

北亚实业（集团）股份有限公司

600705

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	4
五、 董事、监事和高级管理人员	7
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	14
八、 董事会报告	14
九、 监事会报告	18
十、 重要事项	19
十一、 财务会计报告	22
十二、 备查文件目录	97

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
孙艳波	董事	因工作原因不能出席会议	授权董事王则瑞代为行使权利
郝坤	独立董事	因工作原因不能出席会议	授权独立董事赵玉娟代为行使权利

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(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	0451-84878663

传真	0451-84878663	0451-84878663
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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1992 年 7 月 24 日	
公司首次注册登记地点	哈尔滨市	
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 11 月 11 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市
	企业法人营业执照注册号	230000100000267
	税务登记号码	230198126970811
	组织机构代码	12697081-1
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-4,905,164.36
利润总额	1,334,866,926.81
归属于上市公司股东的净利润	883,017,869.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	
经营活动产生的现金流量净额	1,178,227,559.72

(二) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增 减(%)	2008 年
营业收入			不适用	
利润总额	1,334,866,926.81	124,171.62	不适用	
归属于上市公司股东的净利润	883,017,869.21	124,171.62	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			不适用	
经营活动产生的现金流量净额	1,178,227,559.72	5,623,107.29	不适用	
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期 末增减(%)	2008 年 末
总资产	1,350,235,790.21		不适用	
所有者权益（或股东权益）	884,465,883.30		不适用	

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	3.22	0.0005	不适用	
稀释每股收益（元 / 股）	3.22	0.0005	不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.02		不适用	
加权平均净资产收益率（%）	199.35		不适用	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	-1.11		不适用	
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）			不适用	
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.22	0.005	不适用	

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流 通股份	81,381,869	29.67						81,381,869	29.67
1、发起人股	29,889,555	10.9						29,889,555	10.9

份									
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	29,889,555	10.9						29,889,555	10.9
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	51,492,314	18.77						51,492,314	18.77
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	192,953,158	70.33						192,953,158	70.33
1、人民币普通股	192,953,158	70.33						192,953,158	70.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	274,335,027	100.00						274,335,027	100.00

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
 公司尚未完成股权分置改革，报告期内公司无股份变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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					65,477 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	其他	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情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

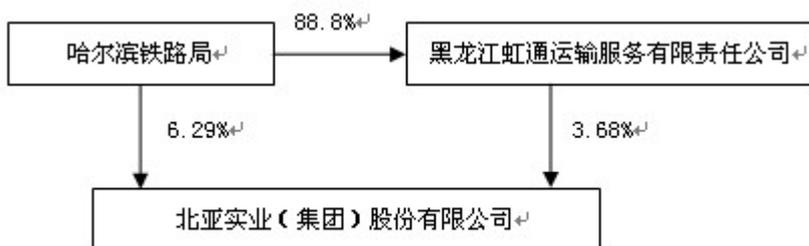
单位：亿元 币种：人民币

名称	哈尔滨铁路局
单位负责人或法定代表人	宋修德
成立日期	1946 年 12 月 1 日
注册资本	204.76
主要经营业务或管理活动	铁路客货运输，铁路运输设施的修理与制造，物资采购与供销，国家政策允许的其他经营业务。

(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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王则瑞	董事长、董事会秘书	男	58	2008 年 1 月 9 日					0.5	是
王刚	董事、常务副	男	42	2006 年 12 月 7					11.72	否

	总经理			日						
刘伟	董事	男	56	2006 年 12 月 22 日					0.5	是
孙艳波	董事	女	44	2006 年 12 月 22 日					0.5	是
郝坤	独立董 事	男	70	2005 年 5 月 18 日					3.6	否
赵玉娟	独立董 事	女	58	2005 年 5 月 18 日					3.6	否
刘彦	独立董 事	女	48	2005 年 5 月 18 日					3.6	否
于洪波	监事长	男	52	2005 年 5 月 18 日		6,236	6,236		0	否
黄文深	监事	男	59	2005 年 5 月 18 日					0.5	是
付兆华	监事	男	53	2005 年 5 月 18 日					0.5	是
侯丽平	监事	女	48	2005 年 5 月 18 日					0	否
裴志兴	监事	男	54	2005 年 5 月 18 日					4.89	否
赵国良	监事	男	40	2007 年 3 月 19 日					5.56	否
曹晶	总经理	男	48	2008 年 5 月 16 日					0	否
王德良	常务副 总经理	男	56	2008 年 5 月 16 日					0	否
陈志龙	副总经 理	男	49	2008 年 5 月 16 日					0	是

孟宪民	副总经理	男	57	2007年 4月27 日					0	是
文风	副总经理	男	44	2007年 4月27 日					8.34	否
安静伟	副总经理	男	55	2005年 5月18 日					8.37	否
合计	/	/	/	/	/	6,236	6,236	/	52.18	/

王则瑞：曾任哈尔滨铁路局哈尔滨机务段党委书记，哈尔滨铁路局哈尔滨机务段段长，哈尔滨铁路分局多经分处处长，哈尔滨先锋（集团）经济技术有限责任公司总经理，哈尔滨铁路局辅业投资管理集团总裁助理、北亚集团董事。现任北亚集团董事长、董事会秘书。

王刚：最近五年任北亚集团副总经理、董事会秘书、董事长、总经理。现任北亚集团董事、常务副总经理

刘伟：曾任哈尔滨铁路局自备车运输公司代工程师、哈尔滨铁路局自备车营运部经理、虹通公司营销开发部经理。现任北亚集团董事。

孙艳波：曾任中国石油大庆石油化工总厂炼油厂财务处科长、副处长、处长。现任中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司财务处处长、北亚集团董事。

郝坤：最近五年任北亚集团独立董事。

赵玉娟：最近五年任北京利通嘉信出入境服务有限公司副总经理、北亚集团独立董事。

刘彦：最近五年任哈尔滨金融学院副教授、北亚集团独立董事。

于洪波：曾任北亚集团总经理助理。现任北亚集团监事长、黑龙江北亚乳业公司董事长。

黄文深：最近五年任哈尔滨财政证券公司总经理、北亚集团监事。

付兆华：曾任交通银行哈尔滨分行南岗支行行长；交通银行哈尔滨分行行长助理。现任交通银行长春分行副行长、北亚集团监事。

侯丽平：最近五年任北亚集团审计部部长、黑龙江北亚乳业有限公司财务总监、北亚集团监事。

裴志兴：曾任北亚集团办公室副主任、《北亚风》主编、北亚集团企业管理部副部长。现任法律部高级经济师、北亚集团监事、党办临时工作负责人。

赵国良：曾任北亚集团法律事务部职员、副部长、部长。现任北亚集团法律事务部副部长、北亚集团监事

曹晶：曾任通辽机务段党委书记、段长，原通辽铁路分局总工程师、总经济师，沈阳铁路局副局长等职务。现任北亚集团总经理。

王德良：曾任白音胡硕车务段段长、奈曼车务段段长、通辽车务段段长，原通辽铁路分局总调度长兼运输分处长、副总经济师兼多经分处长，沈阳铁路分局多经投资管理中心副主任等职务。现任沈阳铁路分局多经投资管理中心副主任、北亚集团常务副总经理。

陈志龙：曾任哈尔滨铁路局物资管理处副处长。现任北亚集团副总经理、黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司总经理。

孟宪民：曾任上海证券报社总编辑助理，上海北亚瑞松贸易发展有限公司常务副总经理。现任北亚集团副总经理、上海北亚瑞松贸易发展有限公司董事长、总经理。

文风：曾任黑龙江省北亚经贸有限公司董事长兼总经理，北亚集团总经理助理兼资产管理中心主任。现任北亚集团副总经理、铁岭北亚药用油有限公司董事长、铁岭市华阳科技有限公司董事长。

安静伟：最近五年任北亚集团总经理助理、副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王则瑞	哈尔滨铁路局辅业投资管理集团有限公司	总裁助理	2005年6月1日		是
刘伟	黑龙江虹通运输服务有限责任公司	职员	2005年8月1日		是
孙艳波	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	财务处处长	2000年2月1日		是
黄文深	哈尔滨财政证券公司	总经理	1993年12月1日		是
付兆华	交通银行长春分行	副行长	2001年12月1日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
赵玉娟	北京利通嘉信出入境服务有限公司	副总经理	1996年2月1日		是
刘彦	哈尔滨金融学院	副教授	1984年9月1日		是
王德良	沈阳铁路局	多经投资管理中心副主任	2006年11月8日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事报酬经股东大会批准，高级管理人员报酬经董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	工资部分依据公司工资管理标准领取，奖励金、津贴依据股东大会通过的《董事、监事及高级管理人员激励办法》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司监事长于洪波、监事候丽平未在公司领取报酬。公司总经理曹晶、常务副总经理王德良、副总经理陈志龙未在公司领取报酬，其余人员均在公司或下属子公司领取并已实际支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	25
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	7
财务人员	5
行政人员	9
工程技术人员	4
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	4
本科	14
专科	7

