



# 北方国际合作股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李建民	董事	出差	刘三华
邹嵬	董事	出差	王粤涛

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王粤涛、主管会计工作负责人余道春及会计机构负责人(会计主管人员)金鑫声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

<b>2014 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	112

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、北方国际	指	北方国际合作股份有限公司
北方国际地产有限公司	指	原名为北方万坤置业有限公司，报告期更名为北方国际地产有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《北方国际合作股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	北方国际	股票代码	000065
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方国际合作股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北方国际		
公司的外文名称（如有）	NORINCO International Cooperation Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NORINCO International		
公司的法定代表人	王粤涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜晓东	罗乐
联系地址	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦 19-22 层	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦 19-22 层
电话	010-68137579	010-68137579
传真	010-83528922	010-83528922
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com	bfgj@norinco-intl.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,346,858,134.23	798,058,575.36	68.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,475,266.95	27,937,372.67	44.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,454,846.93	27,919,076.74	44.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-366,967,458.58	178,456,029.70	-305.63%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.11	45.45%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.11	45.45%
加权平均净资产收益率	4.95%	4.19%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,206,127,833.40	3,982,520,674.02	5.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	823,416,779.14	799,905,222.00	2.94%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,085.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,062.34	
小计	38,977.34	
减：所得税影响额	9,329.59	
少数股东权益影响额（税后）	9,227.73	
合计	20,420.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司积极应对严峻、复杂的国内外环境的变化，有效应对不确定性挑战，完善产业结构，深化管理创新，大力推进市场多元化战略，推动各项工作稳步前进，实现公司持续成长。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,346,858,134.23	798,058,575.36	68.77%	主要是国际工程项目及房地产销售收入增加所致。
营业成本	1,180,455,809.42	770,761,243.84	53.15%	主要是国际工程项目及房地产销售收入增加，导致相关成本增加所致。
销售费用	18,653,061.37	20,897,701.43	-10.74%	
管理费用	32,317,271.12	29,533,535.03	9.43%	
财务费用	-5,111,811.42	-29,086,161.23	82.43%	主要是上年同期汇兑收益较大所致。
所得税费用	4,703,993.74	1,727,757.31	172.26%	主要是本期利润总额增加所致。
研发投入	39,521,090.52	28,933,974.08	36.59%	主要是本年度母公司高新收入增加导致研发费用投入增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	-366,967,458.58	178,456,029.70	-305.63%	主要是本期支付了收款在2013年底的分包款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,285,625.49	100,979,302.43	-103.25%	主要是上年同期北方国际地产有限公司收到合营企业北方中惠分红款 10,609 万元所致。
筹资活动产生的现金流量净额	30,768,709.23	-15,325,570.97	300.77%	主要是本期辉邦集团有限公司取得短期借款 12,924 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	-338,048,912.69	254,066,434.44	-233.06%	主要是经营活动产生的现金流量净额变化较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年,公司不断深化国际工程市场多元化战略,高度重视国际工程新市场开发与巩固工作,同时加大传统市场的开发力度,巩固在重点传统市场优势领域的领先地位,努力营造新市场不断增加、传统市场日益巩固的良好局面。房地产业务方面,南沙境界项目按计划推进,启动了项目后评估工作;北方中惠项目收尾工作进展顺利。国内工程方面,逐步夯实土建基础能力,成立北方国际北京工程建设分公司。

### 三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	6.49%	47.75%	42.93%	3.15%
国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	10.36%	-15.86%	-18.03%	2.37%
房地产销售收入	174,603,670.66	85,266,743.52	51.17%			
分产品						
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	6.49%	47.75%	42.93%	3.15%
国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	10.36%	-15.86%	-18.03%	2.37%
房地产销售收入	174,603,670.66	85,266,743.52	51.17%			
分地区						
境内地区	184,161,492.28	93,834,679.61	49.05%	1,521.22%	797.76%	41.06%
境外地区	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	6.49%	47.75%	42.93%	3.15%

### 四、核心竞争力分析

1、市场开发能力:市场开发能力是北方国际最根本的核心竞争力,北方国际坚持以市场为牵引,不断提升市场开发能力,北方国际多年的市场开发经验和一批大项目的成功执行为公司建立了良好的市场形象,对所在国的政治、经济、人文历史情况有较深的了解和把握,与业主建立了长期良好的合作关系,熟悉市场规则,具备了在某些国家和地区深入开发市场、经营市场的条件和能力。

2、市场集成能力:公司具备较强的集成能力,与主要的设计分包商、设备供应商建立了战略合作关系,与专业合作伙伴通过优势互补、利益共享、风险共担的方式,进行项目开发和执行,强强联合,综合竞争力不断提高。

3、融资能力:融资能力是承包商在国际工程竞争中的重要因素。北方国际通过多年的国际工程业务成功运作,获得了国家相关部门对项目的支持,建立了良好的银企合作关系,拥有相当稳定的融资渠道,能够争取到政策性融资和担保支持,较好地满足了业主不同的融资需求,为公司项目开发和执行提供保障。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用√不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 √ 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北方国际地产有限公司	子公司	房地产行业	房地产开发和销售	460,000,000.00	996,488,934.83	726,525,308.88	167,908,085.83	57,077,460.00	54,337,561.71

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
老挝南湃 BOT 水电站	129,254.28	0	548.63	0.42%	南湃水电站建成后，项目投资回收期为 12 年，项目投资收益率不低于 8%
合计	129,254.28	0	548.63	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 03 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于老挝南湃水电站 BOT 项目对外投资公告》				

**六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计**

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

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

北方国际于2014年4月25日召开2013年年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配方案：公司以2013年年末总股本211,168,256股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送2股及派发现金红利0.8元（含税），合计派送股份42,233,651股，合计派发现金16,893,460.48元。

2014年6月13日，该利润分配方案实施完毕，公司总股本增加为253,401,907股。报告期内，公司未完成工商营业执照注册资本的变更手续，注册资本报告期内仍为211,168,256元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年04月02日	北京	实地调研	机构	海通证券股份有限公司 赵健 国金证券股份有限公司 周户	公司2013年业绩、未来的发展战略
2014年05月21日	北京	实地调研	机构	广发证券股份有限公司 唐笑 嘉实基金管理有 限公司 雍大为 英大泰	公司2014年一季度业绩同比增长原因、公司国际工程及房地产业务面临的挑战

				和人寿保险股份有限公司 聂秀欣	
2014 年 05 月 28 日	北京	电话沟通	个人	投资者	近期房地产业务发展情况
2014 年 05 月 30 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司主营业务结构
2014 年 06 月 19 日	北京	电话沟通	个人	投资者	核实公司实际控制人在美国设立有轨车生产基地的传闻

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司自上市以来，一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，以《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件为依据，不断完善公司法人治理结构和内控制度，股东大会、董事会、监事会和经理层形成规范、科学的经营决策机制，公司组织机构运转有效，使公司规范运作。公司按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范及其配套指引》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，公司建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和公司资产的安全完整及保值增值。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 2、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司2011年第四次临时股东大会审议通过了《兵器财务有限责任公司为公司及下属子分公司提供金融服务》的议案（详见2011年11月23日的股东大会决议公告）。2012年，兵器财务有限责任公司更名为兵工财务有限责任公司。截止2014年6月30日，公司在兵工财务有限公司的存款余额为人民币87,712,046.76元。

2014年3月4日，公司与包头北方创业股份有限公司于在北京签署《埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目铁路货车采购合同》。包头北方创业股份有限公司将为公司埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目提供铁路货车供货，合同总金额为45,762,189.60美元。

2014年3月4日，公司与包头北方创业股份有限公司于在北京签署《埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆本地化项目铁路货车采购合同》。包头北方创业股份有限公司将为公司埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆本地化项目提供铁路车辆供货，合同总金额为33,885,702美元。

2014年3月27日，公司与扬子矿业有限公司于在北京签署《缅甸蒙育瓦S&K铜矿采矿设备采购合同》。公司将为扬子矿业有限公司缅甸蒙育瓦S&K铜矿采矿设备采购项目提供采矿设备供货，合同总金额1,770,734美元。

2014年3月27日，公司与北方万邦物流有限公司在北京签署《出口货物海运代理协议》，北方国际委托万邦物流公司代



理运输公司国际工程项目项下出口货物，包括地铁设备、车辆及备件等，运输代理费用约为1990万元人民币。

2014年3月27日，公司与扬子矿业（缅甸）铜业有限公司于在北京签署《缅甸蒙育瓦S&K铜矿土建安装合同》。根据本合同规定，公司将为扬子矿业（缅甸）铜业有限公司缅甸蒙育瓦S&K铜矿项目提供萃取-电积扩建工程施工总承包，合同总金额1800万美元。

2006年10月23日签订了《与北方国际工程建设有限公司签订委托代理合同》，公司代理北方国际工程建设有限公司从事装饰工程业务。预计2014年北方国际代理北方国际工程建设有限公司方式执行的项目金额为500万元人民币，报告期内执行金额0元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2011年第四次临时股东大会决议公告	2011年11月23日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与包头北方创业股份有限公司签订埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目铁路货车采购合同日常关联交易公告	2014年03月07日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与包头北方创业股份有限公司签订埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆本地化项目铁路车辆采购合同日常关联交易公告	2014年03月07日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与扬子矿业有限公司签订缅甸蒙育瓦 S&K 铜矿采矿设备采购合同日常关联交易公告	2014年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与北方万邦物流有限公司签署出口货物海运代理协议日常关联交易公告	2014年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
与扬子矿业(缅甸)铜业有限公司签订缅甸蒙育瓦 S&K 铜矿土建安装合同日常关联交易公告	2014年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
代理北方国际工程建设有限公司建筑装饰工程业务日常关联交易公告	2014年03月31日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 5、重大合同履行情况

