

**北亚实业（集团）股份有限公司**

**600705**

**2011 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 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、 公司治理结构 .....	13
七、 股东大会情况简介 .....	17
八、 董事会报告 .....	17
九、 监事会报告 .....	24
十、 重要事项 .....	25
十一、 财务会计报告 .....	32
十二、 备查文件目录 .....	102

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
刘纪鹏	独立董事	因工作原因未能出席	授权独立董事巴曙松代为行使权利
孙艳波	董事	因工作原因未能出席	授权董事王刚代为行使权利

(三) 大华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	哈尔滨市道里区友谊路 111 号新

	吉财富大厦	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	beiya600705@163.com

(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	
最近变更	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	大华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	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 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	8,215,081.58
利润总额	7,498,182.88
归属于上市公司股东的净利润	4,402,661.41

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,056,712.24
经营活动产生的现金流量净额	-442,560,539.27

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,417,116.34		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	511,500.00		7,000,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,643.84		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,039,630.62		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,717.64	1,335,061,243.26	-500
少数股东权益影响额	54,834.46		
所得税影响额	-95,261.05	-451,849,057.60	
合计	3,345,949.17	883,212,185.66	6,999,500.00

(三) 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	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
营业总收入	52,025,158.99	0	0	不适用	0
营业利润	8,215,081.58	-4,905,164.36	-4,905,164.36	不适用	0
利润总额	7,498,182.88	1,330,156,078.90	1,334,866,926.81	-99.44	124,171.62
归属于上市公司股东的净利润	4,402,661.41	878,307,021.30	883,017,869.21	-99.50	124,171.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,056,712.24	-4,905,164.36	-4,905,164.36	不适用	-6,875,328.38
经营活动产生的现金流量净额	-442,560,539.27	1,178,227,559.72	1,178,227,559.72	-137.56	5,623,107.29
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
资产总额	906,705,157.06	1,351,341,290.21	1,350,235,790.21	-32.90	12,487,352.01

负债总额	23,522,177.16	471,516,449.70	465,700,101.79	-95.01	11,039,337.92
归属于上市公司 股东的所有者权 益	883,182,979.90	879,755,035.39	884,465,883.30	0.39	1,448,014.09
总股本	274,335,027.00	274,335,027.00	274,335,027.00	不适用	274,335,027.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增 减 (%)	2009 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	0.02	3.20	3.22	-99.38	0.0005
稀释每股收益 (元 / 股)	0.02	3.20	3.22	-99.38	0.0005
用最新股本计算的 每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益 后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0039	-0.02	-0.02	不适用	-0.0251
加权平均净资产收 益率 (%)	0.50	199.34	199.35	减少 198.84 个 百分点	8.96
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率 (%)	0.12	-1.11	-1.11	不适用	-496.08
每股经营活动产生 的现金流量净额 (元 / 股)	-1.61	4.29	4.29	-137.53	0.020
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股 东的每股净资产 (元 / 股)	3.22	3.22	3.21	不适用	0.005
资产负债率 (%)	2.59	0.35	34.49	不适用	88.40

#### 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

2011 年末股东总数		65,477 户	本年度报告公布日前一个月末 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	0	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	0	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	0	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	0	未流通	3,759,749	无
大庆石油管理局	国有法人	1.32	3,614,728	0	未流通	3,614,728	无
哈尔滨北方资产管理公司	国有法人	1.31	3,600,700	0	未流通	3,600,700	无
上海美锦科技有限公司	其他	1.02	2,786,286	0	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	0	未流通	2,143,650	无
中国石油大庆石油化工总厂	国有法人	0.78	2,135,517	0	未流通	2,135,517	无
交通银行股份有限公司黑龙江省分行	国有法人	0.77	2,120,371	0	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 763,840				
区鹤洲	694,400		人民币普通股 694,400				
陈芙蓉	645,120		人民币普通股 645,120				
赵占美	617,882		人民币普通股 617,882				
陈煜	573,440		人民币普通股 573,440				
李成	566,272		人民币普通股 566,272				
张敏华	537,600		人民币普通股 537,600				
上海高利科技投资有限公司	537,600		人民币普通股 537,600				
杨丽蓉	506,586		人民币普通股 506,586				
桂兴	505,416		人民币普通股 505,416				
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) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：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	何元
成立日期	1946 年 12 月 1 日
注册资本	29,477,116,000
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，生活服务，国家政策允许的其他经营业务。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

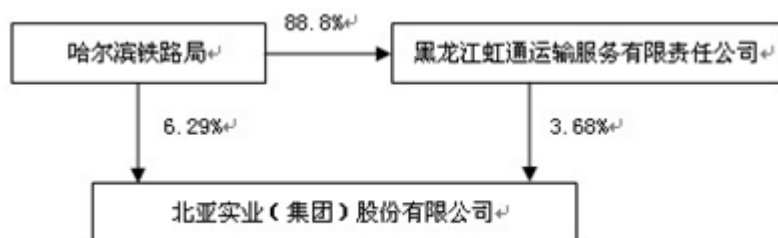
单位：元 币种：人民币

名称	哈尔滨铁路局
单位负责人或法定代表人	何元
成立日期	1946 年 12 月 1 日
注册资本	29,477,116,000
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，生活服务，国家政策允许的其他经营业务。

(4) 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	59	2008年1月9日					0.5	是
王刚	董事、常务副总经理	男	43	2006年12月7日					11.72	否
刘伟	董事	男	57	2006年12月22日					0.5	是
孙艳波	董事	女	45	2006年12月22日					0.5	是
郝坤	独立董事	男	71	2005年5月18日	2011年5月25日				1.2	否
赵玉娟	独立董事	女	59	2005年5月18日	2011年5月25日				1.2	否
刘彦	独立董事	女	49	2005年5月18日	2011年5月25日				1.2	否
巴曙松	独立董事	男	42	2011年5月25日					2.4	否
贺强	独立董事	男	59	2011年5月25日					2.4	否
刘纪鹏	独立董事	男	55	2011年5月25日					2.4	否
于洪波	监事长	男	53	2005年5月18日		6,236	6,236		0	否

				日						
黄文深	监事	男	60	2005 年 5 月 18 日					0.5	是
付兆华	监事	男	54	2005 年 5 月 18 日					0.5	是
侯丽平	监事	女	49	2005 年 5 月 18 日					0	否
裴志兴	监事	男	55	2005 年 5 月 18 日					4.89	否
赵国良	监事	男	41	2007 年 3 月 19 日					5.56	否
曹晶	总经理	男	49	2008 年 5 月 16 日					0	否
王德良	常务副 总经理	男	57	2008 年 5 月 16 日					0	否
陈志龙	副总经 理	男	50	2008 年 5 月 16 日					0	是
孟宪民	副总经 理	男	58	2007 年 4 月 27 日					0	是
文风	副总经 理	男	45	2007 年 4 月 27 日					8.34	否
安静伟	副总经 理	男	56	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：2011 年 5 月 25 日以前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。2011 年 5 月 25 日以前任北亚集团独立董事。

刘彦：最近五年任哈尔滨金融学院副教授。2011 年 5 月 25 日以前任北亚集团独立董事。

巴曙松：最近五年任国务院发展研究中心金融政策研究所副所长、北亚集团独立董事。

贺强：最近五年任中央财经大学金融学院教授、北亚集团独立董事。

刘纪鹏：曾任中国政法大学法与经济研究中心教授、博士生导师。现任中国政法大学资本研究中心主任、北亚集团独立董事。

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

黄文深：最近五年任哈尔滨北方资产管理公司总经理、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。现任交通银行股份有限公司吉林省分行副行长、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律师、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：曾任沈阳铁路局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，沈阳铁路局副总工程师等职务。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，沈阳铁路局多经投资管理中心副主任等职务。现任沈阳铁路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。

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	中国石油大庆石油化工总厂	财务处处长	2000 年 2 月 1 日		是

黄文深	哈尔滨北方资产管理公司	总经理	1993 年 12 月 1 日	2011 年 8 月 10 日	是
付兆华	交通银行股份有限公司吉林省分行	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
巴曙松	国务院发展研究中心金融政策研究所	副所长	2003 年 8 月 1 日		是
贺强	中央财经大学金融学院	教授	1993 年 1 月 1 日		是
刘纪鹏	中国政法大学资本研究中心	主任	2009 年 4 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	董事、监事报酬经公司股东大会批准，高级管理人员报酬经公司董事会批准。
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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝坤	独立董事	离任	工作变动
赵玉娟	独立董事	离任	工作变动
刘彦	独立董事	离任	工作变动
巴曙松	独立董事	聘任	工作需要

贺强	独立董事	聘任	工作需要
刘纪鹏	独立董事	聘任	工作需要

## (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		12
专科		5
高中以上		4

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《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、董事会、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。

2、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、交易所和证监局组织和举办的各种培训、学习，使公司的整体治理水平、管理能力有了较大的提高。

3、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结束后，正在积极推进重大资产重组和股改工作，治理结构中董事会下设的专门委员会尚未建立。公司将加大力度全面推进重大资产重组和股改，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，力争早日推动公司恢复上市，以全新的形象树立于证券市场。

4、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	8	3	5	0	0	否
王刚	否	8	3	5	0	0	否
刘伟	否	8	3	5	0	0	否
孙艳波	否	8	1	5	2	0	否
郝坤	是	4	0	2	2	0	否
赵玉娟	是	4	2	2	0	0	否
刘彦	是	4	2	2	0	0	否
巴曙松	是	4	1	3	0	0	否
贺强	是	4	0	3	1	0	否
刘纪鹏	是	4	1	3	0	0	否

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

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《北亚实业（集团）股份有限公司独立董事制度》。

公司独立董事能够按照有关法律、法规以及《北亚实业（集团）股份有限公司独立董事制度》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	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	不存在损害公司和其他股东利益的情况。	

独立完整情况		决策均系独立做出。		
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，资产权属清楚。	公司拥有独立的生产系统，辅助生产系统和配套设施。土地使用权、商标非专利技术等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控股股东和其他股东。	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。设有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。公司研究和制订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、补充和完善。
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	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



关的内部控制制度的建立和运行情况	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	公司董事会尚未建立战略、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，建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《董事、监事及高级管理人员激励办法》对高级管理人员进行考评。

#### (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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，建立和完善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。

