

北亚实业（集团）股份有限公司

600705

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项	11
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录	44

一、重要提示

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

2、公司董事谭明献因公出，未出席董事会会议，也未授权委托其他董事代为表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人刘贵亭，主管会计工作负责人谢国辉，会计机构负责人谢国辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：北亚实业（集团）股份有限公司

公司英文名称：BEIYA INDUSTRIAL(GROUP)CO.,LTD

公司英文名称缩写：BIG

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：北亚集团

公司 A 股代码：600705

3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区衡山路 30 号

公司办公地址：哈尔滨市南岗区红军街 16 号

邮政编码：150001

公司国际互联网网址：[http://www. bei ya. com. cn](http://www.bei ya. com. cn)

公司电子信箱：bei ya@bei ya. com. cn

4、公司法定代表人：刘贵亭

5、公司董事会秘书：刘贵亭

电话：0451-53600777

传真：0451-53600770

E-mail : chairman@beiya.com.cn

联系地址：哈尔滨市南岗区红军街 16 号北亚大厦

公司证券事务代表：唐杰

电话：0451-53600710

传真：0451-53600764

E-mail : zqb@beiya.com.cn

联系地址：哈尔滨市南岗区红军街 16 号北亚大厦

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

7、公司其他基本情况：公司首次注册日期：1992 年 7 月 24 日 地点：哈尔滨市

公司最近一次变更注册登记日期：2005 年 6 月 1 日 地点：哈尔滨市

企业法人营业执照注册号：2300001100048

公司税务登记号码：230109126970811

公司聘请的境内会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东城区王府井大街 138 号

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	2,023,138,314.60	2,184,634,324.48	-7.39
流动负债	2,689,381,961.10	2,853,630,074.81	-5.76
总资产	4,302,835,178.13	4,573,899,677.65	-5.93
股东权益(不含少数股东权益)	1,481,968,200.43	1,578,456,105.05	-6.11
每股净资产	1.513	1.611	-6.08
调整后的每股净资产	1.471	1.572	-6.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	-96,487,904.62	25,133,134.21	-483.91
扣除非经常性损益后的净利润	-97,331,149.65	25,206,294.44	-486.14
每股收益	-0.098	0.026	-476.92
净资产收益率(%)	-6.51	1.35	减少 7.86 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	-16,095,945.31	183,139,599.90	-108.79
---------------	----------------	----------------	---------

2、扣除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	金额
各种形式的政府补贴	860,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-16,754.97
合计	843,245.03

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.54	2.46	0.038	0.038
营业利润	-6.95	-6.73	-0.105	-0.105
净利润	-6.51	-6.31	-0.098	-0.098
扣除非经常性损益后的净利润	-6.57	-6.36	-0.099	-0.099

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	162,090,864							162,090,864
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	162,090,864							162,090,864
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	279,242,496							279,242,496
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	441,333,360							441,333,360
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	538,372,800							538,372,800

2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	538,372,800						538,372,800
三、股份总数	979,706,160						979,706,160

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。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 101,258 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结情况	股东性质
哈尔滨铁路局	0	93,632,760	9.56	未流通	0	
黑龙江虹通运输服务有限责任公司	0	54,756,000	5.59	未流通	0	
四川长虹电器股份有限公司	0	10,500,000 19,400,460	3.05	未流通 已流通	0	
海通证券股份有限公司	0	28,050,000	2.86	未流通	0	
哈尔滨市商业银行	0	20,389,094	2.08	未流通	0	
大庆石油管理局	0	19,602,648	2.00	未流通	0	
上海美锦科技有限公司	0	15,110,010	1.54	未流通	0	
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	0	11,625,000	1.19	未流通	0	
中国石化大庆石油化工总厂	0	11,580,894	1.18	未流通	0	
交通银行哈尔滨分行	0	11,498,760	1.17	未流通	0	

前十名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省虹通运输服务有限责任公司是本公司法人股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。

3、前十名流通股股东持股情况

单位:股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类
四川长虹电器股份有限公司	19,400,460	A 股
成都发达实业绵阳公司	5,805,474	A 股
绵阳江海电子有限公司	4,797,378	A 股
石玉琢	2,498,050	A 股
黄朝富	2,485,350	A 股
朱思华	2,449,600	A 股

周成梅	2,351,533	A股
刘桂珍	2,277,500	A股
重庆金梆沁实业发展有限公司	2,145,300	A股
北京华尔富投资咨询有限公司	2,140,512	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间有无关联关系

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间有无关联关系

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。

四、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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年1月28日，公司二00五年第一次临时股东大会会议同意高敬德先生、施子清先生、阮北耀先生、周安达源先生不再担任董事职务；同意杨孙西先生、计佑铭先生、施祥鹏先生不再担任监事职务。

2、2005年3月28日，公司二00五年第一次董事会会议同意公司副总经理迟宏伟先生辞去所任职务；聘任路嘉星先生为总经理特别助理、张建超先生为公司财务总监、高锷女士为公司副总经理。

3、2005年4月29日，公司二00五年第三次董事会会议聘任刘桦先生为公司副总经理。

4、2005年5月18日，公司第十四届股东大会审议通过了公司第五届董事会换届选举的议案，同意刘贵亭先生、刘申先生、谭明献先生、段善文先生、熊官云先生、刘桦先生、郝坤先生、赵玉娟女士、刘彦女士为公司第五届董事会成员；审议通过第五届监

事会换届选举的议案，同意股东单位提名的付兆华先生、黄文深先生和公司职工代表于洪波先生、王一玫女士、侯丽平女士、裴志星先生为公司第五届监事会成员。

5、2005 年 5 月 18 日，公司二 00 五年第四次董事会会议推举刘贵亭先生为公司董事会董事长；董事会聘任新一届高级管理人员：刘贵亭先生为公司总经理、刘桦先生为公司副总经理、谢国辉先生为公司副总经理兼总会计师、荣宪革先生、于宗元先生、刘忠先生为公司副总经理、张建超先生为公司副总经理兼总审计师、王刚先生为公司副总经理、丁宇博先生为公司总经理助理。

6、2005 年 5 月 18 日，公司二 00 五年第三次监事会会议推举于洪波先生为公司监事会监事长。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国际市场的纸浆价格上涨，而国内纸浆市场的激烈竞争导致价格不能同步上涨，公司所属贸易业为了规避国际市场价格上涨带来的风险，减少了纸浆及纸张的进口数量，从而导致收入与毛利与上年同期相比有较大幅度的下降；制造业中的复合地板由于受到近期欧元汇率下跌影响，其毛利率与上年相比也有小幅回落，但公司所属的药用油公司经营形势较好，由于市场的不断拓展，销售量较同期有较大幅度的增长，本报告期内取得了较好的经营业绩。铁路运输业由于受国家政策的持续影响，公司大部分车辆仍处于停用状态。

针对上述困难，公司将不断强化内部管理，盘活存量资产、改善资产结构、提高运营效率，寻找新的利润增长点。目前公司所属四川瑞松纸业有限公司已进入稳定的生产状态，其所产的绝缘纸在国内占有较高的份额并具有较高的毛利，该公司的竹浆项目已获得国家相关部门批准，公司目前正在积极开发此项目。公司所属的药用油公司目前正在进行新产品的开发工作，预计该产品有着较好的市场前景。公司投资的长春轨道客车股份有限公司和南车四方机车车辆股份有限公司，已与铁道部签定了大额的高速列车订购合同，新产品开发和生产将会为上述企业带来较大的经济利益，同时也将会为我公司提供新的利润来源。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司主要经营范围：铁路客运、铁路自备车运输，自营和代理进出口业务（按进出口企业资格证书核定的范围经营），金属制品制造及销售、钢压延加工及销售，机电化工领域技术服务、技术咨询，销售易货商品、粮油、木材及制品、化工原料及产品（不含危险品）有色金属，电子及计算机产品开发、生产、销售，网络设计，经销无线电发射设备，通信咨询业务，自有房屋租赁。属工业类上市公司。

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司实现主营业务收入 48,912 万元，较上年同期下降 59.34%，主营业务利润 3,759 万元，较上年同期下降了 79.65%，净利润-9,649 万元，较上年同期下降了 483.91%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
贸易业	301,724,331.25	297,601,719.63	1.37	-70.84	-66.49	减少 12.8 个百分点
制造业	178,718,372.29	144,986,272.71	18.87	15.79	20.36	减少 3.08 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
上海地区	401,968,236.01	-50.74
北京地区	2,141,140.26	-38.01
东北地区	45,833,403.80	-86.99
国外	39,181,520.47	25.47
合计	489,124,300.54	-59.34