(1) 伊朗德黑兰地铁四号线项目合同，合同金额5.32亿欧元（详见2010年12月2日的重大合同进展公告）；

履行情况：报告期内确认收入84,937.90万元，截止2014年6月30日，累计确认收入385,875.82万元。

(2) 伊朗德黑兰城郊铁路延长线项目合同，合同金额9830万美元（详见公司于2006年4月20日在2006年第一季度报告中披露，并在后续定期报告中进行了进展披露）；

履行情况：尚未生效。

(3) 伊朗阿瓦士轻轨一号线项目合同，合同金额38.49亿人民币（详见公司2011年4月28日的重大项目进展公告）；

履行情况：尚未生效。

(4) 俄罗斯航空零件公开股份公司商用汽车组装厂项目合同，合同金额为4.6亿美元（详见公司2010年1月12日重大项目公告）；

履行情况：尚未生效。

(5) 建造老挝Xebangfai河流域灌溉和防洪管理项目合同，合同金额为15亿美元（详见公司2010年8月21日重大项目公告）；

履行情况：项目分阶段实施。报告期内确认收入4,784.90万元，截止2014年6月30日，累计确认收入4,784.90万元。

(6) 缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿项目采购施工总承包项目合同，合同价格为7.0亿美元（详见公司2011年9月28日重大合同暨关联交易公告）；

履行情况：报告期内确认收入11,360.72万元，截止2014年6月30日，累计确认收入106,848.91万元。

(7) 德黑兰地铁六号线项目合同，合同价格121,856.10万美元，约合人民币78.7亿元人民币元（详见公司2012年5月12日重大合同公告）；

履行情况：尚未生效。

(8) 几内亚比绍Saltinho水电站项目EPC总承包合同，合同价格为2.87亿美元（详见公司2013年11月8日重大合同公告）；

履行情况：尚未生效。

(9) 埃塞俄比亚Addis Ababa-Djibouti铁路车辆采购项目代理合同，合同金额2.59亿美元（详见公司2013年10月29日重大合同暨关联交易公告）；

履行情况：项目已生效，报告期内尚未确认收入。

(10) 几内亚比绍Saltinho-比绍-塔纳府输变电线路与变电站项目EPC总承包合同，合同金额1.99亿美元（详见公司2014年4月26日重大合同公告）；

履行情况：尚未生效。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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
二、无限售条件股份	211,168,256	100.00%		42,233,651			42,233,651	253,401,907	100.00%
1、人民币普通股	211,168,256	100.00%		42,233,651			42,233,651	253,401,907	100.00%
三、股份总数	211,168,256	100.00%		42,233,651			42,233,651	253,401,907	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配方案，以 2013 年 12 月 31 日公司的总股本 211,168,256 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金（含税），并送红股 2 股，每股面值 1 元，送股计 42,233,651 股。本次利润分配实施后，公司总股本为 253,401,907 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司五届二十三次董事会审议通过了《2013 年度利润分配及资本金转增股本预案》，并于 2014 年 4 月 25 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了《2013 年度利润分配及资本金转增股本的议案》，同意以 2013 年 12 月 31 日公司的总股本 211,168,256 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 0.8 元人民币现金（含税）。本次利润分配实施后，公司总股本为 253,401,907 股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2013 年度权益分派股权登记日为 2014 年 6 月 12 日，除权除息日为 2014 年 6 月 13 日，送红股于 2014 年 6 月 13 日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司于 2014 年 6 月 13 日进行了权益分派，股本因送红股发生了变化，公司本期根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报 2014 年半年度每股收益。本报告期按最新股本计算的基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产和按原股本计算差异对比如下：

项目	2014 年半年报		2013 年年报	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算

基本每股收益（元/股）	0.19	0.16	0.74	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.16	0.74	0.62
归属于公司普通股东的每股净资产（元/股）	3.90	3.25	3.79	3.16

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期初，公司股份总数为211,168,256股。2013年度利润分配方案实施后，公司总股本增加至253,401,907股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,773	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量
中国万宝工程公司	国有法人	54.41%	137,883,969	因送红股增加 22,980,662 股	0	137,883,969
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	7.12%	18,053,042	因送红股增加 3,008,840 股	0	18,053,042
汇添富基金－工商银行－华融信托－添富 6 号权益投资集合资金信托计划	境内非国有法人	2.55%	6,456,778	增持 2,943,795 股	0	6,456,778
财通基金公司－兴业－新安 5 号资产管理计划	境内非国有法人	2.37%	6,003,755	增持 2,240,449 股	0	6,003,755
华润深国投信托有限公司－智慧金 56 号集合资金信托计划	境内非国有法人	1.43%	3,630,528	增持 3,630,528 股	0	3,630,528
云南国际信托有限公司－中金·云信私募工场之杠杆精灵集合资金信托计划	境内非国有法人	0.75%	1,908,000	减持 291,491 股	0	1,908,000

莫凤玉	境内自然人	0.75%	1,890,548	增持 315,091 股	0	1,890,548
王健	境内自然人	0.65%	1,644,000	减持 126,110 股	0	1,644,000
黄秀莲	境内自然人	0.62%	1,560,000	减持 195,000 股	0	1,560,000
云南国际信托有限公司—金丝猴证券投资·瑞园	境内非国有法人	0.38%	969,989	增持 969,989 股	0	969,989
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无				
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东中国万宝工程公司为中国北方工业公司全资子公司，中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司分别持有中国北方工业公司 50% 的股权。公司第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司为中国兵器工业集团公司的全资子公司。未知前 3-10 名股东之间是否存在关联关系，也未知前 3-10 名股东是否为一致行动人。				
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
中国万宝工程公司	137,883,969	人民币普通股	137,883,969			
西安北方惠安化学工业有限公司	18,053,042	人民币普通股	18,053,042			
汇添富基金—工商银行—华融信托—添富 6 号权益投资集合资金信托计划	6,456,778	人民币普通股	6,456,778			
财通基金公司—兴业—新安 5 号资产管理计划	6,003,755	人民币普通股	6,003,755			
华润深国投信托有限公司—智慧金 56 号集合资金信托计划	3,630,528	人民币普通股	3,630,528			
云南国际信托有限公司—中金·云信私募工场之杠杆精灵集合资金信托计划	1,908,000	人民币普通股	1,908,000			
莫凤玉	1,890,548	人民币普通股	1,890,548			
王健	1,644,000	人民币普通股	1,644,000			
黄秀莲	1,560,000	人民币普通股	1,560,000			
云南国际信托有限公司—金丝猴证券投资·瑞园	969,989	人民币普通股	969,989			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东中国万宝工程公司为中国北方工业公司全资子公司，中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司分别持有中国北方工业公司 50% 的股权。公司第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司为中国兵器工业集团公司的全资子公司。未知前 3-10 名股东之间是否存在关联关系，也未知前 3-10 名股东是否为一致行动人。					
前十大股东参与融资融券业务股东	无					

情况说明（如有）	
----------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王一彤	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李建民	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹嵬	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡发荣	董事；总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
王粤涛	董事；总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周立	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王小军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
荣忠启	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘三华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘健哲	董事；副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
卫凯	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李京涛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李柏森	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗乐	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张世平	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
余道春	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵志勇	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜晓东	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
单钧	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓冰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王新庆	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王粤涛	董事；总经理	被选举	2014 年 06 月 11 日	工作变动
胡发荣	董事；总经理	离任	2014 年 06 月 11 日	工作变动
李京涛	监事	被选举	2014 年 06 月 11 日	工作变动
卫凯	监事	离任	2014 年 06 月 11 日	工作变动
王新庆	副总经理	聘任	2014 年 05 月 26 日	工作变动

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,544,160,390.67	1,805,209,303.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	119,106.00	58,224.00
应收账款	1,189,321,311.58	702,135,908.78
预付款项	608,827,827.96	479,626,441.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,426,636.82	7,147,727.02
应收股利		381,640.77
其他应收款	119,143,130.88	86,293,894.25
买入返售金融资产		
存货	411,068,505.54	568,703,219.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,869,821.96	13,818,388.29
流动资产合计	3,887,936,731.41	3,663,374,747.27

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	16,684,231.91	17,771,484.34
长期股权投资	119,122,027.36	119,737,410.43
投资性房地产	1,040,390.03	1,060,191.41
固定资产	139,023,159.31	140,547,372.74
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	619,886.51	712,991.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	41,701,406.87	39,316,476.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	318,191,101.99	319,145,926.75
资产总计	4,206,127,833.40	3,982,520,674.02
流动负债：		
短期借款	129,240,300.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,251,081,737.45	1,997,754,960.15
预收款项	676,901,811.16	842,147,124.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,435,447.13	6,854,586.11
应交税费	59,777,461.92	90,474,169.29

应付利息		89,201.76
应付股利	5,875,000.00	
其他应付款	10,891,989.93	12,982,874.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,139,203,747.59	2,950,302,916.65
非流动负债：		
长期借款	47,130,769.28	49,987,179.52
应付债券		
长期应付款	16,684,231.91	17,771,484.34
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		397,852.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,815,001.19	68,156,516.29
负债合计	3,203,018,748.78	3,018,459,432.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	253,401,907.00	211,168,256.00
资本公积	144,084,593.38	144,084,593.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	54,996,416.38	54,996,416.38
一般风险准备		
未分配利润	371,007,493.36	389,659,337.89
外币报表折算差额	-73,630.98	-3,381.65
归属于母公司所有者权益合计	823,416,779.14	799,905,222.00
少数股东权益	179,692,305.48	164,156,019.08
所有者权益（或股东权益）合计	1,003,109,084.62	964,061,241.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,206,127,833.40	3,982,520,674.02