#### 1、报告期内发生重大会计差错更正情况

是否落实到具体责任人：是

公司聘请的大华会计师事务所有限公司为公司出具了《北亚实业（集团）股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。公司采用追溯重述法进行调整。由于重大会计差错更正的影响，2010年12月31日原资产总额为1,350,235,790.21元，更正后资产总额为1,351,341,290.21元，资产总额增加1,105,500.00元；2010年度原净利润为883,017,869.21元，更正后净利润为878,307,021.30元，净利润减少4,710,847.91元。

#### 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

#### 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
第二十届年度股东大会	2011 年 5 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 26 日

会议审议通过了：1.公司 2010 年董事会工作报告 2.公司 2010 年监事会工作报告 3.公司 2010 年年度报告和年报摘要 4.公司 2010 年度财务决算报告 5.公司 2010 年度利润分配的议案 6.会议听取了独立董事的年度述职报告 7.关于改选公司董事会独立董事的议案。

### (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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 3 月 2 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 3 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 6 月 27 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 29 日

2011 年第一次临时股东大会审议通过了：1.关于聘请公司 2010 年度财务审计机构的议案。2.关于公司财务账项调整（核销无法收回资产）事宜的议案。

2011 年第二次临时股东大会审议通过了：1.关于公司实施股权分置改革的议案。2.关于公司与中国航空工业集团公司签署《资产赠与协议》的议案。3.关于提请股东会授权董事会全权办理 2011 年度股权分置改革有关事宜的议案。

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2011 年，公司在破产重整程序终结的基础上，恢复正常经营。但公司主营业务并没有构建完成，不具备持续经营的能力。本年度公司虽然实现了利润，属于非经常性损益，并未形成公司稳定的收入和利润来源。2011 年公司实现净利润 4,329,819.39 元,主要是公司银行存款利息和控股子公司实现利润所致。

2011 年公司董事会的主要工作：

- 1、为了使公司在破产重整的基础上重新拥有主营业务和经营性资产，恢复持续经营能力和盈利能力，公司全力推进股改和重组工作。2011 年 2 月 10 日，公司与中国航空工业集团公司就公司的重组事宜签订了《关于重组北亚实业（集团）股份有限公司之意向书》，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的 100% 股权。2011 年 5 月 31 日，公司与中国航空工业集团公司分别签订了《资产赠与协议》、《重大资产置换暨发行股份购买资产协议》、《关于<重大资产置换暨发行股份购买资产协议>之盈利预测补偿协议》。公司拟实施股权分置改革和重大资产重组方案已经公司 2011 年 5 月 31 日召开的第五次董事会和 2011 年 6 月 27 日召开的年度第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会以及 2011 年 6 月 28 日召开的年度第三次临时股东大会审议通过。
- 2、2011 年 7 月 8 日，中国证监会正式受理公司提交的《北亚实业(集团)股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料，并于 2011 年 8 月 15 日向公司发出《行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(111433 号)。2011 年 9 月 16 日，公司已将申请材料的一次反馈意见的书面回复报送中国证监会。根据中国证券监督管理委员会[2008]53 号《上市公司重大资产重组管理办法》和上海证券交易所《信息披露业务备忘录第 13 号》相关规定，本公司

对重大资产重组的进展情况已作了及时信息披露。现公司股改和重大资产重组事项正在中国证监会审核过程中。

3、为了真实地反映公司资产情况，促进公司更好、更快发展，公司决定对部分财务账项进行必要调整，核销部分确定无法收回的资产，总计 497,794,360.25 元。其中核销其他应收款项 65,878,733.56 元，存货 6,689,508.79 元，长期股权投资 425,226,117.90 元。以上事项，公司已履行内部合法审批程序，于 2011 年 3 月 2 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会上审议通过，并予以公告。

4、2011 年 4 月 27 日，公司独立董事郝坤先生、刘彦、赵玉娟女士向公司递交了书面辞呈。公司于 2011 年 4 月 30 日进行了公告。为了顺利地开展股改和重大资产重组工作，2011 年 5 月 4 日，公司召开 2011 年第四次董事会会议，由公司董事会提名巴曙松、贺强、刘纪鹏先生为公司董事会独立董事候选人，任期同本届董事会。经上海证券交易所对独立董事候选人任职资格和独立性审核无异议后，由公司董事会提交 2011 年 5 月 25 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议。经 2010 年年度股东大会审议表决通过，独立董事候选人巴曙松、贺强、刘纪鹏先生正式当选为公司董事会独立董事，任期同本届董事会。

5、报告期内，公司不断加强内部控制，特别是加强子公司的管理，收效显著，其中铁岭药用油公司 2011 年实现销售收入 50,476,158.99 元，净利润 8,634,968.05 元。不断完善各种制度，降低费用支出，强化风险管控，寻找新的利润增长点。

6、公司鉴于新华资产管理股份有限公司增资扩股，考虑未来长远发展，决定采取自有资金出资和未分配利润转增股本方式，将新华资产管理股份有限公司的初始投资由 100 万元增资至 500 万元。增资完成后，公司持有新华资产管理股份有限公司 1% 股权，持股比例无变化。同时，为提高管理效率，公司出资 5.76 万元，收购黑龙江北亚物业管理有限责任公司持有铁岭北亚药用油有限公司 0.1% 的股权，公司持有铁岭北亚药用油有限公司的股权由 99.9% 增为 100%。

7、为积极推进公司重整、重组和恢复上市工作，公司所属多家长期停业、严重资不抵债的子公司相继进入破产清算和内部清算法律程序。公司所属黑龙江北亚乳业有限公司、黑龙江北鹤木业有限公司依据法院的司法裁定书，已经终结破产清算程序，破产清算工作已全部结束。公司所属黑龙江北亚招标采购有限公司、黑龙江北亚物业管理有限责任公司和黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司履行了内部清算注销的法律程序，并在工商行政管理部门办理完成了公司注销登记手续。公司所属黑龙江北亚经贸有限公司、上海北亚瑞松贸易发展有限公司仍处在法院司法破产清算过程中。

8、2011 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。

9、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。公司建立了《北亚实业（集团）股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》。同时，不断强化外部单位报送信息的管理、披露，正在积极研究与制订外部信息使用人的管理制度。

10、报告期内，公司继续全力推进重大资产重组和股改工作。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。

11、报告期内，公司不存在重大环保问题，也不涉及污染严重企业。同时，公司不存在其他重大社会安全问题。

12、由于公司 2004 年、2005 年和 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。公司将与重组方共同努力，取得股改和重大资产重组的成功，恢复公司持续经营能力，争取早日推动公司恢复上市。

13、公司 2011 年度虽然实现了利润，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。大华会计师事务所有限公司因公司无持续经营能力，对公司 2011 年度出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，董事会对此表示认同。

回顾 2011 年的主要工作，虽然时间紧迫、形势严峻、情况复杂，但是，在社会各界的鼎力支持下，公司顺利地开展了股改和重大资产重组工作。希望在广大股东的关心、理解和支持下，珍惜取得的成绩，放眼未来，共同推动公司早日完成股改和重组，不断完善法人治理结构，严格依法合规运作，早日恢复上市，以全新的形象树立于证券市场。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
医药	50,476,158.99	26,919,921.00	23.99	-	-	-
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
药用大豆油	36,310,969.28	21,698,904.41	21.56	-	-	-
药用中链油	14,165,189.71	5,221,016.59	25.37			

### (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	16,071,072.66	-
华南地区	10,793,710.16	-
其他地区	23,611,376.17	-

(3) 公司破产重整结束后，2011 年公司所属铁岭北亚药用油有限公司纳入合并报表范围，导致收入和利润构成占比较大。公司重大资产重组获批后，铁岭北亚药用油有限公司作为置换资产置换出公司。

## 2、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

报告期内投资额	400
投资额增减变动数	400
上年同期投资额	100
投资额增减幅度(%)	400

## 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
新华资产管理股份有限公司	管理运用自有资金及保险资金；受托资金管理业务；与资金管理业务相关的咨询业务；国家法律法规允许的其他资产管理业务。	1	

## 1、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 2、 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。

## 3、 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订了《关于重组北亚实业(集团)股份有限公司之意向书》,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的100%股权。报告期内,公司已经启动了股权分置改革和重大资产重组工作。由超过三分之二持股数的非流通股股东发起股改动议。2011年第五次董事会会议审议通过了公司股权分置改革和重大资产重组方案,并于2011年6月7日分别公告了公司股权分置改革说明书(摘要)及公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书草案(摘要)。公司2011年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议最终审议通过了公司股权分置改革方案。公司2011年第三次临时股东大会最终审议通过了公司重大资产重组方案。

截止本报告期末,公司股改和重大资产重组事项正在中国证监会审核过程中。董事会认为大华会计师事务所有限公司对公司2011年度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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
2011年第一次董事会	2011年2月10日	审议公司重大资产重组事宜	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011年2月12日
2011年第二次董事会	2011年2月14日	1.关于聘请公司2010年度财务审计机构的议案 2.关于公司财务账项调整（核销无法收回资产）事宜的议案 3.关于召开公司2011年度第一次临时股东大会的有关事项	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011年2月15日
2011年第三次董事会	2011年4月27日	1.公司2010年董事会工作报告 2.公司2010年年度报告和年报摘要 3.公司2010年度财务决算报告 4.公司2010年度利润分配的议案 5.关于对带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明 6.审议公司2011年第一季度报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011年4月30日
2011年第四次董事会	2011年5月4日	1.关于变更公司董事会独立董事的议案。2.关于召开公司第二十届(2010)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》	2011年5月5日
2011年第五次董事会	2011年5月31日	1.关于公司实施股权分置改革的议案 2.关于公司与航空工业集团公司签署《资产赠与协议》的议案 3.关于提请股东会授权董事会全权办理2011年度股权分置改革有关事宜的议案 4.关于公司实施重大资产重组的议案 5.关于公司与航空工业集团公司签署《重大资产置换暨发行股份购买资产协议》及《重大资产置换暨发行股份购买资产协议之盈利预测补偿协议》的议案 6.关于公司符合向特定对象发行股份购买资产条件及本次交易是	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011年6月7日