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所上市公司股东大会会议事规则》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，按照现代企业制度的要求，深入讨论学习，不断修订和完善《北亚实业（集团）股份有限公司章程》、《北亚实业（集团）股份有限公司总经理办公会议事规则》等治理规则，完善了股东大会、总经理的职责权限，规范了会议召开和决策程序，以及信息的保密和披露制度。

公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，认真自查并制定了整改计划，及时落实整改措施，整改情况及时予以公告。另外，公司董事、监事和高级管理人员积极参加中国证监会和交易所组织和举办的各种培训和学习，使公司的整体治理水平、管理能力有了较大的提高。

公司在完善治理结构方面尚有不足之处。由于公司破产重整程序刚刚结束，重组工作正在进行，治理结构中董事会下设的专门委员会尚未建立，公司将积极努力地推进资产重组和股改，在巩固现有公司治理活动成果的基础上，设立董事会审计、战略、薪酬与考核、提名等专门委员会，补充修订和完善各种规章制度，不断完善治理结构，提高规范运作水平，力争早日恢复上市，以全新的形象树立于证券市场。

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。公司不存在同业竞争和关联交易问题。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王则瑞	否	6	1	5	0	0	否
王刚	否	6	1	5	0	0	否

刘伟	否	6	1	5	0	0	否
孙艳波	否	6		5	1	0	否
郝坤	是	6		3	2	1	否
刘彦	是	6	1	5	0	0	否
赵玉娟	是	6	1	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司已经根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，建立了适应公司发展需要的《独立董事制度》。

公司的三名独立董事能够按照有关法律、法规以及《独立董事制度》的规定履行职责，不断地探索和完善《独立董事制度》，以其专业的角度对公司经营决策和规范运作发表了独立意见。同时，对公司治理结构、规范运作提出了很多建设性意见和建议，对公司董事会的决策和公司的规范运作与发展起到了促进作用，切实维护了公司和中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立、完整的财务体系、业务部门和业务流程。公司的业务决策均系独立做出。	不存在损害公司和其他股东利益的情况。	
人员方面独立完整情况	是	公司劳动、人事及工资管理方面独立，公司高级管理人员除总经理曹晶、常务副总经理王德良、副总经理陈志龙外均在公司及下属子公司领取薪酬，在股东单位无任职。		
资产方面独立完整情况	是	公司产权关系非常明确，资产权属	公司拥有独立的生产系统，辅助生	

		清楚。	产系统和配套设施，土地使用权、商标非专利技术无形资产由公司所有，采购和销售系统由公司独立拥有。	
机构方面独立完整情况	是	公司属独立法人单位，组织机构完全独立于第一大股东和其他股东。	公司拥有独立的办公机构和生产经营场所。	
财务方面独立完整情况	是	公司及子公司拥有独立的会计核算体系和财务管理制度。设立独立的财务管理部门	公司独立开设银行账户，办理信贷及纳税。公司的财务决策均系独立作出。	

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司建立了内部控制制度，公司研究和制定内部控制建设的总体方案。借鉴优秀企业的成功经验，从董事会、监事会、经理三个层面强化内部控制，制订并完善了一系列内部控制制度，全面提高公司管理水平。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司在修订了股东大会、董事会、监事会和总经理办公会议事规则的基础上，先后修订了总经理工作细则，董事会秘书工作细则。从宏观到微观，从整体到局部，有计划、有步骤地建立健全各项内控制度，并对一系列财务相关制度进行了修订。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设的战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会尚未建立。公司独立董事和监事会发挥了重要作用。同时公司内部的审计部门和控制部门定期开展内控检查。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司严格执行公司《章程》及相关内控制度，规范运作，无重大违规违纪行为，公司整体运行良好。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会将尽快完善相关内控制度，公司计划在董事会换届选举时，全面完善战略、审计、提名、薪酬与考核等方面的专门委员会，使公司的治理更加规范，内控更加到位。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司认真起草与修订了一系列与财务相关的内控制度，包括公司《财务管理制度》《现金管理制度》《资产减值的计提与转回制度》《对外担保管理办法》《关联交易管理制度》《投资管理办法》以及

	《募集资金管理办法》等重大规章制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司董事会尚未设立战略、审计、提名、薪酬与考核等相关专门委员会。公司计划在董事会换届选举时，成立董事会的专门委员会。在内控管理方面，公司将不断深入和学习成功企业的经验，不断完善内控制度，促使企业治理更加规范。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司《董事、监事及高级管理人员激励办法》经股东大会审议通过，绩效考评与激励约束机制公开、透明，能够充分调动高级管理人员的劳动积极性，并合理约束相关人员的行为。公司依据本《办法》对高级管理人员进行考评。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

公司不断修订和完善信息披露制度，本着科学严谨的原则，工作分工明确，责任落实到位，将根据公司的发展需要，建立年报信息披露重大差错责任追究制度，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第十九届年度股东大会	2010年6月29日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年6月30日

会议审议通过了：1.公司2009年董事会工作报告 2.公司2009年监事会工作报告 3.公司2009年年度报告和年报摘要 4.公司2009年度财务决算报告 5.公司2009年度利润分配的议案。会议听取了独立董事的年度述职报告。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年第一次临时股东大会	2010年3月30日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年4月1日

2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘请公司2009年度财务审计机构的议案》

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

公司2010年在社会各界的鼎力支持下，在全体股东的理解和共同努力下，公司历经破产重整，已走出绝境，获得重生。目前正在积极推进重组、股改和恢复上市工作。

2010年公司实现营业外收入为1,339,772,091.17元，净利润为883,017,869.21元，主要为公司破产重整处置资产获得重大收益及子公司实现利润所致。

2010年董事会的主要工作：

1、报告期内，公司继续执行重整计划。2010 年 10 月，公司依据哈尔滨市中级人民法院裁定批准的《重整计划》，对债权人完成了第三期债务清偿。2010 年 12 月，公司依据哈尔滨市中级人民法院裁定批准的《第二次清偿和补充分配方案》完成了对债权人第二次债务清偿和补充分配。至此，北亚公司根据法院裁定，已向相关债权人累计清偿了 100% 的全部债务款项。

2、2010 年是北亚公司执行重整计划并终结破产重整程序的关键一年。公司在积极清收、追缴、处置破产重整资产的基础上，依据法院裁定已完成了全部债务清偿工作，走出了困境，获得了重生。在黑龙江省委、省政府以及相关政府和司法部门的高度关注和大力支持下，在北亚公司重整清算组的全程监督下，北亚公司及其全资的黑龙江省新北亚企业破产清算服务公司严格、全面地履行了重整计划确定的各项义务，并依法对北亚公司的破产重整资产实施了保全、清收、追缴和处置变现等工作，最终实现了对经法院裁定确认和补充确定的破产重整全部相关债权 100% 予以全部清偿，并将破产重整完成后剩余的重大资产返还了北亚公司。这样既可以充实北亚公司的股本和净资产，还可以使北亚公司有条件保持经营能力，为公司恢复上市奠定了良好的基础。

3、报告期内公司加强对子公司的管理，收效显著。其中铁岭药用油公司 2010 年实现销售收入 5000 余万元，净利润 1100 余万元。同时公司对长期停业、严重资不抵债的黑龙江北亚经贸公司、北亚招标采购公司等子公司进行了清算，分别提起了司法破产清算和完成了内部清算注销的相关法律程序。对已经提起司法破产清算的上海北亚瑞松贸易发展有限公司、黑龙江北鹤木业有限公司、黑龙江北亚乳业有限公司等子公司积极配合司法机关，加大力度，推进清算工作取得了实质性进展。

4、2010 年公司采取了多项措施与投资者、相关新闻媒体保持良好的沟通。公司董事会成员及公司领导定期与不定期接待新闻媒体、股东及股东代表的到访、咨询，并认真、实事求是地回答了各种问题，各方面保持了良好的关系，建立了畅通的沟通渠道。

5、本公司董事、监事和高级管理人员守法合规，报告期内无利用内部信息买卖公司股票的行为。同时，公司强化外部单位报送信息的管理、披露，积极研究与制订外部信息使用人的管理制度。

6、报告期内公司继续执行破产重整计划。董事会尚未建立战略、审计、薪酬与考核、提名等专门委员会，待董事会换届选举时一并完善。

7、由于 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损，公司股票自 2007 年 5 月 25 日被上海证券交易所决定暂停上市至今。公司尚未完成股权分置改革。公司正有计划地推进股权分置改革和重大资产重组工作。

8、2010 年 12 月 27 日，公司收到黑龙江省哈尔滨中级人民法院下达的（2008）哈破字第 3-9 号民事裁定书，确认北亚公司重整计划执行完毕，并终止北亚公司重整清算组监督职责，终结北亚公司破产重整程序。破产重整完成后剩余的重大资产已全部返还北亚公司。至此，北亚公司执行重整计划结束，北亚公司恢复正常经营。

9、公司 2010 年度虽然实现了较高利润，但属于非经常性损益，并未真正实现公司可持续发展，未获得稳定的收入和利润来源。天健正信会计师事务所因公司无持续经营能力，对公司 2010 年度出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，董事会对此表示认同。