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

**2、母公司资产负债表**

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	684,740,582.59	1,017,097,220.53
交易性金融资产		
应收票据	119,106.00	58,224.00
应收账款	1,189,959,302.56	702,912,070.75
预付款项	608,827,827.96	479,610,641.14
应收利息	1,427,135.77	3,320,028.55
应收股利		
其他应收款	232,895,627.86	152,330,372.83
存货	281,228,619.72	360,922,214.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		948,566.33
流动资产合计	2,999,198,202.46	2,717,199,339.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	16,684,231.91	17,771,484.34
长期股权投资	413,150,476.64	413,146,367.33
投资性房地产	1,040,390.03	1,060,191.41
固定资产	122,253,923.15	123,528,052.42
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	148,574.43	171,673.37
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	27,485,349.60	23,399,624.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	580,762,945.76	579,077,393.28
资产总计	3,579,961,148.22	3,296,276,732.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,195,646,616.21	1,899,746,066.08
预收款项	535,002,622.74	603,371,814.79
应付职工薪酬	3,256,883.97	3,675,187.51
应交税费	7,910,779.07	12,307,494.01
应付利息		73,477.56
应付股利		
其他应付款	125,004,754.56	50,116,051.48
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,866,821,656.55	2,569,290,091.43
非流动负债：		
长期借款	38,076,923.10	40,384,615.40
应付债券		
长期应付款	16,684,231.91	17,771,484.34
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,761,155.01	58,156,099.74
负债合计	2,921,582,811.56	2,627,446,191.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	253,401,907.00	211,168,256.00
资本公积	166,668,721.50	166,668,721.50
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	54,996,416.38	54,996,416.38
一般风险准备		
未分配利润	183,381,733.44	235,997,147.28
外币报表折算差额	-70,441.66	
所有者权益（或股东权益）合计	658,378,336.66	668,830,541.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,579,961,148.22	3,296,276,732.33

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

### 3、合并利润表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,346,858,134.23	798,058,575.36
其中：营业收入	1,346,858,134.23	798,058,575.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,280,139,408.96	773,378,868.05
其中：营业成本	1,180,455,809.42	770,761,243.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	26,560,896.09	1,073,026.02
销售费用	18,653,061.37	20,897,701.43
管理费用	32,317,271.12	29,533,535.03
财务费用	-5,111,811.42	-29,086,161.23
资产减值损失	27,264,182.38	-19,800,477.04
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		



投资收益（损失以“-”号填列）	-175,765.43	2,769,788.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,542,959.84	27,449,496.01
加：营业外收入	49,574.00	86,153.36
减：营业外支出	10,596.66	49,933.81
其中：非流动资产处置损失	8,085.00	49,933.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,581,937.18	27,485,715.56
减：所得税费用	4,703,993.74	1,727,757.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,877,943.44	25,757,958.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	40,475,266.95	27,937,372.67
少数股东损益	21,402,676.49	-2,179,414.42
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.11
（二）稀释每股收益	0.16	0.11
七、其他综合收益	-61,639.42	
八、综合收益总额	61,816,304.02	25,757,958.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,405,017.62	27,937,372.67
归属于少数股东的综合收益总额	21,411,286.40	-2,179,414.42

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

#### 4、母公司利润表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,171,624,423.80	770,489,308.09
减：营业成本	1,095,189,065.90	742,827,786.49

营业税金及附加	1,470,845.83	370,994.03
销售费用	16,450,228.46	12,671,719.46
管理费用	24,340,380.13	22,271,538.48
财务费用	-1,496,166.23	-26,879,963.22
资产减值损失	27,238,167.96	-20,018,672.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	45,162.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,477,064.48	39,245,905.57
加：营业外收入	10,000.00	49,137.35
减：营业外支出	5,852.50	45,284.70
其中：非流动资产处置损失	5,652.50	45,284.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,481,211.98	39,249,758.22
减：所得税费用	1,969,514.34	5,887,463.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,511,697.64	33,362,294.48
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-70,441.66	
七、综合收益总额	6,441,255.98	33,362,294.48

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

## 5、合并现金流量表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	636,768,275.23	1,209,842,654.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	76,143,153.57	3,889,741.50
收到其他与经营活动有关的现金	213,733,689.52	320,718,002.03
经营活动现金流入小计	926,645,118.32	1,534,450,398.46
购买商品、接受劳务支付的现金	945,544,133.23	750,898,562.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,153,870.81	38,328,253.44
支付的各项税费	78,998,327.18	35,274,832.92
支付其他与经营活动有关的现金	222,916,245.68	531,492,719.91
经营活动现金流出小计	1,293,612,576.90	1,355,994,368.76
经营活动产生的现金流量净额	-366,967,458.58	178,456,029.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	381,640.77	106,084,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	382,240.77	106,091,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,667,866.26	5,112,347.57

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,667,866.26	5,112,347.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,285,625.49	100,979,302.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	129,240,300.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	129,240,300.00	
偿还债务支付的现金	2,856,410.24	2,856,410.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,524,823.83	12,391,190.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	77,090,356.70	77,969.81
筹资活动现金流出小计	98,471,590.77	15,325,570.97
筹资活动产生的现金流量净额	30,768,709.23	-15,325,570.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,435,462.15	-10,043,326.72
五、现金及现金等价物净增加额	-338,048,912.69	254,066,434.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,805,209,303.36	994,469,123.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,467,160,390.67	1,248,535,557.62

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	534,727,058.58	867,696,425.76
收到的税费返还	76,143,153.57	3,889,741.50
收到其他与经营活动有关的现金	152,141,769.34	39,352,606.03
经营活动现金流入小计	763,011,981.49	910,938,773.29
购买商品、接受劳务支付的现金	900,346,918.63	669,004,787.84
支付给职工以及为职工支付的现金	32,787,275.38	26,249,726.31
支付的各项税费	25,843,200.05	8,740,594.95
支付其他与经营活动有关的现金	114,223,882.79	56,884,966.47
经营活动现金流出小计	1,073,201,276.85	760,880,075.57
经营活动产生的现金流量净额	-310,189,295.36	150,058,697.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	600.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,878,370.45	3,135,136.20
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,878,370.45	3,135,136.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,877,770.45	-3,133,136.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	2,307,692.30	2,307,692.30

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,211,438.05	11,912,975.60
支付其他与筹资活动有关的现金	77,090,356.70	77,969.81
筹资活动现金流出小计	97,609,487.05	14,298,637.71
筹资活动产生的现金流量净额	-97,609,487.05	-14,298,637.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,319,914.92	-10,040,438.55
五、现金及现金等价物净增加额	-409,356,637.94	122,586,485.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,017,097,220.53	588,303,030.72
六、期末现金及现金等价物余额	607,740,582.59	710,889,515.98

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	211,168,256.00	144,084,593.38			54,996,416.38		389,659,337.89	-3,381.65	164,156,019.08	964,061,241.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	211,168,256.00	144,084,593.38			54,996,416.38		389,659,337.89	-3,381.65	164,156,019.08	964,061,241.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,233,651.00						-18,651,844.53	-70,249.33	15,536,286.40	39,047,843.54
（一）净利润							40,475,266.95		21,402,676.49	61,877,943.44
（二）其他综合收益								-70,249.33	8,609.91	-61,639.42
上述（一）和（二）小计							40,475,266.95	-70,249.33	21,411,286.40	61,816,304.02
（三）所有者投入和减少资本	42,233,651.00									42,233,651.00
1. 所有者投入资本	42,233,651.00									42,233,651.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-59,127,111.48		-5,875,000.00	-65,002,111.48

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,893,460.48		-5,875,000.00	-22,768,460.48
4. 其他							-42,233,651.00			-42,233,651.00
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	253,401,907.00	144,084,593.38			54,996,416.38		371,007,493.36	-73,630.98	179,692,305.48	1,003,109,084.62

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	162,437,120.00	144,084,593.38			45,808,770.68		301,521,112.43		123,380,927.94	777,232,524.43
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										



加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	162,437,120.00	144,084,593.38			45,808,770.68		301,521,112.43		123,380,927.94	777,232,524.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,731,136.00				9,187,645.70		88,138,225.46	-3,381.65	40,775,091.14	186,828,716.65
（一）净利润							156,108,079.36		39,860,556.00	195,968,635.36
（二）其他综合收益								-3,381.65	0.14	-3,381.51
上述（一）和（二）小计							156,108,079.36	-3,381.65	39,860,556.14	195,965,253.85
（三）所有者投入和减少资本	48,731,136.00								609,690.00	49,340,826.00
1. 所有者投入资本	48,731,136.00								609,690.00	49,340,826.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					9,187,645.70		-67,665,008.90			-58,477,363.20
1. 提取盈余公积					9,187,645.70		-9,187,645.70			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,746,227.20			-9,746,227.20
4. 其他							-48,731,136.00			-48,731,136.00
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他							-304,845.00		304,845.00	
四、本期期末余额	211,168,256.00	144,084,593.38			54,996,416.38		389,659,337.89	-3,381.65	164,156,019.08	964,061,241.08

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	211,168,256.00	166,668,721.50			54,996,416.38		235,997,147.28		668,830,541.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	211,168,256.00	166,668,721.50			54,996,416.38		235,997,147.28		668,830,541.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	42,233,651.00						-52,615,413.84	-70,441.66	-10,452,204.50
（一）净利润							6,511,697.64		6,511,697.64
（二）其他综合收益								-70,441.66	-70,441.66

上述（一）和（二）小计							6,511,697.64	-70,441.66	6,441,255.98
（三）所有者投入和减少资本	42,233,651.00								42,233,651.00
1. 所有者投入资本	42,233,651.00								42,233,651.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-59,127,111.48		-59,127,111.48
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,893,460.48		-16,893,460.48
4. 其他							-42,233,651.00		-42,233,651.00
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	253,401,907.00	166,668,721.50			54,996,416.38		183,381,733.44		658,378,336.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	162,437,120.00	166,668,721.50			45,808,770.68		211,785,699.17	586,700,311.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	162,437,120.00	166,668,721.50			45,808,770.68		211,785,699.17	586,700,311.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,731,136.00				9,187,645.70		24,211,448.11	82,130,229.81
（一）净利润							91,876,457.01	91,876,457.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							91,876,457.01	91,876,457.01
（三）所有者投入和减少资本	48,731,136.00							48,731,136.00
1. 所有者投入资本	48,731,136.00							48,731,136.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					9,187,645.70		-67,665,008.90	-58,477,363.20
1. 提取盈余公积					9,187,645.70		-9,187,645.70	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,746,227.20	-9,746,227.20
4. 其他							-48,731,136.00	-48,731,136.00
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	211,168,256.00	166,668,721.50			54,996,416.38		235,997,147.28	668,830,541.16