		<p>不符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的审慎判断的议案 7.关于提请审议《北亚实业（集团）股份有限公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书（草案）》及与本次重大资产重组有关的审计报告、审核报告的议案 8.关于审议公司董事会关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性说明的议案 9.关于审议公司董事会关于资产评估相关问题说明的议案 10.关于审议本次重大资产重组完成后与中国航空工业集团公司关联交易事项的议案 11.关于提请股东会授权董事会全权办理本次重大资产重组有关事宜的议案 12.关于审议提请股东大会批准中国航空工业集团公司免于以要约方式收购股份的议案 13.关于审议召开公司 2011 年度第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议以及公司 2011 年度第三次临时股东大会的议案</p>		
2011 年 第 六 次 董 事 会	2011 年 8 月 25 日	审议公司 2011 年半年度报告及摘要	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 29 日
2011 年 第 七 次 董 事 会	2011 年 10 月 27 日	1.审议公司 2011 年第三季度报告 2.审议公司 2011 年 7 月 31 日财务报表审计报告 3.审议公司 2011 年 1-7 月备考合并财务报表审计报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 31 日
2011 年 第 八 次 董 事 会	2012 年 1 月 4 日	1.关于聘请公司 2011 年度财务审计机构的议案 2.关于召开公司 2012 年第一次临时股东大会会议的有关事项	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 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

报告期内，公司董事会尚未设立审计委员会。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会尚未设立薪酬委员会。

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订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

公司董事会有责任全面推进和完善公司内部控制制度的建立，适时予以披露，促进企业经营与运作更加合理规范。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司董事会正在积极研究与制订内部控制体系的工作计划和实施方案，适时予以披露和实施。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司建立了《北亚实业（集团）股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》，将不断修订和完善，并按制度要求严格执行。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司严格执行现金分红政策。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。2011 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。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：



单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	73,666.36	0
2009	0	0	0	0	124,171.62	0
2010	0	0	0	0	878,307,021.30	0

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 2 月 14 日公司召开了 2011 年第一次监事会会议	会议审议通过了公司财务账项调整的议案。
2011 年 4 月 27 日公司召开了 2011 年第二次监事会会议	会议审议通过了如下议案：1.公司 2010 年度监事会工作报告；2.公司 2010 年年度报告及其摘要；3.公司 2010 年度财务决算报告；4.公司 2010 年度利润分配预案；5.公司董事会《对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审计报告涉及事项的专项说明》的议案；6.公司 2011 年第一季度报告。
2011 年 8 月 25 日公司召开了 2011 年第三次监事会会议	会议审议通过了公司 2011 年半年度报告及摘要。
2011 年 10 月 27 日公司召开了 2011 年第四次监事会会议	会议审议通过了公司 2011 年第三季度报告。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会、管理层按照有关法律法规规范运作，在相关政府和司法部门的高度关注和领导下，在大股东哈尔滨铁路局的积极支持下，经公司董事会、管理层及全体员工的不懈努力，公司的经营管理工作稳健推进。一是进一步强化内控建设。结合《企业内部控制基本规范》等规定，将公司过去曾编制的相关制度作了补充、修订和完善，特别是《财务管理制度》、《现金管理办法》、《资产减值准备及转回制度》、《法律事务制度》等，按照上市公司的管理体制和运行机制进行了补充与修改，深入强化约束机制，强化董事会、监事会、管理层三者之间的制衡关系，强化内控建设，使之按要求规范运行。二是全力推进公司“股改与重组”。公司先后于 2011 年 6 月 27 日召开公司 2011 年度第二次临时股东大会暨股权分置改革相关

股东会议，于 2011 年 6 月 28 日召开公司 2011 年度第三次临时股东大会实施重大资产重组方案，均获股东高票通过，其“股改与重组”申报文件现正在中国证监会审核过程中。三是经营破产重整结束后返还的剩余资产，努力实现保值增值，为公司寻求新的更具发展潜力的主导产业，尽早恢复上市做了大量积极有效的前期工作。报告期内，公司 2011 年实现净利润为 4,329,819.39 元，主要是公司银行存款利息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

监事会认为大华会计师事务所有限公司为本公司出具的 2011 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，公司亦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

本报告期内，公司无收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期内，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

大华会计师事务所有限公司对公司出具了带强调事项段的无保留意见的 2011 年度审计报告。针对大华会计师事务所有限公司出具的审计报告，公司董事会和独立董事已对其涉及事项做出了专项说明，公司监事会认为该专项说明符合公司的实际情况。

(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 2011 年实现的利润，属于非经常性损益，主要来源于公司银行存款利息及控股子公司实现利润。报告期内，公司不存在利润实现与盈利预测有较大差异的情况。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

(1)、2011 年 1 月 6 日，公司收到北京市高级人民法院（2010）高民初字第 2546 号《追加第三人参加诉讼通知书》，新华人寿保险股份有限公司诉新产业投资股份有限公司借款合同纠纷案，诉讼要求被告偿还 43,200 万元本金及利息，将本公司列为无独立请求权的第三人。2011 年 3 月 16 日，北京市高级人民法院（2010）高民初字第 2546 号《退出诉讼通知书》，决定本公司退出本案诉讼。

(2)、2010 年 12 月 20 日，北京市东城区人民法院以（2010）崇民初字第 30 号《民事判决书》，判令解除北京爱华宾馆有限公司与北京爱保宾馆有限公司(现已更名为北京爱保酒店管理有限公司)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。2011 年 6 月，北京市第二中级人民法院以(2011)二中民终字第 06224 号《民事判决书》

二审判决驳回北京爱华宾馆有限公司诉请。2011 年 7 月 28 日，北京市高级人民法院以(2011)高民申字第 02693 号《受理通知书》依法受理北京爱华宾馆有限公司对该案的再审申请。目前该案正在北京市高级人民法院再审程序中。

(3)、2009 年 10 月 28 日，本公司对黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司拖欠债务一案向哈尔滨市中级人民法院提起民事诉讼，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英属维尔京群岛注册的 ASIA FIELD TECHNOLOGY (HOLDINGS) INC（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。截止本报告期末，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

1、2010 年 12 月 27 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院以（2008）哈破字第 3-9 号民事裁定书，裁定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。至此，破产重整程序已全部结束，公司恢复正常经营。

2、由于公司 2004 年、2005 年和 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。

## (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、其他重大合同

(1)、2011 年 2 月 10 日，公司与中国航空工业集团公司就公司的重组事宜签订了《关于重组北亚实业（集团）股份有限公司之意向书》。

(2)、2011 年 5 月 31 日，公司与中国航空工业集团公司分别签订了《资产赠与协议》、《重大资产置换暨发行股份购买资产协议》、《关于<重大资产置换暨发行股份购买资产协议>之盈利预测补偿协议》。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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	
	原聘任	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	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	58	58
境内会计师事务所审计年限	5	5

本公司 2010 年度聘请的财务审计机构天健正信会计师事务所有限公司因自身分立，其中天健正信北京所及大连、河南和安徽三家分所已于 2011 年 9 月与立信大华会计师事务所有限公司合并，并更名为"大华会计师事务所有限公司"。根据《公司章程》的有关规定和实际需要，为保证审计工作的连续性，公司聘请大华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务审计机构,已于 2012 年 1 月 20 日召开的 2012 年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、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、为了真实地反映公司资产情况，促进公司更好、更快发展，公司决定对部分财务账项进行必要调整，核销部分确定无法收回的资产，总计 497,794,360.25 元。其中核销其他应收款项 65,878,733.56 元，存货 6,689,508.79 元,长期股权投资 425,226,117.90 元。以上事项，公司已履行内部合法审批程序，于 2011 年 3 月 2 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会上审议通过，并予以公告。

2、2011 年 4 月 27 日，公司独立董事郝坤先生、刘彦、赵玉娟女士向公司递交了书面辞呈。公司于 2011 年 4 月 30 日进行了公告。为了顺利地开展股改和重大资产重组工作，2011 年 5 月 4 日，公司召开 2011 年第四次董事会会议，由公司董事会提名巴曙松、贺强、刘纪鹏先生为公司董事会独立董事候选人，任期同本届董事会。经上海证券交易所对独立董事候选人

任职资格和独立性审核无异议后, 由公司董事会提交 2011 年 5 月 25 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议。经 2010 年年度股东大会审议表决通过, 独立董事候选人巴曙松、贺强、刘纪鹏先生正式当选为公司董事会独立董事, 任期同本届董事会。

3、报告期内, 公司已经启动了股权分置改革和重大资产重组工作。由超过三分之二持股数的非流通股股东发起股改动议。2011 年第五次董事会会议审议通过了公司股权分置改革和重大资产重组方案, 并于 2011 年 6 月 7 日分别公告了公司股权分置改革说明书(摘要)及公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书草案(摘要)。公司 2011 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议最终审议通过了公司股权分置改革方案。公司 2011 年第三次临时股东大会最终审议通过了公司重大资产重组方案。

4、2011 年 7 月 8 日, 中国证监会正式受理公司提交的《北亚实业(集团)股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料, 并于 2011 年 8 月 15 日向公司发出《行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(111433 号)。2011 年 9 月 16 日, 公司已将申请材料的一次反馈意见的书面回复报送中国证监会。

根据中国证券监督管理委员会[2008]53 号《上市公司重大资产重组管理办法》和上海证券交易所《信息披露业务备忘录第 13 号》相关规定, 本公司对重大资产重组的进展情况已作了及时信息披露。公司股改和重大资产重组事项正在中国证监会审核过程中。

5、为积极推进公司重整、重组和恢复上市工作, 公司所属多家长期停业、严重资不抵债的子公司相继进入破产清算和内部清算法律程序。公司所属黑龙江北亚乳业有限公司、黑龙江北鹤木业有限公司依据法院的司法裁定书, 已经终结破产清算程序, 破产清算工作已全部结束。公司所属黑龙江北亚招标采购有限公司、黑龙江北亚物业管理有限责任公司和黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司履行了内部清算注销的法律程序, 并在工商行政管理部门办理完成了公司注销登记手续。公司所属黑龙江北亚经贸有限公司、上海北亚瑞松贸易发展有限公司仍处在法院司法破产清算过程中。