回顾公司重整之路和 2010 年的主要工作，虽然时间紧迫、情况复杂、形势严峻，但是，在黑龙江省委省政府的领导下，在各级监管部门、司法机关的指导下，公司重整计划在依法执行期间获得圆满成功，使公司不仅避免了破产清算、终止上市的结果，而且通过重整使公司获得重生，实现了国家、社会、企业、债权人和广大股东多方共赢的结果。这主要得益于黑龙江省委省政府正确领导以及相关政府和司法部门的关注和支持，得益于新《企业破产法》的实施和哈尔滨市中级人民法院的依法履职，得益于清算组强有力的监督、指导和中介机构

的辛勤工作,得益于债权人、股东及全体员工的理解、配合和支持。公司的重整成果来之不易,需倍加珍惜。

公司董事会及第一大股东在 2010 年积极寻找重组方,推进股改和重组工作。公司破产重整结束并恢复正常经营后,公司将不断完善法人治理结构,严格依法合规运作,公司及第一大股东将加大力度实质性地推进股权分置改革和重大资产重组工作,争取早日恢复上市,实现股东利益最大化。

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

1、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

上年同期投资额	500
---------	-----

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司	破产企业清算服务	100	

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) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”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,即可恢复持续经营能力.2011年 2 月 10 日公司与中国航空工业集团公司签定了《关于重组北亚实业(集团)股份有限公司之意向书》,目前尚未取得实质性进展.董事会认为天健正信会计师事务所有限公司出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告客观地反映了公司的实际情况,我们对此表示认同。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次	2010 年 3 月 8	1.关于聘请公司 2009 年度	《上海证券报》、	2010 年 3 月 10

董事会会议	日	财务审计机构的预案 2.关于召开 2010 年度第一次临时股东大会会议的有关事项	《中国证券报》、 《证券时报》	日
2010 年第二次 董事会会议	2010 年 4 月 28 日	1.公司 2009 年董事会工作报告 2.公司 2009 年年度报告和年报摘要 3.公司 2009 年度财务决算报告 4.公司 2009 年度利润分配预案 5.关于对天健正信会计师事务所出具的无法表示意见审计报告涉及事项的专项的说明 6.公司 2010 年第一季度报告	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 30 日
2010 年第三次 董事会会议	2010 年 6 月 8 日	关于召开公司十九届(2009 年度)股东大会有关事项的议案	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 6 月 9 日
2010 年第四次 董事会会议	2010 年 8 月 17 日	公司 2010 年半年度报告及摘要	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 8 月 19 日
2010 年第五次 董事会会议	2010 年 10 月 20 日	公司 2010 年第三季度报告	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 10 月 21 日
2010 年第六次 董事会会议	2010 年 12 月 13 日	1.《北亚公司重整计划执行工作报告》 2.关于终止执行资产剥离协议,注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司并将剩余有效资产全部划回返还北亚公司的议案	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2010 年 12 月 15 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会全面执行了股东大会审议通过的决议。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会未设立审计委员会。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立薪酬委员会。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司正在积极研究与制定外部信息使用人的管理制度,不断强化外部单位报送信息的管理、披露以及责任追究。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会有责任推进和完善公司内部控制制度的建立，适时予以披露，促进企业治理更加合理规范。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司的实际情况，董事会决定本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，均属于非经常性损益，并未真正实现公司可持续发展，未获得稳定的收入和利润来源	本年度实现的净利润用于弥补以前年度的亏损、构建公司主业及未来经营与发展。使公司重新拥有经营性资产和主营业务，恢复持续经营能力和盈利能力。

(七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	308,366,386.22	0
2008	0	73,666.36	0
2009	0	124,171.62	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2010年4月28日召开了2010年第一次监事会会议	会议通过了如下议案：（1）公司2009年度监事会工作报告；（2）公司2009年度年报及其摘要；（3）公司2009年度财务决算报告；（4）公司2009年度利润分配预案；（5）公司董事会关于《天健正信会计师事务所出具无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明》的议案；（6）公司2010年一季度季报。
2010年8月17日召开了2010年第二次监事会会议	会议审议通过了公司2010年度半年报及摘要。
2010年10月20日召开了2010年第三次监事会会议	会议审议通过了公司2010年第三季度季报。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够按照有关法律法规规范运作，围绕破产重整计划执行和恢复上市做了大量卓有成效的工作。2010年是公司执行重整计划并终结破产重整程序的关键一年。在黑龙江省委省政

府以及相关政府和司法部门的高度关注和大力支持下，在公司重整清算组的全程依法监督下，公司及其全资子公司新北亚破产服务公司严格、全面地履行了重整计划确定的各项义务，并依法对公司的破产重整资产实施了保全、清收、追缴和处置变现等工作，于 2010 年 10 月完成债权人第三期的清偿工作。2010 年 12 月，又因处置新华人寿股权，最终实现了对经法院裁定确认和补充确认的破产重整全部相关债权 100% 予以全额清偿，并给公司返还了破产重整完成后的剩余资产，公司将恢复正常经营；同时为公司寻求新的更具发展潜力的重组方，尽早恢复上市打下了坚实基础。报告期内，公司 2010 年营业外收入 1,339,772,091.17 元，净利润为 883,017,869.21 元，主要是公司破产重整处置资产获得重大收益和控股子公司实现利润所致。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具的 2010 年度审计报告，真实反映了公司的财务状况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近五年无募集资金；本报告期内，也无前期募集资金使用到本期的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2010 年，公司及其全资新北亚破产服务公司严格、全面地履行了重整计划确定的各项义务，并依法对公司的破产重整资产实施了保全、清收、追缴和处置变现等工作，最终实现了对经法院裁定确认和补充确认的破产重整全部相关债权 100% 予以全额清偿。2010 年 12 月 13 日公司董事会经报请公司重整清算组同意，决议决定终止执行《破产重整剥离资产处置协议》，停止处置剩余资产和权益，注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司，并将剩余有效资产划归公司。2010 年 12 月 27 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院下达民事裁定书（2008）哈破字第 3-9 号裁定确认北亚公司重整计划执行完毕，并终止北亚公司重整清算组监督职责，终结北亚公司破产重整程序。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本年度公司无重大关联交易事项。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

天健正信会计师事务所有限公司对公司 2010 年度出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会已对审计报告涉及事项作了说明，公司监事会认为该说明符合公司实际情况。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

本公司 2010 年利润大幅增长，主要来源于公司重整处置资产获得的收益及控股子公司实现利润。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、2010 年 12 月 20 日北京市东城区人民法院出具《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），裁定解除北京爱华宾馆有限公司与北京爱宾馆有限公司于 2005 年 7 月 4 日签订的《房屋

租赁合同》，北京爱保宾馆有限公司返还北京爱华宾馆有限公司所拥有的北京市崇文区天坛东里乙 48 号整栋楼房及配套设施、物品。北京爱保宾馆有限公司不服一审判决，于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉。

2、本公司于 2009 年 10 月 28 日向哈尔滨市中级人民法院递交《民事起诉状》，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至 2009 年 9 月 30 日止占用本公司款项及利息，共计 21,589.82 万元，哈尔滨市中级人民法院已受理本公司诉讼请求。

2011 年 3 月 1 日本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《追加被告申请书》，请求法院追加黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司的外方股东亚地控股有限公司为第二被告，请求法院判令其在 4,683.50 万美元出资范围内承担补充赔偿责任。

2011 年 3 月 2 日本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《变更诉讼请求申请书》，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至 2010 年 12 月 31 日止占用本公司款项及利息，共计 29,810.15 万元，截止本报告日，哈尔滨市中级人民法院尚在审理过程中。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

报告期内，公司依据哈尔滨市中级人民法院（2008）哈破字第 3-6 号民事裁定书，认真执行了破产重整计划。

1.公司按照重整计划，2010 年 10 月，如期完成了相关债权的第三期清偿工作，2010 年 12 月，公司依据法院裁定批准的《第二次清偿和补充分配方案》，完成了第二次债务清偿和补充分配。北亚公司根据法院裁定，已全部完成了 100%的债务清偿工作。

2.2010 年是北亚公司执行重整计划并终结破产重整程序的关键一年。公司按照重整计划和法院裁定，依法完成了全部债务清偿工作。在黑龙江省委省政府以及相关政府和司法部门的高度关注和大力支持下，在北亚公司重整清算组的全程依法监督下，北亚及黑龙江省新北亚破产清算服务公司严格、全面地履行了重整计划的确定的各项义务，并依法对北亚公司破产重整资产实施了保全清收、追缴和处置变现工作，最终实现了对经法院裁定确认和补充确认的破产重整全部相关债权 100%予以全额清偿，并给北亚公司返还了破产重整完成后的剩余资产。

3.黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于 2010 年 12 月 27 日下发（2008）哈破字第 3-9 号民事裁定书，确认北亚公司重整计划执行完毕，终止北亚公司重整清算组监督职责，终结北亚公司破产重整程序。

4.2007 年 5 月 25 日，由于 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损，公司被上海证券交易所决定暂停上市。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	4 年