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

### 三、公司基本情况

北方国际合作股份有限公司（原名“深圳西林实业股份有限公司”，2001年3月更名为北方国际合作股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”），是经中国兵器工业总公司[1997]250号《关于以募集方式组建深圳西林实业股份有限公司的批复》、国家国有资产管理局国资企发[1997]202号《关于深圳西林实业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》以及深圳市人民政府深府函[1997]54号《关于设立深圳西林实业股份有限公司的批复》批准，由中国北方工业深圳公司和西安惠安化工厂共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

1998年4月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）42号《关于深圳西林实业股份有限公司（筹）申请公开发行股票批复》、证监发字（1998）43号《关于深圳西林实业股份有限公司（筹）A股发行方案的批复》批准，首次发行社会公众股1,250万股，并于1998年6月5日在深圳证券交易所上市，股票代码为000065，简称深圳西林。

经深圳市证券管理办公室以深证办发字[2000]104号《关于深圳西林实业股份有限公司2000年配股增资的请示》及中国证券监督管理委员会证监公司[2000]166号《关于深圳西林实业股份有限公司申请配股的批复》核准，深圳西林以1999年12月31日总股本8,000万股为基数，按10:3的比例向全体股东进行配售。经财政部财管字[2000]71号《关于深圳西林实业股份有限公司国有法人股配股有关问题的批复》批准，中国北方工业深圳公司将其拥有的1,552.32万股配股权转让给中国万宝工程公司。西安惠安化工厂放弃配股权。配股完成后公司总股本变更为10,152.32万股。

2001年3月16日，经深圳西林2000年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司名称变更为北方国际合作股份有限公司。

2001年6月，中国万宝工程公司受让中国北方工业深圳公司持有的本公司4,080万股国有法人股，从而成为本公司第一大股东。

2002年9月，公司以资本公积金6,091.392万元转增股本，变更后总股本为16,243.712万股。

2003年11月，西安惠安化学工业有限公司和西安北方惠安化学工业有限公司签订了《股权划转协议书》，由西安北方惠安化学工业有限公司承继西安惠安化学工业有限公司8.13%的股权，即1,320.96万股国有法人股，西安惠安化学工业有限公司不再持有本公司股份。

2004年5月，公司第二大股东中国北方工业深圳公司将其持有的本公司法人股1,751.04万股(占公司已发行总股份的10.78%)股权转让给本公司第一大股东中国万宝工程公司，中国北方工业深圳公司不再持有公司股份。

2005年11月，公司通过非流通股股东向流通股股东每10股送3.6股的股权分置方案，实施股权分置后中国万宝工程公司持有本公司股权94,288,657股，占公司总股本的58.05%；西安北方惠安化学工业有限公司持有11,572,463股，占总股本的7.12%。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》及深圳证券交易所《股权分置改革工作备忘录第16号——解除限售》的规定，并结合北方国际原限售股份持有人在股权分置改革方案中作出的承诺情况，自2008年11月13日起，中国万宝工程公司持有的北方国际有限限售条件的78,044,945股可上市流通，占可上市交易总股本的48.05%。至此，北方国际控股股东中国万宝工程公司持有的58.05%股份已无限售限制。

2009年4月14日-2009年9月17日，中国万宝工程公司累计减持北方国际股份248.012万股，减持后持股比例56.52%。

2009年9月18日-2010年3月25日，中国万宝工程公司累计减持北方国际股份283.3727万股，减持后持股比例54.77%。

2010年3月26日-2010年12月31日，中国万宝工程公司累计减持北方国际股份58.7651万股，减持后持股比例54.41%。

2013年4月23日，公司股东大会决议通过本期股利分配方案，以未分配利润向全体股东每10股送3股派送股份48,731,136股，派送、变更后总股本为21,116.8256万股。

2014年4月23日，公司股东大会决议通过本期股利分配方案，以未分配利润向全体股东每10股送2股派送股份42,233,651股，派送、变更后总股本为25,340.1907万股。2014年06月30日，本公司累计发行股本总数25,340.1907万股，详见附注七、28。

公司企业法人营业执照注册号为110000010706353；

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路188号12区47号楼3层（301、302）；

本公司及子公司（统称“本公司”）主要从事承包境外工程及境内国际招标工程、房地产开发业务。

法定代表人：王粤涛；

注册资本：21,116.8256万元人民币。

经营范围：各类型工业、能源、交通、民用工程建设项目的施工总承包；承包境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；铝型材、铝门窗、铝制品、建筑幕墙和室内外装饰工程设计、制作、施工、机械安装及修理。

本公司的母公司和实际控制人分别为中国万宝工程公司和中国北方工业公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月27日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年06月30日的财务状况及2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

一揽子交易判断原则：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。



## (2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### ①合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### ②合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### ① 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按业务发生当月1日中国人民银行公布的外汇牌价的（中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### ② 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：a. 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；b. 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金

融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合1	对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分组合的应收款项
组合2	对世界银行项目、出口买方信贷项目以及中国出口信用保险公司提供信用保险项目的应收款项
组合3	对合并范围内关联方往来款项
组合4	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备
组合3	不计提坏账准备
组合4	个别认定法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)		
其中:3个月以内	5	0
4~12个月	5	10
1-2年	10	30
2-3年	20	50
3-4年	50	80
4-5年	50	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料，低值易耗品，工程施工，开发成本，开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：其他

不适用。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司 2007 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将



原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。对于以成本模式计量的投资性房地产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下表：

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-35	5.00%	2.71-11.88
机器设备	5-16	5.00%	5.94-19.00
电子设备	5-8	5.00%	11.88-19.00
运输设备	6	5.00%	15.83
其他设备	5-8	5.00%	11.88-19.00

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资

产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据其法律寿命和经济寿命综合估计。

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (4) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地

计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ①房地产开发企业销售收入

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第14号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

A.开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

B.分期收款销售在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

C.出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

D.其他业务收入确认方法按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

## 22、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

资产负债表日，对于递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

#### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务



于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账

款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%，5%，7% 计缴。	1%，5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%，25% 计缴。	15%，25%
土地增值税	按土地增值额的超率累进税率计缴。	

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司北方国际地产有限公司、番禺富门花园房地产有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

子公司辉邦集团有限公司、誉星发展有限公司按照香港当地税收法规缴纳各种税款。

子公司南湃电力有限公司按照老挝当地税收法规和税收优惠文件缴纳各种税款。

子公司北方国际（缅甸）有限公司按照缅甸当地税收法规缴纳各种税款。

### 2、税收优惠及批文

本公司 2012 年 7 月 9 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201211000785，有效期三年，所得税税率为 15%。

### 3、其他说明

本公司从事收取标书费和设计业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司从事收取标书费和设计业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲	从母公司所有者权益冲减子公司少

							项目余额					减少少数股东损益的金额	少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
辉邦集团有限公司	全资子公司	中国.香港	投资	港币 10,000	工程项目开发与执行及资金汇算融通业务			100.00%	100.00%	是			
誉星发展有限公司	全资子公司	中国.香港	投资	港币 10,000	工程项目开发与执行及资金汇算融通业务			100.00%	100.00%	是			
南湃电力有限公司	控股子公司	老挝.万象	南湃电站项目开发	基普 800,000 万元	电站项目开发			85.00%	85.00%	是	923,135.76		
北方国际(缅甸)有限公司	全资子公司	缅甸.曼德勒	工程承包	缅币 5,100 万元	工程项目开发执行			100.00%	100.00%	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的

							他项 目余 额					东损 益的 金额	本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
北方国际地产有限公司	控股子公司	北京石景山	房地产	46,000 万元	房地产开发	365,328,445.14		80.00%	80.00%	是	136,939,034.80		
番禺富门花园房地产有限公司	控股子公司	广州番禺	房地产	10,500 万元	房地产开发	57,684,914.24		75.00%	75.00%	是	41,830,134.92		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司控股子公司北方万坤置业有限公司，于 2014 年 3 月 17 日经北京市工商行政管理局核准，公司名称由“北方万坤置业有限公司”变更为“北方国际地产有限公司”。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 2、合并范围发生变更的说明

公司本期合并范围未发生变化。

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年06月30日	2014年1月1日
辉邦集团有限公司	1美元 = 6.1543人民币	1美元 = 6.0969人民币
誉星发展有限公司	1美元 = 6.1543人民币	1美元 = 6.0969人民币
南湃电力有限公司	1美元 = 6.1543人民币	1美元 = 6.0969人民币
北方国际（缅甸）有限公司	1美元 = 6.1543人民币	1美元 = 6.0969人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月

辉邦集团有限公司	1美元 =6.1256人民币	1美元 =6.2321人民币
誉星发展有限公司	1美元 =6.1256人民币	1美元 =6.2321人民币
南湃电力有限公司	1美元 =6.1256人民币	1美元 =6.2321人民币
北方国际（缅甸）有限公司	1美元 =6.1256人民币	1美元 =6.2321人民币

