北亚实业(集团)股份有限公司 2006年度报告摘要

§1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文,报告全文同时刊载于 http://www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容,应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 董事刘桦既未参加会议,也未授权其他董事代为行使权利,董事刘申授权董事王刚代为行使权利,独立董事赵玉娟女士、刘彦女士授权独立董事郝坤代为行使权利。

1.3 岳华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了无法表示意见的审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明,请投资者注意阅读。

1.4 公司负责人王刚,主管会计工作负责人王刚,会计机构负责人(会计主管人员)祁淑杰声明:保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

1.5 公司原法定代表人及部分高管涉案,案件具有复杂性,至今尚未结案。截止审计工作结束日,公司将已知事项全部提供给会计师事务所,并对无法确认的账项全额计提了减值准备。截止目前没有发现应披露而未披露的重大事项。因案件尚未结案,存在很多不确定性因素,公司 2006 年年度报告可能存在一些瑕疵,董事会对此表示歉意,敬请广大投资者谅解。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	S*ST北亚
股票代码	600705
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	哈尔滨市南岗区衡山路 30 号;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.beiya.com.cn
电子信箱	beiya@beiya.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王刚	安济隆
联系地址	哈尔滨市南岗区红军街 16 号北亚大厦	哈尔滨市南岗区红军街 16 号北亚大厦
电话	0451-53600777	0451-53600764
传真	0451-53600770	0451-53600764
电子信箱	wanggang@beiya.com.cn	byzqajl@sina.com

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	572,226,769.55	880,533,793.90	-35.01	2,121,611,783.71
利润总额	-1,474,675,759.16	-313,536,056.19	-	-272,977,299.39
净利润	-1,292,285,824.34	-282,255,279.61	-	-259,307,549.40
扣除非经常性损益的净利润	-1,272,307,208.41	-263,186,658.23	-	-259,545,996.20
经营活动产生的现金流量净额	-20,161,873.56	-56,527,313.62	-	-106,423,214.12
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	3,606,950,910.84	4,339,363,295.75	-16.88	4,690,408,880.83
股东权益(不含少数股东权益)	-186,051,104.33	1,283,226,057.24	-	1,577,455,345.76

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
每股收益	-1.319	-0.288	-	-0.265
净资产收益率(%)	-	-21.996	-	-16.44
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	-	-20.51	-	-16.45
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.021	-0.058	-	-0.109
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
每股净资产	-0.190	1.310	-	1.610
调整后的每股净资产	-0.418	0.890	-	1.551

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-18,744,373.04
各种形式的政府补贴	10,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	858,621.63
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-2,102,864.52
合计	-19,978,615.93

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 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									
1、发起人股份	162,090,864	16.54						162,090,864	16.54
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	162,090,864	16.54						162,090,864	16.54
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	279,242,496	28.51						279,242,496	28.51
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	45.05						441,333,360	45.05
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	538,372,800	54.95						538,372,800	54.95
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	54.95						538,372,800	54.95
三、股份总数	979,706,160	100						979,706,160	100

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数					66,175
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨铁路局		9.56	93,632,760	93,632,760	无
黑龙江虹通运输服务有限责任公司		5.59	54,756,000	54,756,000	无
海通证券股份有限公司		2.86	28,050,000	28,050,000	无
黑龙江金融科技实验银行		2.08	20,389,094	20,389,094	无
大庆石油管理局		2.00	19,602,648	19,602,648	无
哈尔滨财政证券公司		1.99	19,526,572	19,526,572	无
上海美锦科技有限公司		1.54	15,110,010	15,110,010	无
黑龙江省大正投资集团有限责任公司		1.19	11,625,000	11,625,000	无
中国石化大庆石油化工总厂		1.18	11,580,894	11,580,894	无
交通银行哈尔滨分行		1.17	11,498,760	11,498,760	无

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
成都发达实业绵阳公司	5,805,474	人民币普通股
陈芙蓉	3,600,000	人民币普通股
周成梅	2,351,533	人民币普通股
阳平菊	2,141,478	人民币普通股
四川长虹大酒店有限责任公司	2,136,100	人民币普通股
四川长虹网络科技有限责任公司	2,071,000	人民币普通股
区鹤洲	1,952,200	人民币普通股
李蓉	1,843,138	人民币普通股
梁擎天	1,790,400	人民币普通股
赵占美	1,724,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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的关系不详。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东及实际控制人名称:哈尔滨铁路局

法人代表:任纪善

注册资本:204.76 亿元

成立日期:1946-12

主要经营业务或管理活动:铁路客货运输,铁路运输设施的修理与制造,物资采购与供销,国家政策允许的其他经营业务。

(下转 D26 版)

证券代码:600705 证券简称:S*ST 北亚 编号:临 2007-028

北亚实业(集团)股份有限公司 二 OO 七年第三次董事会会议决议公告暨召开公司第十六届(2006 年度)股东大会会议的通知

本公司及公司董事保证公告内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据 2007 年 4 月 13 日发出的会议通知,北亚实业(集团)股份有限公司(以下简称"公司")二 OO 七年第三次董事会会议于 2007 年 4 月 25 日在黑龙江省人大培训中心 (哈尔滨市南岗区红军街 16 号)5 楼会议室召开。会议应出席董事 9 人,实际出席(含授权委托)董事 8 人,董事刘申先生授权董事王刚先生代为出席会议并行使董事权利,独立董事赵玉娟女士、刘彦女士授权独立董事郝坤先生代为出席会议并行使董事权利,董事刘桦先生未出席会议,也未授权其他董事代为行使董事权利。公司监事及高级管理人员列席了会议。会议由公司董事长王刚先生主持,符合《公司法》及《公司章程》的规定。