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 506 万元。

(5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

贸易业毛利率比上年同期减少 12.8 个百分点,系贸易业务进口纸张、纸浆的国际市场价格上扬,成本提高,而国内销售市场竞争激烈,价格不能与国际市场价格同步上涨,导致收入与毛利率与上年同期相比有较大幅度的下降。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项 目	报告期	上年同期	增减比率(%)
主营业务收入	489,124,300.54	1,202,968,476.63	-59.34
主营业务利润	37,593,830.93	184,719,750.05	-79.65
期间费用	140,590,474.81	158,593,655.28	-11.35
投资收益	568,680.91	2,014,861.86	-71.78
补贴收入	860,000.00	5,301,392.88	-83.78
营业外收支净额	-16,754.97	-73,160.23	-
净利润	-96,487,904.62	25,133,134.21	-483.91
现金及现金等价物净增加额	-29,429,723.53	-144,853,616.97	-

主营业务收入下降是因为贸易业务收入下降较大所致;

主营业务利润下降是因为贸易业进口价格上涨导致业务成本提高、欧洲汇率下跌导致复合地板出口毛利降低所致;

投资收益减少是因为对外长期投资的公司利润分配减少所致;

补贴收入减少是因为公司子公司边境贸易增值税双倍抵扣收入减少所致;

净利润减少是因为主营业务利润减少所致;

现金及现金等价物净增加额减少是因为应收款项增加、利润下降所致。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	贸易业 制造业	纸张、纸浆的生产与销售	17,000	81,237	-2,932
绥芬河市福全经贸有限责任公司	贸易业	大宗物资进出口	1,000	11,661	-151
黑龙江省北亚经贸有限公司	贸易业	对外进出口经营	1,000	18,582	-123
黑龙江北鹤木业有限公司	制造业	木质地板产品的生产和销售	1,002 万美元	17,772	-100
铁岭北亚药用油有限公司	制造业	药用油等产品的开发、生产和销售	4,800	10,192	172

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内遇到的主要困难是国际市场纸张、纸浆价格上涨增加了公司的经营风险，降低了公司获利空间；欧元汇率的下降也导致盈利水平的下降；此外，铁路运输业受国家政策不明晰的影响，运输车辆仍处于停用状态。公司目前正积极努力采取各种应对措施，通过各种途径盘活资产、改善管理，并加快产业调整的步伐，以尽快摆脱目前的困境。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计 2005 年 1-9 月净利润为负。公司处于产业结构调整时期，正在抓紧进行业务转型。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求规范运作，不断完善法人治理结构和公司的各项内部管理制度。报告期内修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》，公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司未实施利润分配。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2005 年 3 月 25 日，本公司及子公司天津凯德投资发展有限责任公司将持有的成都东方新城房地产开发有限公司 100% 股权，分别转让给洋浦普华投资发展有限公司、北京天易盈技术有限责任公司和洋浦金信安实业有限责任公司，转让完成后公司不再持有成都东方新城房地产开发有限公司的股权。至转让日，该资产未给公司贡献利润，本次股权转让已完成。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	6.2	0.2		0	459
合计	/	6.2	0.2	/	0	459

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

关联债权债务形成原因：临时借款。

关联债权债务清偿情况：部分清偿。

与关联债权债务有关的承诺：无。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无。

2、其他重大关联交易

报告期内，公司与第一大股东哈尔滨铁路局合作经营铁路客运项目，产生关联交易收入 506 万元，按铁路行业规则和合作协议确定价格。本报告期内公司日常关联交易情况与 2005 年日常关联交易预计公告不存在差异。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
成都东方新城房地产开发有限公司	2004-02-11	20,000	一般担保	2004-02-11 ~ 2007-02-11	否	否
报告期末担保余额合计		20,000				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				19,800		
报告期末对控股子公司担保余额合计				32,270		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				52,270		
担保总额占公司净资产的比例				35.27%		

2004年2月11日，北亚实业（集团）股份有限公司为成都东方新城房地产开发有限公司提供担保，担保金额为20,000万元人民币，担保期限为2004年2月11日至2007年2月11日，该事项已于2004年1月31日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

贷款合同

本公司报告期内累计获取中国工商银行驻哈尔滨铁路局支行贷款人民币49,020万元；
 本公司报告期内累计获取哈尔滨市商业银行松花江支行贷款人民币24,500万元；
 本公司报告期内累计获取中国银行黑龙江省分行贷款人民币21,000万元；

本公司报告期内累计获取交通银行哈尔滨市分行贷款人民币 7,775 万元；
 本公司报告期内累计获取中国建设银行哈尔滨市南岗支行贷款人民币 17,500 万元；
 本公司报告期内累计获取浦发银行广州东风支行贷款人民币 1,931 万元；
 本公司报告期内累计获取浦发银行郑州分行健康路支行贷款人民币 9,000 万元。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事未受中国证监会稽查、行政处分、通报批评、证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
北亚实业（集团）股份有限公司公告	上海证券报 A16 版 中国证券报 22 版 证券时报 5 版	2005-01-21	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司二 00 五年第一次临时股东大会会议决议公告	上海证券报 16 版 中国证券报 13 版 证券时报 19 版	2005-01-31	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司业绩预告修正公告	上海证券报 16 版 中国证券报 13 版 证券时报 19 版	2005-01-31	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司二 00 五年第一次董事会会议决议公告暨召开公司第十四届股东大会会议的通知	上海证券报 C25 版 中国证券报 C31 版 证券时报 29 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司	上海证券报 C25 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn

2005 年第一次监事会会议决议公告	中国证券报 C31 版 证券时报 29 版		
北亚实业（集团）股份有限公司 2005 年日常关联交易预计公告	上海证券报 C27 版 中国证券报 C31 版 证券时报 30 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司出售 资产公告	上海证券报 C27 版 中国证券报 C31 版 证券时报 30 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司股权 转让提示性公告	上海证券报 C27 版 中国证券报 C31 版 证券时报 30 版	2005-03-31	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司 2005 年上半年业绩预警公告	上海证券报 C20 版 中国证券报 C02 版 证券时报 29 版	2005-04-22	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司二 00 五年第三次董事会会议决议暨修 改公司 2004 年年度股东大会部分议 案的公告	上海证券报 136 版 中国证券报 B08 版 证券时报 A95 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司 2005 年第二次监事会会议决议公告	上海证券报 136 版 中国证券报 B08 版 证券时报 A95 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司股权 转让进展的提示性公告	上海证券报 C4 版 中国证券报 C11 版 证券时报 11 版	2005-05-10	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司第十 四届股东大会会议决议公告	上海证券报 C12 版 中国证券报 B07 版 证券时报 22 版	2005-05-19	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司二 00 五年第四次董事会会议决议公告	上海证券报 C12 版 中国证券报 B07 版 证券时报 22 版	2005-05-19	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司二 00 五年第三次监事会会议决议公告	上海证券报 C12 版 中国证券报 B07 版 证券时报 22 版	2005-05-19	http://www.sse.com.cn
北亚实业（集团）股份有限公司股权 转让进展的提示性公告	上海证券报 29 版 中国证券报 C06 版 证券时报 A16 版	2005-06-11	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 报告期公司财务报告未经审计。

(二) 财务报表（附后）

(三) 会计报表附注

一、公司简介

北亚实业（集团）股份有限公司（以下简称公司）于 1992 年 7 月 24 日正式设立，是由 40 余家大型国有企业共同出资组建的大型股份制企业，哈尔滨铁路局为公司第一大股东。公司 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。公司企业法人营业执照注册号为 2300001100048，主要经营范围：铁路客运、铁路自备车运输，自营和代理进出口业务（按进出口企业资格证书核定的范围经营），金属制品制造及销售、钢压延加工及销售，机电化工领域技术服务、技术咨询，销售易货商品、粮油、木材及制品、化工原料及产品（不含危险品）有色金属，电子及计算机产品开发、生产、销售，网络设计，经销无线电发射设备，通信咨询业务，自有房屋租赁。属工业类上市公司。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

2、会计年度

采用公历年度，即公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

公司对所发生的外币业务均采用业务发生当日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为记账本位币记账。月份末将有关外币账户余额按期末市场汇价（中间价）进行调整，调整后记账本位币余额与原外币账面余额之间的差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的予以资本化，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其它部分作为汇兑损益，计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资核算公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额作为投资成本。短期投资处置时,按实际取得的价款与短期投资的账面价值的差额,确认为投资损益。

(3) 短期投资跌价准备:期末短期投资按成本与市价孰低计价,并按投资总体计提跌价准备。

8、应收款项坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准为:

债务人破产或死亡、以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回。

债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

以上确实不能收回的应收款项,经过董事会批准后作为坏帐核销。

(2) 坏账损失的核算方法为备抵法。按应收款项(包括应收账款和其它应收款)期末余额的 15%计提坏账准备。对于收回可能性极小的应收款项予以全额提取,对纳入合并范围的关联方往来不计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品、库存商品和房地产开发成本。

(2) 存货的取得按实际成本计价,发出时按加权平均法计算成本。低值易耗品采用五五摊销法计算。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法:公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价,按个别存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资:按投资时实际支付的全部价款入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下, 或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上, 但不具有重大影响的, 采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上, 或虽投资不足 20%, 但有重大影响的, 采用权益法核算。