公司聘请天健正信会计师事务所有限公司为 2010 年度财务审计机构,已于 2011 年 3 月 2 日召开的第一次临时股东大会审议通过。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

1.2010 年公司对长期停业、严重资不抵债的北亚经贸公司和北亚招标采购公司分别提起司法破产清算和完成内部清算注销的相关法律程序。

2.本年度公司不存在控股股东及其关联方非经营性资金占用情况。天健正信会计师事务所有限公司天健正信审(2011)特字第 060004 号文亦对资金占用情况作了专项说明。

(十二) 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
关于收到财政补助的公告	《上海证券报》32、《中国证券报》C010、《证券时报》B23	2010年1月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第一次董事会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、《中国证券报》C04、《证券时报》D25	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、《中国证券报》D032、《证券时报》A11	2010年4月1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、《中国证券报》D080、《证券时报》D80	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、《中国证券报》D080、《证券时报》D80	2010年4月30日	http://www.sse.com.cn
2010年第三次董事会决议公告暨召开公司2009年度股东大会的通知	《上海证券报》B23、《中国证券报》B011、《证券时报》D15	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、《中国证券报》B012、《证券时报》D17	2010年6月30日	http://www.sse.com.cn
重整计划执行进展公告	《上海证券报》68、《中国证券报》B005、《证券时报》B22	2010年10月30日	http://www.sse.com.cn
重整计划执行进展公告	《上海证券报》B22、《中国证券报》B009、《证券时报》D15	2010年12月9日	http://www.sse.com.cn
2010年第六次董事会会议决议公告	《上海证券报》B7、《中国证券报》B006、《证券时报》D7	2010年12月15日	http://www.sse.com.cn
重整计划执行进展公告	《上海证券报》B10、《中国证券报》A26、《证券时报》D11	2010年12月22日	http://www.sse.com.cn
重整计划执行进展(完毕)公告	《上海证券报》B46、《中国证券报》B006、《证券时报》D64	2010年12月31日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师董群先、姜韬审计，并

出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 060003 号

北亚实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北亚实业（集团）股份有限公司（以下简称北亚集团公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是北亚集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北亚集团公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了北亚集团公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提请财务报表使用者关注：

2010 年 12 月 16 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—8 号）裁定认可了经债权人会议通过的《第二次清偿和补充分配方案》，该方案中规定，鉴于北亚集团公司破产重整全部债权均将获得 100% 全额受偿并予支付，北亚集团公司破产重整中保全、清收、追缴回的剩余资产依法不再予以处置变现，经法院裁定重整计划执行完毕，终结破产重整程序后，终止对黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司的授权委托并对黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司予以注销，剩余全部资产于 2010 年年底之前返还北亚集团公司。北亚集团公司于 2010 年 12 月 13 日召开的 2010 年度第六次董事会决定，经与北亚集团重整清算组协商，北亚集团公司决定终止执行原于 2008 年 6 月 10 日签订的《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剥离资产处置协议》，停止处置剩余资产，注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司，并将剩余全部资产返还北亚集团公司。根据 2010 年 12 月 24 日北亚集团公司与黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司及北亚集团清算组三方签订的《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剩余资产返还协议》的规定，黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 28 日将破产重整完成后的剩余资产 132,251.15 万元返还给北亚集团公司，北亚集团公司在年末已拥有经营性资产。

2011 年 2 月 10 日北亚集团公司与中国航空工业集团公司签订了《关于重组北亚实业（集团）股份有限公司之意向书》，北亚集团公司拟以非公开发行股份的方式购买中国航空工业集团

公司合法持有的中航投资控股有限公司 100% 股权。截至报告日止，资产重组事项正在进行过程中。

我们提请财务报表使用者关注财务报表附注十第 1 项所述关于公司持续经营能力的说明。

上述内容不影响已发表的审计意见。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司 董群先

中国 · 北京 中国注册会计师

姜韬

报告日期：2011 年 4 月 27 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 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		1,205,205,618.66	7,478,873.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,340,000.00	
应收账款		8,748,395.51	
预付款项		978,496.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,639,503.16	
买入返售金融资产			
存货		7,720,717.43	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		1,231,632,730.83	7,478,873.30
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,222,395.28	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		57,881,231.31	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		6,047,999.59	
开发支出			
商誉		3,393,558.09	
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,057,875.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计		118,603,059.38	5,008,478.71
资产总计		1,350,235,790.21	12,487,352.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		204,591.38	
预收款项		501,823.20	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,299,735.45	24,404.26
应交税费		456,232,173.48	-33.09
应付利息			

应付股利			
其他应付款		5,151,778.28	11,014,966.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		463,390,101.79	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		2,310,000.00	
非流动负债合计		2,310,000.00	
负债合计		465,700,101.79	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		-117,076,093.74	-1,000,093,962.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		884,465,883.30	1,448,014.09
少数股东权益		69,805.12	
所有者权益合计		884,535,688.42	1,448,014.09
负债和所有者权益总计		1,350,235,790.21	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

母公司资产负债表

2010 年 12 月 31 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		1,190,702,843.02	7,478,873.30
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		1,960,938.18	
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		1,192,663,781.20	7,478,873.30
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		125,672,395.28	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,596,118.21	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		131,268,513.49	5,008,478.71

资产总计		1,323,932,294.69	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		451,856,611.68	-33.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,845,996.98	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		456,727,012.92	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		456,727,012.92	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		-134,336,695.27	-1,000,093,962.95
所有者权益（或股东权益）合计		867,205,281.77	1,448,014.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,323,932,294.69	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

合并利润表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,069,076.04	6,875,328.38
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,087,169.30	6,875,965.15
财务费用		-18,093.26	-636.77
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）		-836,088.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-836,088.32	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,905,164.36	-6,875,328.38
加：营业外收入		1,339,772,091.17	7,000,000.00
减：营业外支出			500
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,334,866,926.81	124,171.62
减：所得税费用		451,849,057.60	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		883,017,869.21	124,171.62
归属于母公司所有者的净利润		883,017,869.21	124,171.62
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		3.22	0.0005
（二）稀释每股收益		3.22	0.0005
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		883,017,869.21	124,171.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		883,017,869.21	
归属于少数股东的综合收益总额			

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

母公司利润表
2010 年 1—12 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		4,087,169.30	6,875,965.15
财务费用		-18,093.26	-636.77
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）		-836,088.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-836,088.32	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,905,164.36	-6,875,328.38
加：营业外收入		1,322,511,489.64	7,000,000.00
减：营业外支出			500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,317,606,325.28	124,171.62
减：所得税费用		451,849,057.60	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		865,757,267.68	124,171.62
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.0005
（二）稀释每股收益			0.0005
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

合并现金流量表
2010 年 1—12 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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,193,302,851.54	11,911,430.09
经营活动现金流入小计		1,193,302,851.54	11,911,430.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			

款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		546,258.74	1,126,005.04
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		14,529,033.08	5,162,317.76
经营活动现金流出小计		15,075,291.82	6,288,322.80
经营活动产生的现金流量净额		1,178,227,559.72	5,623,107.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
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		14,502,775.64	
投资活动现金流入小计		19,502,775.64	
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
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		19,499,185.64	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
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		1,197,726,745.36	5,623,107.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,478,873.30	1,855,766.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,205,205,618.66	7,478,873.30

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

母公司现金流量表
2010 年 1—12 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		1,193,302,851.54	11,911,430.09
经营活动现金流入小计		1,193,302,851.54	11,911,430.09
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		546,258.74	1,126,005.04
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		14,529,033.08	5,162,317.76
经营活动现金流出小计		15,075,291.82	6,288,322.80
经营活动产生的现金流量净额		1,178,227,559.72	5,623,107.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	

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		4,996,410.00	
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			
发行债券收到的现金			
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		1,183,223,969.72	5,623,107.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,478,873.30	1,855,766.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,190,702,843.02	7,478,873.30

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

合收益										
上述（一）和 （二）小计							883,017,869.21		69,805.12	883,087,674.33
（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. 所有者 （或股东）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(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										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-117,076,093.74		69,805.12	884,535,688.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
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（减少以“－”号填列）							124,171.62			124,171.62
（一）净利润							124,171.62			124,171.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							124,171.62			124,171.62
（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. 对所有者（或股东）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（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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,093,962.95			1,448,014.09

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

(或股东)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(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								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-134,336,695.27	867,205,281.77

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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		-1,000,218,134.57	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(减少以							124,171.62	124,171.62

“一”号填列)								
(一)净利润							124,171.62	124,171.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							124,171.62	124,171.62
(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. 对所有者(或股东)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(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								
(六)专项 储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								
(七)其他								
四、本期期 末余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,093,962.95	1,448,014.09

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

(三) 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。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。

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 03-6 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，根据北亚集团清算组 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》的要求及 2008 年 5 月 16 日本公司 2008 年度第六次董事会决议，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北亚集团清算组三方签订了《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，授权北亚集团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。

2010 年 12 月 16 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 3-8 号）裁定认可了经本公司债权人会议通过的《第二次清偿和补充分配方案》，该方案中规定，鉴于本公司破产重整全部债权均将获得 100% 全额受偿并予以支付，本公司破产重整中保全、清收、追缴回的剩余资产依法不再予以处置变现，经法院裁定重整计划执行完毕，终结破产重整程序后，终