董事会全体成员审议通过以下决议:

一、公司 2006 年董事会工作报告。

表决结果:同意票:5 票;反对票:0 票;弃权票:3 票。

二、公司 2006 年年度报告和年报摘要。

表决结果:同意票:5 票;反对票:2 票;弃权票:1 票。

三、公司 2006 年度财务决算报告。

表决结果:同意票:5 票;反对票:2 票;弃权票:1 票。

四、公司 2006 年度利润分配预案

经岳华会计师事务所有限责任公司审计,公司 2006 年实现利润总额 -1,474,675,759.16 元、净利润 -1,292,285,824.34 元,加上年度未分配利润 -254,390,725.73 元,实际可供股东分配利润 -1,546,676,550.07 元。

根据公司实际情况,董事会决定本年度不进行利润分配,也不以资本公积金转增股本。

表决结果:同意票:5 票;反对票:2 票;弃权票:1 票。

五、关于公司暂停上市后办理聘请恢复上市保荐机构和登记结算公司签订协议等事宜的预案

经岳华会计师事务所有限责任公司审计, 公司 2006 年度净利润为 -1,292,285,824.34 元, 因公司 2004 年、2005 年及 2006 年连续三年亏损,根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定,在披露 2006 年度报告之日的首个交易日即 2007 年 4 月 27 日起公司股票将被上海证券交易所实施停牌;上海证券交易所将在停牌后 15 个交易日内作出是否暂停本公司股票上市的决定。

1、如果公司股票被暂停上市,公司将与一家具有《上市规则》4.1 条规定的恢复上市保荐机构资格的证券公司(以下简称"代办机构")签订协议,协议约定由公司聘请该代办机构作为股票恢复上市的保荐机构;如果公司股票被终止上市,则委托该代办机构提供代办股份转让服务,并授权其办理证券交易所市场登记结算系统股份退出登记,办理股份重新确认及代办股份转让系统股份登记结算等事宜。

2、如果公司股票被暂停上市,公司将与结算公司签订协议。协议约定(包括但不限于):如果股票被终止上市,公司将委托结算公司作为全部股份的托管、登记和结算机构。

3、如果公司股票被终止上市,公司将申请其股份进入代办股份转让系统转让,股东大会授权董事会办理公司股票终止上市以及进入代办股份转让系统的有关事宜。

表决结果:同意票:7 票;反对票:0 票;弃权票:1 票。

六、关于计提资产减值准备的议案。

2006 年 5 月以来,由于公司前董事长的涉案,且案件极为复杂,历史形成的很多问题在这个特殊时期暴露出来。公司在对 2006 年年度报告的审计过程中发现了一系列问题,致使公司许多资产不能准确计量,为真实反映公司的资产情况,向股东提供可靠的信息,遵循会计核算的谨慎性原则,公司针对无法查明的资产以及自公司成立以来未清理的资产进行了全面的资产清查,根据资产清查的结果对盘亏及无法查实的资产予以进行准备金的提取,以达到做实公司资产的目的,现就不同的资产性质所计提的准备金进行说明如下:

1、应收账款计提坏账准备金 1,851,327.08 元

截止 2006 年末,公司期末应收账款账面余额为 14,710,722.06 元,公司对账龄已超过三年以上的或诉讼时效已失效,无法收回的货款全额计提坏账准备,此部分已经计提 15%,本年度补提 85%,补提的坏账金额为 1,851,327.08 元,占应收账款期末余额的 12.57%。

2、其他应收款计提坏账准备金 954,513,037.58 元、核销其他应收款金额 1,170,100.00 元、坏账准备计提金额 954,513,037.58 元

截止 2006 年公司其他应收款账面期末余额为 1,956,266,451.89 元,本年度补提 85%,补提的坏账金额为 954,513,037.58 元,占其他应收款期末余额的 48.79 %。计提坏账的主要原因:① 子(分)公司北亚经贸公司、北亚期货公司、瑞松公司、天达公司、北京运输咨询公司,天津凯德公司影响的其他应收款计提的坏账准备 340,621,516.09 元,由于以上子(分)公司财务状况恶化,部分公司已进入清算程序,故很难收回。② 账龄已超过三年以上或诉讼时效已失效, 无法收回的其他应收款全额计提坏账的金额为 6,548,691.54 元。③公司待查明资产计提的坏账准备 607,342,829.95 元。公司下列资产因涉案可能存在不实问题: 所谓的 2001 年增发购入新型客车金额 306,426,080.72 元; 所谓的 1999 年资产置换形成的铁路货车 25,437,150.72 元;所谓的 2003 年投资长春客车厂及南车四方厂与被投资方产生的差额 79,365,581.58 元;所谓的 2003 年深圳和雍公司产生的欠款 191,215,150 元; 所谓的在转让五家公司形成的欠款 810,366.93 元以及其他未查明的资产 4,088,500 元。

核销其他应收款 1,170,100 元:期末其他应收款中的哈尔滨中级法院强制执行款 1,170,100 元,形成时间已超过五年,根据判决确认的损失,占其他应收款期末余额的 6%。

3、存货计提跌价准备 5,163,640.87 元

跌价准备 4,993,782.30 元

期末存货余额 6,868,348.63 元,计提跌价金额 4,993,782.30 元, 占存货比例 72%。计提的原因是该项资产形成的时间已超过五年,技术含量已不能适应市场需求,且技术人员已经离开公司,故对其进行全额计提跌价准备。

