

北亚实业（集团）股份有限公司

2003 年半年度报告

重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人董事长刘贵亭先生、主管会计工作负责人逢守江先生及会计机构负责人财务部部长冷文先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

北亚实业（集团）股份有限公司

董 事 会

二 00 三年七月三十一日

目 录

<u>一、公司基本情况</u>	2
<u>二、股本变动和主要股东持股情况</u>	3
<u>三、董事、监事、高级管理人员情况</u>	4
<u>四、管理层讨论与分析</u>	5
<u>五、重要事项</u>	8
<u>六、财务报告</u>	11
<u>七、备查文件</u>	34

一、公司基本情况

（一）公司基本情况介绍

- 1、公司法定中文名称：北亚实业（集团）股份有限公司
公司法定英文名称：BEIYA INDUSTRIAL (GROUP) CO., LTD.
英文缩写：BIG
- 2、公司股票上市交易所：上海证券交易所
公司股票简称：北亚集团
公司股票代码：600705
- 3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区衡山路 12 号
公司办公地址：哈尔滨市南岗区红军街 16 号
邮政编码：150001
公司网址：<http://www.beiya.com.cn>
公司电子信箱：beiya@beiya.com.cn
- 4、公司法定代表人：刘贵亭
- 5、公司董事会秘书：陈 东
联系地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区红军街 16 号北亚大厦
联系电话：(0451)53600764
传 真：(0451)53600770
电子信箱：mr.chendong@263.net
- 6、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<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、其他有关资料
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日期：2002 年 3 月 5 日 地点：哈尔滨市
企业法人营业执照注册号：2300001100048
税务登记号码：230109126970811
公司聘请的会计师事务所为利安达信隆会计师事务所有限责任公司。地址：
北京市东城区建国门内大街 8 号

(二) 主要财务数据和指标

单位:人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	2,208,392,471.34	1,863,415,616.40	18.51
流动负债	2,252,504,510.70	1,807,502,349.11	24.62
总资产	4,189,353,932.66	3,699,401,970.20	13.24
股东权益(不含少数股东权益)	1,824,666,426.90	1,780,030,607.87	2.51
每股净资产	2.794	2.725	2.53
调整后的每股净资产	2.766	2.699	2.48
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	44,635,819.03	83,296,033.29	-46.41
扣除非经常性损益后的净利润	44,635,819.03	78,438,604.11	-43.09
每股收益	0.068	0.128	-46.88
净资产收益率(%)	2.446	4.657	-47.48
经营活动产生的现金流量净额	-75,596,878.85	4,791,360.04	-1,677.77

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

1、股本变动情况表

数量单位:股

项目	本次变动前	本次变动增减(+,-)					本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、未上市流通股							
1、发起人股份	116,821,536						116,821,536
其中:国家持有股份							
境内法人持有股份	116,821,536						116,821,536
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	177,400,704						177,400,704
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
5、基金配售股份	6,600,000					-6,600,000	0
未上市流通股合计	300,822,240					-6,600,000	294,222,240
二、已上市流通股							
1、人民币普通股	352,315,200					+6,600,000	358,915,200
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股合计	352,315,200					+6,600,000	358,915,200
三、股份总数	653,137,440						653,137,440

2、股本结构变化说明

报告期内公司总股本未发生变化，股本结构发生变化。原因是公司 2001 年公募增发 A 股网下对证券投资基金配售的 6,600,000 股禁售期满，于 2003 年 2 月 21 日上市流通。公司未上市流通股份由 300,822,240 股减少至 294,222,240 股，占公司总股本的 45.05%；已上市流通股份由 352,315,200 股增加至 358,915,200 股，占公司总股本的 54.95%。

（二）报告期末股东总数：46,876 户。

（三）主要股东持股情况介绍

序号	股东名称	期初持股数 (股)	报告期内股份 增减变动情况 (+ -)	期末持股数 (股)	持股占 总股本 比例 (%)	持有股份的 质押冻结或 托管情况	所持股 份类别
1	哈尔滨铁路局	62,421,840	-	62,421,840	9.56	无	法人股
2	黑龙江虹通运输服务有限责任公司	36,504,000	-	36,504,000	5.59	无	法人股
3	北京海证投资管理有限公司	18,700,000 1,302,417	-	18,700,000 1,302,417	3.06	无	法人股 流通股
4	四川长虹电器股份有限公司	7,000,000 12,933,640	-	7,000,000 12,933,640	3.05	无	法人股 流通股
5	河北省科效信息中心	不详	不详	13,439,382	2.06	无	流通股
6	大庆石油管理局	13,068,432	-	13,068,432	2.00	无	法人股
7	上海美锦科技有限公司	10,073,340	-	10,073,340	1.54	无	法人股
8	哈尔滨市商业银行	9,942,329	-	9,942,329	1.52	无	法人股
9	上海见合数码科技有限公司	不详	不详	8,593,336	1.32	无	流通股
10	上海资深专家高科技园区有限公司	不详	不详	8,433,256	1.29	无	流通股

注：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。

（四）报告期内公司第一大股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有变动。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2003 年 3 月 19 日，公司第十二届股东大会审议批准李忠臣先生、于跃明先生辞去公司董事职务，选举刘强先生担任公司董事；审议批准马金蝉女士

辞去公司监事职务。

2、2003 年 3 月 19 日，公司 2003 年第三次董事会会议聘任于宗元先生为公司副总经理。

3、2003 年 6 月 20 日，公司 2003 年第五次董事会会议同意董事长刘贵亭先生辞去所兼任的总经理职务，聘请李方先生担任公司总经理。

四、管理层讨论与分析

（一）报告期内主要经营情况

1、公司的主营业务范围是铁路运输、贸易、房地产业务等。报告期内，公司在董事会与经营班子的领导下，扎实做好各项经营工作、积极进行市场开拓、不断完善公司的内部控制制度。但是上半年公司的铁路运输业务、贸易业务受到国内非典疫情影响，经营形势比较严峻。面对以上客观情况，公司本着年初董事会制定的经营思路，引入具有国际大型企业管理经验的高级管理人才，通过整合内部资源，积极调整产业结构，充分发挥公司在铁路运输以外的其它领域的经营优势。在努力克服客观因素不利影响的同时，为了进一步提升公司的核心竞争能力、延伸产业链条、培育公司新的利润增长点，公司董事会经过审慎研究，向股东大会提出了进入市场前景良好的轨道客车制造业的议案。报告期内公司实现主营业务收入 121,798 万元，主营业务利润 14,250 万元，净利润 4,463.6 万元。公司主营业务收入较去年同期有所上升，但主营业务成本和相关费用增加较大，使净利润与去年同期相比有一定的下降。

公司主营业务行业构成及地区分部情况

表一：主营业务行业构成情况

行 业	主营业务收入 (万元)	主营业务收入比上年 同期增减(%)	主营业务成 本(万元)	主营业务成本比上年 同期增减(%)	毛利率 (%)
贸易业	105,055	46.55	95,726	47.65	8.88
房地产业	7,900	---	4,591	---	41.88

表二：主营业务地区分部情况

地 区	主营业务收入 (万元)	主营业务收入比上年 同期增减(%)	主营业务成本 (万元)	主营业务成本比上年同 期增减(%)
上海地区	53,612	40.56	49,117	37.85
东北地区	64,628	33.07	54,703	60.43