股权投资差额的处理: 采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益中所占份额的差额在“股权投资差额”中核算, 并按一定期限平均摊销, 计入损益。摊销时, 如合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销, 没有规定期限的, 借方差额按不超过十年的期限摊销; 初始投资成本低于应享有的被投资单位所有者权益中所占份额的差额, 计入资本公积(股权投资准备)。

(2) 长期债权投资: 按实际支付的全部价款扣除包含自发行日至债券购入日的应计利息后的余额, 作为实际成本入账。溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。债券投资按期计算应收利息, 计算的债券投资利息收入, 经调整债券投资溢价或折价摊销额后的余额, 计入当期损益。

(3) 长期投资减值准备: 公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值, 且这种下降的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。采用单项计提的方法。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准: 固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、生产经营性机器设备、运输设备等; 使用年限在两年以上, 并且单位价值在 2,000 元以上的不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的分类: 房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其它设备。

(3) 固定资产计价和折旧: 计价按实际成本计价, 折旧根据固定资产原值、估计使用年限和预计残值率(为原值的 3%或 5%), 采用直线法进行计算。各类固定资产年折旧率如下:

类 别	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15 - 40 年	2.43 ~ 6.47
机器设备	3 - 15 年	6.47 ~ 32.33

运输工具	5 - 16 年	6.06 ~ 19.40
其它设备	5 年	19.40

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法: 会计期末按固定资产可收回金额低于账面价值的部份计提减值准备, 计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账, 并在达到预定可使用状态时, 按工程实际发生的成本结转为固定资产。会计期末按在建工程可收回金额低于账面价值的部份计提减值准备, 计入当期损益。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用的确认原则和资本化期间

为购建固定资产所借入的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额, 在同时符合下列条件时予以资本化, 计入该项资产的成本: 资产支出已发生; 借款费用已经发生; 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其它的借款利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时, 停止其借款费用的资本化; 以后发生的借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的借款费用资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率确定。但借款费用资本化金额不超过当期专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额。

14、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价: 无形资产按取得时实际成本计价。

(2) 无形资产的摊销方法和年限: 无形资产的摊销自取得当月起按预计使用年限采用直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法: 会计期末按无形资产可收回金额低于账面价值的部份计提减值准备, 计入当期损益。无形资产减值准备按单项资产计提。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用采用直线法摊销，按其受益期确定摊销年限。

16、收入确认原则

(1) 商品销售：在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按制度规定的条件以完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产而发生的收入：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用公司资产而发生的收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表范围的确定原则：是占被投资单位资本总额 50%以上，或投资比例虽小于 50%但实际拥有控制权的，按照财政部财会字[1995]11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定编制合并会计报表。

(2) 合并方法：以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其它有关数据为依据，按照财政部财会字[1995]11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定编制而成。母公司与子公司采用的主要会计政策一致，相互间重大交易和资金往来均在会计报表合并时抵消。

三、税项

税 种

税 率

增值税	公司经税务机关核定为增值税一般纳税人，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，并执行 17% 或 13% 的增值税税率。
营业税	按应税营业收入的 5% 计征。
城市维护建设税	按应缴纳流转税额的 7% 计征。
教育费附加	按应缴纳流转税额的 4% 或 3% 计征。
企业所得税	根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会于 2000 年 4 月 16 日下发的哈高开委复字[2000]第 73 号《关于北亚实业（集团）股份有限公司为高新技术企业的批复》，公司为高新技术企业，享受国务院国发[1991]12 号规定的各项优惠政策，所得税税率为 15%。公司所属子公司北亚集团海南公司税率为 7.5%，子公司绥芬河市福全经贸有限责任公司和子公司上海北亚瑞松贸易发展有限公司的子公司四川瑞松纸业有限责任公司所得税税率为 15%，黑龙江北鹤木业有限公司为外商投资企业，执行免二减三的税收政策（自第一个获利年度 2002 年开始计算）；其它子公司的所得税率为 33%。

四、控股子公司和合营企业

1、公司控制子公司和合营企业的情况及合并会计报表的合并范围

单位：人民币万元

企业名称	注册资本	公司实际投资额	公司拥有权益%	注册地址	经营范围	是否纳入合并范围
黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司	2000	2000	100	哈尔滨市	城市房地产开发	是
黑龙江省北亚经贸有限公司	1000	1000	100	哈尔滨市	进出口、易货贸易	是
北亚实业股份有限公司海南公司	4000	4000	100	海口市	房地产、贸易、旅游	是
铁岭北亚药用油有限公司	4800	4800	100	铁岭市	药用油等产品的开发、生产、经营	是
黑龙江北亚期货经纪有限公司	3000	3000	100	哈尔滨市	期货业务	是
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	17000	13880	81.65	上海市	经销纸浆纸张，文教用品，造纸化工原料、林产品、造纸机械及零配件等	是
北京航天天达卫星应用技术有限公司	460	649.2	51	北京市	卫星应用系统与设备、雷达、数控装置、工业控制自动化系统设备的技术开发、转让、服务及培训，销售公司开发后的产品、机械电器设备等	是
黑龙江北鹤木业有限公司	1002 万美元	665.92 万美元	66.46	哈尔滨市	生产木质地板产品及售后服务	是
绥芬河市福全经贸有限责任公司	1000	950	95	绥芬河市	对俄罗斯边境小额贸易	是

黑龙江北亚招标采购有限公司	1000	1000	100	哈尔滨市	拍卖, 招标代理(以上项目涉及许可证管理的凭许可证经营)及相关业务咨询	是
天津凯德投资发展有限公司	7485	7347	98.16	天津市	自有房屋租赁; 对外投资及管理	是
北京北亚国众科技有限责任公司	1344.41	680	50.58	北京市	开发、生产售票机系统; 开发上述系统的软件; 售票机系统集成; 为自产产品提供技术服务; 销售自产产品。	是
黑龙江北亚乳业有限公司	10000	6025	58.42	大庆市	乳制品、保健品的制造、销售; 乳品和乳品工业及生物工程技术开发、咨询等	否
北亚物业管理有限责任公司	500	500	100	哈尔滨市	物业管理, 自有房屋租赁	是

2、本年度纳入合并会计报表的合并范围较上年发生的变化情况：

(1) 公司本期转让了成都东方新城房地产开发有限公司，故报告期内未将其纳入合并报表范围；

(2) 报告期内将北亚物业管理有限责任公司纳入合并报表范围。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币种	期 末 数			期 初 数		
		原币余额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金	人民币	839,053.28		839,053.28	1,077,516.36		1,077,516.36
银行存款	人民币	118,624,703.17		118,624,703.17	163,478,989.64		122,524,759.57
	美元	21,800.17	8.2765	180,429.09	66,084.13	8.2765	546,945.30
	欧元	132,149.32	10.0079	1,322,537.14	151,378.98	11.2627	1,704,936.04
其他货币资金		101,464,158.68		101,464,158.68	126,006,447.62		126,006,447.62
合 计				<u>222,430,881.36</u>			<u>251,860,604.89</u>

2、短期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	9,495,562.82		9,444,711.87	39,519.00
基金投资	1,286,992.43	40,794.30	1,286,992.43	40,794.30
债券投资				
其他投资	10,138,193.47	6,680,203.47	11,292,870.14	6,680,203.47
合 计	<u>20,920,748.72</u>	<u>6,720,997.77</u>	<u>22,024,574.44</u>	<u>6,760,516.77</u>

项目	投资金额	跌价准备	账面价值	期末市价
股票投资：				
宁夏美丽纸业(法人股)	9,000,000.00		9,000,000.00	
银鸽投资	495,562.82		495,562.82	
中信证券	40,500.00		40,500.00	51,900.00
卧龙科技	8,280.00		8,280.00	5,650.00
长江股份	3,610.00		3,610.00	6,150.00
基金投资：				
天治财富增长基金	303,000.00	11,544.30	291,455.70	291,455.70
泰信先行策略基金	500,000.00	29,250.00	470,750.00	470,750.00
金龙精选基金	483,992.43		483,992.43	486,000.00
其他投资：				
哈医药发展中心	2,909,100.00	2,909,100.00		
仿古电话项目	2,563,169.66	2,563,169.66		
合作进口澳洲羊毛	2,650,000.00		2,650,000.00	
运输贸易公司	391,000.00	391,000.00		
粮油项目	316,933.81	316,933.81		
电视剧制作项目	755,600.00		755,600.00	
其他	500,000.00	500,000.00		
合计	<u>20,920,748.72</u>	<u>6,720,997.77</u>	<u>14,199,750.95</u>	

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,740,636.73	5,158,520.93
商业承兑汇票		25,326,500.00
合计	<u>3,740,636.73</u>	<u>30,485,020.93</u>

