福利费		163,930.08	163,930.08	
三、社会保险费		21,176.52	21,176.52	
工会及教育费附加	24,404.26			24,404.26
四、住房公积金		10,140.00	10,140.00	
五、辞退福利				
六、其他				
合计	24,404.26	289,199.79	289,199.79	24,404.26

10、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-417.01	-417.01
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	371.04	383.92
合计	-45.97	-33.09

11、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
北亚实业(集团)股份有限公司 重整清算组	6,699,932.75	6,699,932.75
北亚铁岭药用油	3,200,000.00	3,200,000.00
北京爱华宾馆	700,000.00	700,000.00
其他		415,034.00
合计	10,599,932.75	11,014,966.75

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	274,335,027						274,335,027

13、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	616,728,751.67			616,728,751.67
其他资本公积	2,061,197.13			2,061,197.13
合计	618,789,948.80			618,789,948.80

14、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,815,275.1			102,815,275.1
任意盈余公积	5,601,726.14			5,601,726.14
合计	108,417,001.24			108,417,001.24

15、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-1,000,093,962.95	/
调整后 年初未分配利润	-1,000,093,962.95	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,387,863.36	/
期末未分配利润	-1,001,481,826.31	/

16、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			劳务租赁收入
营业税			应交流转税额

17、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数 (1-6)	上期数 (1-6)
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-1,387,863.36	-4,895,530.24
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	0.00	500.00
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-1,387,863.36	-4,896,030.24
年初股份总数	4	274,335,027	274,335,027
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
	6		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	7		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	274,335,027	274,335,027
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.0051	-0.0178
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.0051	-0.0178
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		

转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.0051	-0.0178
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.0051	-0.0178

18、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	11,536.29
合计	11,536.29

19、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,387,863.36	-4,895,530.24
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,262.08	1,204.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,307.9	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-415,034	162,662.08
其他	-12.88	3,290,599.9
经营活动产生的现金流量净额	-1,910,956.06	-1,441,064.18
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	5,564,327.24	414,701.83
减：现金的期初余额	7,478,873.3	1,855,766.01
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	-1,914,546.06	-1,441,064.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	5,564,327.24	7,478,873.3
其中：库存现金	9,914.45	3,310.16
可随时用于支付的银行存款	5,554,412.79	7,475,563.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,564,327.24	7,478,873.3

(七) 关联方及关联交易

1、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润		-0.0051	-0.0051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0051	

八、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报告。

2、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

3、公司 2010 年第四次董事会会议决议。

上述文件备置于公司办公地点：哈尔滨市道里区友谊路 111 号新吉财富大厦 23 层北亚实业（集团）股份有限公司证券部。

董事长：王则瑞

北亚实业（集团）股份有限公司

2010 年 8 月 19 日