核销资产金额 169,858.57 元

公司自 1992 年成立以来对低值易耗品未进行清理,已有许多易耗品没有再使用价值,还有部分低值易耗品下落不明,形成的时间已无法查实,故对盘点时无法查实的低值易耗品予以核销。核销金额 169,858.57 元,占存货的比例 2.47%。

4、固定资产报废金额 33,838,091.41 元

公司期末固定资产净值 179,304,791.06 元。核销金额 33,838,091.41 元。其中长春房产 33,347,706.17 元,占固定资产比例 35.56%。长春房产报废原因是该房产已被拍卖,且拍卖资产涉及的负债已于 1999 年与虹通公司进行了资产置换,故所拍卖的资产金额将对公司造成全额的损失;其他资产 490,385.24 元,占固定资产净值的比例 0.273%。报废的原因是公司自成立以来对固定资产未进行清理,已有许多固定资产超过了使用年限,还有部分资产下落不明,且形成的时间已无法查实,故对盘点时无法查实的固定资产予以进行报废。

5、长期投资计提的减值准备金额 70,059,382.93 元

公司长期投资期末余额为 1,025,154,727.39 元, 本年度对长期投资计提的减值准备金额为 60,059,382.93 元,占长期投资期末余额的 5.86%。计提的理由:一是北亚乳业公司主要资产已拍卖,其拍卖额不足以偿还自身债务,北亚集团对其投资将无法收回,金额为 60,250,000.00 元(含上海公司对北亚乳业的投资 1000 万元);二是对北京硕鸿达科技股份有限公司的投资 9,809,382.93 元进行了全额的计提,该公司自 2002 年以来无法与之取得联系,不能持续经营,目前没有该公司任何信息。

表决结果:同意票:7 票;反对票:0 票;弃权票:1 票。

七、关于重大会计差错更正的议案

岳华会计师事务所对公司 2006 年度的会计报表进行审计。根据《关于做好上市公司 2006 年年度报告工作的通知》的相关规定,岳华会计师事务所对公司重大会计差错更正的情况说明,内容详见公司临 2007-032 号公告。

表决结果:同意票:5 票;反对票:0 票;弃权票:3 票。

八、关于岳华会计师事务所出具无法表示意见的审计报告的专项说明。

岳华会计师事务所有限责任公司对公司 2006 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告, 提出无法表示意见的原因如下:

1、由于北亚集团原法定代表人及部分高级管理人员涉案,政府及司法部门组织的各检查组至今尚无检查结论, 使北亚集团截止至审计外勤结束日止无法提供与货币资金 350,561.60 元; 短期投资 15,680,203.47 元, 其中计提减值准备 6,680,203.47 元; 存货-房地产开发成本 977,473,539.02 元、纸张 23,413,138.92 元;长期投资 107,385,382.93 元,其中计提减值准备 15,385,382.93 元;其他应收款 1,918,585,205.9 元,其中计提坏账准备 893,774,298.63 元;预付账款 299,212,405.45 元;应付账款 247,218,728.05 元;其他应付款 1,278,815,294.61 元; 贵公司子公司四川北亚的资产总额 36,069,177.64 元, 净资产 10,813,659.52 元,净利润-5,375,923.83 元等资产负债项目的证实经济业务发生金额及款项性质、资产权属的法律文件,造成我们无法实施必要的审计程序以确认其对北亚集团财务状况、经营成果及现金流量造成的影响。其中的重大事项说明如下:

(1)北亚集团货币资金 350,561.60 元,截止至审计外勤结束日止,我们未取得对账单及询证函回函。

(2)北亚集团当期将 3 个银行账户的 2004 年存取款凭证补记入账,调整增加其他应收款 223,626,000 元、其他应付款余额 215,234,712.89 元,当期全额计提坏账准备 223,626,000 元,北亚集团未提供证实该调整性质、金额及计提坏账的法律依据;

(3) 北亚集团本年度将账面原值 568,810,345 元, 净值 415,591,271.43 元的铁路列车与应付账款 55,090,000 元抵消后,形成余额 360,501,271.43 元,调整进入"其他应收款"核算,当期全额计提坏账准备,北亚集团没有提供调整及计提坏账准备依据。审计抽查企业现有凭证,发现企业固定资产形成的记账凭证,现在所附原始凭证为发票复印件。

(4) 北亚集团当期将长春轨道客车股份有限公司股权、南车四方机车车辆股份公司股权共计 293,371,272.45 元调减为 2 亿元,将 93,371,272.45 元差额转入"其他应收款"科目核算,当期全额计提坏账准备,北亚集团没有提供调整及计提坏账准备依据。审计抽查企业现有凭证,发现企业固定资产形成的记账凭证,现在所附原始凭证为发票复印件。

(5)北亚集团子公司黑龙江省北亚房地产综合开发有限责任公司应收天津凯德投资有限公司 5.1 亿元,北亚集团提供的天津凯德投资有限公司接受北亚房地产委托代持股权的股东会决议日期晚于天津凯德投资有限公司与华天信建设发展有限公司、中资银信担保有限公司签订《股权代持协议》日期,另外 2006 年 11 月 3 日北亚房产与华风房地产开发有限公司签订了《抵债协议》,约定"以上述世纪证券 5.1 亿股权偿还华风房地产开发有限公司工程欠款 5.1 亿元", 但北亚房地产账面仅列示欠华风房地产开发有限公司 2.46 亿元。同时 2007 年华风房地产开发有限公司文件显示其对世纪证券股权抵债金额产生了异议。由于相关法律文件委托时间矛盾,同时存在抵偿金额和权利的纠纷,我们无法确认该款项性质。