本科目期末数比期初数减少 87.73%，系公司控股子公司上海北亚瑞松公司商业承兑汇票减少所致。

4、应收账款

帐龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	147,197,702.30	68.17%	20,968,144.72	144,183,541.65	75.82%	13,761,160.20
1~2年	25,416,784.98	11.77%	182,606.04	1,354,472.16	0.71%	203,170.81
2~3年	2,791,431.71	1.29%	1,172,105.78	4,485,101.55	2.36%	1,172,105.78
3年以上	40,508,037.40	18.76%	38,500,462.22	40,154,336.09	21.11%	39,209,163.48
合计	<u>215,913,956.39</u>	100%	<u>60,823,318.76</u>	<u>190,177,451.45</u>	100%	<u>54,345,600.27</u>

(1) 公司子公司黑龙江北亚期货经纪有限公司应收账款中 34,994,188.32 元属于存入期交所的客户交易保证金,未计提坏账准备。

(2) 本科目期末数中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位哈尔滨铁路局欠款 5,772,000.00 元。

(3) 本科目期末数中前五名的欠款金额合计为 84,760,455.60 元,占应收账款总额比例为 39.26%。

5、其它应收款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	136,338,307.11	67.71%	19,808,107.14	98,162,240.13	58.09%	15,686,313.85
1~2年	33,975,625.42	16.88%	5,410,060.97	32,134,070.28	19.02%	4,826,660.15
2~3年	4,854,040.70	2.41%	687,833.88	10,206,441.14	6.04%	1,539,936.29
3年以上	26,179,921.15	13.00%	6,065,014.57	28,489,473.15	16.85%	6,819,251.31
合计	<u>201,347,894.38</u>	100.00%	<u>31,971,016.56</u>	<u>168,992,224.70</u>	100.00%	<u>28,872,161.60</u>

(1) 其它应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款;

(2) 本科目期末数中前五名的欠款金额合计为 60,900,000.00 元,占其他应收款总额比例为 30.25%。

6、预付账款

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	315,558,871.73	46.59%	337,774,878.44	42.71%
1~2年	207,054,269.41	30.57%	303,847,159.55	38.42%
2~3年	149,376,175.95	22.06%	144,374,608.69	18.26%
3年以上	5,261,025.47	0.78%	4,784,581.26	0.61%
合计	<u>677,250,342.56</u>	100.00%	<u>790,781,227.94</u>	100.00%

预付账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

项目	存 货		跌 价 准 备			期末数
	期末数	期初数	期初数	本期增加	本期减少	
原材料	52,680,813.01	37,529,871.09				
产成品	47,299,404.59	21,098,517.96				
在产品	11,426,339.62	11,094,833.66				
库存商品	165,133,102.60	212,943,800.46	4,394,446.65			4,394,446.65
低值易耗品	3,339,665.58	4,697,677.69				
在途物资	2,727,201.00	596,735.63				
房地产开发成本	478,017,925.82	464,024,100.27				
委托代销	600,330.73	600,330.73				
委托加工		12,786,264.39				
其他	1,132,831.29	2,055,230.45				
合 计	<u>762,357,614.24</u>	<u>767,427,362.33</u>	<u>4,394,446.65</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,394,446.65</u>

8、待摊费用

类别	期末数	期初数	年末结存余额原因
房租	583,149.16	896,590.82	尚未摊销完毕
保险	172,581.98	301,758.75	尚未摊销完毕
待扣税金	206,837.90	1,287,874.59	尚未摊销完毕
供暖费	31,018.32	204,985.26	尚未摊销完毕
其它	1,052,432.60	567,373.67	尚未摊销完毕
合计	<u>2,046,019.96</u>	<u>3,258,583.09</u>	

9、其他流动资产

类别	期末数	期初数
大额定期存单	20,000,000.00	54,000,000.00

本科目的减少是由于存款保证金归还了到期银行承兑汇票。

10、长期投资

项目	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	1,011,164,649.55	115,271,564.00					918,008,087.97	102,602,321.50
其中：								
对子公司投资	60,250,000.00						60,250,000.00	0.00
其他长期股权投资	950,914,649.55	115,271,564.00	1,195,000.00		94,351,561.58	12,669,242.50	857,758,087.97	102,602,321.50
长期债权投资								
合计	<u>1,011,164,649.55</u>	<u>115,271,564.00</u>	<u>1,195,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>94,351,561.58</u>	<u>12,669,242.50</u>	<u>918,008,087.97</u>	<u>102,602,321.50</u>

长期股权投资（权益法）

被投资公司名称	初始投资额	减少投资额	权益增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额
北亚乳业公司	60,250,000.00					60,250,000.00
宇华担保公司	100,000,000.00		-471,319.08		3,881,717.19	103,881,717.19
满洲里威克瑞林产品经贸有限公司	600,000.00				4,497,061.10	5,097,061.10
成都东方新城房地产开发有限公司	94,721,000.00	94,721,000.00			-94,721,000.00	0.00
铁岭北亚贸易有限公司	495,000.00					495,000.00
合计	<u>256,066,000.00</u>	<u>94,721,000.00</u>	<u>-471,319.08</u>	<u>0.00</u>	<u>-86,342,221.71</u>	<u>169,723,778.29</u>

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
黑龙江北鹤木业有限公司	1,110,410.53	为增购股权成本与北鹤净资产差额	10年		749,527.12
北京航天天达卫星应用技术有限公司	6,917,724.74	为购股权成本与天达净资产差额	10年		4,150,634.86
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	-584,624.42	为增资股份与净资产差额	10年		-409,237.10
合计	<u>7,443,510.85</u>				<u>4,490,924.88</u>

（2）其他长期股权投资（成本法）

被投资公司名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例(%)
大鹏证券有限责任公司	92,000,000.00	3.67
中铁现代物流科技股份有限公司	20,000,000.00	10.96
中铁快运公司	16,200,000.00	3
哈尔滨市商业银行	12,873,100.00	4.38
五常制药有限公司	3,000,000.00	10
韩国北亚食品社	2,576,000.00	11
长春轨道客车股份有限公司	209,271,530.26	18.57
南车四方机车车辆股份有限公司	84,099,742.19	11.36
新华人寿保险股份有限公司	288,384,000.00	7.51
北京硕鸿达科技股份有限公司	9,809,382.93	15
济南志友股份有限公司	2,550,000.00	从乐山造纸厂破产清算组打包购入， 投资比例不清，已全额计提减值。
西南纸业联合经营部	50,000.00	同上
北京东华制浆造纸企业集团	282,978.39	同上
乐山市轻纺化工工业总公司	20,000.00	同上
四川省经济联合公司	111,708.37	同上
乐山市森光纸业公司	100,000.00	同上
乐山殴达绝缘材料有限公司	140,000.00	同上
四川欣闻报刊有限公司	700,000.00	7
期货会员资格投资	1,400,000.00	
其他	224,942.66	
合计	<u>743,793,384.80</u>	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少数	期末数
五常制药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
韩国北亚食品社	2,576,000.00			2,576,000.00
其他	674,573.64			674,573.64
济南志友股份有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
西南纸业联合经营部	50,000.00			50,000.00
北京东华制浆造纸企业集团	282,978.39			282,978.39
乐山市轻纺化工工业总公司	20,000.00			20,000.00
四川省经济联合公司	111,708.37			111,708.37
乐山市森光纸业公司	100,000.00			100,000.00
乐山殴达绝缘材料有限公司	140,000.00			140,000.00
大鹏证券有限责任公司	92,000,000.00			92,000,000.00
满洲里威克瑞林产品经贸有限公司	1,097,061.10			1,097,061.10
成都东方新城成都房地产开发有限公司	12,669,242.50		12,669,242.50	0.00
合计	<u>115,271,564.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,669,242.50</u>	<u>102,602,321.50</u>

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	223,332,421.60	461,115.86		223,793,537.46
机械设备	148,069,542.43	6,335,230.05		154,404,772.48
运输设备	794,189,115.57	597,787.00	3,045,268.00	791,741,634.57
其他	15,409,224.82	1,848,587.57	231,866.00	17,025,946.39
合计	<u>1,181,000,304.42</u>	<u>9,242,720.48</u>	<u>3,277,134.00</u>	<u>1,186,965,890.90</u>

(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	29,614,204.53	3,101,955.16		32,716,159.69
机械设备	29,145,828.51	4,073,503.93		33,219,332.44
运输设备	161,901,705.84	24,291,825.01	309,663.96	185,883,866.89
其他	10,428,150.08	1,240,671.53	122,226.43	11,546,595.18
合计	<u>231,089,888.96</u>	<u>32,707,955.63</u>	<u>431,890.39</u>	<u>263,365,954.20</u>