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	5,539,342.34	--	--	1,699,569.06
人民币	--	--	119,268.55	--	--	116,508.09
-美元	813,120.19	6.1543	5,004,185.58	137,541.15	6.0969	838,572.11
-里亚尔	2,105.06	1.6411	3,454.61	2,105.06	1.6258	3,422.49
-比尔	86,036.53	0.3113	26,785.31	264,221.11	0.3167	83,687.70
-基普	123,665,725.00	0.0008	94,567.09	85,997,000.00	0.0008	65,298.61
-缅币	45,545,477.56	0.0064	291,081.20	96,402,475.00	0.0061	592,080.06
银行存款：	--	--	1,538,621,048.33	--	--	1,803,509,734.30
人民币	--	--	1,324,397,639.63	--	--	1,642,414,915.61
-美元	33,812,242.54	6.1543	208,090,684.26	23,607,758.64	6.0969	143,934,130.66
-欧元	240,059.66	8.3794	2,011,555.84	1,804,223.75	8.4189	15,189,579.32
-比尔	11,631,979.29	0.3113	3,621,323.76	4,167,867.08	0.3167	1,320,103.53
-基普	84,253.00	0.0008	64.43	104,253.00	0.0008	79.16
-卢布	193,825.44	0.1843	35,722.03	193,825.44	0.1852	35,896.47
-里亚尔	278,954.29	1.6411	457,791.89	372,096.30	1.6258	604,969.05
-港币	7,186.00	0.7939	5,704.97	12,795.87	0.7862	10,060.50
-缅币	88,775.00	0.0064	561.52			
合计	--	--	1,544,160,390.67	--	--	1,805,209,303.36

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司质押给银行的定期存单为 139,800,000.00 元。详见附注七、18、短期借款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	119,106.00	58,224.00
商业承兑汇票		
合计	119,106.00	58,224.00

## 3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	381,640.77		381,640.77			否
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	381,640.77		381,640.77		--	--

说明

本年收到北方物业开发有限公司应付的现金红利381,640.77元。

## 4、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存款利息收入	7,147,727.02	5,975,741.08	10,696,831.28	2,426,636.82
合计	7,147,727.02	5,975,741.08	10,696,831.28	2,426,636.82

## 5、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,307,764,962.01	100.00%	118,443,650.43	9.06%	793,564,462.25	100.00%	91,428,553.47	11.52%
组合小计	1,307,764,962.01	100.00%	118,443,650.43	9.06%	793,564,462.25	100.00%	91,428,553.47	11.52%
合计	1,307,764,962.01	--	118,443,650.43	--	793,564,462.25	--	91,428,553.47	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,001,527,130.67	76.58%	50,073,267.65	487,776,665.49	61.46%	24,388,833.27
1 至 2 年	11,340,357.92	0.87%	1,134,035.79	7,529,936.26	0.95%	752,993.63
2 至 3 年	270,674,490.02	20.70%	54,134,898.00	285,377,588.12	35.96%	57,075,517.62
3 年以上	24,222,983.40	98.15%	13,101,448.99	12,880,272.38	1.63%	9,210,108.95
3 至 4 年	22,160,562.05	1.69%	11,080,281.02	7,274,074.63	0.92%	3,637,037.32
4 至 5 年	82,506.76	0.01%	41,253.38	64,052.25	0.01%	32,026.13
5 年以上	1,979,914.59	0.15%	1,979,914.59	5,542,145.50	0.70%	5,542,145.50
合计	1,307,764,962.01	--	118,443,650.43	793,564,462.25	--	91,428,553.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
伊朗德黑兰城郊铁路公司	业主	803,385,186.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	61.43%



德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	278,384,040.97	2-3 年、3-4 年	21.29%
长春轨道客车股份有限公司	供应商、客户	53,971,724.41	1 年以内、2-3 年	4.13%
老挝国家电力公司	业主	37,510,292.33	1 年以内	2.87%
万宝矿产(香港)铜业有限公司	业主	36,029,961.50	1 年以内、1-2 年	2.76%
合计	--	1,209,281,205.98	--	92.48%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	278,384,040.97	21.28%
万宝矿产(香港)铜业有限公司	业主	36,029,961.50	2.75%
扬子矿业(缅甸)铜业公司	业主	22,452,942.25	1.72%
扬子矿业有限公司	业主	10,075,069.38	0.77%
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	9,259,109.33	0.71%
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营单位	61,777.57	0.00%
中国北方工业公司	实际控制人	9,933.60	0.00%
合计	--	356,272,834.60	27.23%

### (4) 其他情况说明

①外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	25,751,905.55	6.1543	158,484,952.30	18,608,142.68	6.0969	113,451,985.09
日元	160,500.00	0.0607	9,745.72	160,500.00	0.0578	9,272.25
欧元	32,130,902.13	8.3794	269,237,681.29	32,635,549.18	8.4189	274,755,424.99

②本报告期应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	139,178,183.02	100.00%	20,035,052.14	14.40%	106,079,860.99	100.00%	19,785,966.74	18.65%
组合小计	139,178,183.02	100.00%	20,035,052.14	14.40%	106,079,860.99	100.00%	19,785,966.74	18.65%
合计	139,178,183.02	--	20,035,052.14	--	106,079,860.99	--	19,785,966.74	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	117,685,438.92	84.56%		85,688,945.30	80.78%	
4-12 个月	1,089,140.93	0.78%	47,371.09	175,559.91	0.17%	17,555.99
1 年以内小计	118,774,579.85	85.34%	47,371.09	85,864,505.21	80.95%	17,555.99
1 至 2 年	463,561.11	0.33%	139,134.09	512,162.78	0.48%	153,648.83
2 至 3 年	52,897.44	0.04%	26,448.72	33,361.92	0.03%	16,680.96
3 年以上	19,887,144.62	14.29%	19,822,098.24	19,669,831.08	18.54%	19,598,080.96
3 至 4 年	218,804.26	0.16%	175,043.41	288,881.74	0.27%	231,105.39
4 至 5 年	106,427.62	0.08%	85,142.09	69,868.86	0.07%	55,895.09
5 年以上	19,561,912.74	14.05%	19,561,912.74	19,311,080.48	18.20%	19,311,080.48
合计	139,178,183.02	--	20,035,052.14	106,079,860.99	--	19,785,966.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
应收出口退税		114,349,591.12	1 年以内	82.16%
中国对外建设总公司	分包商	12,003,093.38	5 年以上	8.62%
埃塞 FINZHAA 项目经理部	项目经理部	2,602,485.89	5 年以上	1.87%
河南送变电建设公司	分包商	1,966,204.14	2 年以上	1.41%
中国水利水电第二工程局	分包商	588,162.30	3 年以上	0.42%
合计	--	131,509,536.83	--	94.48%

## (3) 其他情况说明

①外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,394,786.30	6.1543	20,892,533.35	2,764,016.15	6.0969	16,851,930.03
比尔	3,680,948.35	0.3113	1,145,970.54	3,820,948.35	0.3167	1,210,222.68
缅币	2,497,346.22	0.0064	15,983.02	2,190,010.00	0.0061	13,450.51

②本报告期其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	399,158,563.74	65.56%	325,837,254.12	67.94%
1 至 2 年	143,426,373.58	23.56%	100,979,805.59	21.05%
2 至 3 年	19,293,853.19	3.17%	8,333,578.43	1.74%
3 年以上	46,949,037.45	7.71%	44,475,803.00	9.27%
合计	608,827,827.96	--	479,626,441.14	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国水利水电第十工程局有限公司	供应商	103,921,993.68	1年以内	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
广东省水利水电第三工程局	供应商	57,895,782.80	1年以内	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
长春轨道客车股份有限公司	供应商、客户	52,905,501.66	1-5年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
中国水电建设集团国际工程有限公司	供应商	51,201,053.64	1年以内	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
八冶建设集团有限公司	供应商	38,642,267.05	1年以内	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
合计	--	304,566,598.83	--	--

## (3) 其他情况说明

① 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	34,636,713.71	6.1543	213,164,727.13	19,455,115.28	6.0969	118,615,892.32
欧元	61,603.24	8.3794	516,198.20	61,603.24	8.4189	518,631.56
比尔	46,712,619.51	0.3113	14,542,797.22	40,624,075.60	0.3167	12,867,009.57
缅币	322,872,000.00	0.0064	2,066,380.80			

② 报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,462,409.20		1,462,409.20	1,485,797.33		1,485,797.33

工程施工	287,248,365.59	7,482,155.07	279,766,210.52	366,918,572.66	7,482,155.07	359,436,417.59
开发产品	175,940,245.82	46,100,360.00	129,839,885.82	253,881,364.74	46,100,360.00	207,781,004.74
合计	464,651,020.61	53,582,515.07	411,068,505.54	622,285,734.73	53,582,515.07	568,703,219.66

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
开发产品	46,100,360.00				46,100,360.00
工程施工	7,482,155.07				7,482,155.07
合计	53,582,515.07				53,582,515.07

**(3) 其他情况说明**

## ①开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南沙境界家园二三期	2009年4月	80,736,954.67			80,736,954.67
南沙境界家园四期	2013年11月	163,476,878.53		77,941,118.92	85,535,759.61
南沙境界家园B11项目	2013年11月	9,667,531.54			9,667,531.54
合计		253,881,364.74		77,941,118.91	175,940,245.82

②存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

③本公司期末无用于债务担保的存货。

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴税款	12,869,821.96	13,818,388.29
合计	12,869,821.96	13,818,388.29

**10、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款提供劳务	16,684,231.91	17,771,484.34
合计	16,684,231.91	17,771,484.34

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
北京北方中惠房地产开发有限公司	50.00%	50.00%	161,234,985.80	19,837,824.14	141,397,161.73	0.00	-1,238,984.74
二、联营企业							
德黑兰轨道车辆制造公司	29.00%	29.00%	5,456,573,437,912.00	3,766,616,468,837.00	1,689,956,969,075.00	1,475,684,275,006.00	522,573,282,566.00
珠海横琴中光学科技有限公司	25.00%	25.00%	61,692,313.01	21,656,915.44	40,035,397.57	0.00	16,437.21

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

德黑兰轨道车辆制造公司会计年度为 3 月 21 日至下一年 3 月 20 日，该公司期末数为 2014 年 3 月 20 日数据，本期数为 2013 年 3 月 21 日-2014 年 3 月 20 日数据，币种为当地币里亚尔（RLS）。