6、公司鉴于新华资产管理股份有限公司增资扩股, 考虑未来长远发展, 决定采取自有资金出资和未分配利润转增股本方式, 将新华资产管理股份有限公司的初始投资由 100 万元增资至 500 万元。增资完成后, 公司持有新华资产管理股份有限公司 1% 股权, 持股比例无变化。同时, 为提高管理效率, 公司出资 5.76 万元, 收购黑龙江北亚物业管理有限责任公司持有铁岭北亚药用油有限公司 0.1% 的股权, 使公司持有铁岭北亚药用油有限公司的股权由 99.9% 增为 100%。

7、公司聘请的大华会计师事务所有限公司为公司出具了《北亚实业(集团)股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。公司采用追溯重述法进行调整。由于重大会计差错更正的影响, 2010 年 12 月 31 日原资产总额为 1,350,235,790.21 元, 更正后资产总额为 1,351,341,290.21 元, 资产总额增加 1,105,500.00 元; 2010 年度原净利润为 883,017,869.21 元, 更正后净利润为 878,307,021.30 元, 净利润减少 4,710,847.91 元。

8、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的情况。大华会计师事务所有限公司亦对公司资金占用情况做了专项说明。

#### (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
公司关于收到北京市高级人民法院送达文书的公告	《上海证券报》B25 版 《中国证券报》B002 版 《证券时报》D19 版	2011 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司公告	《上海证券报》80 版 《中国证券报》B003 版	2011 年 1 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《证券时报》B3 版		
公司 2011 年第一次董事会关于签订重组意向书的公告	《上海证券报》11 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》B11 版	2011 年 2 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第二次董事会会议决议公告	《上海证券报》B19 版 《中国证券报》A39 版 《证券时报》D22 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于核销无法收回资产的公告	《上海证券报》B19 版 《中国证券报》A39 版 《证券时报》D22 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2011 年度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》A39 版 《证券时报》D22 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年度第一次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》B23 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》D11 版	2011 年 3 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于黑龙江省新北亚企业破产清算服务有限公司完成工商注销登记的公告	《上海证券报》83 版 《中国证券报》B008 版 《证券时报》B15 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第三次董事会会议决议公告	《上海证券报》113 版 《中国证券报》A32 版 《证券时报》B66 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第二次监事会会议决议公告	《上海证券报》113 版 《中国证券报》A32 版 《证券时报》B66 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于独立董事辞职的公告	《上海证券报》113 版 《中国证券报》A32 版 《证券时报》B66 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年年度报告摘要	《上海证券报》113 版 115 版 《中国证券报》 A32 版 《证券时报》B66 版 B67 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第一季度报告	《上海证券报》113 版 《中国证券报》A32 版 《证券时报》B66 版	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第四次董事会会议决议公告暨召开公司 2010 年年度股东大会会议的通知	《上海证券报》B18 版 《中国证券报》B006 版 《证券时报》D2 版	2011 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》B19 版 《中国证券报》B013 版 《证券时报》D3 版	2011 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司 2011 年第五次董事会会议决议公告	《上海证券报》18 版 《中国证券报》A17 版 《证券时报》C5 版	2011 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年度第二次临时股东大会暨股权分制改革相关股东会议的通知	《上海证券报》18 版 《中国证券报》A17 版 《证券时报》C8 版	2011 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2011 年度第三次临时股东大会的通知	《上海证券报》18 版 《中国证券报》A18 版 《证券时报》C5 版	2011 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股权分置改革说明书（摘要）	《上海证券报》18 版 《中国证券报》A17 版 《证券时报》C5 版	2011 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产置换暨发行股份购买资产报告书草案(摘要)	《上海证券报》15 版 16 版 17 版 《中国证券报》A17 版 A18 版 A19 版 A20 版 《证券时报》C5 版 C6 版 C7 版 C8 版	2011 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于股权分置改革沟通结果的公告	《上海证券报》B23 版 《中国证券报》B014 版 《证券时报》D15 版	2011 年 6 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年度第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	《上海证券报》B23 版 《中国证券报》B014 版 《证券时报》D15 版	2011 年 6 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2011 年度第三次临时股东大会的提示性公告	《上海证券报》27 版 《中国证券报》B006 版 《证券时报》C3 版	2011 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年度第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	《上海证券报》B24 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》D18 版	2011 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大资产重组方案获国务院国资委批复的公告	《上海证券报》B10 版 《中国证券报》A40 版 《证券时报》D43 版	2011 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年度第二次临时股东大会暨股权分置改革相关	《上海证券报》B44 版 《中国证券报》B013 版 《证券时报》D31 版	2011 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

股东会议决议公告			
公司 2011 年度第三次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》B25 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》D11 版	2011 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司公告	《上海证券报》B35 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》D31 版	2011 年 7 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司收购报告书摘要	《上海证券报》B21 版 《中国证券报》A31 版 《证券时报》D8 版	2011 年 7 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告	《上海证券报》B25 版 《中国证券报》A28 版 《证券时报》D30 版	2011 年 7 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》B102 版 《中国证券报》A03 版 《证券时报》D7 版	2011 年 8 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年半年度报告	《上海证券报》216 版 《中国证券报》B006 版 《证券时报》D19 版	2011 年 8 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》18 版 《中国证券报》B003 版 《证券时报》C18 版	2011 年 9 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》A6 版 《中国证券报》A22 版 《证券时报》D14 版	2011 年 10 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第三季度报告	《上海证券报》38 版 《中国证券报》B007 版 《证券时报》D38 版	2011 年 10 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》B34 版 《中国证券报》B007 版 《证券时报》C6 版	2011 年 11 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《上海证券报》B30 版 《中国证券报》B018 版 《证券时报》D19 版	2011 年 12 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于子公司清理进展的公告	《上海证券报》B60 版 《中国证券报》B007 版 《证券时报》D34 版	2011 年 12 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华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

大华审字[2012]1616 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

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

#### 2、注册会计师的责任

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

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

#### 3、审计意见

我们认为，北亚集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北亚集团公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 4、强调事项

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十（一）所述，截至 2011 年 12 月 31 日，北亚集团公司当年盈利 4,329,819.39 元，但累计亏损 117,384,280.24 元，且母公司本年度无生产经营活动及营业收入。这些情况连同附注十（一）所示的其他事项，表明存在可能导致对北亚集团公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

本页无正文

中国注册会计师：董群先

大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：姜韬

中国·北京

二〇一二年二月八日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		748,695,374.39	1,205,205,618.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,076,837.00	6,340,000.00
应收账款		8,255,574.26	9,853,895.51
预付款项		1,964,126.11	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		63,643.84	
应收股利			
其他应收款		7,444,021.88	2,639,503.16
买入返售金融资产			
存货		10,182,692.45	7,720,717.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	
流动资产合计		791,682,269.93	1,232,738,230.83
<b>非流动资产:</b>			
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		52,325,757.98	50,222,395.28
投资性房地产		40,493,382.16	41,997,156.28
固定资产		11,980,414.90	15,884,075.03
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		5,876,188.87	6,047,999.59
开发支出			

商誉		3,393,558.09	3,393,558.09
长期待摊费用			
递延所得税资产		953,585.13	1,057,875.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,022,887.13	118,603,059.38
资产总计		906,705,157.06	1,351,341,290.21
<b>流动负债：</b>			
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		271,733.89	204,591.38
预收款项		96,755.40	133,323.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		410,654.55	1,299,735.45
应交税费		3,407,787.07	456,313,243.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,385,246.25	11,255,556.19
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		21,572,177.16	469,206,449.70
<b>非流动负债：</b>			
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		1,950,000.00	2,310,000.00
非流动负债合计		1,950,000.00	2,310,000.00
负债合计		23,522,177.16	471,516,449.70
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			

实收资本（或股本）		274,335,027.00	274,335,027.00
资本公积		617,815,231.90	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		-117,384,280.24	-121,786,941.65
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		883,182,979.90	879,755,035.39
少数股东权益			69,805.12
所有者权益合计		883,182,979.90	879,824,840.51
负债和所有者权益 总计		906,705,157.06	1,351,341,290.21

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

2011 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		742,335,733.11	1,190,702,843.02
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		1,491,880.00	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		743,827,613.11	1,192,663,781.20
<b>非流动资产:</b>			
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		127,833,357.98	125,672,395.28
投资性房地产			
固定资产		3,694,303.57	5,596,118.21
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		131,527,661.55	131,268,513.49
资产总计		875,355,274.66	1,323,932,294.69
<b>流动负债:</b>			
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		22,268.26	24,404.26
应交税费		56,065.19	451,856,611.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,066,883.95	10,949,774.89
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,145,217.40	462,830,790.83
<b>非流动负债：</b>			
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		17,145,217.40	462,830,790.83
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
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		-143,331,919.78	-140,440,473.18
所有者权益(或股东权益) 合计		858,210,057.26	861,101,503.86
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		875,355,274.66	1,323,932,294.69

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**  
2011 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		52,025,158.99	
其中：营业收入		52,025,158.99	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,780,754.78	4,069,076.04
其中：营业成本		28,423,695.12	
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		484,975.83	
销售费用		2,948,465.06	
管理费用		36,703,857.90	4,087,169.30
财务费用		-21,975,167.29	-18,093.26
资产减值损失		-3,805,071.84	
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）		-1,029,322.63	-836,088.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,092,966.47	-836,088.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,215,081.58	-4,905,164.36
加：营业外收入		799,260.97	1,335,061,243.26
减：营业外支出		1,516,159.67	
其中：非流动资产处置损失		1,461,751.82	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,498,182.88	1,330,156,078.90
减：所得税费用		3,168,363.49	451,849,057.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,329,819.39	878,307,021.30
归属于母公司所有者的净利润		4,402,661.41	878,307,021.30
少数股东损益		-72,842.02	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	3.20



（二）稀释每股收益		0.02	3.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		4,329,819.39	878,307,021.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,402,661.41	878,307,021.30
归属于少数股东的综合收益总额		-72,842.02	