止对黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司的授权委托并对黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司予以注销，剩余全部资产于 2010 年年底之前返还本公司。2010 年 12 月

13 日召开 2010 年度第六次董事会，决议终止执行原于 2008 年 6 月 10 日签订的《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剥离资产处置协议》，停止处置剩余资产，注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司，并将剩余全部资产返还本公司。根据 2010 年 12 月 24 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北亚集团清算组三方签订的《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剩余资产返还协议》的规定，黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 28 日将破产重整完成后的剩余资产返还给本公司。

2010 年 12 月 21 日北亚集团清算组向哈尔滨市中级人民法院提交《北亚公司重整计划执行监督工作报告》，申请法院裁定确认本公司重整计划执行完毕，并终止北亚集团清算组的监督职责，终结本公司破产重整程序。2010 年 12 月 27 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 3-9 号）裁定确认北亚集团清算组的申请符合法定条件。

（四）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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允

价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司将 300 万元以上的应收账款，100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。 在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收</p>
-----------------------------	---

	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。
--	---

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
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。	本公司将 300 万元以上的应收账款，100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
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%，其中纳入合并范围内的关联方应收款项及备用金不计提坏账准备。	余额百分比法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	本公司将账龄 5 年以上的应收账款和其他应收款项，确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对账龄 5 年以上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。

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。原材料、库存商品、包装物发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用五五摊销法摊销。

(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。

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

本公司的长期股权投资主要为对子公司的投资、对联营企业的投资。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二之（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具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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	7~30	3~5	3.23~12.48
机器设备	5~10	3~5	9.24~ 20.40
电子设备	4~10	5	9.50~23.76
运输设备	3~6	5	10.90~19.40

(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、 在建工程：

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、 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。

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或者生产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或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产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。为购建或者生产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或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，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，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

15、 无形资产：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

16、 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。

17、 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。

18、 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。

19、 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、联营企业及合营企业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、联营企业及合营企业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。

20、 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

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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。

21、 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

22、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 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%或 13%
营业税	劳务及租赁收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%

企业所得税		25%
教育费附加	应交流转税额	3%

本公司及子公司适用的企业所得税率为 25%

2、其他说明

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%。

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 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
北京爱华宾馆有限	全资子公司	北京市崇文区天坛东里乙	服务业	2,750	住宿服务	2,750.0		100.00	100.00	是			

公司		48 号											
铁岭北亚药用油有限公司	控股子公司	铁岭市银州区柴河街南段 227 号	制造业	4,800	原料药、大豆油、链油生产加工、销售	4,795.0		99.90	99.90	是	5.0		
黑龙江省北亚经贸有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市动力区中山路 172 号	商业	1,000	建筑材料百货等	660.0		66.00	66.00	否	340.0		
黑龙江北亚期货经纪有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市南岗区红军街 16 号	金融业	3,000	国内商品期货代理，期货咨询，培训	2,738.7		91.29	91.29	否	261.3		
北亚实业（集团）股份有限公司海南公司	控股子公司	海口市振东区南航路天皇大厦	房地产开发	2,000	房地产开发等	2,105.7		100.00	100.00	否			
北京航天天达卫星应用技术有限公司	控股子公司	北京市海淀区永定路 50 号 37 号楼三层	技术服务业	460	卫星应用系统与设备技术开发培训等	649.2		51.00	51.00	否	225.4		
绥芬河市	控股子公司	黑龙江省绥芬	商业	1,000	对销贸易	950.0		95.00	95.00	否	50.0		

福全经贸有限责任公司	的控股子公司	河市山城路七台河房屋开发楼			易，转口贸易，自营或代理进出口								
天津凯德投资发展有限公司	控股子公司	天津开发区第三大街毫威大厦1门1301-1	商业	7,485	对外投资及管理	6,736.5	90.00	90.00	否	748.5			
黑龙江北亚物业管理有限责任公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市南岗区红军街16号	服务业	500	物业管理，房屋租赁	325.0	65.00	65.00	否	175.0			
北京北亚国众科技有限责任公司	控股子公司	北京市东城区建国门内大街19号中纺大厦3033室	技术服务	1,344.41	开发生产销售机系统开发上述系统软件	680.0	50.58	50.58	否	664.4			
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	上海市长宁区延安东路222号22层第二单元	制造业	17,000	纸浆纸张文教用品，造纸化工原料等	9,880.0	58.12	58.12	否	7,120.0			
黑龙江北鹤木业有	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市道里区河	加工制造业	8,130.77	生产木制地板产品	5,403.3	66.46	66.46	否	2,726.8			

公司		梁街74号			及售后服务								
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	黑龙江省大庆市高新区新风路（产业街）	加工制造业	10,000	乳制品，保健品及生物工程技术咨询	5,025.0		50.25	50.25	否	4,975.0		
黑龙江北亚招标采购有限公司	控股子公司	哈尔滨市南岗区颐园街2号	金融业	1,000	拍卖，招标代理及相关业务咨询	600.0		60.00	60.00	否	400.0		

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
北京爱华宾馆有限公司	44,760,601.54	
铁岭北亚药用油有限公司	44,601,042.95	

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
黑龙江省北亚经贸有限公司		
黑龙江北亚期货经纪有限公司		
北亚实业(集团)股份有限公司海南公司		
北京航天天达卫星应用技术有限公司		
绥芬河市福全经贸有限责任公司		
天津凯德投资发展有限公司		
黑龙江北亚物业管理有限公司		
北京北亚国众科技有限责任公司		

上海北亚瑞松贸易发展有限公司		
黑龙江北鹤木业有限公司		
黑龙江北亚乳业有限公司		
黑龙江北亚招拍卖有限公司		

(七) 合并财务报表项目注释

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：	35,868.98	3,310.16
人民币	35,868.98	3,310.16
银行存款：	1,205,169,749.68	7,475,563.14
人民币	1,205,169,749.68	7,475,563.14
合计	1,205,205,618.66	7,478,873.30

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。年末增加较大的原因系本公司破产重整程序终结后破产重整的剩余资产返还所致。

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,340,000.00	
合计	6,340,000.00	

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	10,292,230.01	86.56	1,543,834.50	15.00				
组合小计	10,292,230.01	86.56	1,543,834.50	15.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,597,639.17	13.44	1,597,639.17	100.00				
合计	11,889,869.18	/	3,141,473.67	/		/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	10,162,647.91	98.74	1,524,397.19			
1 至 2 年	59,410.70	0.58	8,911.61			
2 至 3 年	5,040.00	0.05	756.00			
3 至 4 年	65,131.40	0.63	9,769.70			
合计	10,292,230.01	100.00	1,543,834.50			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川蜀乐药业股份有限公司	1,236,833.30	1,236,833.30	100.00	公司已宣告破产
其他单位合计	360,805.87	360,805.87	100.00	账龄较长,无法收回
合计	1,597,639.17	1,597,639.17	/	/

(2) 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) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川科伦药业股份有限公司	第三方	4,227,901.28	1 年以内	35.56
广州百特侨光医疗用品	第三方	2,351,100.00	1 年以内	19.77
四川蜀乐药业股份有限公司	第三方	1,236,833.30	5 年以上	10.40
安徽丰原药业股份有限公司	第三方	860,156.63	1 年以内	7.23
山东鲁抗辰欣药业有限公司	第三方	702,900.00	1 年以内	5.91
合计	/	9,378,891.21	/	78.87

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	2,026,746,918.40	99.54	2,026,201,360.22	99.97				
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	2,228,170.57	0.11	334,225.59	15.00				
组合小计	2,228,170.57	0.11	334,225.59	15.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	7,077,640.34	0.35	6,877,640.34	97.17				
合计	2,036,052,729.31	/	2,033,413,226.15	/		/		/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	100.00	部分涉案待查，部分虚假挂账
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	298,101,548.54	298,101,548.54	100.00	资产被拍卖、查封，无法收回
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	236,520,485.86	236,520,485.86	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
绥芬河市福全经贸有限责任公司	211,214,306.42	211,214,306.42	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
黑龙江北亚经贸有限公司	142,610,083.87	142,610,083.87	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
深圳和雍有限公司	102,453,253.66	102,453,253.66	100.00	虚假挂账
天津凯德投资发展有限责任公司	54,752,238.69	54,752,238.69	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
融泰创业投资有	46,923,498.05	46,923,498.05	100.00	公司已被吊销营