## 12、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德黑兰轨道车辆制造公司	成本法	37,446,795.41	37,446,795.41		37,446,795.41	29.00%	29.00%				41,053.42
珠海横琴中光学科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,995,241.78	4,109.31	9,999,351.09	25.00%	25.00%				
北方拉利贝拉工程建设股份	成本法	36,991,113.05	36,991,113.05		36,991,113.05	12.55%	12.55%		36,991,113.05		

有限公司											
北京北方中惠房地产开发有限公司	权益法	50,000,000.00	71,318,073.24	-619,492.38	70,698,580.86	50.00%	50.00%				
北方物业开发有限公司	成本法	977,300.00	977,300.00		977,300.00	20.00%	20.00%				
合计	--	135,415,208.46	156,728,523.48	-615,383.07	156,113,140.41	--	--	--	36,991,113.05		41,053.42

## (2) 其他情况说明

### ①长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	71,318,073.24		619,492.38	70,698,580.86
对联营企业投资	47,442,037.19	4,109.31		47,446,146.50
其他股权投资	37,968,413.05			37,968,413.05
减：长期股权投资减值准备	36,991,113.05			36,991,113.05
合 计	119,737,410.43	4,109.31	619,492.38	119,122,027.36

### ②长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	36,991,113.05			36,991,113.05
合 计	36,991,113.05			36,991,113.05

### ③其他情况说明

A. 本公司对德黑兰轨道车辆制造公司持股29%，由于被投资企业外方投资比例为51%，且本公司未在该公司派驻管理人员，对其无重大影响，故本公司对德黑兰轨道车辆制造公司的长期投资采用成本法核算。

B. 本公司对北方物业开发有限公司持股20%，由于未派出管理人员实际参与北方物业开发有限公司日常经营管理，未对该公司产生重大影响，故对北方物业开发有限公司的长期投资采用成本法核算。

## 13、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,336,109.36			1,336,109.36

1.房屋、建筑物	1,336,109.36			1,336,109.36
二、累计折旧和累计摊销合计	275,917.95	19,801.38		295,719.33
1.房屋、建筑物	275,917.95	19,801.38		295,719.33
三、投资性房地产账面净值合计	1,060,191.41	-19,801.38		1,040,390.03
1.房屋、建筑物	1,060,191.41	-19,801.38		1,040,390.03
五、投资性房地产账面价值合计	1,060,191.41	-19,801.38		1,040,390.03
1.房屋、建筑物	1,060,191.41	-19,801.38		1,040,390.03

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	19,801.38

## 14、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	176,817,047.58	3,047,603.69		604,612.74	179,260,038.53
其中：房屋及建筑物	131,220,621.80				131,220,621.80
机器设备	13,092,061.25				13,092,061.25
运输工具	18,056,932.32	2,804,056.06		430,912.74	20,430,075.64
电子及其他设备	14,447,432.21	243,547.63		173,700.00	14,517,279.84
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	36,239,319.84		4,451,220.54	484,016.16	40,206,524.22
其中：房屋及建筑物	6,406,572.70		2,712,420.73		9,118,993.43
机器设备	12,709,745.47		24,985.02		12,734,730.49
运输工具	11,146,515.83		865,283.10	301,493.00	11,710,305.93
电子及其他设备	5,976,485.84		848,531.69	182,523.16	6,642,494.37
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	140,577,727.74	--			139,053,514.31
其中：房屋及建筑物	124,814,049.10	--			122,101,628.37
机器设备	382,315.78	--			357,330.76
运输工具	6,910,416.49	--			8,719,769.71



电子及其他设备	8,470,946.37	--	7,874,785.47
四、减值准备合计	30,355.00	--	30,355.00
运输工具	30,355.00	--	30,355.00
电子及其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	140,547,372.74	--	139,023,159.31
其中：房屋及建筑物	124,814,049.10	--	122,101,628.37
机器设备	382,315.78	--	357,330.76
运输工具	6,880,061.49	--	8,689,414.71
电子及其他设备	8,470,946.37	--	7,874,785.47

本期折旧额 4,451,220.50 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

本公司 2014 年 6 月 30 日账面价值约为 91,344,985.52 元（原值 95,295,376.29 元）的房屋、建筑物作为 47,130,769.2 元的长期借款（2012 年 12 月 31 日：55,700,000.00 元）（附注七、26）的抵押物。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,066,340.20			2,066,340.20
软件	2,066,340.20			2,066,340.20
二、累计摊销合计	1,353,349.04	93,104.65		1,446,453.69
软件	1,353,349.04	93,104.65		1,446,453.69
三、无形资产账面净值合计	712,991.16	-93,104.65		619,886.51
软件	712,991.16	-93,104.65		619,886.51
软件	712,991.16			
无形资产账面价值合计	712,991.16	-93,104.65		619,886.51
软件	712,991.16	-93,104.65		619,886.51

本期摊销额 93104.65 元。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	38,983,763.23	34,896,442.40
其他	2,717,643.64	4,420,034.27
小计	41,701,406.87	39,316,476.67
递延所得税负债：		
其他		397,852.43
小计		397,852.43

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
其他		1,591,409.72
小计		1,591,409.72
可抵扣差异项目		
资产减值准备	229,082,685.71	201,818,503.33
其他	10,657,866.31	17,826,769.88
小计	239,740,552.02	219,645,273.21

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	111,214,520.21	27,264,182.38			138,478,702.59
二、存货跌价准备	53,582,515.07				53,582,515.07
五、长期股权投资减值准备	36,991,113.05				36,991,113.05
七、固定资产减值准备	30,355.00				30,355.00
合计	201,818,503.33	27,264,182.38			229,082,685.71

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	129,240,300.00	
合计	129,240,300.00	

#### 短期借款分类的说明

本公司2014年3月17日同交通银行股份有限公司签订协议，以人民币6,280万元的定期存单作为质押，开立借款保函，取得交通银行离岸金融部短期借款900万美元，借款期限为6个月。

本公司6月25日同兴业银行股份有限公司北京分行签订协议，以人民币7,700万元的定期存单作为质押，开立借款保函，取得中国工商银行（香港）有限公司短期借款1,200万美元，借款期限为12个月。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,804,218,897.82	1,515,114,359.98
1至2年(含2年)	151,200,664.36	312,435,189.35
2至3年(含3年)	233,706,522.46	117,219,104.67
3年以上	61,955,652.81	52,986,306.15
合计	2,251,081,737.45	1,997,754,960.15

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
长春轨道客车股份有限公司	221,317,998.82	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。	否
伊朗德黑兰城郊铁路公司	132,455,840.45		否
株洲电力机车有限公司	26,241,936.11		否
中国华电工程公司南京输电变电成套设备公司	17,366,725.40		否
海南大桥经理部	8,442,481.76		否
中铁电气化局集团有限公司	7,658,352.30		否
中国电工设备总公司	6,729,394.55		否
通号国际控股有限公司	4,598,749.41		否
天津市天发重型水电设备制造有限公司	2,987,584.86		否
特变电工股份有限公司	2,819,424.62		否
合计	430,618,488.28		

## 20、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	491,302,107.78	595,312,780.12
1至2年(含2年)	174,123,603.07	236,033,877.87
2至3年(含3年)	1,103,036.25	723,913.27
3年以上	10,373,064.06	10,076,553.73
合计	676,901,811.16	842,147,124.99

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
万宝矿产(香港)铜业有限公司	86,983,960.12	项目周期较长, 尚未完工。
伊朗德黑兰城郊铁路公司	80,176,505.89	项目周期较长, 尚未完工。
扬子矿业有限公司	6,201,405.63	项目周期较长, 尚未完工。
KAYSON公司	5,442,532.00	项目周期较长, 尚未完工。
埃塞电力公司	3,446,409.37	项目周期较长, 尚未完工。
ABHA Private Hospital	1,846,290.00	项目周期较长, 尚未完工。
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	1,373,555.02	项目周期较长, 尚未完工。
德黑兰轨道车辆制造公司	129,045.36	项目周期较长, 尚未完工。
合 计	185,599,703.39	

## 21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,988,916.03	32,120,178.21	32,323,847.39	1,785,246.85
二、职工福利费	87,624.96	1,516,081.33	1,603,806.29	-100.00
三、社会保险费	543,291.95	7,538,556.31	8,100,481.29	-18,633.03
其中:1.医疗保险费	147,313.35	2,705,464.74	2,878,232.25	-25,454.16
2.基本养老保险费	355,591.60	4,234,701.56	4,579,466.73	10,826.43
3.年金缴费	410.11	165,963.18	165,884.27	489.02
4.失业保险费	11,815.05	159,679.25	176,858.75	-5,364.45

5.工伤保险费	18,325.30	136,385.89	150,024.45	4,686.74
6.生育保险费	9,836.54	136,361.69	150,014.84	-3,816.61
四、住房公积金	124,784.00	2,110,176.32	2,259,775.32	-24,815.00
六、其他	4,109,969.17	3,648,993.43	4,065,214.29	3,693,748.31
1、工会经费和职工教育经费	1,805,827.60	1,408,190.63	926,893.04	2,287,125.19
2、其他	2,304,141.57	2,240,802.80	3,138,321.25	1,406,623.12
合计	6,854,586.11	46,933,985.60	48,353,124.58	5,435,447.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,287,125.19 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	503,137.45	
营业税	6,163,068.10	1,592,539.93
企业所得税	4,938,051.85	56,087,669.04
个人所得税	1,044,945.42	258,048.15
城市维护建设税	484,334.92	164,397.95
关税	360,151.99	366,409.07
土地增值税	45,924,576.04	31,912,161.93
房产税	5,267.40	6,921.06
教育费附加	303,063.34	72,843.17
其他	50,865.41	13,178.99
合计	59,777,461.92	90,474,169.29

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
等额本金还款的长期借款利息		89,201.76
合计		89,201.76