(3) 固定资产净值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	193,718,217.07	-2,640,839.30		191,077,377.77
机械设备	118,923,713.93	2,261,726.12		121,185,440.05
运输设备	632,287,409.73	-23,694,038.01	2,735,604.04	605,857,767.68
其他	4,981,074.73	607,916.04	109,639.57	5,479,351.20
合计	<u>949,910,415.46</u>	<u>-23,465,235.15</u>	<u>2,845,243.61</u>	<u>923,599,936.70</u>

(4) 固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	165,732.80			165,732.80
机械设备				0.00
运输设备				0.00
其他				0.00
合计	<u>165,732.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>165,732.80</u>

(5) 固定资产净额

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	193,552,484.27	-2,640,839.30		190,911,644.97
机械设备	118,923,713.93	2,261,726.12		121,185,440.05
运输设备	632,287,409.73	-23,694,038.01	2,735,604.04	605,857,767.68
其他	4,981,074.73	607,916.04	109,639.57	5,479,351.20
合计	<u>949,744,682.66</u>	<u>-23,465,235.15</u>	<u>2,845,243.61</u>	<u>923,434,203.90</u>

12、在建工程

工程名称	期初数		本期增加		本期转固	其他减少数		期末数	
	金额	其中: 借款费用 资本化数	金额	其中: 借款费用 资本化数	金额	金额	其中: 借款费用 资本化数	金额	其中: 借款费用 资本化数
热带果园	306,924.39							306,924.39	
药用油生产线	6,313,282.86		224,495.89					6,537,778.75	
北鹤厂房	8,351,951.80		790,868.05					9,142,819.85	
北亚大厦	420,512,094.35							420,512,094.35	
其他	6,886,502.52		2,976,675.91		4,578,401.92			5,284,776.51	
合计	<u>442,370,755.92</u>		<u>3,992,039.85</u>		<u>4,578,401.92</u>			<u>441,784,393.85</u>	

13、无形资产

类别	取得方式	原 值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	本期转出	累计转出	期末数
非专利技术	购入	800,000.00	219,999.92		40,000.02	620,000.10			179,999.90
商标使用权	购入	7,500,000.00	4,996,000.00		252,000.00	2,756,000.00			4,744,000.00
土地使用权	购入	53,913,646.00	50,282,525.12		323,249.70	3,425,323.48		529,047.10	49,959,275.42
软件	购入	1,156,344.46	1,026,710.20		111,791.00	241,425.26			914,919.20
土地使用权	购入	3,859,377.60	3,730,731.63		38,593.80	167,239.77			3,692,137.83
土地使用权	购入	45,106,326.00	44,795,216.67	236,326.00	1,003,086.74	1,077,870.07			44,028,455.93
合 计		<u>112,335,694.06</u>	<u>105,051,183.54</u>	<u>236,326.00</u>	<u>1,768,721.26</u>	<u>8,287,858.68</u>	<u>0.00</u>	<u>529,047.10</u>	<u>103,518,788.28</u>

无形资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
土地使用权	<u>16,036,747.00</u>			<u>16,036,747.00</u>	

14、长期待摊费用

类别	原始支出	期初余额	本期增加	本期摊销	累计转出	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
装修费	2,383,114.74	1,096,943.47	855,876.01	423,094.37		853,389.63	1,529,725.11	1-5年
企业并购内退人员三费	12,370,000.00	9896000.01		1,237,000.01		3,711,000.00	8,659,000.00	4年
其他	1,880,538.81	1,249,449.02	307,846.12	155,562.22		478,805.89	1,401,732.92	1-5年
合 计	<u>16,633,653.55</u>	<u>12,242,392.50</u>	<u>1,163,722.13</u>	<u>1,815,656.60</u>		<u>5,043,195.52</u>	<u>11,590,458.03</u>	

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	344,277,309.61	528,359,924.77
抵押借款	446,000,000.00	430,000,000.00
保证借款	730,878,285.69	498,793,690.00
质押借款	173,000,000.00	202,000,000.00
合 计	<u>1,694,155,595.30</u>	<u>1,659,153,614.77</u>

16、应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	173,420,487.02	<u>246,957,501.68</u>
商业承兑汇票		20,000,000.00
合计	<u>173,420,487.02</u>	<u>266,957,501.68</u>

(1) 上述承兑汇票将于 2005 年 7-12 月到期。

(2) 本科目比上年减少了 35.04%，主要是公司控股子公司上海北亚瑞松公司支付购货款项所致。

17、应付账款

期末数	期初数
358,228,417.76	348,740,450.21

本科目期末余额中无应付给持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

18、预收账款

期末数	期初数
<u>50,845,495.78</u>	<u>52,087,775.46</u>

本项目期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

19、应付股利

期末数	期初数
<u>12,297,623.74</u>	<u>12,511,423.56</u>

20、应交税金

类别	期末数	期初数
增值税	-34,573,253.26	-26,817,179.81
营业税	3,100,276.27	3,782,336.04
个人所得税	-113,462.96	462,519.82
城建税	-32,462.33	143,358.02
企业所得税	10,388,871.03	10,671,471.88
其他	58,585.14	-133,195.89
合计	<u>-21,171,446.11</u>	<u>-11,890,689.94</u>

21、其它应交款

类别	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	-4,485.94	350,298.34	应交营业税、增值税的3%或4%
防洪保安费	9,288.64	177,467.73	主营业务收入的0.1%
交通附加			应交营业税、增值税的4%
主副食调控基金			主营业务收入的0.1%
职工个人教育费			职工个人工资的1%，代扣代缴
河道管理费			应交营业税、增值税的0.25%
义优金			应交营业税、增值税的0.3%
代扣代缴养老金			
其他	513,677.43	213,676.69	
合计	<u>518,480.13</u>	<u>741,442.76</u>	

22、其它应付款

期末数	期初数
<u>250,743,288.28</u>	<u>406,064,494.63</u>

(1) 其它应付款中无应付给持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 本科目期末比期初减少了 38.25%，主要是公司在报告期转让成都东方新城房地产开发有限公司股权转让事宜所致。

23、预提费用

项目	期末数	期初数	年末结存余额原因
利息	71,269,331.20	20,694,087.59	应付未付
房租	20,383,050.53	17,844,057.80	应付未付
其他	1,420,701.31	504,802.36	提取
合计	<u>93,073,083.04</u>	<u>39,042,947.75</u>	

预提费用期末数比期初数增加 138.39%，主要是公司控股公司的子公司四川瑞松计提尚未支付的厂房设备租金及未付利息增加所致。

24、一年内到期的长期负债

项目	借款时间	期限	期末余额
长期借款	2002年9月	2年	60,000,000.00
内退及职工补偿			7,423,293.52
合计			<u>67,423,293.52</u>

25、长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
保证借款	人民币	29,000,000.00	29,000,000.00
合计		<u>29,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

26、长期应付款

项目	期末数	期初数
内退人员三费	12,303,428.20	21,457,264.75
职工经济补偿	12,725,463.00	12,882,827.00
乐山造纸厂破产清算组	42,847,977.39	35,927,400.38
合计	<u>67,876,868.59</u>	<u>70,267,492.13</u>

27、股本

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	162,090,864							162,090,864
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	162,090,864							162,090,864
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	279,242,496							279,242,496
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	441,333,360							441,333,360
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	538,372,800							538,372,800
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								

4、其他							
已上市流通股份合计	538,372,800						538,372,800
三、股份总数	979,706,160						979,706,160

报告期内公司股份总数及结构没有变动。

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	446,959,680.33			446,959,680.33
合 计	<u>446,959,680.33</u>		<u>0.00</u>	<u>446,959,680.33</u>

29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,618,374.82			58,618,374.82
公益金	54,880,397.47			54,880,397.47
任意盈余公积	7,097,497.23			7,097,497.23
合 计	<u>120,596,269.52</u>			<u>120,596,269.52</u>

30、未分配利润

期初未分配利润	31,193,995.20
加：年初未分配损益调整数	
加：本年利润转入	-96,487,904.62
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
期末未分配利润	<u>-65,293,909.42</u>

31、主营业务收入和主营业务成本

业 务 分 部

业务种类	营业收入		营业成本		营业
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数
铁路运输	5,060,000.00	7,290,000.00	5,788,468.80	5,788,468.80	-728,468.80
贸易	301,724,331.25	1,034,637,732.04	297,601,719.63	888,025,904.87	4,122,611.62
制造业	178,718,372.29	154,344,577.19	144,986,272.71	120,463,523.12	33,732,099.58
金融业	2,400,325.09	4,693,396.74			2,400,325.09
其他	1,221,271.91	2,002,770.66	844,423.97	1,689,543.34	376,847.94
合 计	<u>489,124,300.54</u>	<u>1,202,968,476.63</u>	<u>449,220,885.11</u>	<u>1,015,967,440.13</u>	<u>39,903,415.43</u>