(6)北亚集团于 1999 年 6 月 19 日董事会公告称"置换入虹通公司 2107 辆铁路列车"。于 2003 年将该资产抵押借款,北亚集团转让其中的 1600 辆车,现该资产涉案,北亚集团当期将账面尚有 507 辆列车账面净值 29,926,059.17 元转入"其他应收款"核算,并全额计提坏账准备。北亚集团未提供证实该批列车产权、价值及减值金额的证明文件。

(7)北亚集团的子公司北亚房产"其他应付款-哈尔滨建国酒店投资管理有限公司"年末余额 6.02 亿元、"中资银信担保公司"年末余额 2.5 亿元,北亚集团仅提供了银行进账单,没有提供证实其经济业务发生性质及余额确认的相关文件。

2、审计中发现,如北亚集团 2006 年度财务报告附注注释八、二诉讼事项、(三)"其他诉讼及债权债务"第 3、4、5、6 项列示的诉讼显示"北亚集团子公司北亚房地产尚有应付的工程款、违约金、借款、退回销售款",但北亚房地产账面未反映。截至外勤结束日止北亚集团仅提供诉讼文件复印件,未提供证明款项性质及金额的其他相关法律文件, 我们无法确认上述款项性质及金额。

3、2005 年 12 月北亚集团转让所属五家子公司,于 2006 年 2 月收到了转让款及北亚集团应收被转让子公司的款项共计 369,598,345.19 元。后该转让终止,但返还款项的原始凭证体现该款项付款人并非终止合同中的收购方,北亚集团也未提供收购方委托实际收款人的委托收款协议。

4、如财务报告附注八、"诉讼事项"所述已经法院及仲裁机构判决、调节的涉讼事项 45 项,涉及与诉讼相关的费用及其中 6 项已经执行拍卖的资产未进行相应账务处理,北亚集团未能获得确认其拍卖价值和抵债价值的法律依据,我们无法确认其对北亚集团财务状况、经营成果、现金流量的影响。

5、截止到审计外勤结束日止,北亚集团尚未提供财务报表附注八"或有事项"、一对外担保列示的对非关联方担保价值 198,700,000.00 元共 8 项的担保文件, 我们无法确认其对北亚集团财务状况、经营成果、现金流量的影响。

公司董事会就所涉事项说明如下:

2006 年,公司原法定代表人及部分高管涉案,案件非常复杂,至今尚未结案。在年度报告审计过程中,由于案件的复杂性,公司许多大额资金往来无法询证,相关合同无法获得,合理合法的支持性文件无法找到,相关资产无法落实,个别投资无法确认。为此,公司做了大量工作,先后找到所有相关司法机关寻求支持与帮助,在上述部门的积极配合下,取得了大量的会计信息与资料。尽管如此,大量复杂的工作远非企业能力所为,截止审计工作结束日,公司将已知事项全部提供给会计师事务所,并本着谨慎性原则对无法确认的账项全额计提了减值准备。

针对会计师事务所无法表示意见的具体原因,董事会建议公司管理层尽快制定解决方案,及时披露事项的解决情况。

董事会认为,针对以上问题,公司 2007 年度应进一步加大与地方政府部门的沟通,与公司相关利益人交流,努力做到相互理解,相互支持,在保证各方面利益的前提下,尽可能给公司最大限度的支持和相对宽松的环境,使公司争取时间,内部理顺,外部获援。其次,目前单靠公司自身能力和资源,难以全面解决问题,公司应积极推动资产重组,注入新的资源,消解非盈利业务和资产,制定合理的解决方案,循序渐进,充分恢复生产,恢复经营,减亏扭亏,实现盈利。

董事会同时也清醒的认识到,要解决好以上问题,达到恢复持续经营目标,公司将面临极其严峻的困难,需要付出艰苦的努力和工作。公司应努力团结全体员工,集思广益,共渡难关,同时也殷切希望与公司利益相关的各方面给予大力支持,提供必要的条件或资源,使公司渡过难关,恢复盈利能力,回报股东,回报社会。公司董事会相信:公司所遇到的困难是暂时的,在公司全体员工的努力下,2007 年度将会扭转目前的局面。

表决结果:同意票:7 票;反对票:0 票;弃权票:1 票。

九、关于全面执行新会计准则的议案。

根据财政部第 33 号令和财会 [2006]3 号文的规定, 公司将从 2007 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则,同时不再执行现行的企业会计准则和《企业会计制度》。在首次执行日应当对资产、负债和所有者权益按照新会计准则进行重新分类、确认和计量,调整项目如下:

1)根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定,公司将现行对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,在编制合并报表时按权益法调整,此项政策变化将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响,但不影响合并报表。

2)根据《企业会计准则第 6 号--长期股权投资》的规定,同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;其它情况下产生的长期股权投资差额分两种情况处理:借差确认为商誉或留在长期股权投资初始成本中,不摊销。贷差计入当期损益。

3)根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》和《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定,公司 2006 年应付福利费余额及应付工资,应当在首次执行日全部转入应付职工薪酬。

4)根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定,公司目前现行政策下直接计入当期损益的政府补助,将变更为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后,将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。

5)根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,公司将现行予以资本化的借款费用由专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款费用,公司执行新准则后发生一般借款构建固定资产未达到预定使用状态、生产存货未达到可销售状态,其借款利息将予以资本化,该项变更将影响公司当期利润、期末总资产和股东权益,此项政策变化将会增加公司资本化的范围。