2、利润构成、主营业务或其构成、主营业务盈利能力发生重大变化的情况

及原因说明

表一：

项 目	本 期	上年同期	增减比率（%）
	金额（万元）	金额（万元）	
主营业务收入	121,798.3	89,300.3	36.39
主营业务利润	14,249.6	17,032.6	-16.34
期间费用	12,760.6	11,066.6	15.31
投资收益	240.3	773.3	-68.93
补贴收入	4,396.9	3,585.9	22.62
营业外收支净额	-32.4	-108.7	-70.19
净 利 润	4,463.6	8,329.6	-46.41
现金及现金等价物净增加额	18,000.1	26,248.5	-31.42

表二：

行 业	占主营业务收入的比例（%）			占主营业务成本的比例（%）		
	本期数	上年同期数	同比变化幅度	本期数	上年同期数	同比变化幅度
贸易业	86.25	80.27	7.45	89.99	90.35	-0.40
房地产业	6.49	--	---	4.32	--	---

表三：

行 业	毛利率（%）		
	本期数	上年同期数	同比变化幅度
贸易业	8.88	9.56	-7.11
房地产业	41.88	---	---

报告期内公司主营业务收入比上年同期增加了 32,498 万元，主要原因是公司贸易业务规模扩大收入增加及本年度公司房地产项目进入销售期产生了收入。公司主营业务利润减少 2,783 万元，是因为公司贸易业务主营业务成本有所增加及铁路运输业的主营业务利润减少。公司现金及现金等价物净增加额中经营活动产生的现金净流量同比减少，是公司子公司贸易业务存货增加所致。

- 3、报告期内无其他对公司净利润产生重大影响的经营业务。
- 4、公司无投资收益占净利润 10% 以上的参股公司。
- 5、经营中的问题与困难

“非典”疫情对公司的铁路运输业务产生较大影响并对公司进出口贸易业务产生一定影响。因“非典”期间铁路客流量萎缩，公司部分客运车辆按照铁路部门的安排，统一进行整备，铁路客运业务量有较大幅度的减少。公司贸易业务涉及的地区在“非典”期间限制货物的进出，使贸易业务的运输、仓储等经营费用上升较多，市场开拓受到较大限制。

（二）报告期内投资情况

- 1、公司报告期内无募集资金，无前次募集资金使用延续到报告期的情况。
- 2、重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况

（1）成立黑龙江北亚乳业有限公司，该公司注册资本 10,000 万元，公司出资 5,025 万元、公司子公司上海北亚瑞松贸易发展有限公司出资 1,000 万元，本公司拥有权益 60.13%。该公司主要从事乳制品、保健品的制造、销售、乳品及乳品工业及生物工程技术开发等。该公司未正式开展业务。

（2）成立黑龙江省宇华担保投资股份有限公司，该公司注册资本 30,000 万元，公司出资 10,000 万元，本公司拥有权益 33.33%。该公司主要从事的业务有资本投资、资产管理，投资管理、咨询、服务；从事担保业务（国家有专项规定的担保业务除外）。该公司未正式开展业务。

（3）成立北京北亚国众科技有限责任公司，该公司注册资本 3,000 万元，公司出资 1,530 万元，本公司拥有权益 51%。该公司主要从事开发、生产售票机、开发售票机系统软件、售票机系统集成等。该公司未正式开展业务。

（4）对上海北亚瑞松贸易发展有限公司增资 5,000 万元，增资后该公司注册资本由 5,000 万元增加至 10,000 万元，本公司拥有权益 98.8%。报告期该公司实现主营业务收入 53,612 万元。

（三）公司下半年的经营计划

为了提升公司的经营业绩，优化公司资产质量、扩大资产规模，开创公司发展的新局面，公司下半年以打造产业构架、优化资源配置、规划管理体系、开拓国际市场为重心，主要开展以下几方面工作：

- 1、以提高效益为核心，优化公司产业结构

下半年，公司将根据市场的变化情况，积极进行战略性的产业结构调整，延伸公司的产业链条。形成以“大铁路”产业构架为基础、以资源开发为中心、以贸易业务营销渠道为依托的经营格局。下半年公司按专业化经营、规模化发展的原则，加大力度进入市场发展空间巨大的轨道客车制造业，并打造以木业、乳业、纸张纸浆、大豆加工业为核心的产业平台，培育公司未来稳定的利润增长点。

- 2、以引进有经验的管理团队为手段实现管理创新

优化公司人才结构，引入有经营管理国际知名企业经验的领导团队。充分

发挥职业经理人理念先进、经验丰富、国际化背景的优势，实现公司管理的创新。下半年着重调整并建立适应公司目前产业构架及未来发展的管理体系，进一步完善公司的内部控制制度，提升公司整体的经营管理水平。

3、以资源整合为途径提升公司持续发展能力

根据公司产业构架的规划，对现有木业加工、乳业、纸张纸浆和大豆加工方面的存量资产进行专业化的充分整合，提升存量资产的质量和有效性，集中优势资源、做强优势项目，为实现公司跨越性发展打好基础。充分利用公司的地缘优势，通过有效的资本运营，整合省内优质资源，以提升公司核心产业的竞争力。公司高起点、够规模的房地产项目在下半年将全面进入销售期。

五、重要事项

（一）公司治理情况

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。报告期内公司根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等的要求，规范了公司董事会的构成。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）利润分配方案的执行情况

1、实施 2002 年度利润分配方案

公司第十二届股东大会通过了公司 2002 年度利润分配方案，以 2002 年年末股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）。2003 年 5 月 13 日公司发布 2002 年度分红派息公告，向全体股东派发红利。股权登记日为 2003 年 5 月 16 日，除息日为 2003 年 5 月 19 日，红利发放日为 2003 年 5 月 23 日。具体内容详见刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上的公司公告。

2、2003 年中期利润分配、公积金转增股本预案

2003 年中期公司不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

（三）公司无本期发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内公司重大资产收购、出售或处置事项

公司于 2003 年 6 月 18 日与北京中铁长龙机车车辆设备有限公司，就受让长春轨道客车股份有限公司股权事宜签署了《资产置换协议》，公司将帐面原值 22,006.65 万元的铁路客车与中铁公司所持有的长客公司 9,839.8372 万股股权进行置换。交易完成后，公司持有长客公司的法人股股份占其注册资本的 18.57%，本次股权受让事宜由公司 2003 年第五次董事会会议审议通过，须经公司股东大会审议批准。具体内容详见公司 2003 年 6 月 21 日在《上海证券报》、《中国证券报》刊登的公司公告。

（五）关联交易情况

见会计报表附注七、2。

（六）重大合同

1、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司无为他人进行重大担保的事项。

3、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、其他重大合同

贷款合同

累计获取中国工商银行驻哈尔滨铁路局支行贷款人民币 49,200 万元；

累计获取交通银行哈尔滨市分行贷款人民币 15,000 万元；

累计获取哈尔滨市商业银行贷款人民币 30,000 万元；

累计获取中国银行黑龙江省分行贷款人民币 20,000 万元；

累计获取中国建设银行哈尔滨市南岗支行贷款人民币 18,000 万元。

（七）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（八）公司本期财务报告未经审计。

（九）报告期内，公司无受中国证监会稽查、处罚等情况。

（十）其他重要事项信息索引

1、2003 年 1 月 29 日，公司公布 2003 年第一次董事会会议决议公告暨召

开公司第十二届股东大会会议的通知和公司 2003 年第一次监事会会议决议公告。刊登在 2003 年 1 月 29 日《上海证券报》26 版、《中国证券报》35 版。刊载的互联网站为上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn>，检索方式为在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询（刊登网站及查询方法下同）。

2、2003 年 2 月 13 日公司公布为黑龙江北亚乳业有限公司提供担保的公告，刊登在 2003 年 2 月 13 日《上海证券报》6 版、《中国证券报》12 版。