地区分部

业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
上海地区	401,968,236.01	816,007,275.33	374,641,362.62	704,575,902.49	27,326,873.39	111,431,372.84
北京地区	2,141,140.26	3,453,773.81	1,330,288.49	2,124,101.84	810,851.77	1,329,671.97
东北地区	45,833,403.80	352,279,053.23	39,551,504.55	283,084,557.89	6,281,899.25	69,194,495.34
国外	39,181,520.47	31,228,374.26	33,697,729.45	26,182,877.91	5,483,791.02	5,045,496.35
合计	489,124,300.54	1,202,968,476.63	449,220,885.11	1,015,967,440.13	39,903,415.43	187,001,036.50

(1) 公司前五名客户销售收入总额为 12,772 万元, 占公司全部销售收入的 26.11%。

(2) 公司前五名客户采购总额为 8,121 万元, 占公司全部销售收入的 16.60%。

(3) 由于本年度上半年贸易销售市场不好, 致使毛利额本年较去年同期减少 142,489,215.55 元, 收入本期比去年同期减少 70%。

32、 主营业务税金及附加

税费种类	本期数	上期数	计缴标准
营业税	499,337.23	920,323.37	主营业务收入的5%
城建税	964,488.85	778,861.29	应交营业税、增值税的7%
教育费附加	409,858.01	344,026.37	应交营业税、增值税的3%或4%
河道管理费	9,674.94	1,324.88	应交营业税、增值税的0.25%
防洪保安费		19,874.66	主营业务收入的0.1%
主副食调控基金	271,788.40	216,875.88	主营业务收入的0.1%
义优金			应交营业税、增值税的0.3%
堤防费			应交营业税、增值税的1%
其他	154,437.07		
合计	2,309,584.50	2,281,286.45	

33、 营业费用

本期发生数	上期发生数
20,238,488.15	54,461,780.55

营业费用本期比上期减少 62.84%, 由于主营业务收入降幅较大影响所致。

34、管理费用

本期发生数	上期数
<u>74,662,154.04</u>	<u>64,376,174.91</u>

管理费用本期发生数比上期发生数增加 15.98%，主要是新增应收款项计提坏账准备金所致。

35、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	44,792,408.10	38,864,043.34
减：利息收入	1,501,043.22	1,947,679.20
汇兑损失	1,641,602.37	198,573.90
减：汇兑收益		1,133.42
支付的现金折扣		830,773.42
手续费支出	756,865.37	1,811,121.78
合 计	<u>45,689,832.62</u>	<u>39,755,699.82</u>

36、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
股票投资收益		
基金投资收益		44,850.94
期末调整的被投资公司权益净增减额	-471,319.09	
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
成本法核算的投资的现金股利	1,040,000.00	1,631,500.00
其他投资收益		338,510.92
债权投资收益		
长期股权投资减值准备		
合 计	<u>568,680.91</u>	<u>2,014,861.86</u>

37、补贴收入

项 目	本期发生数	上期发生数
边境贸易增值税双倍抵扣收入		5,201,392.88
收到的税款返还		
财政补贴	860,000.00	100,000.00
合 计	<u>860,000.00</u>	<u>5,301,392.88</u>

本科目本期比上期下降 83.78%，主要系公司所属子公司边境贸易增值税双倍抵扣收入减少所致。

38、营业外收入

<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
724,542.89	231,100.37

本科目本期比上年同期上升 213.52%，主要系控股子公司上海北亚瑞松公司收取客户违约金增加所致。

39、收到的其它与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目

项 目	<u>本期发生数</u>
收到的期货保证金	26,765,208.43
金时代置业公司	30,816,000.00
合 计	<u>57,581,208.43</u>

40、支付的其它与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目

项 目	<u>本期发生数</u>
北京中金博诚科技信息有限公司	30,456,077.44
黑龙江汇通担保	11,500,000.00
上海德明信贸易有限公司	6,643,735.56
广州莱恩纸业业有限公司	5,000,000.00
广州盈科	2,200,000.00
北京华创伟业	2,000,000.00
合 计	<u>55,799,813.00</u>

六、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

帐龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	5,060,000.00	69.91%	759,000.00			
1~2年						
2~3年	2,178,031.86	30.09%	326,704.78	2,178,031.86	100.00%	326,704.78
3年以上						
合计	<u>7,238,031.86</u>	100.00%	<u>1,085,704.78</u>	<u>2,178,031.86</u>	100.00%	<u>326,704.78</u>

(1) 期末数中持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位哈尔滨铁路局欠款 5,772,000.00 元;

(2) 期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 7,044,000 元,占应收账款总额比例为 97.32%。

2、其它应收款

帐龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	306,790,395.18		10,674,661.66	309,401,376.42	34.64%	8,663,966.88
1~2年	388,772,621.52		3,959,078.73	347,501,123.47	38.90%	3,824,605.60
2~3年	164,757,756.09		179,770.26	164,244,785.23	18.39%	234,772.81
3年以上	53,393,363.93		1,601,210.46	72,084,824.40	8.07%	2,732,216.65
合计	<u>913,714,136.72</u>	0.00%	<u>16,414,721.11</u>	<u>893,232,109.52</u>	100.00%	<u>15,455,561.94</u>

(1) 其它应收款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末余额欠款金额前五名的欠款金额合计为 829,423,065.90 元,占其它应收账款总额比例 90.77%

3、长期投资

项目	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	1,354,265,772.42	110,245,242.50					1,354,265,772.42	110,245,242.50
其中:								
对子公司投资	417,818,738.27				28,442,497.97		389,376,240.30	
其他长期股权投资	936,447,034.15	110,245,242.50			94,351,561.59	12,669,242.50	842,095,472.56	97,576,000.00
长期债权投资								
合计	<u>1,354,265,772.42</u>	<u>110,245,242.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>122,794,059.56</u>		<u>1,231,471,712.86</u>	<u>97,576,000.00</u>

(1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位明细

被投资公司名称	与母公司关系	占被投单位注册资本比例%
北亚房地产综合开发有限公司	子公司	100
黑龙江省北亚经贸有限公司	子公司	100
北亚实业股份有限公司海南公司	子公司	100
铁岭北亚药用油有限公司	子公司	100
北亚期货经纪有限公司	子公司	100
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	子公司	81.65
北京航天天达卫星应用技术有限公司	子公司	51
黑龙江北鹤木业有限公司	子公司	66.46
黑龙江北亚招标采购有限公司	子公司	100
绥芬河市福全经贸有限责任公司	子公司	95
天津凯德投资发展有限责任公司	子公司	98.16
北京北亚国众科技有限责任公司	子公司	50.58
黑龙江北亚乳业有限公司	子公司	58.42
黑龙江省宇华担保投资担保股份有限公司	第一大股东	33.33
北亚物业管理有限责任公司	子公司	100

本期变动

被投资公司名称	期初余额	投资额	减少投资额	被投单位权益调整	分得现金红利	期末余额
北亚期货公司	30,107,359.91			-889,968.53		29,217,391.38
铁岭药用油	39,914,892.33			1,719,018.33		41,633,910.66
北亚经贸公司	-20,077,959.34			-1,232,824.12		-21,310,783.46
北亚房地产	3,656,778.39			-219,223.27		3,437,555.12
海南房地产	32,245,529.56			-539,101.28		31,706,428.28
北鹤木业	61,210,169.55			-667,642.65		60,542,526.90
上海北亚瑞松	124,680,616.94			-23,935,965.44		100,744,651.50
北京天达	469,220.65			-146,207.89		323,012.76
招标采购公司	5,674,329.08			-51,438.70		5,622,890.38
福全经贸公司	32,558,433.04			-1,433,984.20		31,124,448.84
凯德投资公司	48,145,503.17			-796,995.69		47,348,507.48
北亚物业	3,250,000.00					3,250,000.00
北京国众公司	5,733,864.99			-248,164.53		5,485,700.46
北亚乳业公司	50,250,000.00					50,250,000.00
宇华担保公司	104,353,036.27			-471,319.09		103,881,717.18
成都东方新城房地产开发有限公司	93,880,242.50		93,880,242.50			0.00
合计	616,052,017.04	0.00		-28,913,817.06	0.00	493,257,957.48

累计变动

被投资公司名称	初始投资额	累计追加投资额	累计减少投资额	累计增减额	分得现金红利	期末余额
北亚期货公司	27,387,000.00			1,830,391.38		29,217,391.38
铁岭药用油	5,997,979.00	41,952,021.00		-6,316,089.34		41,633,910.66
北亚经贸公司	3,890,096.65	2,709,903.35		-27,910,783.46		-21,310,783.46
北亚房地产	5,000,000.00	7,400,000.00		-8,962,444.88		3,437,555.12
海南房地产	40,000,000.00			-8,293,571.72		31,706,428.28
北鹤木业	42,921,676.98	11,110,816.18		7,641,744.82	1,131,711.08	60,542,526.90
上海北亚瑞松	8,800,000.00	90,000,000.00		1,944,651.50		100,744,651.50
北京天达	6,492,000.00			-6,168,987.24		323,012.76
招标拍卖公司	6,000,000.00			-377,109.62		5,622,890.38
福全经贸公司	9,500,000.00			64,507,448.84	42,883,000.00	31,124,448.84
凯德投资公司	67,365,000.00			-20,016,492.52		47,348,507.48
北亚物业	3,250,000.00			0.00		3,250,000.00
北京国众公司	6,800,000.00			-1,314,299.54		5,485,700.46
北亚乳业公司	50,250,000.00			0.00		50,250,000.00
宇华担保公司	100,000,000.00			3,881,717.18		103,881,717.18
成都东方新城房地产开发有限公司	94,721,000.00		93,880,242.50	-840,757.50		0.00