6)根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法,此事项变更将会影响公司的当期所得税费用,从而影响公司净利润和股东权益及期末总资产。

7)根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,坏账准备计提不能采用账龄分析法。此项政策的变化将影响公司当期利润。

8)根据新会计准则《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定,合并资产负债表中,企业应当在所有者权益类中单独列示少数股东权益,按现行会计准则合并报表中子公司少数股东权益将按新准则列示在所有者权益类中。

9)根据《企业会计准则第 33 号——合并报表》的规定,公司将现行在合并报表中单独列示的少数股东权益变更为在资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示,现行在利润表中作为利润抵减项列示的少数股东损益,变更为在利润表中净利润项目下列示"少数股东损益"。该项变更将影响公司合并报表利润和股东权益,该变化将影响公司股东权益的计算口径。

除以上情况外,执行新会计准则不会对公司的财务状况产生较大影响。上述差异事项和影响事项,可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

表决结果:同意票:8 票;反对票:0 票;弃权票:0 票。

十、关于预计 2007 年日常关联交易的事项。

内容详见公司临 2007 -030 号公告。

公司独立董事郝坤先生、赵玉娟女士、刘彦女士在本次董事会召开前认真审阅了公司 2007 年度日常关联交易相关材料,一致同意将该议案提交二 OO 七年第三次董事会会议审议。

表决结果:同意票:8 票;反对票:0 票;弃权票:0 票。

十一、公司 2007 年第一季度报告。

表决结果:同意票:5 票;反对票:2 票;弃权票:1 票。

十二、关于调整公司董事的议案。

公司独立董事刘彦女士因身体原因,无法继续担任现职,为此,提出辞去独立董事职务。

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的规定,刘彦辞职将造成公司独立董事缺位,董事会将尽快提名新的独立董事,在新的独立董事就任之前,刘彦女士将继续履行独立董事义务。

表决结果:同意票:8 票;反对票:0 票;弃权票:0 票。

十三、关于调整公司高级管理人员的议案。

根据公司发展需要,董事会拟聘任孟宪民先生、文风先生为公司副总经理,朱心宁先生为公司总经理助理(简历附后)。

表决结果:同意票:8 票;反对票:0 票;弃权票:0 票。

独立董事对第七项、第八项、第十项和第十三项议案发表了独立意见。一致认为:该等事项符合有关法律法规的规定,符合公司实际,表示同意。

十四、关于召开公司第十六届(2006 年度)股东大会会议的有关事项

表决结果:同意票:7 票;反对票:0 票;弃权票:1 票。

(一)会议召集人:北亚实业(集团)股份有限公司董事会

(二)会议时间:2007 年 5 月 30 日(星期三)10 时;

(三)会议地点:北亚大厦二十楼多功能厅(哈尔滨市南岗区红军街 16 号);

(四)会议审议事项如下:

1、公司 2006 年董事会工作报告;

2、公司 2006 年监事会工作报告;

3、公司 2006 年年度报告和年报摘要;

4、公司 2006 年度财务决算报告;

5、公司 2006 年度利润分配的议案;

6、关于公司暂停上市后办理聘请恢复上市保荐机构和登记结算公司签订协议等事宜的议案;

7、关于调整公司董事的议案;

8、关于修订《董事会议事规则》的议案;

9、关于修订《监事会议事规则》的议案;

10、关于核销资产的议案;

11、独立董事年度述职报告。

(五)会议出席对象:

1、截止 2007 年 5 月 24 日(星期四)下午上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东;

2、本公司董事、监事、高级管理人员及公司聘请的律师和其他人员;

3、因故不能出席会议的股东可书面委托代理人出席,该代理人不必是本公司股东。

(六)会议登记事项:

1、登记手续:个人股东亲自出席会议的,应出示本人身份证和持股凭证;委托代理人出席会议的,应出示本人身份证、授权委托书和被代理人的持股凭证。法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的,应出示本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明和持股凭证;委托代理人出席会议的,代理人应出示本人身份证、法人股东单位的法定代表人依法出具的加盖法人股东单位公章的书面委托书和持股凭证;

2、登记时间:2006 年 5 月 28 日(星期一)9:00-16:00 时;

3、登记地点:北亚实业(集团)股份有限公司董事会秘书处(哈尔滨市南岗区红军街 16 号北亚大厦 18 层)。

(七)其他事项:

1、与会者食宿及交通费自理;

2、会议联系人:郭艳玲女士、逄大光先生

电话:0451-53600764、53600735 传真:0451-53600764

特此公告。

简历:

孟宪民 男 54 岁 大学 高级记者 曾任辽宁省朝阳日报社记者,新华社高级记者,新华社辽宁信息社社长,辽宁内参总编辑,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,北亚实业(集团)股份有限公司突发事件工作组组长。

文风 男 41 岁 大学 工程师 曾任哈尔滨铁路局火车站助理工程师,哈尔滨铁路局多经处国际开发部副部长,黑龙江兄弟有限公司常务副总经理,哈尔滨双赫润滑油公司总经理,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。

朱心宁 男 43 岁 硕士 工程师 中国注册高级策划师 曾任中国水电第四工程局项目经理助理,原水电部黄河上游水电工程建设局局长技术秘书,珠海雪山实业开发公司总经理,深圳市万维通科技有限公司董事、副总裁,深圳市吉大远望科技公司董事、总经理,上海北亚瑞松贸易发展有限公司董事、副总经理,北亚实业(集团)股份有限公司银行债务工作组组长。