3、2003 年 2 月 18 日，公司公布 2001 年公募增发 A 股证券投资基金配售 6,600,000 股股票上市提示性公告，刊登在 2003 年 2 月 18 日《上海证券报》12 版、《中国证券报》11 版。

4、2003 年 2 月 22 日，公司公布 2003 年第二次董事会会议决议公告，刊登在 2003 年 2 月 22 日《上海证券报》6 版、《中国证券报》13 版。

5、2003 年 3 月 13 日，海通证券股份有限公司就本公司 2001 年新股发行工作进行了第二次回访，回访报告内容刊登在 2003 年 3 月 13 日《上海证券报》23 版。

6、2003 年 3 月 20 日，公司公布第十二届股东大会会议决议公告和 2003 年第三次董事会会议决议公告，刊登在 2003 年 3 月 20 日《上海证券报》3 版、《中国证券报》10 版。

7、2003 年 4 月 22 日，公司公布发起设立黑龙江省宇华担保投资股份有限公司的公告，刊登在 2003 年 4 月 22 日《上海证券报》56 版、《中国证券报》9 版。

8、2003 年 4 月 24 日，公司公布 2003 年第一季度报告、2003 年第四次董事会会议决议公告和关于受让新华人寿保险股份有限公司股权公告，刊登在 2003 年 4 月 24 日《上海证券报》47 版、《中国证券报》32 版。

9、2003 年 5 月 13 日，公司公布 2002 年度分红派息公告，刊登在 2003 年 5 月 13 日《上海证券报》10 版、《中国证券报》22 版。

10、2003 年 6 月 21 日，公司公布 2003 年第五次董事会会议决议公告和关于受让长春轨道客车股份有限公司股权公告，刊登在 2003 年 6 月 21 日《上海证券报》3 版、《中国证券报》38 版。

（十）报告期本公司无会计政策、会计估计、合并范围的变化及重大会计

差错的情况发生。

六、财务报告

除另有注明外，所有金额均以人民币为单位

一、公司简介

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、货运，煤炭经营，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。属综合类上市公司。

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

本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，其他部分作为汇兑损益，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（包括应收账款和其他应收款）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：本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。

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时成本与其在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，贷方差额按不低于十年的期限摊销。

(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、其他设备。

(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%），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	6.06~19.4
其他设备	5 年	19.4

(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分计提减值准备，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

(1) 取得时的计价方法：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。

(2) 在建工程减值准备的计提：会计期末按在建工程可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，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：

资产支出已经发生。

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。

其他的借款利息、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分计提减值准备，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) 他人使用本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公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本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他有关

资料为依据,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销。

三、税项

税 种	税 率
增值税	本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% 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》,本公司为高新技术企业,享受国务院国发[1991]12 号文件规定的各项优惠政策,所得税税率为 15%。本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);其他子公司的所得税率为 33%。

四、控股子公司和合营企业

1、公司控制的所有子公司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
北亚房地产综合开发有限公司	1000	1000	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	2000	2000	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	10000	9880	98.8	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,销售本公司开发后的产品、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	700	70	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	7485	99.88	天津市	自有房屋租赁、对外投资及管理	是
北京北亚盈富投资发展有限责任公司	1000	1000	100	北京市	投资管理、投资顾问、企业管理及房地产信息咨询、市场调查、市场营销策划、影视策划等	是
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	否
黑龙江北亚乳业有限公司	10000	6025	60.13	大庆	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;奶牛和肉牛养殖、繁育及改良,胚胎移植技术推广及应用;草原改良及牧草种植	否
北京北亚国众科技有限责任公司	3000	680	51	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。(其中“生产售票机系统”项目,需要取得专项审批之后,方可经营)	否

注:(1)由于北亚物业管理有限责任公司、北京北亚国众科技有限责任公司、黑龙江北亚乳业有限公司均未正式开展业务,所以未纳入合并报表范围。

(2)北京北亚国众科技有限责任公司为合资企业,注册资本 3000 万元分两期缴付,本公司已按协议、合同、章程的规定,第一期注册资金已投资到位。

2、本年度合并会计报表的合并范围较上年没有发生变化。

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	342,837.58		342,837.58	261,529.43		261,529.43
银行存款	人民币	754,991,046.14		754,991,046.14	435,913,375.61		435,913,375.61
	美元	36,741.30	8.2774	304,122.45	192,977.53	8.2773	1,597,332.91
	欧元	200,177.39	9.4648	1,894,638.96	1,104.09	8.6360	9,534.92
	马克						
其他货币资金		50,814,239.50		50,814,239.50	190,563,756.02		190,563,756.02
合计				808,346,884.63			628,345,528.89

(1) 银行存款科目本期末比期初增加 28.65%,主要系本期销售货款回收情况良好。

(2) 其他货币资金科目期末余额比期初余额减少 73.33% ,系本公司所属子公司进口业务结算减少的信用证保证金。

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	52,390.00		52,390.00	
基金投资	100,000.00	2,879.60	200,010.00	5,511.77
其他投资	41,066,238.08	6,680,203.47	23,208,461.47	6,680,203.47
合 计	41,218,628.08	6,683,083.07	23,460,861.47	6,685,715.24

短期投资明细：

	投资金额	跌价准备	账面价值	期末市价
股票投资：				
中信证券	40,500.00		40,500.00	68,400.00
卧龙科技	8,280.00		8,280.00	12,336.00
长江股份	3,610.00		3,610.00	9,380.00
华安 180	100,000.00	2,879.60	97,120.40	97,120.40
其他投资：				
煤炭运输联营项目	19,378,258.00		19,378,258.00	
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	
合作棉花项目	5,000,000.00		5,000,000.00	
合作房地产项目	5,857,776.61		5,857,776.61	
其他	2,707,933.81	1,207,933.81	1,500,000.00	
合 计	41,218,628.08	6,683,083.07	34,535,545.01	187,236.40

3、应收票据

票 据 种 类	期 末 金 额	期 初 金 额
银行承兑汇票	9,138,002.62	8,408,953.39
商业承兑汇票	45,747,167.30	16,400,000.00
合计	54,885,169.92	24,808,953.39

本科目期末余额比期初增加了 121.23% ,系本公司所属子公司为保证销售回

款,采用商业汇票结算方式所致。

4、应收账款

账龄分析

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	175,385,158.48	98.17	3,547,727.53	106,976,300.30	98.80	4,784,111.49
1~2年	2,489,201.79	1.39	763,638.27	271,500.10	0.25	40,725.02
2~3年	23,050.00	0.01	3,147.76	587,459.45	0.54	88,118.92
3年以上	765,248.88	0.43	175,384.53	436,749.79	0.40	65,512.47
合计	178,662,659.15	100.00	4,489,898.09	108,272,009.64	100.00	4,978,467.90

(1) 公司子公司黑龙江北亚期货经纪有限公司应收账款 127,533,552.74 元,属于存入期交所客户交易保证金,未计提坏账准备。

(2) 本账户期末余额中持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位哈尔滨铁路局欠款 712,000.00 元。

(3) 本账户期末余额前五名的欠款金额合计为 133,072,841.14 元,占应收账款总额比例为 74.48%。

5、其他应收款

账龄分析

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	695,043.40	4.05	104,256.52	59,589,941.20	72.28	8,675,399.89
1~2年	4,399,618.44	25.66	659,942.77	9,956,917.27	12.08	1,493,537.59
2~3年	676,261.21	3.94	101,439.18	954,844.86	1.16	643,226.73
3年以上	11,372,986.31	66.34	1,705,947.95	11,941,607.45	14.48	1,791,241.12
合计	17,143,909.36	100.00	2,571,586.42	82,443,310.78	100.00	12,603,405.33