## 24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
香港义鼎有限公司	5,875,000.00		
合计	5,875,000.00		--

### 应付股利的说明

公司之控股子公司番禺富门花园房地产有限公司，根据2014年4月16日股东大会决议，对其2013年税后利润2,350.00万元按股东持股比例进行分配，其中北方国际地产有限公司持股比例75%，分配股利1,762.50万元，香港义鼎有限公司持股比例25%，分配股利587.50万元。由于香港义鼎有限公司是注册地在香港的公司，其所得股息需办理代扣代缴利得税，因此分配的股利暂未支付。

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	2,845,964.09	5,088,903.48
1 至 2 年(含 2 年)	3,475,923.23	3,136,355.73
2 至 3 年(含 3 年)	107,169.77	231,079.65
3 年以上	4,462,932.84	4,526,535.49
合计	10,891,989.93	12,982,874.35

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
埃塞TIS ABAY项目经理部	2,295,713.79	工程尾款	否
株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	代垫货款	否
合计	3,708,859.83		

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
埃塞TIS ABAY项目经理部	2,295,713.79	工程尾款
株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	代垫货款
合富辉煌（中国）房地产顾问有限公司	972,053.71	代销手续费
合计	4,680,913.54	

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	47,130,769.28	49,987,179.52
合计	47,130,769.28	49,987,179.52

长期借款分类的说明

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注七、14 (2)。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
兴业银行北京长安支行	2012年09月27日	2022年09月25日	人民币元	6.55%		38,076,923.10		40,384,615.40
兴业银行北京长安支行	2012年10月16日	2022年10月15日	人民币元	6.55%		9,053,846.18		9,602,564.12
合计	--	--	--	--	--	47,130,769.28	--	49,987,179.52

## 27、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中国进出口银行	2020年2月7日到期	30,187,646.85	5.50%		16,684,231.91	

## 28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	211,168,256.00		42,233,651.00			42,233,651.00	253,401,907.00

股本变动情况说明

根据本公司2013年年度股东大会决议, 表决通过了《公司2013年度利润分配及资本公积金转增股本》方案。本期公

司实施了2013年度利润分配方案，以2013年12月31日公司的总股本211,168,256股为基数，向全体股东每10股派0.8元人民币现金（含税），并送股2股，共计增加股本42,233,651股，截止2014年06月30日，公司总股本为253,401,907股。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	121,032,926.03			121,032,926.03
其他资本公积	23,051,667.35			23,051,667.35
合计	144,084,593.38			144,084,593.38

## 30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	54,996,416.38			54,996,416.38
合计	54,996,416.38			54,996,416.38

### 盈余公积说明

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	389,659,337.89	--
调整后年初未分配利润	389,659,337.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,475,266.95	--
应付普通股股利	16,893,460.48	
转作股本的普通股股利	42,233,651.00	
期末未分配利润	371,007,493.36	--

### 调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。



4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

#### 未分配利润说明

本公司于2014年4月25日召开2013年度股东大会,大会批准了《公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本》的方案。该方案以2013年12月31日公司的总股本211,168,256股为基数,向全体股东每10股派0.8元人民币现金(含税),并送股2股,共计派发现金股利16,893,460.48元,同时股本增加42,233,651.00股。

## 32、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,346,116,927.09	797,801,321.78
其他业务收入	741,207.14	257,253.58
营业成本	1,180,455,809.42	770,761,243.84

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	786,441,893.48	760,251,011.57
国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	11,359,428.30	10,452,059.39
房地产销售收入	174,603,670.66	85,266,743.52		
合计	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04	797,801,321.78	770,703,070.96

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	786,441,893.48	760,251,011.57
国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	11,359,428.30	10,452,059.39
房地产销售收入	174,603,670.66	85,266,743.52		
合计	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04	797,801,321.78	770,703,070.96

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	184,161,492.28	93,834,679.61	11,359,428.30	10,452,059.39
境外地区	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	786,441,893.48	760,251,011.57
合计	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04	797,801,321.78	770,703,070.96

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
伊朗德黑兰城郊铁路公司	849,379,001.38	63.10%
扬子矿业（缅甸）铜业有限公司	58,291,558.44	4.33%
长春轨道客车股份有限公司	58,121,437.12	4.32%
老挝国家电力公司	50,089,302.83	3.72%
老挝农林部灌溉局	47,849,004.90	3.55%
合计	1,063,730,304.67	79.02%

**33、合同项目收入**

单位：元

	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	固定造价合同	伊朗德黑兰地铁四号线项目	3,432,750,787.62	3,171,518,452.68	261,232,334.94
缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿项目		1,111,398,603.42	1,101,678,542.38	9,720,061.04	1,111,398,603.42
小计		4,544,149,391.04	4,273,196,995.06	270,952,395.98	4,544,149,391.04
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

**34、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,703,984.98	761,421.45	按应税营业额的 3 %-5% 计缴营业税。

城市维护建设税	1,267,872.85	53,026.00	按实际缴纳的流转税的 1%，5%，7% 计缴。
教育费附加	733,554.83	32,552.97	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	188,225.33	65,097.69	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
土地增值税	15,509,278.67		按照项目累计税率计缴。
市区堤围防护费	152,150.18	105.29	按营业收入的 0.09% 计缴。
价格调节基金	5,829.25	160,822.62	按应纳税营业额的 1% 计缴。
合计	26,560,896.09	1,073,026.02	--

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,239,093.96	9,894,242.71
业务经费	406,022.40	696,091.49
广告、宣传费	378,787.39	7,144,675.99
出国、差旅费	1,462,492.67	604,420.49
交通费	1,112,254.23	1,157,717.78
房租水电费	748,996.00	852,779.80
折旧费	1,354,108.70	321,017.44
通讯费	92,236.68	51,846.60
诉讼费	249,002.00	
其他	610,067.34	174,909.13
合计	18,653,061.37	20,897,701.43

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,110,665.26	18,413,186.94
交通费	1,923,297.33	2,372,042.68
资产折旧、摊销费	2,869,316.13	1,364,679.89
房租水电费	1,160,616.08	2,273,131.90
出国、差旅费	977,700.68	931,765.00
业务经费	543,458.72	1,319,943.99

税费	1,211,187.60	1,068,889.88
审计、咨询费	660,286.02	669,150.62
广告、宣传费		87,500.00
通讯费	142,889.47	135,828.60
其他	717,853.83	897,415.53
合计	32,317,271.12	29,533,535.03

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,542,161.59	1,760,131.50
减：利息收入	8,948,060.06	7,297,249.13
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,471,412.99	-23,917,101.59
减：汇兑损益资本化金额		
其他	822,674.06	368,057.99
合计	-5,111,811.42	-29,086,161.23

### 38、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,053.42	
权益法核算的长期股权投资收益	-216,818.85	2,769,788.70
合计	-175,765.43	2,769,788.70

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德黑兰轨道车辆制造公司	41,053.42		被投资单位分配红利所致。
合计	41,053.42		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京北方中惠房地产开发有限公司	-220,928.16	2,769,788.70	被投资单位本期亏损所致
珠海横琴中光学科技有限公司	4,109.31		被投资单位上年同期未成立,本期实现盈利。
合计	-216,818.85	2,769,788.70	--

## 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,264,182.38	-19,800,477.04
合计	27,264,182.38	-19,800,477.04

## 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,574.00	86,153.36	49,574.00
合计	49,574.00	86,153.36	49,574.00

## 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,085.00	49,933.81	
其中：固定资产处置损失	8,085.00	49,933.81	
其他支出	2,511.66		
合计	10,596.66	49,933.81	

## 42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,486,775.26	4,007,467.25

递延所得税调整	-2,782,781.52	-2,279,709.94
合计	4,703,993.74	1,727,757.31

### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

- (1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- (2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；
- (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：

- (1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；
- (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16	0.11	0.11

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

1. 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	40,475,266.95	27,937,372.67
其中：归属于持续经营的净利润	40,475,266.95	27,937,372.67
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40,454,846.93	27,919,076.74
其中：归属于持续经营的净利润	40,454,846.93	27,919,076.74
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期数	上年同期数
年初发行在外的普通股股数	211,168,256.00	211,168,256.00
加：本期发行的普通股加权数	42,233,651.00	42,233,651.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	253,401,907.00	253,401,907.00

## 44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-61,639.42	
小计	-61,639.42	
合计	-61,639.42	

## 45、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回投标保证金	130,006,537.54
代收合作单位往来款	1,489,528.74
利息收入	13,667,971.29
代收项目信保费及融资管理费	56,129,952.32
员工备用金还款	158,640.67
其他	12,281,058.96
合计	213,733,689.52

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付保证金	131,120,000.00
支付合作单位项目往来款	606,767.37
交通差旅费	4,121,886.80
业务经费	3,957,835.56
项目开发、广告费及展览费	160,843.60
办公、通讯及会议费	1,536,274.05
房租水电费	1,399,688.85
审计、咨询费	720,213.01
代付项目信保费及融资管理费	74,780,380.18

其他	4,512,356.26
合计	222,916,245.68

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
分配股利支付的手续费	90,356.70
定期存款质押	77,000,000.00
合计	77,090,356.70

## 46、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	61,877,943.44	25,757,958.25
加：资产减值准备	27,264,182.38	-19,800,477.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,451,220.54	2,042,545.12
无形资产摊销	93,104.65	78,720.27
长期待摊费用摊销		204,820.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,085.00	49,933.81
投资损失（收益以“-”号填列）	216,818.85	-2,769,788.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,384,930.20	-2,312,728.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	157,634,714.12	27,590,076.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-704,731,038.07	-305,460,917.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,602,440.71	453,075,885.85
经营活动产生的现金流量净额	-366,967,458.58	178,456,029.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,467,160,390.67	1,248,535,557.62
减：现金的期初余额	1,805,209,303.36	994,469,123.18
现金及现金等价物净增加额	-338,048,912.69	254,066,434.44



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,467,160,390.67	1,805,209,303.36
其中：库存现金	5,539,342.34	1,699,569.06
可随时用于支付的银行存款	1,461,621,048.33	1,803,509,734.30
三、期末现金及现金等价物余额	1,467,160,390.67	1,805,209,303.36