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**  
2011 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		25,833,784.60	4,087,169.30
财务费用		-21,910,053.97	-18,093.26
资产减值损失		-2,486,606.97	
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）		-1,092,966.47	-836,088.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,092,966.47	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,530,090.13	-4,905,164.36
加：营业外收入		242,373.49	1,316,407,711.73
减：营业外支出		603,729.96	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,891,446.60	1,311,502,547.37
减：所得税费用			451,849,057.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,891,446.60	859,653,489.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
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**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,208,515.70	
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		40,329,323.16	1,193,302,851.54
经营活动现金流入小计		97,537,838.86	1,193,302,851.54
购买商品、接受劳务支付的现金		33,805,387.69	
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		12,700,220.74	546,258.74
支付的各项税费		461,115,289.19	
支付其他与经营活动有关的现金		32,477,480.51	14,529,033.08
经营活动现金流出小计		540,098,378.13	15,075,291.82
经营活动产生的现金流量净额		-442,560,539.27	1,178,227,559.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,164,241.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			14,502,775.64
投资活动现金流入小计		1,164,241.17	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		1,145,937.00	3,590.00
投资支付的现金		13,968,009.17	
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		15,113,946.17	3,590.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,949,705.00	19,499,185.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-456,510,244.27	1,197,726,745.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,205,205,618.66	7,478,873.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		748,695,374.39	1,205,205,618.66

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,815,173.49	1,193,302,851.54
经营活动现金流入小计		38,815,173.49	1,193,302,851.54
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		5,062,153.73	546,258.74
支付的各项税费		451,849,057.60	
支付其他与经营活动有关的现金		28,083,144.45	14,529,033.08
经营活动现金流出小计		484,994,355.78	15,075,291.82
经营活动产生的现金流量净额		-446,179,182.29	1,178,227,559.72
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			5,000,000.00
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		1,115,328.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,115,328.55	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,327.00	3,590.00
投资支付的现金		3,253,929.17	
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		3,303,256.17	3,590.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,187,927.62	4,996,410.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-448,367,109.91	1,183,223,969.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,190,702,843.02	7,478,873.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		742,335,733.11	1,190,702,843.02

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

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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		-117,076,093.74		69,805.12	884,535,688.42
加: 会计政策变更										
前期差错更正							-4,710,847.91			-4,710,847.91
其他										
二、本年年初余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-121,786,941.65		69,805.12	879,824,840.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-974,716.90					4,402,661.41		-69,805.12	3,358,139.39
(一) 净利润							4,402,661.41		-72,842.02	4,329,819.39
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,402,661.41		-72,842.02	4,329,819.39
(三) 所有者投入和减少资本		-974,716.90							3,036.90	-971,680.00
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		-974,716.90						3,036.90	-971,680.00
（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	617,815,231.90			108,417,001.24	-117,384,280.24			883,182,979.90

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		
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（减少以“－”号填列）							883,017,869.21	69,805.12	878,376,826.42
（一）净利润							883,017,869.21	69,805.12	878,376,826.42
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							883,017,869.21	69,805.12	878,376,826.42
（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		-117,076,093.74	69,805.12	879,824,840.51

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

母公司所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

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		-134,336,695.27	867,205,281.77
加:会计政策变更								
前期差错更正							-6,103,777.91	-6,103,777.91
其他								
二、本年初余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-140,440,473.18	861,101,503.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,891,446.60	-2,891,446.60
(一)净利润							-2,891,446.60	-2,891,446.60
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,891,446.60	-2,891,446.60
(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、本期末 余额	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-143,331,919.78	858,210,057.26

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		-1,000,093,962.95	1,448,014.09
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年初	274,335,027.00	618,789,948.80			108,417,001.24		-1,000,093,962.95	1,448,014.09

余额								
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							865,757,267.68	865,757,267.68
(一)净利润							865,757,267.68	865,757,267.68
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							865,757,267.68	865,757,267.68
(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		-134,336,695.27	867,205,281.77

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

### (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。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。2011 年 6 月 27 日重大资产重组方案获得国务院国有资产监督管理委员会批复。2011 年 6 月 28 日本公司第三次临时股东大会审议通过了实施重大资产重组的议案。2011 年 7 月 8 日本公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对本公司提交的《北亚实业（集团）股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请予以受理

#### (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》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 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。

##### 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)、同一控制下企业合并

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

###### (2)、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率

折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(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

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(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、产成品（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

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品（库存商品）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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(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

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

①、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### ②、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①、后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### ②、损益确认

成本法下，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，本公司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。

权益法下，在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(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	30	3、5	3.17、3.23
机器设备	10	5	9.50
电子设备	4-8	3、5	11.88-24.25
运输设备	3-5	3、5	19-32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

(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：

#### ①、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### ②、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

#### ③、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 14、 借款费用：

#### ①、 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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。

#### ②、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### ③、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### ④、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 15、 无形资产：

### ①、无形资产的计价方法

#### 1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### ②、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40 年	土地证使用年限
财务软件	10 年	企业会计准则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### ③、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## 16、 收入：

### ①、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### ②、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 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。

## 17、 政府补助：

### ①、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### ②、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 18、 递延所得税资产/递延所得税负债：

### ①、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### ②、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成



的暂时性差异。

19、 经营租赁、融资租赁：

经营租赁会计处理

①、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

20、 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

21、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>①2010 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），裁定解除本公司之子公司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也未足额缴纳 2010 年租金收入，故北京爱华宾馆有限公司未确认 2010 年租金收入。北京爱保宾馆有限公司于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉，北京市第二中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日出具《民事判决书》（[2011]二中民终字第 06224 号），裁定撤销北京市东城区人民法院《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），驳回北京爱华宾馆有限公司的诉讼请求。北京爱华宾馆有限公司于 2011 年 7 月 4 日收到北京爱保宾馆有限公司交付租金共计 2,248,500.00 元，其中属于 2011 年 1-3 季度租金 1,143,000.00</p>		<p>应收账款</p>	<p>1,105,500.00</p>

<p>元，属于 2010 年 2-4 季度租金 1,105,500.00 元，加上原在预收账款中挂账的 2010 年一季度租金 368,500.00 元，故北京爱华宾馆有限公司本期确认 2010 年度营业收入共计 1,474,000.00 元。</p>			
<p>②2010 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），裁定解除本公司之子公司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也未足额缴纳 2010 年租金收入，故北京爱华宾馆有限公司未确认 2010 年租金收入。北京爱保宾馆有限公司于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉，北京市第二中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日出具《民事判决书》（[2011]二中民终字第 06224 号），裁定撤销北京市东城区人民法院《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），驳回北京爱华宾馆有限公司的诉讼请求。北京爱华宾馆有限公司于 2011 年 7 月 4 日收到北京爱保宾馆有限公司交付租金共计 2,248,500.00 元，其中属于 2011 年 1-3 季度租金 1,143,000.00 元，属于 2010 年 2-4 季度租金 1,105,500.00 元，加上原在预收账款中挂账的 2010 年一季度租金 368,500.00 元，故北京爱华宾馆有限公司本期确认 2010 年度营业收入共计 1,474,000.00 元。</p>		<p>预收账款</p>	<p>-368,500.00</p>
<p>③2010 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），裁定解除本公司之子公司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也未足额缴纳 2010 年租金收入，故北京爱华宾馆有限公司未确认 2010 年租金收入。北京爱保宾馆有限公司于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉，北京市第二中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日出具《民事判决书》（[2011]二中民终字第 06224 号），裁定撤销北京市东城区人民法院《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），驳回北京爱华宾馆有限公司的诉讼请求。北京爱华宾馆有限公司于 2011 年 7 月 4 日收到北京爱保宾馆有限公司交付租金共计 2,248,500.00 元，其中属于 2011 年 1-3 季度租金 1,143,000.00 元，属于 2010 年 2-4 季度租金 1,105,500.00 元，加上原在预收账款中挂账的 2010 年一季度租金 368,500.00 元，故北京爱华宾馆有限公司本期确认 2010 年度营业收入共计 1,474,000.00 元。</p>		<p>应交税费</p>	<p>81,070.00</p>
<p>④2008 年经专案组追缴收回上海北亚瑞松贸易发展有限公司对广州盈科瑞松实业有限公司的股权投资款 17,000,000.00 元，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，本公司已将返还的剩余资产作为破产重整利得计入营业外收入。自 2009 年 12 月起，上</p>		<p>其他应付款</p>	<p>6,103,777.91</p>

<p>海北亚瑞松贸易发展有限公司破产管理人多次出函追偿 17,000,000.00 元。2011 年 6 月本公司与上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产管理人达成协议，本公司同意返还 17,000,000.00 元。2011 年 11 月 10 日，上海市黄浦区人民法院出具《民事裁定书》（[2009]黄民二（商）破字第 1-4 号）裁定认可了上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产财产分配方案，清偿率为 5.12%，本公司可分得财产额 10,896,222.09 元。故本公司调减 2010 年度营业外收入（破产重整利得）6,103,777.91 元。</p>			
<p>⑤1)2008 年经专案组追缴收回上海北亚瑞松贸易发展有限公司对广州盈科瑞松实业有限公司的股权投资款 17,000,000.00 元，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，本公司已将返还的剩余资产作为破产重整利得计入营业外收入。自 2009 年 12 月起，上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产管理人多次出函追偿 17,000,000.00 元。2011 年 6 月本公司与上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产管理人达成协议，本公司同意返还 17,000,000.00 元。2011 年 11 月 10 日，上海市黄浦区人民法院出具《民事裁定书》（[2009]黄民二（商）破字第 1-4 号）裁定认可了上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产财产分配方案，清偿率为 5.12%，本公司可分得财产额 10,896,222.09 元。故本公司调减 2010 年度营业外收入（破产重整利得）6,103,777.91 元。2)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），裁定解除本公司之子公司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也未足额缴纳 2010 年租金收入，故北京爱华宾馆有限公司未确认 2010 年租金收入。北京爱保宾馆有限公司于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉，北京市第二中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日出具《民事判决书》（[2011]二中民终字第 06224 号），裁定撤销北京市东城区人民法院《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），驳回北京爱华宾馆有限公司的诉讼请求。北京爱华宾馆有限公司于 2011 年 7 月 4 日收到北京爱保宾馆有限公司交付租金共计 2,248,500.00 元，其中属于 2011 年 1-3 季度租金 1,143,000.00 元，属于 2010 年 2-4 季度租金 1,105,500.00 元，加上原在预收账款中挂账的 2010 年一季度租金 368,500.00 元，故北京爱华宾馆有限公司本期确认 2010 年度营业收入共计 1,474,000.00 元。</p>		未分配利润	-4,710,847.91
<p>⑥1)2008 年经专案组追缴收回上海北亚瑞松贸易发展有限公司对广州盈科瑞松实业有限公司的股权投资款 17,000,000.00 元，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</p>		营业外收入	-4,710,847.91