(1) 本科目期末余额比期初减少 79.2%。主要是公司加强管理,加大催收力度。

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

(3) 本科目期末欠款金额前五名的欠款金额合计为 10,576,770.68 元,占其他应收账款总额比例为 61.694%。

(4) 金额较大的其他应收款

单位名称	性质或内容	欠款时间			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
澄迈公司	暂借款				520,000.00
黑龙江省兄弟公司	垫付款				3,600,000.00
海南招标采购事务所	暂借款		3,000,000.00		
吉林远东	往来款				2,956,770.68
人大工程	暂借款			500,000.00	
合计			3,000,000.00	500,000.00	7,076,770.68

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	242,462,572.60	48.16	408,006,084.59	82.32
1~2 年	196,291,928.02	38.99	74,482,399.26	15.03
2~3 年	51,444,504.49	10.22	12,575,899.62	2.54
3 年以上	13,218,695.84	2.63	557,270.20	0.11
合计	503,417,700.95	100.00	495,621,653.67	100.00

(1) 预付账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(2) 预付账款期末较期初基本无变化。

(3) 账龄超过一年的大额预付账款

单位名称	一年以内	一年以上	未收回的原因
铁路物资公司		31,000,000.00	订购客车配套设备
北京华联地盛公司		27,250,000.00	股权转让尚未完成
华东房地产开发公司	2,134,174.54	110,774,849.91	预付工程款

7、存货

项目	存 货		跌 价 准 备			
	期 末 数	期 初 数	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原材料	29,750,837.10	19,701,118.82	66,017.18			66,017.18
产成品	864,933.69	13,549,937.19				
在产品	9,646,201.74	12,438,177.88				
库存商品	335,066,363.54	185,385,680.29	1,949,944.27			1,949,944.27
低值易耗品	3,139,609.78	4,201,441.98				
在途物资	-5,063,194.98	14,069,177.80				
房地产开发成本	237,514,847.43	269,859,350.64				
其他	4,779,076.50	846,574.53				
合计	615,698,674.80	520,051,459.13	2,015,961.45			2,015,961.45

8、待摊费用

类 别	期 末 数	期 初 数	年末结存余额原因
房租	444,393.35	1,674,434.03	尚未摊销完毕
保险	159,905.82	198,274.88	尚未摊销完毕
待扣税金	3,709,982.22	2,578,378.86	尚未摊销完毕

其它	465,092.09	400,915.30	尚未摊销完毕
合计	<u>4,779,373.48</u>	<u>4,852,003.07</u>	

9、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	金额	金额	减值准备
长期股权投资	170,493,053.43	6,250,573.64	374,478,264.05		544,971,317.48	6,250,573.64
其中：						
对子公司投资	10,979,627.04		67,050,000.00		78,029,627.04	
其他长期股权投资	159,513,426.39	6,250,573.64	307,428,264.05		466,941,690.44	6,250,573.64
长期债权投资						
合计	170,493,053.43	6,250,573.64	374,478,264.05		544,971,317.48	6,250,573.64

(1) 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
华盟联创贸易公司	582,616.90					582,616.90
北亚物业公司	5,000,000.00					5,000,000.00
北亚乳业公司	<u>60,250,000.00</u>					<u>60,250,000.00</u>
黑龙江宇华公司	<u>100,000,000.00</u>					<u>100,000,000.00</u>
北亚国众科技公司	<u>6,800,000.00</u>					<u>6,800,000.00</u>
合计	<u>172,632,616.90</u>					<u>172,632,616.90</u>

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		971,609.22
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		5,534,179.80
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		-526,161.98
合计	<u>7,443,510.85</u>				<u>5,979,627.04</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
中铁快运有限公司	16,200,000.00	3
哈尔滨市商业银行	12,873,100.00	3.72
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
期货会员资格投资	1,400,000.00	
华信公司	9,809,382.93	15
长春客车厂	208,290,169.37	18.57
其他	210,421.24	
合计	<u>366,359,073.54</u>	

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
其他	674,573.64			674,573.64
合计	<u>6,250,573.64</u>			<u>6,250,573.64</u>

10、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	199,253,468.32	9,549,997.96		208,803,466.28
机械设备	79,511,872.64	5,167,446.75		85,595,435.39
运输设备	1,318,728,394.47	6,261,679.76	220,366,101.05	1,104,821,009.46
其他	10,967,182.23	2,703,010.26	412,000.00	12,515,840.21
合计	<u>1,608,460,917.66</u>	<u>23,682,134.73</u>	<u>220,407,301.05</u>	<u>1,411,735,751.34</u>

注：本期由在建工程转入固定资产 14,346,476.95 元。

(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	16,952,983.83	2,877,918.42		19,830,902.25
机械设备	19,028,035.36	2,671,451.59		21,699,486.95
运输设备	156,478,511.44	33,331,867.85	11,921,515.84	177,888,863.45
其他	6,467,413.62	807,464.51	5,195.99	7,269,682.14
合计	<u>198,926,944.25</u>	<u>39,688,702.37</u>	<u>11,926,711.83</u>	<u>226,688,934.79</u>

(3) 固定资产净值

类别	期初数	期末数
房屋建筑物	182,300,484.49	188,972,564.03
机械设备	60,483,837.28	62,979,832.44
运输设备	1,162,249,883.03	926,735,109.73
其他	4,499,768.61	6,359,310.35
合计	<u>1,409,533,973.41</u>	<u>1,185,046,816.55</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				
运输设备				
其他				
合计	<u>165,732.80</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	182,134,751.69	6,672,079.54		188,806,831.23
机械设备	60,483,837.28	2,495,995.16		62,979,832.44
运输设备	1,162,249,883.03	-27,070,188.09	208,444,585.21	926,735,109.73
其他	4,499,768.61	1,895,545.75	36,004.01	6,359,310.35
合计	1,409,368,240.61	-16,006,567.64	208,480,589.22	1,184,881,083.75

11、在建工程

工程名称	期初数		本期增加		本期转固定资产		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	其中： 借款 费用 资本 化数	金额	其中： 借款 费用 资本 化数	金额	其中： 借款 费用 资本 化数
热带果园	284,824.39		22,100.00						306,924.39	
药用油生产线	14,929,363.07		4,925,989.17		14,346,476.95		61,946.90		5,446,928.39	
豪威大厦改造	2,311,000.00								2,311,000.00	
北亚大厦	171,598,619.50		5,571,731.54						177,170,351.04	
其他	906,788.20		255,563.24						1,162,351.44	
合计	190,030,595.16		10,775,383.95		14,346,476.95		61,946.90		186,397,555.26	

12、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	转出	期末数	剩余摊销年限
非专利技术	购入	800,000.00	379,999.96		40,000.02	460,000.06		339,999.94	3
商标使用权	购入	7,500,000.00	5,996,000.00		250,000.00	1,754,000.00		5,746,000.00	11.5
土地使用权	购入	53,913,646.00	52,089,003.13		290,743.98	2,115,386.85		51,798,259.15	62.5
土地使用权	购入	144,641,400.00	27,673,072.12		351,032.00	117,319,359.88		27,322,040.12	38.5
软件	购入	558,760.00	212,019.30	327,200.00	10,091.33	-297,567.97		529,127.97	9
合计		207,413,806.00	86,350,094.51	327,200.00	941,867.33	121,351,178.82		85,735,427.18	

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	16,036,747.00			16,036,747.00	

13、长期待摊费用

类别	原始支出	期初余额	本期增加	本期摊销	其他转出	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
装修费	4,226,690.16	351,866.23	15,000.00	96,853.55	2,353,248.45	1,603,429.03	270,012.68	1-4.5 年
开办费	607,696.01	575,790.51	31,905.50	575,790.51		575,790.51	31,905.50	0.5 年
其他	3,880,868.57	1,104,033.99	17,500.00	160,053.88		2,919,388.46	961,480.11	1-4.5 年
合计	8,715,254.74	2,031,690.73	64,405.50	832,697.94	2,353,248.45	5,098,608.00	1,263,398.29	