股权投资差额

被投单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
黑龙江北鹤木业有限公司	1,110,410.53	为增购股权成本与北鹤净资产差额	10年		749,527.12
北京航天天达卫星应用技术有限公司	6,917,724.74	为购股权成本与天达净资产差额	10年		4,150,634.86
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	-584,624.42	为增资股份与净资产差额	10年		-409,237.10
合计	7,443,510.85				4,490,924.88

(2) 其他长期股权投资(成本法)

被投资公司名称	投资金额	占被投资单位注册资本比例(%)
大鹏证券有限责任公司	92,000,000.00	3.67
中铁现代物流科技股份有限公司	20,000,000.00	10.96
中铁快运公司	16,200,000.00	3
哈尔滨市商业银行	12,873,100.00	4.38
五常制药有限公司	3,000,000.00	10
韩国北亚食品社	2,576,000.00	11
长春轨道客车股份有限公司	209,271,530.26	18.57
南车四方机车车辆股份有限公司	84,099,742.19	11.36
新华人寿保险股份有限公司	288,384,000.00	7.51
北京硕鸿达科技股份有限公司	9,809,382.93	15
合计	738,213,755.38	

长期股权投资减值准备

被投资公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
五常制药有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
韩国北亚食品社	2,576,000.00			2,576,000.00
大鹏证券有限责任公司	92,000,000.00			92,000,000.00
成都东方新城房地产开发有限公司	12,669,242.50		12,669,242.50	
合计	110,245,242.50	0.00	12,669,242.50	97,576,000.00

4、主营业务收入和主营业务成本

行业资料

业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
铁路运输	5,060,000.00	7,290,000.00	5,788,468.80	5,788,468.80	-728,468.80	1,501,531.20
贸易		512,820.51		644,359.01		-131,538.50
其他						
合计	5,060,000.00	7,802,820.51	5,788,468.80	6,432,827.81	-728,468.80	1,369,992.70

5、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
基金投资收益		33,451.10
期末调整的被投资公司权益净增减额	-28,913,817.06	59,333,011.86
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
收到成本法核算的投资分得的现金股利	1,040,000.00	1,631,500.00
其他投资收益		
长期股权投资减值准备		
合计	-27,873,817.06	60,997,962.96

七、关联方关系及交易

1、不存在控制关系的关联方

单位名称	与公司关系	主营业务
哈尔滨铁路局	公司第一大股东	铁路运营
黑龙江虹通运输服务有限公司	公司第二大股东	铁路货运
哈尔滨铁路局运输代理中心	公司第一大股东下属企业	代理铁路运输

2、关联交易

报告期内，公司与第一大股东哈尔滨铁路局合作经营铁路客运项目，产生关联交易收入 506 万元，

3、关联交易未结算金额

关联方名称	账户性质	未结算金额
哈尔滨铁路局	应收账款	5,772,000.00

八、承诺事项

截止审计报告日止，公司无任何未经披露的重大经济担保、重大财务承诺及其它未决事项。

九、或有事项

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保总额为 52,270 万元，明细列示如下：

被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额(万元)	担保开始日	担保结束日	目前是否仍存在担保责任	备注	担保方式
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	900.00	9-15-2004	9-15-2005	是		一般保证担保
河南北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	900.00	8-25-2004	8-25-2005	是		一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	200.00	11-29-2004	7-29-2005	是		一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	150.00	5-21-2005	11-21-2005	是		一般保证担保

四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	150.00	5-25-2005	11-25-2005	是	一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	100.00	7-6-2004	7-6-2005	是	一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	200.00	8-11-2004	8-11-2005	是	一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	100.00	8-20-2004	8-20-2005	是	一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	100.00	8-24-2004	8-24-2005	是	一般保证担保
四川北亚瑞松纸张纸浆有限公司	控股子公司	200.00	12-1-2004	12-1-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	700.00	2-20-2005	8-20-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	2,000.00	6-10-2005	12-10-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	1,000.00	1-30-2005	7-30-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	3,000.00	3-10-2005	9-10-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	2,000.00	3-18-2005	9-18-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	800.00	3-8-2005	9-8-2005	是	一般保证担保
上海北亚瑞松贸易发展有限公司	控股子公司	1,000.00	10-8-2004	10-7-2005	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	1,300.00	12-12-2003	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	2,440.00	1-29-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	680.00	2-4-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	330.00	2-17-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	1,420.00	3-1-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	100.00	3-31-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	1,100.00	4-23-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	500.00	5-21-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	110.00	5-27-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	280.00	6-8-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	140.00	6-11-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	190.00	6-22-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	180.00	9-8-2004	11-14-2011	是	一般保证担保
黑龙江北亚乳业有限公司	控股子公司	10,000.00	1-26-2005	7-26-2005	是	一般保证担保
成都东方新城房地产开发有限公司		20,000.00	2-11-2004	2-11-2007	是	一般保证担保
合计		52,270.00				

十、期后事项

截止报告日止，公司无需要披露的重大期后事项。

十一、其它重要事项

抵押、担保

公司以抵押铁路列车方式获取银行人民币贷款 21,000 万元。

公司的合营企业黑龙江宇华投资担保有限公司为公司在黑龙江省建设银行人民币贷款 10,000 万元提供担保。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。

董事长：刘贵亭
北亚实业（集团）股份有限公司
2005 年 8 月 11 日

资产负债表(一)

2005年6月30日

编制单位：北亚实业(集团)股份有限公司

单位：元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	222,430,881.36	14,723,881.82	251,860,604.89	14,785,641.92
短期投资	14,199,750.95		15,264,057.67	
应收票据	3,740,636.73		30,485,020.93	
应收股利	1,040,000.00	29,445,000.00		28,405,000.00
应收利息				
应收账款	155,090,637.63	6,152,327.08	135,831,851.18	1,851,327.08
其他应收款	169,376,877.82	897,300,736.51	140,120,063.10	877,776,547.58
预付账款	677,250,342.56	4,759,119.38	790,781,227.94	4,750,935.09
应收补贴款				
存货	757,963,167.59	5,317,658.03	763,032,915.68	5,307,858.03
待摊费用	2,046,019.96	164,438.40	3,258,583.09	346,688.99
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产	20,000,000.00		54,000,000.00	
流动资产合计	2,023,138,314.60	957,863,161.22	2,184,634,324.48	933,223,998.69
长期投资：				
长期股权投资	815,405,766.47	1,133,895,712.86	895,893,085.55	1,244,020,529.92
长期债权投资				
长期投资合计	815,405,766.47	1,133,895,712.86	895,893,085.55	1,244,020,529.92
其中：股权投资差额	4,490,924.88	4,490,924.88	11,471,167.38	11,471,167.38
固定资产：				
固定资产原价	1,186,965,890.90	900,050,743.32	1,181,000,304.42	899,958,773.32
减：累计折旧	263,365,954.20	206,778,108.43	231,089,888.96	181,584,434.00
固定资产净值	923,599,936.70	693,272,634.89	949,910,415.46	718,374,339.32
减：固定资产减值准备	165,732.80		165,732.80	
固定资产净额	923,434,203.90	693,272,634.89	949,744,682.66	718,374,339.32
工程物资				
在建工程	441,784,393.85	420,514,594.35	442,370,755.92	420,514,594.35
固定资产清理				
固定资产合计	1,365,218,597.75	1,113,787,229.24	1,392,115,438.58	1,138,888,933.67
无形资产及其他资产：				
无形资产	87,482,041.28	458,333.32	89,014,436.54	479,166.67
长期待摊费用	11,590,458.03	437,612.31	12,242,392.50	552,168.43
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	99,072,499.31	895,945.63	101,256,829.04	1,031,335.10
递延税款：				
递延税款借项				
资产合计	4,302,835,178.13	3,206,442,048.95	4,573,899,677.65	3,317,164,797.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(二)