<p>132,251.15 万元返还给本公司，本公司已将返还的剩余资产作为破产重整利得计入营业外收入。自 2009 年 12 月起，上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产管理人多次出函追偿 17,000,000.00 元。2011 年 6 月本公司与上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产管理人达成协议，本公司同意返还 17,000,000.00 元。2011 年 11 月 10 日，上海市黄浦区人民法院出具《民事裁定书》（[2009]黄民二（商）破字第 1-4 号）裁定认可了上海北亚瑞松贸易发展有限公司破产财产分配方案，清偿率为 5.12%，本公司可分得财产额 10,896,222.09 元。故本公司调减 2010 年度营业外收入（破产重整利得）6,103,777.91 元。</p> <p>2)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），裁定解除本公司之子公司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也未足额缴纳 2010 年租金收入，故北京爱华宾馆有限公司未确认 2010 年租金收入。北京爱保宾馆有限公司于 2011 年 1 月 26 日向北京市第二中级人民法院提出民事上诉，北京市第二中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日出具《民事判决书》（[2011]二中民终字第 06224 号），裁定撤销北京市东城区人民法院《民事判决书》（[2010]崇民初字第 30 号），驳回北京爱华宾馆有限公司的诉讼请求。北京爱华宾馆有限公司于 2011 年 7 月 4 日收到北京爱保宾馆有限公司交付租金共计 2,248,500.00 元，其中属于 2011 年 1-3 季度租金 1,143,000.00 元，属于 2010 年 2-4 季度租金 1,105,500.00 元，加上原在预收账款中挂账的 2010 年一季度租金 368,500.00 元，故北京爱华宾馆有限公司本期确认 2010 年度营业收入共计 1,474,000.00 元。</p>			
--	--	--	--

## (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	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	应交流转税额	5%

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
北京爱华宾馆有限公司	全资子公司	北京市崇文区天坛东里乙48号	服务业	2,750	住宿服务	2,750.00		100.00	100.00	是			
铁岭北亚药用油有限公司	全资子公司	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	4,800.00		100.00	100.00	是			
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	660.00		66.00	66.00	否	340.00		
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	2,968.66		98.96	98.96	否	31.34		
北亚实业(集团)股份有限公司	全资子公司	海口市振东区南航路天皇大	房地产	2,000	房地产开发等	2,105.70		100.00	100.00	否			

司海南公司		厦	开发										
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	649.20		51.00	51.00	否	225.40		
绥芬河市福全经贸有限责任公司	控股子公司	黑龙江省绥芬河市山城路七台河房屋开发楼	商业	1,000	对销贸易, 转口贸易, 自营或代理进出口	950.00		95.00	95.00	否	50.00		
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豪威大厦 1 门 1301-1	商业	7,485	对外投资及管理	6,736.50		90.00	90.00	否	748.50		
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	技术服务业	1,344.41	开发生产售票机系统开发上述系统软件	680.00		50.58	50.58	否	664.41		
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	9,880.00		58.12	58.12	否	7,120.00		
黑龙江北鹤木业有限公司	控股子公司	黑龙江省哈尔滨市道里区河梁街 74 号	加工制造业	8,130	生产木制地板产品及售后服务	5,403.25		66.46	66.46	否	2,726.80		
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开发咨询	5,025.00		50.25	50.25	否	4,975.00		

## (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：	59,503.51	35,868.98
银行存款：	748,635,870.88	1,205,169,749.68
人民币	748,635,870.88	1,205,169,749
合计	748,695,374.39	1,205,205,618.66

## 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	5,076,837.00	6,340,000.00
合计	5,076,837.00	6,340,000.00

## 3、应收利息：

## (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的 应收利息		63,643.84		63,643.84
合计		63,643.84		63,643.84

## 4、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：								
	9,712,440.31	85.88	1,456,866.05	15	10,292,230.01	79.20	1,543,834.50	15
组合小计	9,712,440.31	85.88	1,456,866.05	15	10,292,230.01	79.20	1,543,834.50	15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	1,597,454.17	14.12	1,597,454.17	100.00	2,703,139.17	20.80	1,597,639.17	59.10

应收账款								
合计	11,309,894.48	/	3,054,320.22	/	12,995,369.18	/	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	9,606,445.21	98.91	1,440,966.78	10,162,647.91	98.74	1,524,397.19
1 至 2 年	20,143.00	0.21	3,021.45	59,410.70	0.58	8,911.61
2 至 3 年	15,680.70	0.16	2,352.11	5,040.00	0.05	756.00
3 至 4 年	5,040.00	0.05	756.00	65,131.40	0.63	9,769.70
4 至 5 年	65,131.40	0.67	9,769.71			
合计	9,712,440.31	100.00	1,456,866.05	10,292,230.01	100	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
哈尔滨啤酒有限公司	167,751.86	167,751.86	100.00	账龄 5 年以上,无法收回
昆明康普莱特	58,400.00	58,400.00	100.00	账龄 5 年以上,无法收回
成都成铁京蓉经贸发展有限公司	26,280.00	26,280.00	100.00	公司已注销
青海明杏	24,170.00	24,170.00	100.00	账龄 5 年以上,无法收回
哈尔滨佳禾经贸有限公司	21,280.00	21,280.00	100.00	账龄 5 年以上,无法收回
其他单位合计	62,739.01	62,739.01	100.00	账龄 5 年以上,无法收回
合计	1,597,454.17	1,597,454.17	/	/

(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	5,389,262.28	1 年以内	47.65
四川蜀乐药业股份有限公司	第三方	1,236,833.30	5 年以上	10.94
安徽丰原药业股份有限公司无为药厂	第三方	1,057,156.63	1 年以内	9.35
华瑞制药有限公司	第三方	1,053,360.00	1 年以内	9.31
西安力邦制药有限公司宝鸡厂	第三方	758,860.00	1 年以内	6.71
合计	/	9,495,472.21	/	83.96

5、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	1,973,463,235.32	99.70	1,966,163,235.32	100.00	2,032,850,696.31	99.54	2,032,305,138.13	99.97
组合小计	169,437.50	0.01	25,415.62	15.00	2,428,170.57	0.12	334,225.59	13.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,740,842.05	0.29	5,740,842.05	100.00	6,877,640.34	0.34	6,877,640.34	100.00
合计	1,979,373,514.87	/	1,971,929,492.99	/	2,042,156,507.22	/	2,039,517,004.06	/

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	298,739,725.74	298,739,725.74	100.00	资产被拍卖、查

产综合开发有限公司				封, 无法收回
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	241,722,917.32	241,722,917.32	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, 难以收回
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, 难以收回
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, 难以收回
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, 难以收回
合计	1,923,906,875.69	1,923,906,875.69	/	/

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 年以内小计	148,219.25	87.48	22,232.89	2,174,646.32	89.56	326,196.95
1 至 2 年				9,700.00	0.40	1,455.00
2 至 3 年				241,489.25	9.95	6,223.39
3 至 4 年	21,218.25	12.52	3,182.73	835.00	0.03	125.25
4 至 5 年				1,500.00	0.06	225.00
合计	169,437.50	100.00	25,415.62	2,428,170.57	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, 难以收回
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, 难以收回
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，难以收回
合计	2,546,200.00	2,546,200.00	/	/

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
北亚实业(集团)股份有限公司海南公司	收回司法拍卖土地款	期限较长，难以收回	379,143.29	379,143.29	379,143.29
深圳国基实业股份有限公司	以车辆抵债	期限较长，难以收回	750,000.00	750,000.00	750,000.00
黑龙江北鹤木业有限公司	清偿率提高	公司已进入破产清算程序，清偿率为1.41%	38,564,996.61	2,009,140.88	2,009,140.88
合计	/	/	39,694,139.90	/	/

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黑龙江北鹤木业有限公司	往来款	38,564,996.61	公司已进入破产清算程序，扣除清偿款后难以收回	否
黑龙江北亚乳业股份有限公司	往来款	27,313,736.95	公司已被宣告破产	否
合计	/	65,878,733.56	/	/

2011年3月2日本公司召开2011年度第一次临时股东大会，决议通过了核销上述其他应收账款。

## (4) 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。

## 6、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	1,408,126.11	71.69	960,536.07	98.16
1 至 2 年	556,000.00	28.31	15,170.00	1.55
2 至 3 年			2,790.00	0.29
合计	1,964,126.11	100.00	978,496.07	100.00

## (2) 预付款项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	时间	未结算原因
铁岭开原粮油设备厂	第三方	1,000,000.00	2010、2011 年	尚未结算
益海(连云港)油化工业有限公司	第三方	500,000.00	2011 年	尚未结算
湖南尔康制药有限公司	第三方	83,000.00	2011 年	尚未结算
上海力卡塑料托盘制造有限公司	第三方	39,900.00	2011 年	尚未结算
秦皇岛金海粮油工业有限公司	第三方	39,671.00	2011 年	尚未结算
合计	/	1,662,571.00	/	/

## (3) 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。

## (4) 预付款项的说明：

期末余额增加较大的原因系本公司之子公司铁岭北亚药用油有限公司预付货款增加所致

## 7、 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	6,911,988.16		6,911,988.16	5,070,608.24		5,070,608.24
库存商品	3,270,704.29		3,270,704.29	9,257,808.10	6,689,508.79	2,568,299.31
周转材料				81,809.88		81,809.88
合计	10,182,692.45		10,182,692.45	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	

根据 2011 年 3 月 2 日本公司召开 2011 年度第一次临时股东大会，核销存货 6,689,508.79 元。

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
“金钥匙、本利丰”理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本公司之子公司铁岭北亚药用油有限公司购买中国农业银行的“金钥匙、本利丰”2011 年度第 144 期产品，理财产品本金为 1000 万元，按照年利率 5.05% 计息，本理财产品起息日为 2011 年 11 月 15 日，到息日为 2012 年 1 月 30 日。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 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	15,838.26	710.76	14,440.27	1,249.14	-327.92

10、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 (%)
黑龙江省北亚经贸有限公司		6,600,000.00	-6,600,000.00				