北亚实业(集团)股份有限公司
董 事 会
二 OO 七年四月二十七日

证券代码:600705 证券简称:S*ST 北亚 编号:临 2007-029

北亚实业(集团)股份有限公司 2007 年第二次监事会会议决议公告

根据 2007 年 4 月 13 日发出的会议通知,北亚实业(集团)股份有限公司 2007 年第二次监事会会议,于 2007 年 04 月 25 日在北亚大厦十九楼会议室(哈尔滨市南岗区红军街 16 号)召开。会议应出席监事 6 名,实际出席监事 5 名(含授权委托);监事黄文深先生出差在外地不能出席本次会议,亦未授权其他监事代为行使权利。监事长于洪波先生主持了本次会议,会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的要求。

本次会议通过如下决议:

1.公司 2006 年度监事会工作报告;该报告须提交股东大会审议。

2.公司 2006 年度年报及其摘要:

公司 2006 年度年报及年报摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程的规定;年报的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定;未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

3.关于公司重大会计差错更正的议案。

岳华会计师事务所对公司九项重大会计差错更正进行说明,并认为会计处理符合《企业会计制度》和相关会计准则的规定。公司对九项重大会计差错进行了追溯调整, 合计调减 2005 年期初留存收益-2,328,682.03 元,调减 2005 年度净利润-19,032,385.27 元,调增 2005 年末资产总额 223,235,105.26 元,调增负债总额 227,611,491.85 元,调减股东权益 31,006,394.18 元。

4.关于对《董事会关于岳华会计师事务所出具无法表示意见的审计报告专项说明》的议案。

2007 年 4 月岳华会计师事务所对公司 2006 年年度报告财务报告出具了无法表示意见的审计报告,针对岳华会计师事务所出具的审计报告,公司董事会已对审计意见涉及事项的基本情况、对公司的影响及消除影响的具体措施作出了说明。公司监事会认为该审计报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果,董事会对审计意见涉及事项拟采取的措施符合公司实际情况,监事会将全力支持和协助公司董事会和经营管理层尽快落实拟采取的措施,保证公司正常持续的经营。

5.关于计提资产减值准备的议案。

截止 2006 年 12 月 31 日,公司存货计提跌价准备 5163640.87 元;固定资产报废金额 33838091.41 元;长期投资计提的减值准备 70059382.93 元;应收帐款计提坏帐准备金 1851327.08 元;.其他应收款计提坏帐准备金 954513037.58 元。

6、公司二 OO 七年第一季度报告

公司监事会对公司 2007 年第一季度报告发表如下意见:公司 2007 年第 1 季度报告的编制和审议程序符合法律、法规和《公司章程》的各项规定;公司 2007 年第 1 季度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定; 未发现参与 2007 年第一季度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

特此公告。

北亚实业(集团)股份有限公司
监 事 会
二〇〇七年四月二十七日

证券代码:600705 证券简称:S*ST 北亚 编号:临 2007 -030

北亚实业(集团)股份有限公司 2007 年日常关联交易预计公告

本公司及公司董事保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、预计全年日常关联交易的基本情况

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额(万元)	占同类交易的比例	去年的总金额(万元)
合作经营	铁路动车组旅客列车项目	哈尔滨铁路局	1181.35	100%	1181.35

二、关联方介绍和关联关系

1.关联方基本情况:

企业名称:哈尔滨铁路局

企业性质:全民所有制企业

法定代表人:任纪善

注册地址:哈尔滨市南岗区西大直街 51 号

注册资本:204.76 亿元人民币

主要经营业务:铁路客货运输,铁路运输设施的修理与制造,物资采购与供销,国家政策允许的其他经营业务。

2.与上市公司的关联关系:哈尔滨铁路局为本公司第一大股东。

3.履约能力分析:哈尔滨铁路局生产经营正常,其经济效益和财务状况良好,有较强的履约能力。预计 2007 年能够正常履约。

4.与该关联人进行的各类日常关联交易总额:1,181.35 万元。

三、定价政策和定价依据

公司与哈尔滨铁路局之间的关联交易按铁路行业规则确定价格。

四、交易目的和交易对上市公司的影响

该项交易是公司铁路运输业务的重要组成部分,是公司稳定的收入来源。该项收入已被公司债权人申请冻结。

五、审议程序

1.公司二 OO 七年第三次董事会会议于 2007 年 4 月 25 日召开,会议审议通过了上述日常关联交易议案。

2.公司在召开董事会前,就上述日常关联交易与独立董事进行了沟通,经独立董事认可后,将上述日常关联交易的议案提交公司二 OO 七年第三次董事会会议予以审议。

3.公司独立董事郝坤先生、赵玉娟女士、刘彦女士同意上述日常关联交易议案,并发表独立董事意见认为:该关联交易遵循了公开、公平、公正的原则。本次交易对公司是必要的,交易价格合理,未损害公司和非关联股东权益,对全体股东是公平的。

六、其他相关说明

备查文件:

1.公司二 OO 七年第三次董事会会议决议。

2.独立董事意见。

特此公告。

北亚实业(集团)股份有限公司
二 OO 七年四月二十七日

证券代码:600705 证券简称:S*ST 北亚 编号:临 2007-031

北亚实业(集团)股份有限公司 暂停上市风险提示公告

本公司及公司董事保证公告内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司曾多次发布暂停上市风险提示性公告,根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定,公司现就暂停上市风险事宜再次公告如下:

因公司 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损,公司将被暂停上市,公司股票从 2007 年 4 月 27 日起停牌,请广大投资者注意风险。