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,022,457,634.42	382,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	318,000,000.00
保证借款	273,794,180.00	344,794,110.00
质押借款	80,000,000.00	15,801,642.37
合计	1,576,251,814.42	1,060,595,752.37

注：本科目期末余额比期初增加了 49%，主要系本公司经营规模扩大，增加银行短期借款影响。

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,887,202.73	140,246,093.89

注：上述银行承兑汇票将于 2003 年 7 月至 2004 年 6 月到期。

16、应付账款

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
人民币	379,769,804.40		379,769,804.40	143,646,695.32		143,646,695.32
美元				25,096,403.55	8.2773	207,730,461.10
合计	379,769,804.40		379,769,804.40			351,377,156.42

(1) 账龄超过三年的应付账款：

账龄超过三年的应付账款共 14 户，金额 3,210,848.44 元。

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

17、预收账款

期末数	期初数
34,560,853.03	39,494,858.01

注：(1) 超过一年的预收账款共 1,499,370.57 元。

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

18、应付工资

期末数	期初数
3,294,785.15	4,377,078.89

19、应付股利

期末数	期初数
13,560,158.80	46,226,509.74

注：应付股利较期初减少了 70%，系公司根据股东大会决议发放 2002 年度

现金红利所致。

20、应交税金

类 别	期 末 数	期 初 数
增值税	-43,815,146.60	-16,884,296.33
营业税	7,334,832.62	7,827,830.62
个人所得税	118,579.55	267,724.67
城建税	-170,976.42	333,645.60
企业所得税	16,080,657.76	35,183,794.99
土地增值税	3,909,326.16	-1,673.84
其 他	-106,093.23	-143,939.41
合 计	-16,648,820.16	26,583,086.30

本科目期末比期初减少 157 %，主要是本公司上缴企业所得税、增值税中进项税额增加所致。

21、其他应交款

类 别	期 末 数	期 初 数	计 缴 标 准
教育费附加	-85,217.48	100,152.19	应交营业税、增值税的 3% 或 4%
防洪保安费	152,382.81	99,323.53	主营业务收入的 0.1%
主副食调控基金	33,085.00	49,394.79	主营业务收入的 0.1%
职工个人教育费	-2,816.15	48.59	职工个人工资的 1%，代扣代缴
河道管理费	-757.01	-44.72	应交营业税、增值税的 0.25%
义优金	174.37	174.37	应交营业税、增值税的 0.3%
代扣代缴养老金	12,708.86	27,633.91	
代扣代缴医疗保险	-2,557.78		
合 计	107,002.62	276,682.66	

22、其他应付款

期 末 数	期 初 数
48,769,438.41	78,245,073.83

(1) 账龄超过三年的其他应付款：共 92 户，金额 10,262,297.10 元。

(2) 其他应付款中无应付给持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

23、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	年 末 结 存 余 额 原 因
利息	3,162,199.05	3,496,810.87	应付未付
房租	626,000.00	404,000.00	应付未付
水电费	150,183.35	128,364.84	应付未付
其他	440,185.41	83,197.73	提取
合 计	4,378,567.81	4,112,373.44	

24、长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
保证借款	人民币	74,000,000.00	74,000,000.00
合 计		<u>74,000,000.00</u>	<u>74,000,000.00</u>

25、一年内到期的长期负债

名 称	发行日期	期限	面值总额	溢(折)价金额	应计利息总额	期末余额
企业债券	2000年	3年	50,000,000		5,415,945	55,415,945

注：经黑龙江省计委黑计财金[2000]266 号和中国人民银行哈尔滨中心支行银哈非银管字[2000]354 号文批准，本公司向社会公开发行三年期企业债券，于 2003 年 7--10 月到期，至报告日已支付债券本息 23,995,840 元。

26、股本

报告期内公司总股本未发生变化，股本结构发生变化。具体见本报告二、

(一) 股份变动情况。

27、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	<u>773,539,699.90</u>			<u>773,539,699.90</u>

28、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	53,009,821.77			53,009,821.77
公益金	49,271,844.42			49,271,844.42
任意盈余公积	7,097,497.23			7,097,497.23
合计	<u>109,379,163.42</u>			<u>109,379,163.42</u>

29、未分配利润

	期初未分配利润	243,974,304.55
加：	年初未分配损益调整数	
加：	本年利润转入	44,635,819.03
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>288,610,123.58</u>

30、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		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
铁路运输	43,700,000.00	130,000,000.00	32,068,329.10	34,130,788.47	11,631,670.90	95,869,211.53
贸易	1,050,551,066.67	887,356,312.71	957,263,593.93	818,833,428.50	93,287,472.74	68,522,884.21
内部抵销		170,513,760.80		170,513,760.80		
贸易净额	1,050,551,066.67	716,842,551.91	957,263,593.93	648,319,667.70	93,287,472.74	68,522,884.21
制造业	38,847,537.76	43,845,096.34	28,061,725.03	35,152,434.55	10,785,812.73	8,692,661.79
金融业	3,755,313.98	2,315,834.09			3,755,313.98	2,315,834.09
房地产	79,000,000.00		45,914,800.00		33,085,200.00	
其他	2,129,304.29		388,559.44		1,740,744.85	
合计	1,217,983,222.70	893,003,482.34	1,063,697,007.50	717,602,890.72	154,286,215.20	175,400,591.62

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	
东北地区	东北地区	646,279,375.23	656,178,595.83	547,030,762.02	511,487,614.32	99,248,613.21	144,690,981.51
	内部抵销		170,513,760.80		170,513,760.80		
	小计	646,279,375.23	485,664,835.03	547,030,762.02	340,973,853.52	99,248,613.21	144,690,981.51
上海地区	536,121,651.65	381,431,323.12	491,169,995.06	356,319,688.73	44,951,656.59	25,111,634.39	
国外	32,949,472.72	25,211,597.69	24,791,360.39	19,567,844.42	8,158,112.33	5,643,753.27	
北京地区	2,632,723.10	695,726.50	704,890.03	741,504.05	1,927,833.07	-45,777.55	
合计	1,217,983,222.70	893,003,482.34	1,063,697,007.50	717,602,890.72	154,286,215.20	175,400,591.62	

(1) 主营业务收入和主营业务成本分别比上年同期增加了 36% 和 49%，主要系本公司所属子公司贸易业务规模扩大所致。

(2) 公司前五名客户销售收入总额为 697,388,896.85 万元，占公司全部销售收入的比例为 57%；公司前五名客户采购总额为 612,591,806.87 万元，占公司全部销售收入的比例为 50%。

31、 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	6,456,687.37	4,017,290.37	收入的 5%
城建税	771,890.97	413,489.47	应交营业税、增值稅的 7%
教育费附加	399,044.23	223,450.19	应交营业税、增值稅的 3% 或 4%
河道管理费	420.30	44.27	应交营业税、增值稅的 0.25%
交通附加		3,753.11	应交营业税、增值稅的 4%
主副食调控基金	78,210.70	77,239.22	主营业务收入的 0.1%
义优金		44.68	应交营业税、增值稅的 0.3%
防洪保安费	173,197.86	338,846.75	主营业务收入的 0.1%
土地增值稅	3,911,000.00		土地增值部分的 30%
合计	11,790,451.43	5,074,158.06	