黑龙江北亚期货经纪有限公司	2,300,000.00	29,686,624.74	-27,386,624.74	2,300,000.00	2,300,000.00		
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				
绥芬河市福全经贸有限责任公司		9,500,000.00	-9,500,000.00				
天津凯德投资发展有限公司		67,365,000.00	-67,365,000.00				
黑龙江北亚物业管理有限责任公司		3,250,000.00	-3,250,000.00				
北京北亚国众科技有限责任公司		6,800,000.00	-6,800,000.00				
上海北亚瑞松贸易发展有限公司		98,800,000.00	-98,800,000.00				
新华资产管理股份有限公司	4,196,329.17	1,000,000.00	3,196,329.17	4,196,329.17		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	5.00	5.00
大鹏证券有限责任公司		92,000,000.00	-92,000,000.00				
黑龙江北鹤木业有		54,032,493.16	-54,032,493.16				

限公司							
黑龙江北亚乳业有限公司		50,250,000.00	-50,250,000.00				
黑龙江北亚招标采购有限公司		6,000,000.00	-6,000,000.00				

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(%)
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	100,000,000.00	49,222,395.28	-1,092,966.47	48,129,428.81		33.33	33.33

①、根据 2011 年 3 月 2 日本公司召开 2011 年度第一次临时股东大会，核销长期股权投资 425,226,117.90 元，黑龙江北亚物业有限责任公司 2011 年 12 月 12 日已办理完毕工商注销手续，核销其长期股权投资原值 3,250,000.00 元及减值准备 3,250,000.00 元。

②、根据 2011 年 6 月 10 日《新华资产管理股份有限公司增资扩股的议案》，本公司本期增加出资 3,196,329.17 元，新华资产管理股份有限公司增资扩股后，本公司占其股份仍为 1%。

#### 11、投资性房地产：

##### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	46,508,478.64			46,508,478.64
1.房屋、建筑物	46,508,478.64			46,508,478.64
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,511,322.36	1,503,774.12		6,015,096.48
1.房屋、建筑物	4,511,322.36	1,503,774.12		6,015,096.48
2.土地使用权				
三、投资性房地产	41,997,156.28		1,503,774.12	40,493,382.16

账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	41,997,156.28		1,503,774.12	40,493,382.16
1.房屋、建筑物	41,997,156.28		1,503,774.12	40,493,382.16
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,503,774.12 元。

## 12、 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：	20,968,945.55	1,520,271.19		3,665,615.40	18,823,601.34
其中：房屋及建筑 物	6,277,800.00			987,918.37	5,289,881.63
机器设备	7,386,252.13	99,388.02		544,309.51	6,941,330.64
运输工具	6,496,285.65	1,331,858.00		1,801,184.30	6,026,959.35
其他设备	808,607.77	89,025.17		332,203.22	565,429.72
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合 计：	5,084,870.52	223,302.48	2,619,688.34	1,084,674.90	6,843,186.44
其中：房屋及建筑 物	1,704,950.76		382,976.60	445,206.50	1,642,720.86
机器设备	2,490,535.70	8,300.86	1,019,194.98	251,675.86	3,266,355.68
运输工具	318,067.68	204,629.58	1,117,231.44	81,265.66	1,558,663.04
其他设备	571,316.38	10,372.04	100,285.32	306,526.88	375,446.86
三、 固定资产账面 净值合计	15,884,075.03	/		/	11,980,414.90
其中：房屋及建筑 物	4,572,849.24	/		/	3,647,160.77
机器设备	4,895,716.43	/		/	3,674,974.96
运输工具	6,178,217.97	/		/	4,468,296.31
其他设备	237,291.39	/		/	189,982.86
四、 减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑		/		/	



物				
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	15,884,075.03	/	/	11,980,414.90
其中：房屋及建筑物	4,572,849.24	/	/	3,647,160.77
机器设备	4,895,716.43	/	/	3,674,974.96
运输工具	6,178,217.97	/	/	4,468,296.31
其他设备	237,291.39	/	/	189,982.86

本期折旧额：2,842,990.82 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
运输设备	追缴收回尚未办理	2012 年 12 月 31 日

13、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
其中：土地使用权	6,912,146.42			6,912,146.42
财务软件	65,230.00			65,230.00
二、累计摊销合计	929,376.83	171,810.72		1,101,187.55
其中：土地使用权	917,615.19	165,287.76		1,082,902.95
财务软件	11,761.64	6,522.96		18,284.60
三、无形资产账面净值合计	6,047,999.59		171,810.72	5,876,188.87
其中：土地使用权	5,994,531.23		165,287.76	5,829,243.47
财务软件	53,468.36		6,522.96	46,945.40
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	6,047,999.59		171,810.72	5,876,188.87
其中：土地使用权	5,994,531.23		165,287.76	5,829,243.47
财务软件	53,468.36		6,522.96	46,945.40

本期摊销额：171,810.72 元。

## 14、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	

商誉系本公司在 2010 年度合并子公司铁岭北亚药用油有限公司时, 在合并日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。

经对本公司之子公司铁岭北亚药用油有限公司与商誉相关的资产组进行减值测试, 未发现存在减值情况, 无需计提商誉的资产减值准备。

## 15、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	953,585.13	1,057,875.11
小计	953,585.13	1,057,875.11

(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	2,014,526,472.69	2,220,746,432.75
可抵扣亏损	11,577,705.45	6,421,397.65
合计	2,026,104,178.14	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	471,917.19	
2014 年	4,020,469.17	4,020,469.17	
2015 年	1,929,011.29	1,929,011.29	
2016 年	5,156,307.80		
合计	11,577,705.45	6,421,397.65	/

## 16、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	2,042,658,477.73	651,718.71	4,456,790.55	63,869,592.68	1,974,983,813.21
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	471,833,117.90			428,476,117.9	43,357,000.00
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	2,521,181,104.42	651,718.71	4,456,790.55	499,035,219.37	2,018,340,813.21

①、本期转回北亚实业（集团）股份有限公司海南公司 379,143.29 元，深圳国基实业股份有限公司 750,000.00 元，黑龙江北鹤木业有限公司 2,009,140.88 元，共计 3,138,284.17 元。

②、根据 2011 年 3 月 2 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会，审议通过核销其他应收款 65,878,733.56 元，存货 6,689,508.79 元，长期股权投资 425,226,117.90 元。

③、黑龙江北亚物业有限责任公司 2011 年 12 月 12 日已办理完毕工商注销手续，核销其长期股权投资 3,250,000.00 元。

17、 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。

18、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
太阳石（唐山）药业有限公司	46,800.00	
天津市凤志植物油有限公司	14,029.20	
其他	35,926.20	
合计	96,755.40	133,323.20

(2) 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。

19、 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	916,944.42	9,421,072.69	10,337,965.11	52.00
二、职工福利费		782,304.09	782,304.09	
三、社会保险费	214,409.98	564,812.45	555,794.67	223,427.76
四、住房公积金		105,906.32	105,906.32	
五、辞退福利				
六、其他	168,381.05	214,884.57	196,090.83	187,174.79
合计	1,299,735.45	11,088,980.12	11,978,061.02	410,654.55

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-70,980.93	96,377.81
营业税		147,400.00
企业所得税	3,322,796.48	455,954,502.68
城市维护建设税		16,908
其他	155,971.52	98,054.99
合计	3,407,787.07	456,313,243.48

## 21、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
黑龙江省宇华担保股份有限公司	14,121,003.24	
其他单位合计	3,264,243.01	
合计	17,385,246.25	11,255,556.19

## (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。

## 22、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	1,950,000.00	2,310,000.00
合计	1,950,000.00	2,310,000.00

递延收益系本公司之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（铁发改投资[2010]395 号）收到的专项拨款 2,310,000.00 元，本期根据铁岭市科学技术和铁岭市财政局联合下发的文件（铁市科发[2010]55 号）收到专项拨款 100,000.00 元，本期结转收益性递延收益 460,000.00 元，期末递延收益 1,950,000.00 为用于药用中链甘油三酸酯项目的技术改造款项。

## 23、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

## 24、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		974,716.90	615,754,034.77
其他资本公积	2,061,197.13			2,061,197.13
合计	618,789,948.80		974,716.90	617,815,231.90

## 25、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

26、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	-117,076,093.74	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,710,847.91	/
调整后 年初未分配利润	-121,786,941.65	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,402,661.41	/
期末未分配利润	-117,384,280.24	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-4,710,847.91 元。

27、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,476,158.99	
其他业务收入	1,549,000.00	
营业成本	28,423,695.12	

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	50,476,158.99	26,919,921.00		
合计	50,476,158.99	26,919,921.00		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
注射油	33,252,092.50	19,181,186.02		
中链甘油三酸酯	13,730,641.03	5,078,314.61		
大豆油	1,156,487.44	1,153,045.58		
口服油	1,902,389.34	1,364,672.81		
精制中链油	434,548.68	142,701.98		

合计	50,476,158.99	26,919,921.00		
----	---------------	---------------	--	--

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	16,071,072.66	8,571,016.95		
华南地区	10,793,710.16	5,756,496		
其他地区	23,611,376.17	12,592,408.05		
合计	50,476,158.99	26,919,921.00		

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	15,137,132.33	29.10
第二名	10,124,568.52	19.46
第三名	9,521,946.55	18.30
第四名	4,787,327.41	9.20
第五名	1,549,000.00	2.98
合计	41,119,974.81	79.04

28、 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	77,450.00		5%
城市维护建设税	242,492.93		7%
教育费附加	165,032.90		5%
合计	484,975.83		/

29、 销售费用

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	339,701.88	
办公费	18,343.75	
差旅费	252,201.95	
运输费	2,046,899.60	
招待费	114,737.30	
折旧费	11,623.68	
广告费	143,100.00	
装卸费	15,312.87	
其他	6,544.03	
合计	2,948,465.06	

## 30、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	8,633,381.60	456,971.31
办公费	2,530,907.02	727,020.83
水电取暖费	71,200.92	62,366.63
差旅费	3,422,350.86	718,969.92
折旧费	2,148,597.10	2,814.16
运输费	1,475,971.09	326,366.53
中介机构费	11,745,800.00	240,000.00
咨询费	9,020.00	
业务招待费	2,313,670.47	584,907.94
修理费	370,631.61	131,409.00
董事会费	272,980.00	136,960.00
税金	1,326,672.55	11,746.18
法律事务	27,250.62	
租赁费用	1,244,009.87	644,300.00
摊销费	248,615.64	28,692.42
保险费用	46,957.33	14,644.38
研发支出	142,911.75	
财产损失	19,932.67	
通讯费	139,304.21	
其他	513,692.59	
合计	36,703,857.90	4,087,169.30