限公司				业执照，无有效资产
黑龙江北鹤木业有限公司	39,110,554.79	38,564,996.61	98.59	公司已进入破产清算程序，清偿率为 1.41%
黑龙江北亚乳业有限公司	27,313,736.95	27,313,736.95	100.00	公司已被宣告破产
北京天杨投资有限公司	20,149,213.55	20,149,213.55	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
合计	1,984,490,558.77	1,983,945,000.59	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	2,174,646.32	97.60	326,196.95			
1 年以内小计	2,174,646.32	97.60	326,196.95			
1 至 2 年	9,700.00	0.44	1,455.00			
2 至 3 年	41,489.25	1.86	6,223.39			
3 至 4 年	835	0.04	125.25			
4 至 5 年	1,500.00	0.06	225.00			
合计	2,228,170.57	100.00	334,225.59			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京双龙鑫汇投资管理有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照，无有效资产
嘉华(由 1999 年北亚实业发展有限公司并账转入)	500,000.00	500,000.00	100.00	期限较长，无有效资产
人大装修工程办公室	500,000.00	500,000.00	100.00	费用性质，无发票
北京易融财经研究有限公司	496,200.00	496,200.00	100.00	费用性质，无发票
上海北亚瑞松软件开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	期限较长，无有效资产
合计	2,546,200.00	2,546,200.00	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 本年实际核销其他应收款 1,132,273.98 元。

根据本公司《资产减值的计提与转回制度》相关规定，本公司于 2010 年 12 月 31 日召开总经理办公会并通过《北亚实业(集团)股份有限公司总经理办公会议纪要》(2010 年第 5 号)，决定将已收到的破产重整完成后的剩余资产中的 65 笔共计 1,132,273.98 元，账龄均在 5 年以上，单笔金额在 10 万元以下，且已全额计提坏账准备的其他应收款予以核销。

(3) 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) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	960,536.07	98.16		
1 至 2 年	15,170.00	1.55		
2 至 3 年	2,790.00	0.29		
合计	978,496.07	100		

(2) 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。

(3) 预付款项的说明：

年末余额增加较大的原因系子公司纳入合并范围所致。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	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	5,070,608.24		5,070,608.24			
库存商品	9,257,808.10	6,689,508.79	2,568,299.31			
周转材料	81,809.88		81,809.88			
合计	14,410,226.22	6,689,508.79	7,720,717.43			

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品		6,689,508.79			6,689,508.79
合计		6,689,508.79			6,689,508.79

年末余额增加较大的原因系子公司纳入合并范围所致。本年增加额系本公司破产重整程序终结后破产重整的剩余资产返还所致。经黑龙江省电子信息产品监督检验院检验，监控与收据采集系统和携式售票终端已严重老化，无使用价值，故已全额计提存货跌价准备。

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	33.33	33.33	165,531,080.33	10,509,447.85	147,681,954.03	8,603,395.00	-2,508,515.81

8、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	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 (%)
黑龙	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00	66.00	66.00

江 省 北 亚 经 贸 有 限 公 司							
黑 龙 江 北 亚 期 货 经 纪 有 限 公 司	27,386,624.74		27,386,624.74	27,386,624.74	27,386,624.74	91.29	91.29
北 亚 实 业 (集 团) 股 份 有 限 公 司 海 南 公 司	21,057,000.00		21,057,000.00	21,057,000.00	21,057,000.00	100.00	100.00
北 京 航 天 天	6,492,000.00		6,492,000.00	6,492,000.00	6,492,000.00	50.58	50.58

达卫星应用技术有限公司							
绥芬河市福全经贸有限责任公司	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00	95.00	95.00
天津凯德投资发展有限公司	67,365,000.00		67,365,000.00	67,365,000.00	67,365,000.00	90.00	90.00
黑龙江北亚物业	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	65.00	65.00

管理 有限公司							
北京北亚国众科技有 限责任公司	6,800,000.00		6,800,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00	100.00	100.00
上海北亚瑞松贸易发 展有限公司	98,800,000.00		98,800,000.00	98,800,000.00	98,800,000.00	58.12	58.12
黑龙江省新北亚企业破		5,000,000.00	-5,000,000.00			100.00	100.00

产清算服务有限公司							
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	100,000,000.00		49,222,395.28	49,222,395.28		33.33	33.33
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1.00	1.00
黑龙江北亚房地	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	5.00	5.00

产综合开发有限公司							
大鹏证券有限责任公司	92,000,000.00		92,000,000.00	92,000,000.00	92,000,000.00	3.67	3.67
黑龙江北鹤木业有限公司	54,032,493.16		54,032,493.16	54,032,493.16	54,032,493.16	66.46	66.46
黑龙江北亚招标采购有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00	60.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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（%）
黑龙江北亚乳业有限公司	50,250,000.00		50,250,000.00	50,250,000.00	50,250,000.00	50.25	50.25

本年长期股权投资增加主要原因系本公司破产重整完成后的剩余资产返还所致。

本公司于 2010 年 12 月 13 日召开的 2010 年度第六次董事会决定,注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司。黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 30 日将 5,000,000.00 元投资款返还给本公司。

9、 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	67,465,011.20			67,477,424.19
其中：房屋及建筑物		52,786,278.64			52,786,278.64
机器设备		7,386,252.13			7,386,252.13
运输工具		6,496,285.65			6,496,285.65
电子及其它	12,412.99	796,194.78			808,607.77
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	3,934.28	9,589,444.44	2,814.16		9,596,192.88
其中：房屋及建筑物		6,216,273.12			6,216,273.12
机器设备		2,490,535.70			2,490,535.70
运输工具		318,067.68			318,067.68
电子及其它	3,934.28	564,567.94	2,814.16		571,316.38
三、 固定资产账面净值合计	8,478.71	/		/	57,881,231.31
其中：房屋及建筑物		/		/	46,570,005.52

机器设备		/	/	4,895,716.43
运输工具		/	/	6,178,217.97
电子及其它	8,478.71	/	/	237,291.39
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	/	/	57,881,231.31
其中：房屋及建筑物		/	/	46,570,005.52
机器设备		/	/	4,895,716.43
运输工具		/	/	6,178,217.97
电子及其它	8,478.71	/	/	237,291.39

本期折旧额：9,596,192.88 元。

(2) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
28 辆车	1,786,341.50	1,999,000.00		2011 年 5 月 31 日

本年增加额主要系破产重整完成后返还的固定资产价值 5,586,863.66 元，本年纳入合并范围内的子公司固定资产账面价值 52,285,113.10 元(原值 61,874,557.54 元，累计折旧，9,589,444.44 元)。

未办妥产权证书的情况：

抵债收回的运输设备尚未办妥产权证,准备对外出售变现。

10、无形资产：

(1) 无形资产情况：

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		6,977,376.42		6,977,376.42
1、土地使用权		6,912,146.42		6,912,146.42
2、财务软件		65,230.00		65,230.00
二、累计摊销合计		929,376.83		929,376.83
1、土地使用权		917,615.19		917,615.19
2、财务软件		11,761.64		11,761.64
三、无形资产账面净值合计				6,047,999.59
1、土地使用权				5,994,531.23

2、财务软件				53,468.36
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计				6,047,999.59
1、土地使用权				5,994,531.23
2、财务软件				53,468.36

本期摊销额：929,376.83 元。

本年增加额中包含本年纳入合并范围内的子公司无形资产账面价值。

无未办妥产权证书的情况。

11、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
企业合并		3,393,558.09		3,393,558.09	
合计		3,393,558.09		3,393,558.09	

本年形成商誉系本公司在剩余资产返还日对铁岭北亚药用油有限公司的可辨认净资产公允价值 44,556,441.91 元与合并成本 47,950,000.00 元的差额确认为商誉。

12、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,231,500.45	
小计	4,231,500.45	

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,220,746,432.75	
可抵扣亏损	6,421,397.65	
合计	2,227,167,830.40	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	471,917.19		
2014 年	4,020,469.17		
2015 年	1,929,011.29		
合计	6,421,397.65		/

本公司在可预见的未来资产减值损失无足够的应纳税所得额抵减，该资产减值准备形成的暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，故暂不予计提递延所得税资产。

13、 资产减值准备明细：

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
			转回	转销	
一、坏账准备		2,037,686,973.80		1,132,273.98	2,036,554,699.82
二、存货跌价准备		6,689,508.79			6,689,508.79
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		469,533,117.90			469,533,117.90
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计		2,513,909,600.49		1,132,273.98	2,512,777,326.51

本年增加额系破产重整完成后返还的坏账准备 2,013,746,776.62 元，存货跌价准备 6,689,508.79 元，长期股权投资减值准备 469,533,117.90 元，本年纳入合并范围内的子公司在合并日的坏账准备账面余额 23,940,197.18 元。

14、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
铁岭金奔建筑工程有限公司	57,009.00	
山东颐元塑料	55,777.78	
三优石化	46,223.40	
其它	45,581.20	
合计	204,591.38	

(2) 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。

15、 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。

16、 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		1,266,465.34	349,520.92	916,944.42
二、职工福利费				
三、社会保险费		223,029.46	8,619.48	214,409.98
四、住房公积金		5,616.00	5,616.00	
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	24,404.26	143,976.79		168,381.05
合计	24,404.26	1,639,087.59	363,756.40	1,299,735.45

工会经费和职工教育经费金额 24,404.26 元。

本年增加额包括纳入合并范围的子公司的应付职工薪酬 1,275,331.19 元。

17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	96,377.81	-417.01
营业税	73,700.00	
企业所得税	455,954,502.68	
城市维护建设税	11,749.00	