32、财务费用

类别	本期发生数	上期数
利息支出	31,004,517.67	25,764,356.67
减：利息收入	2,219,967.48	1,077,651.61
汇兑损失	-347,566.18	-194,827.69
减：汇兑收益	48,245.07	1,296.44
手续费支出	1,377,291.06	1,112,055.45
其他	213,589.74	
合计	29,978,619.74	25,602,636.38

33、投资收益

项目	本期数	上期数
股票投资收益		166,953.45
基金投资收益	23,528.16	
期末调整的被投资公司权益净增减额		-238,441.67
股权投资转让收益		4,857,429.18
成本法核算投资的现金股利	922,172.71	2,947,334.45
其他投资收益	1,457,776.61	
合计	2,403,477.48	7,733,275.41

34、补贴收入

项目	本期数	上期数
边境贸易增值税双倍抵扣收入	43,968,718.01	35,858,942.40

注：本科目本期比上年同期增加了 23 %，主要系本公司所属子公司边境贸易增值税双倍抵扣收入增加。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目

项目名称	本年发生额
瑞士金键	8,308,400.00
北亚乳业	49,686,527.20
北亚华信	19,801,125.00
山东晨鸣	5,394,291.96
临清银河公司	2,682,500.00
天津翔雄公司	4,042,696.16
东展公司	2,354,405.47
山东博夫	1,421,716.80
合计	85,383,262.59

36、支付的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目

项目名称	本年发生额
满洲里代理公司	31,588,375.06
期货交易所	9,320,258.75
北京中储	2,017,500.90
高路货运公司	12,300,000.00

铁路报关行	11,448,755.60
十五车队	8,527,562.74
宏威实业	6,557,800.42
华盟联创	2,500,000.00
青岛港建	2,462,568.25
满洲里新时代	2,100,000.00
东智延流公司	5,000,000.00
云南云景林纸业股份有限公司	1,343,902.68
中盛大公司	1,000,000.00
鹤壁公司	14,920,089.25
烟台联发公司	1,649,367.95
合计	112,736,181.60

六、母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

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				4,779,751.86	100.00	716,962.79
1~2 年	2,178,031.87	100.00	326,704.78			
2~3 年						
合计	2,178,031.87	100.00	326,704.78	4,779,751.86	100.00	716,962.79

期末余额中持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位哈尔滨铁路局欠款 712,000 元；

期末余额中前五名的欠款金额合计为 1,984,000.00 元，占应收账款总额比例 91.09%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

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	473,842,678.81	56.13	276,834.05	591,422,222.66	85.16	7,814,045.38
1~2 年	348,565,783.62	41.29	294,449.32	95,552,834.30	13.76	1,491,591.41
2~3 年	16,159,840.25	1.92	821,976.04	2,618,189.32	0.38	142,236.99
3 年以上	5,610,105.42	0.66	643,753.16	4,928,030.60	0.71	730,315.67
合计	844,178,408.10	100	2,037,012.57	694,521,276.88	100	10,178,189.45

其他应收款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

期末余额欠款金额前五名的欠款金额合计为 767,874,732.00 元，占其他

应收账款总额比例为 90.96%。

金额较大的其他应收款前五名

单位名称	期末金额	性质或内容	欠款时间
北亚房地产开发公司	302,946,099.93	往来款	1-2年
北京北亚盈富投资发展有限责任公司	213,000,000.00	往来款	1年以内
绥芬河市福全经贸有限公司	133,941,435.25	往来款	1年以内
上海北亚瑞松贸易发展公司	74,759,526.69	往来款	1年以内
黑龙江省北亚经贸有限公司	43,227,670.13	往来款	1年以内
合计	767,874.732.00		

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	金额	减值	金额	减值准备
长期股权投资	47,103,480.28	5,576,000.00	466,079,452.56		15,921,824.08		497,261,108.76	5,576,000.00
其中:								
对子公司投资	317,154,997.35		157,789,283.19		15,471,824.08		459,472,456.46	
其他长期股权投资	156,908,482.93	5,576,000.00	308,290,169.37		450,000.00		464,748,652.30	5,576,000.00
长期债权投资								
合计	474,063,480.28	5,576,000.00	466,079,452.56		15,921,824.08		924,221,108.76	5,576,000.00

(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	98.8
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	70
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	99.88
北京北亚盈富投资发展有限责任公司	子公司	100
北亚物业管理有限责任公司	子公司	100
黑龙江北亚乳业有限公司	子公司	60.13
北京北亚国众科技有限责任公司	子公司	51
黑龙江宇华担保投资股份有限公司	子公司	33.33

本期变动

被投资公司名称	期初余额	投资额	减少投资额	被投资单位权益调整	分得现金红利	期末余额
北亚期货公司	29,330,564.56			459,806.54		29,790,371.10
铁岭药用油	10,213,464.06			537,662.47		10,751,126.53
北亚经贸公司	1,551,266.39			-1,353,346.28		197,920.11
北亚房地产	6,867,861.97			16,866,016.66		23,733,878.63
海南房地产	35,607,306.03			-603,627.77		35,003,678.26
北鹤木业	55,463,202.71			1,010,099.84	993,824.08	55,479,478.47
上海北亚瑞松	64,199,759.42	50,000,000.00		13,351,475.01		127,551,234.43
北京天达	2,891,439.15			-568,596.73		2,322,842.42
招标采购公司	5,793,714.12			-82,050.25		5,711,663.87
福全经贸公司	26,530,211.10			20,520,577.69	14,478,000.00	32,572,788.79
凯德投资公司	67,456,207.84			204,448.92		67,660,656.76
盈富投资公司	8,000,000.00			396,817.09		8,396,817.09
北亚物业	3,250,000.00					3,250,000.00
黑龙江北亚乳业有限公司		50,250,000.00				50,250,000.00
北京北亚国众科技有限责任公司		6,800,000.00				6,800,000.00
黑龙江宇华公司		100,000,000.00				100,000,000.00
合计	317,154,997.35	207,050,000.00	-	50,739,283.19	15,471,824.08	559,472,456.46

累计变动

北亚期货公司	27,387,000.00			459,806.54	2,403,371.10	29,790,371.10
铁岭药用油公司	5,997,979.00	13,952,021.00		537,662.47	-9,198,873.47	10,751,126.53
北亚经贸公司	3,890,096.65	2,709,903.35	-1,353,346.28		-6,402,079.89	197,920.11
北亚房地产公司	5,000,000.00	4,000,000.00	16,866,016.66		11,976,962.63	23,733,878.63
海南房地产公司	40,000,000.00		-603,627.77		-4,996,321.74	35,003,678.26
北鹤木业公司	42,921,676.98	11,110,816.18	1,010,099.84		1,446,985.31	55,479,478.47
北亚瑞松公司	8,800,000.00	90,000,000.00	13,351,475.01		31,715,234.43	127,551,234.43
北京天达公司	6,492,000.00		-568,596.73		-4,169,157.58	2,322,842.42
凯德投资公司	67,365,000.00		204,448.92		295,656.76	67,660,656.76
福全经贸公司	9,500,000.00		20,520,577.69		23,072,788.79	32,572,788.79
盈富投资公司	8,000,000.00		396,817.09			8,396,817.09
招标采购公司	6,000,000.00		-82,050.25		-288,336.13	5,711,663.87
北亚物业公司	3,250,000.00				0.00	3,250,000.00
黑龙江北亚乳业有限公司	50,250,000.00					50,250,000.00
北京北亚国众科技有限责任公司	6,800,000.00					6,800,000.00
黑龙江宇华公司	100,000,000.00					100,000,000.00
合计	391,653,752.63	121,772,740.53	50,739,283.19		45,856,230.21	559,472,456.46