2005年6月30日

编制单位：北亚实业(集团)股份有限公司

单位：元

负债和股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	1,694,155,595.30	1,307,277,309.61	1,659,153,614.77	1,312,277,309.61
应付票据	173,420,487.02		266,957,501.68	
应付账款	358,228,417.76	13,480,357.76	348,740,450.21	13,524,970.70
预收账款	50,845,495.78	796,736.26	52,087,775.46	796,736.26
应付工资	2,930,275.77	1,123,890.88	7,543,756.23	4,620,710.88
应付福利费	6,917,366.87	630,390.93	5,254,064.18	326,448.31
应付股利	12,297,623.74	11,640,013.25	12,511,423.56	11,640,013.25
应交税金	-21,171,446.11	-2,315,494.36	-11,890,689.94	-1,523,213.74
其他应交款	518,480.13	-82,858.49	741,442.76	-12,935.98
其他应付款	250,743,288.28	315,186,966.63	406,064,494.63	364,703,518.43
预提费用	93,073,083.04	60,736,536.05	39,042,947.75	16,355,134.61
一年内到期的长期负债	67,423,293.52		67,423,293.52	
其他流动负债				
流动负债合计	2,689,381,961.10	1,708,473,848.52	2,853,630,074.81	1,722,708,692.33
长期负债:				
长期借款	29,000,000.00	14,000,000.00	29,000,000.00	14,000,000.00
应付债券				
长期应付款	67,876,868.59		70,267,492.13	
专项应付款	2,908,618.63	2,000,000.00	2,908,618.63	2,000,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	99,785,487.22	16,000,000.00	102,176,110.76	16,000,000.00
递延税款:				
递延税款贷项				
负债合计	2,789,167,448.32	1,724,473,848.52	2,955,806,185.57	1,738,708,692.33
少数股东权益	31,699,529.38		39,637,387.03	
股东权益				
股本	979,706,160.00	979,706,160.00	979,706,160.00	979,706,160.00
资本公积	446,959,680.33	447,823,032.91	446,959,680.33	447,823,032.91
盈余公积	120,596,269.52	120,596,269.52	120,596,269.52	120,596,269.52
其中:公益金	54,880,397.47	54,880,397.47	54,880,397.47	54,880,397.47
未分配利润	-65,293,909.42	-66,157,262.00	31,193,995.20	30,330,642.62
减:未确认的投资损失				
股东权益合计	1,481,968,200.43	1,481,968,200.43	1,578,456,105.05	1,578,456,105.05
负债和股东权益总计	4,302,835,178.13	3,206,442,048.95	4,573,899,677.65	3,317,164,797.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	注 释	行 次	本期数（1-6月）		上年同期数（1-6月）	
			合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入		1	489,124,300.54	5,060,000.00	1,202,968,476.63	7,802,820.51
减：主营业务成本		2	449,220,885.11	5,788,468.80	1,015,967,440.13	6,432,827.81
主营业务税金及附加		3	2,309,584.50	285,890.50	2,281,286.45	411,885.00
二、主营业务利润		4	37,593,830.93	-1,014,359.30	184,719,750.05	958,107.70
加：其他业务利润		5	-35,002.83	-1,188,996.27	-571,240.08	-1,107,483.86
减：营业费用		6	20,238,488.15	816,751.26	54,461,780.55	214,743.67
管理费用		7	74,662,154.04	30,404,879.75	64,376,174.91	19,039,375.29
财务费用		8	45,689,832.62	35,188,568.30	39,755,699.82	18,108,811.82
三、营业利润		9	-103,031,646.71	-68,613,554.88	25,554,854.69	-37,512,306.94
加：投资收益		10	568,680.91	-27,873,817.06	2,014,861.86	60,997,962.96
补贴收入		11	860,000.00		5,301,392.88	
营业外收入		12	724,542.89		231,100.37	
减：营业外支出		13	741,297.86	532.68	304,260.60	
四、利润总额		14	-101,619,720.77	-96,487,904.62	32,797,949.20	23,485,656.02
减：所得税		15	1,597,740.12		5,886,789.06	-1,479,389.33
少数股东本期损益		16	-6,729,556.27		1,778,025.93	
加：未确认的投资损失		17				
五、净利润		20	-96,487,904.62	-96,487,904.62	25,133,134.21	24,965,045.35
加：年初未分配利润		21	31,193,995.20	30,330,642.62	289,500,785.31	288,858,508.30
盈余公积金转入		22				
六、可供分配的利润		25	-65,293,909.42	-66,157,262.00	314,633,919.52	313,823,553.65
减：提取法定盈余公积		26				
提取法定公益金		27				
提取职工奖励基金及福利基金		28				
提取储备基金		29				
提取企业发展基金		30				
利润归还投资		31				
七、可供投资者分配的利润		35	-65,293,909.42	-66,157,262.00	314,633,919.52	313,823,553.65
减：应付优先股股利		36				
提取任意盈余公积		37				
应付普通股股利		38				
转作股本的普通股股利		39				
八、未分配利润		40	-65,293,909.42	-66,157,262.00	314,633,919.52	313,823,553.65
补充资料：						
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		41				
2、自然灾害发生的损失		42				
3、会计政策变更(或减少)利润总额		43				
4、会计估计变更(或减少)利润总额		44				
5、债务重组损失		45				
6、其 他		46				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(一)

2005年1-6月

编制单位：北亚实业(集团)股份有限公司

单位：元

项 目	行次	金 额	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	544,266,571.67	1,028,552.51
收到的税费返还	3	2,014,932.33	150.69
收到的其他与经营活动有关的现金	8	64,681,743.66	53,581,873.25
现金流入小计	9	610,963,247.66	54,610,576.45
购买商品、接受劳务支付的现金	10	455,431,537.77	738,593.24
支付给职工以及为职工支付的现金	11	32,596,626.06	7,013,951.46
支付的各项税费	13	25,374,993.91	1,528,594.74
支付的其他与经营活动有关的现金	18	113,656,035.23	36,972,479.10
现金流出小计	20	627,059,192.97	46,253,618.54
经营活动产生的现金流量净额	21	-16,095,945.31	8,356,957.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	22	1,207,066.67	
取得投资收益所收到的现金	23	215,542.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	25	592,035.79	
收到的其他与投资活动有关的现金	28	504,745.79	
现金流入小计	29	2,519,390.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	6,703,882.20	91,970.00
投资所支付的现金	31	5,487,759.95	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	540,216.28	
现金流出小计	36	12,731,858.43	91,970.00
投资活动产生的现金流量净额	37	-10,212,467.90	-91,970.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	245,075,733.79	175,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	245,075,733.79	175,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	239,533,613.26	180,000,000.00
分配股利、利润、偿付利息所支付的现金	46	7,898,105.23	3,326,748.01
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	247,431,718.49	183,326,748.01
筹资活动产生的现金流量净额	54	-2,355,984.70	-8,326,748.01
四、汇率变动对现金的影响额	55	-765,325.62	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-29,429,723.53	-61,760.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(二)

2005年1-6月

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司

单位：元

项 目	行 次	金 额	
		合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	-96,487,904.62	-96,487,904.62
少数股东损益	58	-6,729,556.27	
未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备	59	9,605,207.54	1,718,159.17
固定资产折旧	60	32,427,368.35	25,193,674.43
无形资产摊销	61	1,329,018.42	20,833.35
长期待摊费用摊销	62	1,782,266.58	114,556.12
待摊费用摊销（减：增加）	64	563,235.20	182,250.59
预提费用（减：减少）	65	1,718,355.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	429,696.73	
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	42,767,044.90	35,197,836.66
投资损失（减：收益）	69	-595,623.69	27,873,817.06
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	1,199,517.84	-9,800.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-16,611,954.67	-24,462,601.14
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	12,599,415.82	39,016,136.29
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	-16,095,945.31	8,356,957.91
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79	222,430,881.36	14,723,881.82
减：现金的期初余额	80	251,860,604.89	14,785,641.92
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	-29,429,723.53	-61,760.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月份

编制单位：北亚实业集团股份有限公司

单位：元

项 目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
一、坏帐准备合计		83,217,761.87	9,576,573.45		92,794,335.32
其中：应收帐款		54,345,600.27	6,477,718.49		60,823,318.76
其他应收款		28,872,161.60	3,098,854.96		31,971,016.56
二、短期投资跌价准备合计		6,760,516.77		39,519.00	6,720,997.77
其中：基金投资		80,313.30		39,519.00	40,794.30
其他投资		6,680,203.47			6,680,203.47
三、存货跌价准备合计		4,394,446.65			4,394,446.65
其中：库存商品		3,171,890.29			3,171,890.29
原材料		1,222,556.36			1,222,556.36
四、长期投资减值准备合计		115,271,564.00		12,669,242.50	102,602,321.50
其中：长期股权投资		115,271,564.00		12,669,242.50	102,602,321.50
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计		165,732.80			165,732.80
其中：房屋、建筑物		165,732.80			165,732.80
机械设备					
六、无形资产减值准备合计		16,036,747.00			16,036,747.00
其中：土地使用权		16,036,747.00			16,036,747.00
商标权					
七、在建工程减值准备合计					
八、委托贷款减值准备合计					
九、总计		225,846,769.09	9,576,573.45	12,708,761.50	222,714,581.04

企业负责人：

财务负责人：

制表人：