特此公告。

北亚实业(集团)股份有限公司
二 00 七年四月二十七日

证券代码:600705 证券简称:S*ST 北亚 编号:临 2007-032

北亚实业(集团)股份有限公司 关于重大会计差错更正的公告

本公司及公司董事保证公告内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

岳华会计师事务所对公司 2006 年度的会计报表进行审计。根据《关于做好上市公司 2006 年年度报告工作的通知》的相关规定,岳华会计师事务所对公司重大会计差错更正的情况说明如下:

一、重大会计差错更正的原因及金额

1、本年度北亚集团依据银行单据或支票存根将 2004 年度发生的未入账原始凭证补记入账,借贷方合计涉及银行存款发生额 4 亿元,属于以前重大会计差错,年度跨期事项。在编制 2005 年与 2006 年比较会计报表时, 已对该项差错进行了更正。由于此项错误的影响, 该事项调增期初其他应收款 223,626,000.00 元,调减期初货币资金 956,318.42 元,调增期初其他应付款 222,667,883.68 元,调减 2005 年年初未分配利润 1,797.90 元。

2、本年度北亚集团与哈尔滨铁路局对账确认 2003 年、2004 年应计收入 2,877,584.50 元,存在主营业务收入跨期的情况。在编制 2005 年与 2006 年比较会计报表时,已对该项差错进行了更正。由于此项错误的影响,调增了 2005 年度期初留存收益 2,877,584.50 元,调增了 2005 年末应收账款 2,877,584.50 元。

3、本年度根据银行贷款询证函的回函列示利息补提以前年度少计利息 3,208,869.85 元。在编制 2005 年与 2006 年比较会计报表时,已对该项差错进行了更正。由于此项错误的影响,调减了 2005 年度期初留存收益 3,208,869.85 元,调增了 2005 年末预提费用 3,208,869.85 元。

4、根据协议北京办事处 2004 年 6 月-2005 年 6 月房屋租赁费为 2,913,247.50,存在跨期费用的情况。在编制 2005 年与 2006 年比较会计报表时,已对该项差错进行了更正。由于此项错误的影响,调增 2005 年度管理费用 1,456,623.75 元及调减 2005 年度期初留存收益 1,456,623.75 元,调减 2005 年末预付账款 2,913,247.50 元。

5、上年度合并抵销错误调增期初长期股权投资 313,375.26 元,调增合并价差 287,711.41 元,调增期初少数股东权益 26,630,007.59 元,调增未确认投资损失-9,645,326.88 元,调增 2005 年留存收益-16,383,594.04 元,调增 2005 年度少数股东损益 15,973,698.26 元,调增 2005 年度未确认投资损失 358,316.55 元,调减投资收益 225,641.49 元,调减年初未分配利润 184,254.29 元。

6、子公司北亚期货经纪有限公司 2005 年存在与集团往来差额 2,614,934.24 元,对该往来调整,调增 2005 年末应付账款 2,614,934.24 元,调减其他应付款 2,614,934.24 元。

7、子公司北鹤木业有限公司根据法院判决以前年度少计房租费 745,478.17 元, 应补记滞纳金 873,244.14 元,存在跨期费用的情况。在编制 2005 年与 2006 年比较会计报表时,已对该项差错进行了更正。由于此项错误的影响,调增 2005 年末预提费用 745,478.17 元,其他应付款 873,244.14 元,相应调增 2005 年度管理费用及营业外支出。

8、本年度子公司铁岭药用油有限公司将实际交纳的 2005 年所得税, 调整 2005 年度所得税及 2005 年末应交税金-116,016.01 元。

9、本年度北亚集团母公司根据权益法调整长期股权投资--损益调整 18,118,332.36 元,调减 2005 年投资收益 17,575,761.53 元,调减 2005 年年初留存收益 542,570.83 元。

二、具体的会计处理

北亚集团对以上会计差错进行了追溯调整, 合计调减 2005 年期初留存收益-2,328,682.03 元, 调减 2005 年度净利润-19,032,385.27 元, 调增 2005 年末资产总额 223,235,105.26 元, 调增负债总额 227,611,491.85 元,调减股东权益 31,006,394.18 元。

三、对以往会计年度财务状况和经营成果的影响金额

以上会计差错对北亚集团 2005 年末合并报表财务状况的影响金额汇总如下:

资产	调整金额	负债及所有者权益	调整金额
货币资金	-956,318.42	应付账款	2,614,934.24
应收账款	2,877,584.51	其他应付款	220,926,193.58
其他应收款	223,626,000.00	预提费用	3,954,348.02
预付账款	-2,913,247.50	应交税金	116,016.01
长期股权投资	313,375.26	未确认投资损失	-9,645,326.88
合并价差	287,711.41	少数股东权益	26,630,007.59
		未分配利润	-21,361,067.30
资产合计	223,235,105.26	负债及所有者权益合计	223,235,105.26

以上会计差错对北亚集团 2005 年度合并报表经营成果的影响汇总如下:

利润及利润分配项目	调整金额
一、主营业务收入	
减:主营业务成本	
二、主营业务利润	
减:管理费用	2,202,101.92
三、营业利润	2,202,101.92
加:投资收益	-225,641.49
营业外支出	873,244.14
四、利润总额	-3,300,987.55
减:所得税	116,016.01
少数股东收益	15,973,698.26
加:未确认投资损失	358,316.55
五、净利润	-19,032,385.27
加:年初未分配利润	-2,328,682.03
六、可供分配的利润	-21,361,067.30
七、可供投资者分配的利润	-21,361,067.30
八、未分配利润	-21,361,067.30