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		971,609.22
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		5,534,179.80
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		-526,161.98
合计	7,443,510.85				5,979,627.04

(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
中铁快运有限公司	16,200,000.00	3
哈尔滨市商业银行	12,873,100.00	3.72
五常制药有限公司	3,000,000.00	10.0
韩国北亚食品社	2,576,000.00	11.0
长春轨道客车股份有限公司	208,290,169.37	18.57
北亚华信	9,809,382.93	15
合计	364,748,652.30	

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
合计	5,576,000.00			5,576,000.00

4、主营业务收入和主营业务成本行业资料
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	43,700,000.00	130,000,000.00	32,068,329.10	34,130,788.47	11,631,670.90	95,869,211.53
贸易	1,879,380.35	2,822,480.33	1,879,380.35	2,626,338.03		196,142.30
合计	45,579,380.35	132,822,480.33	33,947,709.45	36,757,126.50	11,631,670.90	96,065,353.83

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
债权投资收益	23,528.16	
期末调整的被投资公司权益净增减额(+/-)	50,739,283.19	38,759,965.01
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	922,172.71	2,947,334.45
其他投资收益		
合计	51,684,984.06	41,707,299.46

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	与本公司关联	主营业务
哈尔滨铁路局	本公司第一大股东	铁路运营
哈尔滨铁路局运输代理中心	第一大股东下属企业	代理铁路运输

2、关联交易

本公司与哈尔滨铁路局签订动车旅客列车合作经营协议书，本期共发生铁路客运收入 770 万元，款项已经收到。

八、承诺事项

截止报告日，本公司无任何未经披露的重大经济担保、重大财务承诺及其他未决事项。

九、或有事项

1、截止报告日，本公司为子公司黑龙江北鹤木业有限公司人民币贷款 3800 万元、美元贷款 70 万美元提供连带责任担保。

2、本公司为子公司黑龙江省北亚房地产综合开发有限公司贷款人民币 6,000 万元提供连带责任担保。

3、本公司为子公司上海北亚瑞松有限公司贷款人民币 5,400 万元提供连带责任担保。

4、本公司为子公司绥芬河福全经贸有限公司贷款人民币 10,000 万元提供连带责任担保。

5、本公司为子公司黑龙江北亚乳业有限公司贷款人民币 10,000 万元提供连带责任担保。

十、期后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大期后事项。

十一、其他重要事项

1、非货币性交易

本公司本年与北京中铁长龙机车车辆设备有限公司进行资产置换。本公司换出固定资产账面价值为 208,290,169.37 元，公允价值 22,000 万元。换入长春轨道客车股份有限公司股权公允价值 22,000 万元，入账价值 208,290,169.37 元，

未确认收益。

2、抵押、担保

本公司以抵押铁路旅客列车、自备铁路货车、北亚大厦方式获取人民币贷款 20,000 万元。

本公司以所持有的大鹏证券公司股权作为质押，获取人民币贷款 8,000 万元。

七、备查文件

- （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。

上述文件备置于公司办公地点：公司董事会秘书处

北亚实业（集团）股份有限公司

二 00 三年七月三十一日

董事长：刘贵亭

资产负债表(一)

2003年6月30日

编制单位：北亚实业(集团)股份有限公司(合并)

单位：元

资 产	注 释	行 次	2003年6月30日		2002年12月31日	
			母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产：						
货币资金	1	1	125,157,876.20	808,346,884.63	143,654,153.20	628,345,528.89
短期投资	2	2	19,475,378.40	34,535,545.01	12,572,756.23	16,775,146.23
应收票据	3	3	400,000.00	54,885,169.92		24,808,953.39
应收股利		4	14,478,000.00		1,598,763.17	1,598,763.17
应收利息		5				230,470.00
应收账款	4	6	1,851,327.09	174,172,761.06	4,062,789.07	103,293,541.74
其他应收款	5	7	842,141,395.53	14,572,322.94	684,343,087.44	69,839,905.45
预付账款	6	8	215,727,688.55	503,417,700.95	216,766,978.91	495,621,653.67
应收补贴款		9				14,153.11
存货	7	10	5,898,766.45	613,682,713.35	7,758,900.91	518,035,497.68
待摊费用	8	11	154,709.58	4,779,373.48	347,555.09	4,852,003.07
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		30	1,225,285,141.80	2,208,392,471.34	1,071,104,984.02	1,863,415,616.40
长期投资：	9					
长期股权投资		31	918,645,108.76	538,720,743.84	468,487,480.28	164,242,479.79
长期债权投资		32				
长期投资合计		33	918,645,108.76	538,720,743.84	468,487,480.28	164,242,479.79
其中：合并价差		34				
其中：股权投资差额		35	5,979,627.04	5,979,627.04	5,979,627.04	5,979,627.04
固定资产：	10					
固定资产原价		39	1,211,739,426.96	1,411,735,751.34	1,430,714,486.60	1,608,460,917.66
减：累计折旧		40	193,589,643.51	226,688,934.79	170,805,097.38	198,926,944.25
固定资产净值		41	1,018,149,783.45	1,185,046,816.55	1,259,909,389.22	1,409,533,973.41
减：固定资产减值准备		42		165,732.80		165,732.80
固定资产净额		43	1,018,149,783.45	1,184,881,083.75	1,259,909,389.22	1,409,368,240.61
工程物资		44				
在建工程	11	45	177,170,351.04	186,397,555.26	171,668,119.50	190,030,595.16
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	1,195,320,134.49	1,371,278,639.01	1,431,577,508.72	1,599,398,835.77
无形资产及其他资产：						
无形资产	12	51		69,698,680.18		70,313,347.51
长期待摊费用	13	52	651,712.83	1,263,398.29	763,122.72	2,031,690.73
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		54	651,712.83	70,962,078.47	763,122.72	72,345,038.24
递延税款：						
递延税款借项		56				
资产合计		60	3,339,902,097.88	4,189,353,932.66	2,971,933,095.74	3,699,401,970.20

企业负责人：刘贵亭

财务负责人：逢守江

制表人：冷文

资产负债表(二)

2003年6月30日

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司（合并）

单位：元

负债和股东权益	注 释	行 次	2003年6月30日		2002年12月31日	
			母公司	合并	母公司	合并
流动负债:						
短期借款	14	61	1,322,000,000.00	1,576,251,814.42	980,000,000.00	1,060,595,752.37
应付票据	15	62	-	150,887,202.73		140,246,093.89
应付账款	16	63	18,402,757.76	379,769,804.40	19,711,171.76	351,377,156.42
预收账款	17	64	953,606.26	34,560,853.03	953,606.26	39,494,858.01
应付工资	18	65	2,756,884.27	3,294,785.15	3,769,522.00	4,377,078.89
应付福利费		66	533,308.46	2,157,758.49	503,144.29	1,501,988.56
应付股利	19	67	12,902,548.31	13,560,158.80	46,125,009.31	46,226,509.74
应交税金	20	68	-3,031,735.41	-16,648,820.16	30,479,860.81	26,583,086.30
其他应交款	21	69	-92,375.15	107,002.62	308,465.85	276,682.66
其他应付款	22	70	88,488,841.46	48,769,438.41	38,306,878.34	78,245,073.83
预提费用	23	71	2,905,890.02	4,378,567.81	3,279,134.25	4,112,373.44
一年内到期的长期负债	25	72	55,415,945.00	55,415,945.00	54,465,695.00	54,465,695.00
其他流动负债		79	-			
流动负债合计		80	1,501,235,670.98	2,252,504,510.70	1,177,902,487.87	1,807,502,349.11
长期负债:						
长期借款	24	81	14,000,000.00	74,000,000.00	14,000,000.00	74,000,000.00
应付债券		82	-	-		
长期应付款		83	-	-		
专项应付款		84	-	-		
其他长期负债		85	-	-		
长期负债合计		87	14,000,000.00	74,000,000.00	14,000,000.00	74,000,000.00
递延税款:						
递延税款贷项		89	-	-		
负债合计		90	1,515,235,670.98	2,326,504,510.70	1,191,902,487.87	1,881,502,349.11
			-	-		
少数股东权益		91	-	38,182,995.06		37,869,013.22
股东权益						
股本	26	92	653,137,440.00	653,137,440.00	653,137,440.00	653,137,440.00
资本公积	27	95	773,539,699.90	773,539,699.90	773,539,699.90	773,539,699.90
盈余公积	28	96	109,379,163.42	109,379,163.42	109,379,163.42	109,379,163.42
其中:公益金		97	49,271,844.42	49,271,844.42	49,271,844.42	49,271,844.42
未分配利润	29	98	288,610,123.58	288,610,123.58	243,974,304.55	243,974,304.55
减:未确认的投资损失		99	-	-		
股东权益合计		100	1,824,666,426.90	1,824,666,426.90	1,780,030,607.87	1,780,030,607.87
负债和股东权益总计		101	3,339,902,097.88	4,189,353,932.66	2,971,933,095.74	3,699,401,970.20