其它税种	95,843.99	383.92
合计	456,232,173.48	-33.09

年末余额增加较大的原因系应交企业所得税所致。

18、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
黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司	4,842,739.90	
铁岭药用油		3,200,000.00
爱华宾馆		700,000.00
北亚集团重整清算组		6,699,932.75
哈尔滨新吉大厦		412,500.00
其它	309,038.38	2,534.00
合计	5,151,778.28	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。

19、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	2,310,000.00	
合计	2,310,000.00	

递延收益系本公司下属子公司铁岭北亚药用油有限公司根据辽宁省财政厅文件（辽财指企[2010]729 号）、铁岭市财政局文件（铁市财预指字[2010]8 号）及铁岭市发展和改革委员会文件（铁发改投资[2010]395 号）收到的专项拨款，用于药用中链甘油三酸酯项目技术改造。共计收到资金 2,310,000.00 元，此项目尚未完工。待相关资产投入使用后按资产的受益年限分期确认收益。

20、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	274,335,027.00						274,335,027.00

21、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

22、 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	102,815,275.10			102,815,275.10
任意盈余公积	5,601,726.14			5,601,726.14
合计	108,417,001.24			108,417,001.24

23、 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	883,017,869.21	/
期末未分配利润	-117,076,093.74	/

24、 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
营业税			劳务及租赁收入
城市维护建设税			应交流转税额

25、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	456,971.31	1,254,374.50
折旧费	2,814.16	2,408.16
办公费	727,020.83	1,433,002.65
水电取暖费	62,366.63	54,482.72
差旅费	718,969.92	746,959.01
运输费	326,366.53	261,403.51
中介机构费用	240,000.00	1,381,200.00
业务招待费	584,907.94	469,742.25
修理费	131,409.00	176,107.50
保险费	14,644.38	49,919.20
董事会费	136,960.00	136,960.00
税金	11,746.18	14,228.11

租赁费用	644,300.00	818,975.00
其他	28,692.42	76,202.54
合计	4,087,169.30	6,875,965.15

26、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-19,992.76	-3,922.36
手续费及其他	1,899.50	3,285.59
合计	-18,093.26	-636.77

27、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-836,088.32	
合计	-836,088.32	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	-836,088.32		剩余资产返还
合计	-836,088.32		/

28、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,000,000.00	
破产重整利得	1,322,511,489.64		
非同一控制下企业合并确认收益	17,260,601.53		
合计	1,339,772,091.17	7,000,000.00	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助		7,000,000.00	
合计		7,000,000.00	/

2010 年 12 月 27 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—9

号) 裁定确认本公司破产重整终结。根据 2010 年 12 月 24 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北亚集团清算组三方签订《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剩余资产返还协议》的规定，黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 28 日将破产重整完成后的剩余资产 1,322,511,489.64 元返还给本公司，本公司作为破产重整利得计入本年度营业外收入。

本公司在剩余资产返还日对北京爱华宾馆有限公司的可辨认净资产公允价值 44,760,601.53 元与合并成本 27,500,000.00 元的差额计入本年度营业外收入。

29、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	451,849,057.60	
合计	451,849,057.60	

30、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	3.22	3.22	0.0005	0.0005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.02	-0.02	-0.0251	-0.0251

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	883,017,869.21	124,171.62
扣除所得税影响后的非经常性损益	2	887,923,033.57	6,999,500.00
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,905,164.36	-6,875,328.38
年初股份总数	4	274,335,027	274,335,027
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
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		

项目	序号	本年数	上年数
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	274,335,027	274,335,027
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	274,335,027	274,335,027
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	3.22	0.0005
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	-0.02	-0.0251
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	3.22	0.0005
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	-0.02	-0.0251

31、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
财务费用	19,992.76
营业外收入	1,182,282,858.78
其他往来	11,000,000.00
合计	1,193,302,851.54

(2) 支付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
管理费用	3,515,423.83
财务费用	1,899.50
营业外支出	
其他往来	11,011,709.75
合计	14,529,033.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
铁岭药用油	13,147,703.85
爱华宾馆	1,355,071.79
合计	14,502,775.64

32、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	883,017,869.21	124,171.62
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	2,814.16	2,408.16
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）	-134,056,285.44	
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）	-16,424,513.21	
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）		190,175.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	445,687,675.00	5,306,352.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,178,227,559.72	5,623,107.29
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	1,205,205,618.66	7,478,873.30
减：现金的期初余额	7,478,873.30	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	1,197,726,745.36	5,623,107.29

(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	1,205,205,618.66	7,478,873.30
其中：库存现金	35,868.98	3,310.16
可随时用于支付的银行存款	1,205,169,749.68	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	1,205,205,618.66	7,478,873.30

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的合营和联营企业的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	股份制	黑龙江省哈尔滨市香坊区赣水路 10 号	刘贵廷	金融业	100,000,000.00	33.33	33.33	74699506-7

2、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	组织机构代码
哈尔滨铁路局	参股股东	
黑龙江虹通运输服务有限公司	股东的子公司	
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	其他	
新华资产管理股份有限公司	其他	
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	其他	
大鹏证券有限责任公司	其他	

3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	298,101,548.54	298,101,548.54		
其他应收款	上海北亚瑞松贸易发展有限公司	236,520,485.86	236,520,485.86		
应收账款	绥芬河市福全经贸有限责任公司	211,214,306.42	211,214,306.42		
其他应收款	黑龙江北亚经贸有限公司	142,610,083.87	142,610,083.87		
其他应收款	天津凯德投资发展有限责任公司	54,752,238.69	54,752,238.69		
其他应收款	黑龙江北鹤木业有限公司	39,110,554.79	38,564,996.61		
其他应收款	黑龙江北亚乳业有限公司	27,313,736.95	27,313,736.95		
应收账款	北京航天天达卫星应用技术有限公司	7,693,368.44	7,693,368.44		
其他应收款	黑龙江北亚期货经纪有限公司	1,335,199.85	1,335,199.85		
其他应收款	北亚实业(集团)股份有限公司海南公司	379,143.29	379,143.29		
应收账款	黑龙江北亚物业管理有限责任公司	200,000.00			

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2011年3月2日本公司召开2011年度第一次临时股东大会，审议通过了关于公司财务账项调整（核销无法收回资产）事宜的议案，具体核销资产情况如下表：

资产项目	账面金额	已计提减值（坏账）损失金额
其他应收款	65,878,733.56	65,878,733.56
存货	6,689,508.79	6,689,508.79
长期股权投资	425,226,117.90	425,226,117.90
合计	497,794,360.25	497,794,360.25

2、黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司的税务、工商注销情况。2011年1月24日哈尔滨市南岗区国家税务局下达《税务事项通知书》（南岗国税通[2011]2687号）同意该公司的注销申请。2011年4月7日哈尔滨市南岗区地方税务局下达《注销登记通知书》（南地税税服字[2011]3503号）同意该公司的注销申请。2011年4月8日黑龙江省工商行政管理局下达《准予注销登记通知书》（黑登记内销字[2011]第0009号）准予该公司注销登记。

3、持有的待出售固定资产拍卖情况。2011年2月23日本公司委托哈尔滨龙源拍卖有限责任公司对28台汽车进行公开拍卖，2011年3月14日经竞价，其中13台汽车已拍卖成交，买受人为孙凤祥，成交价为1,061,500.00元人民币。

4、2011年2月10日本公司与中国航空工业集团公司签订《关于重组北亚实业（集团）股份有限公司之意向书》，本公司拟以非公开发行股份的方式购买中国航空工业集团公司合法持有的中航投资控股有限公司100%股权。截至报告日止，资产重组事项正在进行过程中。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项:

1、其他

1、关于持续经营能力的说明

本公司由于2004年、2005年、2006年连续三年亏损，根据有关规定，公司

股票已于 2007 年 5 月 25 日被暂停上市。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 03—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，根据北亚集团清算组 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》的要求及 2008 年 5 月 16 日本公司 2008 年度第六次董事会决议，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北亚集团清算组三方签订了《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 日董事会决议，公司股东在实施股本调整（即缩股）的同时，授权北亚集团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。

2010 年 12 月 16 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—8 号）裁定认可了经本公司债权人会议通过的《第二次清偿和补充分配方案》，该方案中规定，鉴于本公司破产重整全部债权均将获得 100% 全额受偿并予支付，本公司破产重整中保全、清收、追缴回的剩余资产依法不再予以处置变现，经法院裁定重整计划执行完毕，终结破产重整程序后，终止对黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司授权委托并对黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司予以注销，剩余全部资产于 2010 年年底之前返还本公司。本公司于 2010 年 12 月 13 日召开的 2010 年度第六次董事会决定，经与北亚集团重整清算组协商，公司决定终止执行原于 2008 年 6 月 10 日签订的《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剥离资产处置协议》，停止处置剩余资产，注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司，并将剩余全部资产返还本公司。根据 2010 年 12 月 24 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北亚集团清

算组三方签订的《北亚实业（集团）股份有限公司破产重整剩余资产返还协议》的规定，黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 28 日将破产重整完成后的剩余资产 132,251.15 万元返还给本公司，本公司在年末已拥有经营性资产。