以上会计差错对北亚集团母公司 2005 年末财务状况的影响金额汇总如下:

资产	调整金额	负债及所有者权益	调整金额
货币资金	-956,318.42	应付账款	
应收账款	2,877,584.50	其他应付款	222,667,883.68
其他应收款	223,626,000.00	预提费用	3,208,869.85
预付账款	-2,913,247.50		0
存货	0		0
减:存货跌价准备	0		0
长期股权投资	-18,118,332.36	未分配利润	-21,361,067.31
资产合计	204,515,686.22	负债及所有者权益合计	204,515,686.22

以上会计差错对北亚集团母公司 2005 年度经营成果的影响汇总如下:

利润及利润分配项目	调整金额
一、主营业务收入	
减:主营业务成本	
二、主营业务利润	
减:管理费用	1,456,623.75
财务费用	
三、营业利润	-1,456,623.75
加:投资收益	-17,575,761.53
四、利润总额	-19,032,385.28
五、净利润	-19,032,385.28
加:年初未分配利润	-2,328,682.03
六、可供分配的利润	-21,361,067.31
减:提取法定盈余公积	
减:提取法定公益金	
七、可供投资者分配的利润	-21,361,067.31
八、未分配利润	-21,361,067.31

岳华会计师事务所认为,公司对上述会计差错的会计处理符合《企业会计制度》和相关会计准则的规定。公司董事会、监事会及独立董事对上述事宜发表了意见。

特此公告。

北亚实业(集团)股份有限公司
二 00 七年四月二十七日

北亚实业(集团)股份有限公司 2007年第一季度报告

§1 重要提示

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

1.2 董事刘桦既未参加会议,也未授权其他董事代为行使董事权利;董事刘申授权董事王刚代为出席会议。 独立董事赵玉娟女士、刘彦女士授权独立董事郝坤代为出席会议。

1.3 公司第一季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人王刚,主管会计工作负责人王刚及会计机构负责人(会计主管人员)祁淑杰声明:保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 主要会计数据及财务指标

币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	3,634,493,185.45	3,617,388,008.88	0.47
股东权益(不含少数股东权益)(元)	-205,710,485.72	-175,614,006.29	-
每股净资产(元)	-0.21	-0.179	-
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	3,987,017.72		-84.17
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.004		-84.06
	报告期	年初至报告期期末	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	-30,116,479.43	-30,116,479.43	-
基本每股收益(元)	-0.0307	-0.0307	-
稀释每股收益(元)	-0.0307	-0.0307	-
净资产收益率(%)	-	-	
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-	-	

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额(元)
非流动资产处置损益	-2,022,976.91
除上述各项之外的其他营业外收支净额	44,156.48
合计	-1,978,820.43

2.2 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表(未完成股权分置改革)

单位:股

报告期末股东总数(户)		63,041
前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类
臧鸿芹	2,427,213	人民币普通股
廖荣波	2,131,249	人民币普通股
区鹤洲	2,011,300	人民币普通股
赵建平	2,000,000	人民币普通股
陈芙蓉	1,800,000	人民币普通股
章金彪	1,790,000	人民币普通股
赵占美	1,724,000	人民币普通股
陈煜	1,678,603	人民币普通股
刘代平	1,519,000	人民币普通股
上海高利科技投资有限公司	1,500,000	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用□不适用

3.1.1 截至报告期末,变动幅度较大的资产负债表项目如下:

单位:人民币元

资产负债表项目	2007.3.31	2006.12.31	增减比率(%)	变动原因
应收票据	3,268,589.05	4,933,542.05	-33.75	应收票据到期收现

3.1.2 报告期内,变动幅度较大的利润表项目如下:

单位:人民币元

利润表项目	2007.1.1 至 2007.3.31	2006.1.1 至 2006.3.31	增减比率(%)	变动原因
营业收入	81,261,602.92	145,240,215.36	-44.05	公司贸易业务萎缩导致营业收入减少
营业费用	2,966,189.56	8,140,516.47	-63.56	业务萎缩,故费用减少
管理费用	16,353,803.69	30,691,107.41	-46.71	业务萎缩,故费用减少
财务费用	31,160,800.64	21,517,530.82	44.82	停止利息资本化,逾期利息计算复利

3.1.3 报告期内,变动幅度较大的现金流量表项目如下:

单位:人民币元

现金流量表项目	2007.1.1 至 2007.3.31	2006.1.1 至 2006.3.31	增减比率(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	3,987,017.72	25,194,270.94	-84.17	经营业务萎缩,故经营活动产生的现金流量减少

3.2 重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用□不适用

岳华会计师事务所有限责任公司对公司 2006 年年度财务会计报告出具了无法表示意见的审计意见,公司将尽快制定涉及事项的解决方案。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

□适用√不适用

3.4 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原因说明

√适用□不适用

公司 2007 年预计上半年经营状况不会有明显改善,仍为亏损。

3.5 本次季报资产负债表中的 2007 年期初股东权益与"新旧会计准则股东权益差异调节表"中的 2007 年期初股东权益存在差异的原因说明:

√适用□不适用

公司 2007 年期初股东权益与"新旧会计准则股东权益差异调节表"中的 2007 年期初股东权益存在差异金额为 10,437,098.04 元,原因是:2007 年初,公司子公司上海瑞松公司将其持有股票按照 2006 年收盘价进行调整。

北亚实业(集团)股份有限公司
法定代表人:王刚
2007 年 4 月 25 日