企业负责人:刘贵亭

财务负责人:逢守江

制表人:冷文

利润及利润分配表

2003年6月30日

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	2003年1-6月		2002年1-6月	
			母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	30	1	45,579,380.35	1,217,983,222.70	132,822,480.33	893,003,482.34
减：主营业务成本		2	33,947,709.45	1,063,697,007.50	36,757,126.50	717,602,890.72
主营业务税金及附加	31	3	2,469,050.00	11,790,451.43	4,478,836.32	5,074,158.06
二、主营业务利润		4	9,162,620.90	142,495,763.77	91,586,517.51	170,326,433.56
加：其他业务利润		5	-710,287.10	1,459,039.68	-901,362.20	-450,194.27
减：营业费用		6	755,455.02	75,772,854.44	43,761.73	54,501,039.46
管理费用		7	3,108,630.23	21,854,332.19	18,998,570.62	30,562,037.86
财务费用	32	8	12,463,018.07	29,978,619.74	23,787,284.21	25,602,636.38
三、营业利润		10	-7,874,769.52	16,348,997.08	47,855,538.75	59,210,525.59
加：投资收益	33	11	51,684,984.06	2,403,477.48	41,707,299.46	7,733,275.41
补贴收入	34	12	-	43,968,718.01		35,858,942.40
营业外收入		13	-	15,002.69	500.00	36,055.00
减：营业外支出		14	-	339,255.33	13,100.00	1,122,694.37
四、利润总额		15	43,810,214.54	62,396,939.93	89,550,238.21	101,716,104.03
减：所得税		16	-825,604.49	14,452,069.38	6,254,204.92	14,103,242.41
少数股东本期损益		17	-	3,309,051.52		4,316,828.33
加：未确认的投资损失		18	-	-		
五、净利润		20	44,635,819.03	44,635,819.03	83,296,033.29	83,296,033.29
加：年初未分配利润		21	243,974,304.55	243,974,304.55	190,635,583.99	190,635,583.99
盈余公积金转入		22	-	-		
六、可供分配的利润		25	288,610,123.58	288,610,123.58	273,931,617.28	273,931,617.28
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	288,610,123.58	288,610,123.58	273,931,617.28	273,931,617.28
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	288,610,123.58	288,610,123.58	273,931,617.28	273,931,617.28

企业负责人：刘贵亭

财务负责人：逢守江

制表人：冷文

现金流量表

2003年1-6月

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司(合并)

单位：元

项 目	注 释	行 次	金 额	
			母 公 司	合 并
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	40,800,595.00	1,338,048,742.87
收到的税费返还		2	-	702,400.79
收到的其他与经营活动有关的现金	35	3	988,955,739.19	117,382,515.70
现金流入小计		5	1,029,756,334.19	1,456,133,659.36
购买商品、接受劳务支付的现金		6	414,963.19	1,267,405,243.74
支付给职工以及为职工支付的现金		7	6,382,797.27	35,698,378.06
支付的各项税费		8	35,987,384.29	54,061,791.97
支付的其他与经营活动有关的现金	36	9	1,075,720,050.74	174,565,124.44
现金流出小计		10	1,118,505,195.49	1,531,730,538.21
经营活动产生的现金流量净额		11	-88,748,861.30	-75,596,878.85
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		12	14,250,010.00	14,250,010.00
取得投资收益所收到的现金		13	3,535,655.95	2,541,831.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现		14	-	41,172.00
收到的其他与投资活动有关的现金		15		-
现金流入小计		16	17,785,665.95	16,833,013.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现		18	5,122,855.36	17,876,339.89
投资所支付的现金		19	228,150,000.00	198,150,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		20	-	-
现金流出小计		22	233,272,855.36	216,026,339.89
投资活动产生的现金流量净额		25	-215,487,189.41	-199,193,326.02
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		26	-	-
借款所收到的现金		27	1,035,000,000.00	1,334,181,286.46
收到的其他与筹资活动有关的现金		28	-	86,449.29
现金流入小计		29	1,035,000,000.00	1,334,267,735.75
偿还债务所支付的现金		30	693,000,000.00	818,517,626.08
分配股利、利润、偿付利息所支付的现金		31	56,260,226.29	61,072,501.61
支付的其他与筹资活动有关的现金		32	-	616.50
现金流出小计		33	749,260,226.29	879,590,744.19
筹资活动产生的现金流量净额		34	285,739,773.71	454,676,991.56
四、汇率变动对现金的影响额		35	-	114,569.05
五、现金及现金等价物净增加额		36	-18,496,277.00	180,001,355.74

企业负责人：刘贵亭

财务负责人：逢守江

制表人：冷文

现金流量表

2003年1-6月

编制单位：北亚实业（集团）股份有限公司(合并)

单位：元

项 目	注释	行次	金 额	
			母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润		37	44,635,819.03	44,635,819.03
少数股东损益		38	-	3,309,051.52
未确认的投资损失		39	-	-
加：计提的资产减值准备		40	-8,534,067.06	-10,438,585.96
固定资产折旧		41	34,560,876.76	39,536,311.36
无形资产摊销		42	-	941,867.33
长期待摊费用摊销		43	111,409.89	782,777.60
待摊费用摊销（减：增加）		44	207,153.62	86,937.70
预提费用（减：减少）		45	-	960,075.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		46	-	101,421.86
固定资产报废损失		47	-	19,153.63
财务费用		48	12,585,431.28	25,171,922.60
投资损失（减：收益）		49	-51,684,984.06	-2,403,477.48
递延税款贷项（减：借项）		50	-	-
存货的减少（减：增加）		51	1,870,054.46	-95,708,582.83
经营性应收项目的减少（减：增加）		52	-96,596,925.46	-32,496,567.75
经营性应付项目的增加（减：减少）		53	-25,903,629.76	-50,095,003.04
其他		54	-	-
经营活动产生的现金流量净额		55	-88,748,861.30	-75,596,878.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本		56	-	-
一年内到期的可转换公司债券		57	-	-
融资租入固定资产		58	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额		59	125,157,876.20	808,346,884.63
减：现金的期初余额		60	143,654,153.20	628,345,528.89
加：现金等价物的期末余额		61	-	-
减：现金等价物的期初余额		62	-	-
现金及现金等价物净增加额		63	-18,496,277.00	180,001,355.74

企业负责人：刘贵亭

财务负责人：逢守江

制表人