2011 年 2 月 10 日本公司与中国航空工业集团公司签订了《关于重组北亚实业（集团）股份有限公司之意向书》，本公司拟以非公开发行股份的方式购买中国航空工业集团公司合法持有的中航投资控股有限公司 100% 股权。截至报告日止，资产重组事项正在进行过程中。如本公司发行股份购买资产在可预见的将来（资产负债表日后十二个月）获得股东会表决通过并经国家相关有权部门核准同意，本公司完成上述重大资产重组工作后即可恢复持续经营能力。本公司持续经营能力能否得到根本的改善，仍然存在不确定性。

2、黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 28 日返还本公司破产重整完成后的剩余资产清单如下：

项目	账面余额	减值准备账面余额	账面价值
货币资金	1,188,455,204.20		1,188,455,204.20
应收账款	194,031.86	194,031.86	
其他应收款	2,015,513,682.94	2,013,552,744.76	1,960,938.18
存货	6,689,508.79	6,689,508.79	
长期股权投资	596,041,601.50	469,533,117.90	126,508,483.60
固定资产	5,586,863.66		5,586,863.66
合计	3,812,480,892.95	2,489,969,403.31	1,322,511,489.64

3、2010 年 12 月 20 日北京市东城区人民法院出具《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），裁定解除北京爱华宾馆有限公司与北京爱保宾馆有限公司于 2005 年 7 月 4 日签订的《房屋租赁合同》，北京爱保宾馆有限公司返还北京爱华宾馆有限公司所拥有的北京市崇文区天坛东里乙 48 号整栋楼房及配套设施、物品。北京爱保宾馆有限公司不服一审判决，于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉。

4、本公司于 2009 年 10 月 28 日向哈尔滨市中级人民法院递交《民事起诉状》，请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至 2009

年 9 月 30 日止占用本公司款项及利息, 共计 21,589.82 万元, 哈尔滨市中级人民法院已受理本公司诉讼请求。

2011 年 3 月 1 日本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《追加被告申请书》, 请求法院追加黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司的外方股东亚地控股有限公司为第二被告, 请求法院判令其在 4,683.50 万美元出资范围内承担补充赔偿责任。

2011 年 3 月 2 日本公司向哈尔滨市中级人民法院递交《变更诉讼请求申请书》, 请求法院判令黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司返还其自成立以来至 2010 年 12 月 31 日止占用本公司款项及利息, 共计 29,810.15 万元, 截止本报告日, 哈尔滨市中级人民法院尚在审理过程中。

截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 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。

2、 其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	2,007,042,073.40	99.64	2,006,496,515.22	99.97				
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
	1,415,380.00	0.07						
组合小计	1,415,380.00	0.07						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,923,955.56	0.29	5,923,955.56	100.00				
合计	2,014,381,408.96	/	2,012,420,470.78	/		/		/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
待核实资产	805,341,638.39	805,341,638.39	100.00	部分涉案待查，部分虚假挂账
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	298,101,548.54	298,101,548.54	100.00	资产被拍卖、查封无法收回
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	236,520,485.86	236,520,485.86	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
绥芬河市福全经贸有限责任公司	211,214,306.42	211,214,306.42	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
黑龙江北亚经贸有限公司	142,610,083.87	142,610,083.87	100.00	公司已进入破产清算程序,无法收回
深圳和雍有限公司	102,453,253.66	102,453,253.66	100.00	虚假挂账
天津凯德投资发展有限责任公司	54,752,238.69	54,752,238.69		
融泰创业投资有限公司	46,923,498.05	46,923,498.05	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
黑龙江北鹤木业有限公司	39,110,554.79	38,564,996.61	98.59	公司已进入破产清算程序,清偿率为 1.41%
黑龙江北亚乳业有限公司	27,313,736.95	27,313,736.95	100.00	公司已被宣告破产
北京天杨投资有限公司	20,149,213.55	20,149,213.55	100.00	公司已被吊销营业执照,无有效资产
其它	22,551,514.63	22,551,514.63		
合计	2,007,042,073.40	2,006,496,515.22	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	1,415,380.00	100.00				
合计	1,415,380.00	100.00				

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京双龙鑫汇投资管理有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	公司已被吊销营业执照, 无有效资产
嘉华(由 1999 年北亚实业发展有限公司并账转入)	500,000.00	500,000.00	100.00	期限较长, 无有效资产
人大装修工程办公室	500,000.00	500,000.00	100.00	费用性质, 无发票
北京易融财经研究有限公司	496,200.00	496,200.00	100.00	费用性质, 无发票
上海北亚瑞松软件开发有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	期限较长, 无有效资产
合计	2,546,200.00	2,546,200.00	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(2) 本年其他应收款增加主要原因系本公司破产重整完成后的剩余资产返还所致。

(3) 本年实际核销其他应收款 1,132,273.98 元。

根据本公司《资产减值的计提与转回制度》相关规定, 本公司于 2010 年 12 月 31 日召开总经理办公会并通过《北亚实业(集团)股份有限公司总经理办公会议纪要》(2010 年第 5 号), 决定将已收到的破产重整完成后的剩余资产中的 65 笔共计 1,132,273.98 元, 账龄均在 5 年以上, 单笔金额在 10 万元以下, 且已全额计提坏账准备的其他应收款予以核销。

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

(5) 其他应收关联方账款情况, 详见本附注六(三)。

(6) 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

(3) 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。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
铁岭	47,950,000.00		47,950,000.00	47,950,000.00			99.90	99.90

北亚药用油有限公司								
北京爱华宾馆有限公司	27,500,000.00		27,500,000.00	27,500,000.00			100.00	100.00
黑龙江省北亚经贸有限公司	6,600,000.00		6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00		66.00	66.00
黑龙江北亚期货经纪有限公司	27,386,624.74		27,386,624.74	27,386,624.74	27,386,624.74		91.29	91.29

北亚实业(集团)股份有限公司海南公司	21,057,000.00		21,057,000.00	21,057,000.00	21,057,000.00		100.00	100.00
北京航天天达卫星应用技术有限公司	6,492,000.00		6,492,000.00	6,492,000.00	6,492,000.00		51.00	51.00
绥芬河市福全经贸有限责任公司	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00		95.00	95.00

公司								
天津凯德投资发展有限公司	67,365,000.00		67,365,000.00	67,365,000.00	67,365,000.00		90.00	90.00
黑龙江北亚物业管理有限责任公司	3,250,000.00		3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00		65.00	65.00
北京北亚国众科技有限责任公司	6,800,000.00		6,800,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00		50.58	50.58
上	98,800,000.00		98,800,000.00	98,800,000.00	98,800,000.00		58.12	58.12

海北亚瑞松贸易发展有限公司								
黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司		5,000,000.00	-5,000,000.00				100.00	100.00
新华资产管理股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00			1.00	1.00

黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		95.00	95.00
大鹏证券有限责任公司	92,000,000.00		92,000,000.00	92,000,000.00	92,000,000.00		3.67	3.67
黑龙江北鹤木业有限公司	54,032,493.16		54,032,493.16	54,032,493.16	54,032,493.16		66.46	66.46
黑龙江北亚乳业	50,250,000.00		50,250,000.00	50,250,000.00	50,250,000.00		50.25	50.25

有限公司								
黑龙江北亚招标采购有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		60.00	60.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	100,000,000.00		49,222,395.28	49,222,395.28				33.33	33.33

本年长期股权投资增加主要原因系本公司破产重整完成后的剩余资产返还所致。

本公司于 2010 年 12 月 13 日召开的 2010 年度第六次董事会决定,注销黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司。黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 30 日将 5,000,000.00 元投资款返还给本公司。

4、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-836,088.32	
合计	-836,088.32	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	-836,088.32		剩余资产返还
合计	-836,088.32		/

5、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	865,757,267.68	124,171.62
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	2,814.16	2,408.16
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）	-134,056,285.44	
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）	836,088.32	
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）		190,175.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	445,687,675.00	5,306,352.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,178,227,559.72	5,623,107.29
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	1,190,702,843.02	7,478,873.30
减：现金的期初余额	7,478,873.30	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	1,183,223,969.72	5,623,107.29

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,339,772,091.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-887,923,033.57	
破产重整利得	1,322,511,489.64	2010 年 12 月 27 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 3-9 号)裁定确认本公司破产重整终结。根据 2010 年 12 月 24 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北亚集团清算组三方签订《北亚实业(集团)股份有限公司破产重整剩余资产返还协议》的规定,黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司于 2010 年 12 月 28 日将破产重整完成后的剩余资产 1,322,511,489.64 元返还给本公司,本公司作为破产重整利得计入本年度营业外收入。
非同一控制下企业合并确认收益	17,260,601.53	本公司在剩余资产返还日对北京爱华宾馆有限公司的可辨认净资产公允价值 44,760,601.53 元与合并成本 27,500,000.00 元的差额计入本年度营业外收入。
所得税影响额	-451,849,057.60	
合计	0	

2、 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	199.35	3.22	3.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.02	-0.02

十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、 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
2011 年 4 月 30 日