## 31、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	-21,987,458.59	-19,992.76
手续费及其他	12,291.30	1,899.50
合计	-21,975,167.29	-18,093.26

## 32、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	-1,092,966.47	-836,088.32
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	63,643.84	
合计	-1,029,322.63	-836,088.32

## 33、资产减值损失：



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,805,071.84	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,805,071.84	

## 34、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
非流动资产处置利得合计	44,635.48		44,635.48
其中：固定资产处置利得	44,635.48		44,635.48
政府补助	511,500		511,500.00
其他	243,125.49		243,125.49
破产重整利得		1,316,407,711.73	
非同一控制下企业合并确认收益		18,653,531.53	
合计	799,260.97	1,335,061,243.26	799,260.97

## (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
科学技术经费	400,000.00		
技术创新基金	60,000.00		
辽宁省名牌产品奖励	50,000.00		
专利补助	1,500.00		
合计	511,500		/

35、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,461,751.82		1,461,751.82
其中：固定资产处置损失	1,461,751.82		1,461,751.82
罚款支出	54,407.85		54,407.85
合计	1,516,159.67		1,516,159.67

36、 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	3,064,073.51	451,849,057.60
递延所得税调整	104,289.98	
合计	3,168,363.49	451,849,057.60

37、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	4,402,661.41	878,307,021.30
扣除所得税影响后的非经常性损益	2	3,345,949.17	883,212,185.66
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	1,056,712.24	-4,905,164.36
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		
	6		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	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		
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=4+5+6×7		
发行在外的普通股加权平均数（I）	÷ 11-8 × 9 ÷ 274,335,027		274,335,027
	11-10		
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普	13	274,335,027	274,335,027

普通股加权平均数（II）			
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.02	3.20
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.0039	-0.02
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		
	20=[1+(16-18)		
	×		
稀释每股收益（I）	(1-17)] ÷	0.02	3.20
	(12+19)		
	21=[3+(16 -		
	18)		
稀释每股收益（II）	× (1-17)] ÷	0.0039	-0.02
	(13+19)		

38、 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	21,987,228.86
营业外收入	70,537.98
其他往来	18,271,556.32
合计	40,329,323.16

(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	24,857,107.45
制造费用	1,572,754.80
销售费用	2,594,737.20
财务费用	12,291.30
营业外支出	54,407.85
其他往来	3,386,181.91
合计	32,477,480.51

39、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	4,329,819.39	878,307,021.30
加：资产减值准备	-3,805,071.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,346,764.94	2,814.16
无形资产摊销	171,810.72	
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）	556,094.48	-134,056,285.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	861,021.86	
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）	1,029,322.63	-17,817,443.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,289.98	
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）	-2,461,975.02	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,881,185.24	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-454,573,801.65	451,791,452.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-442,560,539.27	1,178,227,559.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	748,695,374.39	1,205,205,618.66
减：现金的期初余额	1,205,205,618.66	7,478,873.30
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	-456,510,244.27	1,197,726,745.36

(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	748,695,374.39	1,205,205,618.66
其中：库存现金	59,503.51	35,868.98
可随时用于支付的银行存款	758,635,870.88	1,205,169,749.68
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	748,695,374.39	1,205,205,618.66

(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						33.33	33.33	

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	60700067-2
黑龙江虹通运输服务有限公司	参股股东	70284697-5
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	12697404-6

3、 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
哈尔滨泰富控股有限公司	本公司	房屋	2011年1月1日	2011年12月31日	市场价	1,200,000.00

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	298,739,725.74	298,739,725.74	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	241,722,917.32	241,722,917.32	242,624,263.77	242,624,263.77
其他应收款	绥芬河市福全经贸有限责任公司	211,214,306.42	211,214,306.42	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	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	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
其他应收款	北京航天天达卫星应用技术有限公司	7,693,368.44	7,693,368.44	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	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

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黑龙江省宇华投资担保股份有限公司	14,121,003.24	
其他应付款	北亚实业(集团)股份有限公司海南公司	2,620,856.71	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 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充分分配。

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 2010 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。2011 年 6 月 27 日重大资产重组方案获得国务院国有资产监督管理委员会批复。2011 年 6 月 28 日本公司第三次临时股东大会审议通过了实施重大资产重组的议案。2011 年 7 月 8 日本公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会对本公司提交的《北亚实业（集团）股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请予以受理。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) 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),裁定解除本公司之子公司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,北京市第二中级人民法院于 2011 年 6 月 8 日出具《民事判决书》([2011]二中民终字第 06224 号),裁定撤销北京市东城区人民法院《民事判决书》([2010]崇民初字第 30 号),驳回北京爱华宾馆有限公司的诉讼请求。北京爱华宾馆有限公司已向北京市高级人民法院申请再审,并于 2011 年 7 月 28 日收到北京市高级人民法院的受理通知书。

(3) 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。

(4) 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

无其他应披露未披露的其他重要事项。

### (十三) 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	1,947,359,736.77	99.68	1,947,359,736.77	100.00	2,013,145,851.31	99.64	2,012,600,293.13	99.43



账准备的其他 应收账款								
组合小计	1,505,380.00	0.08	13,500.00	0.90	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	4,794,812.27	0.24	4,794,812.27	100.0	5,923,955.56	0.29	5,923,955.56	100.00
合计	1,953,659,929.04	/	1,952,168,049.04	/	2,020,485,186.87	/	2,018,524,248.69	/

单项金额重大并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	298,739,725.74	298,739,725.74	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	222,919,418.77	222,919,418.77	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，难以收回
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，难以收回
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，难以收回
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，难以收回
合计	1,905,103,377.14	1,905,103,377.14	/	/

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 年以内小计	90,000.00	5.98	13,500.00			
1 至 2 年				1,415,380.00	100.00	
2 至 3 年	1,415,380.00	94.02				
合计	1,505,380.00	100.00	13,500.00	1,415,380.00	100.00	

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，难以收回
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，难以收回
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，难以收回
合计	2,546,200.00	2,546,200.00	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
北亚实业(集团)股份有限公司海南公司	收回司法拍卖土地款	期限较长，难以收回	379,143.29	379,143.29	379,143.29
深圳国基实业股份有限公司	以车辆抵债	期限较长，难以收回	750,000.00	750,000.00	750,000.00
黑龙江北鹤木业有限公司	清偿率提高	公司已进入破产清算程序，清偿率为1.41%	38,564,996.61	2,009,140.88	2,009,140.88
合计	/	/	39,694,139.90	/	/

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
黑龙江北鹤木业有限公司	往来款	38,564,996.61	公司已进入破产清算程序，扣除清偿款后难以收回	否
黑龙江北亚乳业有限公司	往来款	27,313,736.95	公司已被宣告破产	否
合计	/	65,878,733.56	/	/

2011年3月2日本公司召开2011年度第一次临时股东大会，决议通过核销上述其他应收账

款。

(4) 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。

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
黑龙江北亚房地产综合开发有限公司	子公司	298,739,725.74	15.29
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	子公司	222,919,418.77	11.41
绥芬河市福全经贸有限责任公司	子公司	211,214,306.42	10.81
黑龙江北亚经贸有限公司	子公司	142,610,083.87	7.30
天津凯德投资发展有限责任公司	子公司	54,752,238.69	2.80
北京航天天达卫星应用技术有限公司	子公司	7,693,368.44	0.39
黑龙江北亚期货经纪有限公司	子公司	1,335,199.85	0.07
合计	/	939,264,341.78	48.07

### 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(%)
铁岭北亚药用油有限公司	48,007,600.00	47,950,000.00	57,600.00	48,007,600.00			100.00	100.00
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

司								
黑龙江省北亚经贸有限公司		6,600,000.00	-6,600,000.00					
黑龙江北亚期货经纪有限公司		27,386,624.74	-27,386,624.74					
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					
绥芬河市福全经贸有限责任公司		9,500,000.00	-9,500,000.00					
天津凯德投资发展有限公司		67,365,000.00	-67,365,000.00					
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					
北京北亚国众科技有限责任公司		6,800,000.00	-6,800,000.00					
上海北亚瑞松贸易发		98,800,000.00	-98,800,000.00					

展有限公司								
新华资产管理股份有限公司	4,196,329.17	1,000,000.00	3,196,329.17	4,196,329.17			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		5.00	5.00
大鹏证券有限责任公司		92,000,000.00	-92,000,000.00					
黑龙江北鹤木业有限公司		54,032,493.16	-54,032,493.16					
黑龙江北亚乳业有限公司		50,250,000.00	-50,250,000.00					
黑龙江北亚招标采购有限公司		6,000,000.00	-6,000,000.00					

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	-1,092,966.47	48,129,428.81				33.33	33.33

注(1)、根据 2011 年 3 月 2 日本公司召开 2011 年度第一次临时股东大会，核销长期股权投资 425,226,117.90 元，黑龙江北亚物业有限责任公司 2011 年 12 月 12 日已办理完毕工商注

销手续，核销其长期股权投资原值 3,250,000.00 元及减值准备 3,250,000.00 元。

注(2)、根据 2011 年 6 月 10 日《新华资产管理股份有限公司增资扩股的议案》，本公司本期增加出资 3,196,329.17 元，新华资产管理股份有限公司增资扩股后，本公司占其股份仍为 1%。

#### 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	-1,092,966.47	-836,088.32
合计	-1,092,966.47	-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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,891,446.60	859,653,489.77
加：资产减值准备	-2,486,606.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,020,500.14	2,814.16
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）	600,729.96	-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）	1,092,966.47	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）	8,960,443.06	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-452,475,768.35	451,791,452.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-446,179,182.29	1,178,227,559.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	742,335,733.11	1,190,702,843.02
减：现金的期初余额	1,190,702,843.02	7,478,873.30
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	-448,367,109.91	1,183,223,969.72

## (十四) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,417,116.34		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	511,500.00		7,000,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,643.84		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,039,630.62		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,717.64	1,335,061,243.26	-500
少数股东权益影响额	54,834.46		
所得税影响额	-95,261.05	-451,849,057.60	
合计	3,345,949.17	883,212,185.66	6,999,500.00

## 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	0.50	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0039	0.0039

## 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  
2012 年 2 月 10 日