现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国万宝工程公司	控股股东	国有企业	北京	李建民	国际工程承包	50,000 万元	54.41%	54.41%		100003671
中国北方工业公司	实际控制人	国有企业	北京	植玉林	进出口贸易	187,964 万元				00000307

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
辉邦集团有限公司	控股子公司	有限责任	中国.香港	胡发荣	工程项目开发与执行及资金汇算融通业务	港币 10,000	100.00%	100.00%	60295596-0008-12-0
誉星发展有限公司	控股子公司	有限责任	中国.香港	余道春	工程项目开发与执行及资金汇算融通业务	港币 10,000	100.00%	100.00%	60295473-0008-12-6
南湃电力有限公司	控股子公司	合资企业	老挝.万象	张世平	电站项目开发	基普 800,000 万元	85.00%	85.00%	01A-00019363 45256(D/I)
北方国际	控股子公司	有限责任	缅甸.曼德	张世平	工程项目开	缅币 5,100	100.00%	100.00%	194FCof20

(缅甸)有限公司			勒		发执行	万元			13-2014
----------	--	--	---	--	-----	----	--	--	---------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
北京北方中惠房地产开发有限公司	有限责任	北京	王东伟	房地产开发	100,000,000.00	50.00%	50.00%	合营企业	69080273-9
二、联营企业									
德黑兰轨道车辆制造公司	境外有限公司	伊朗德黑兰	Massond Ahmadi	轨道车辆生产装配	1,630 万美元	29.00%	29.00%	联营	
珠海横琴中光学科技有限公司	有限公司	珠海	王志亮	安全防范及其他光电信息系统的设计、开发、销售和工程安装、技术咨询、工程承包、光电信息产品等	4000 万人民币	25.00%	25.00%	联营企业	07791935-7

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北方万邦物流有限公司	同受中国北方工业公司控制	10115183-6
北方物业开发有限公司	同受中国北方工业公司控制	10140019-3
北京奥信化工科技发展有限责任公司	同受中国北方工业公司控制	754150793
北京北方职工培训中心	同受中国北方工业公司控制	63371669-0
北方工业科技有限公司	同受中国北方工业公司控制	710922480
中国北方车辆有限公司	同受中国北方工业公司控制	100009002
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	-
万宝矿产(香港)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	-
扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	-

扬子矿业有限公司	同受中国北方工业公司控制	-
北方设计研究院	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	10433333-6
江麓机电公司有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	79685894-1
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	7975637-8
包头北奔重型汽车有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	23989586-2
包头北方创业专用汽车有限责任公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	77612036-8
包头北方创业股份公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	72018074-0

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北方万邦物流有限公司	接受劳务	市场价格	12,366,039.55	1.24%	2,282,956.45	0.31%
包头北奔重型汽车有限公司	采购商品	市场价格	437,424.00	0.04%		
中国北方工业公司	接受劳务	市场价格			382,932.00	0.05%
北京奥信化工科技发展有限公司	采购商品	市场价格	97,368.00	0.01%		
北方物业开发有限公司	接受劳务	市场价格	834,156.28	100.00%	886,624.29	100.00%
北京北方中惠房地产开发有限公司	采购商品	协议价格			404,860.50	100.00%
包头北方创业股份有限公司	采购商品	市场价格			350,000.00	0.05%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	提供劳务	市场价格	58,291,558.44	5.02%		
扬子铜业有限公司	出售商品	市场价格	42,909,441.08	3.69%	28,634,660.05	3.64%
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	提供劳务	市场价格	29,479,831.47	2.54%	34,577,323.05	4.40%
万宝矿产(香港)铜业有限公司	出售商品	市场价格	25,835,857.59	2.22%	192,947,355.41	24.53%
中国北方工业公司	提供劳务	市场价格	198,672.00	2.08%		
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	出售商品	市场价格			94,683,870.91	12.04%

## (2) 其他关联交易

公司实际控制人中国北方工业公司、母公司中国万宝工程公司为扶持本公司的国际业务，作为北方国际对外履行国际工程承包合同、国际工程投标的代理人，代理签订境外工程合同，代收代付境外工程款项。本期本公司通过中国万宝工程公司和中国北方工业公司代理收入共计849,379,001.38元。

北方国际工程建设有限公司为同属控股股东中国万宝工程公司的控股子公司，由于北方国际工程建设有限公司装饰工程施工资质手续尚未办理完毕，本公司代理其从事装饰工程施工业务。（详见公司日常关联交易公告，公告编号：2014-008）本期北方国际工程建设有限公司以本公司名义代理项目确认收入2,933,698.25元。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	德黑兰轨道车辆制造公司	278,384,040.97	61,183,229.21	279,714,780.34	56,927,967.37
	万宝矿产(香港)铜业有限公司	36,029,961.50	2,212,856.11	61,343,140.53	3,067,157.03
	扬子矿业(缅甸)铜业公司	22,452,942.25	1,122,647.11	4,082,510.86	204,125.54
	扬子铜业有限公司	10,075,069.38	642,288.44	2,706,508.10	162,181.94
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	9,259,109.33	684,861.16	2,848,204.46	215,688.89

	中国北方工业公司	9,933.60	496.68		
	北京北方中惠房地产开发有限公司	61,777.57	3,088.88	61,777.57	3,088.88
	合 计	356,272,834.60	65,849,467.59	350,756,921.86	60,580,209.65
预付款项:					
	北京奥信化工科技发展有限公司	6,234,353.70		6,234,353.70	
	包头北奔重型汽车有限公司	1,635,600.00		1,635,600.00	
	北方设计研究院	400,000.00		400,000.00	
	合 计	8,269,953.70		8,269,953.70	

## 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款:			
	北方万邦物流有限公司	9,935,198.14	10,950,473.05
	包头北奔重型汽车有限公司	849,948.20	3,920,785.10
	北京奥信化工科技发展有限公司	843,022.20	745,654.20
	合 计	11,628,168.54	15,616,912.35
预收款项:			
	万宝矿产(香港)铜业有限公司	150,214,803.77	148,414,587.04
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	138,949,208.90	116,904,466.50
	扬子矿业有限公司	42,196,244.35	36,883,834.34
	扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	6,557,334.78	12,418,503.02
	德黑兰轨道车辆制造公司	129,045.36	129,653.67
	合 计	338,046,637.16	314,751,044.57
其他应付款:			
	德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
	北方万邦物流有限公司	14,969.10	14,829.49
合 计	合 计	79,433.89	79,294.28

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司之子公司番禺富门花园房地产有限公司为业主按揭购房向银行提供自《住房抵押贷款合同》生效之日起到公司为业主办妥《房地产权证》及《他项权利证》前的连带责任保证担保。截至2014年6月30日止，尚未结清担保金额401,599,000.00元。截止本报告日，本公司未发生因该担保事项而承担担保责任的事项。

其他或有负债及其财务影响

截止2014年6月30日，公司未结清保函人民币83,872,580.32元，美元25,125,530.52元；未结清信用证美元246,000.00元。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

无。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,308,394,354.00	100.00%	118,435,051.44	9.05%	794,381,474.85	100.00%	91,469,404.10	11.51%
组合小计	1,308,394,354.00	100.00	118,435,051.44	9.05%	794,381,474.85	100.00	91,469,404.10	11.51%

		%			%	
合计	1,308,394,354.00	--	118,435,051.44	--	794,381,474.85	--
					91,469,404.10	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,002,156,522.66	76.59%	50,064,668.66	488,593,678.09	61.50%	24,429,683.90
1 至 2 年	11,340,357.92	0.87%	1,134,035.79	7,529,936.26	0.95%	752,993.63
2 至 3 年	270,674,490.02	20.69%	54,134,898.00	285,377,588.12	35.92%	57,075,517.62
3 年以上	24,222,983.40	1.85%	13,101,448.99	12,880,272.38	1.63%	14,785,380.58
3 至 4 年	22,160,562.05	1.69%	11,080,281.02	7,274,074.63	0.92%	9,211,208.95
4 至 5 年	82,506.76	0.01%	41,253.38	64,052.25	0.01%	32,026.13
5 年以上	1,979,914.59	0.15%	1,979,914.59	5,542,145.50	0.70%	5,542,145.50
合计	1,308,394,354.00	--	118,435,051.44	794,381,474.85	--	91,469,404.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
伊朗德黑兰城郊铁路公司	业主	803,385,186.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	61.43%
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	278,384,040.97	2-3 年、3-4 年	21.29%
长春轨道客车股份有限	供应商、客户	53,971,724.41	1 年以内、2-3 年	4.13%

公司				
老挝国家电力公司	业主	37,510,292.33	1 年以内	2.87%
万宝矿产(香港)铜业有限公司	业主	36,029,961.50	1 年以内、1-2 年	2.76%
合计	--	1,209,281,205.98	--	92.48%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	278,384,040.97	21.28%
万宝矿产(香港)铜业有限公司	业主	36,029,961.50	2.75%
扬子矿业(缅甸)铜业公司	业主	22,452,942.25	1.72%
扬子矿业有限公司	业主	10,075,069.38	0.77%
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	9,259,109.33	0.71%
中国北方工业公司	实际控制人	9,933.60	0.00%
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营单位	61,777.57	0.00%
合计	--	356,272,834.60	27.23%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	252,826,035.26	100.00%	19,930,407.40	7.88%	171,988,259.61	100.00%	19,657,886.78	11.43%
组合小计	252,826,035.26	100.00%	19,930,407.40	7.88%	171,988,259.61	100.00%	19,657,886.78	11.43%
合计	252,826,035.26	--	19,930,407.40	--	171,988,259.61	--	19,657,886.78	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：3 个月以内	166,121,581.09	65.71%		152,042,598.27	88.40%	
4 至 12 个月	66,603,912.40	26.34%	36,782.53	126,549.21	0.07%	12,654.92
1 年以内小计	232,725,493.49	92.05%	36,782.53	152,169,147.48	88.47%	12,654.92
1 至 2 年	175,859.71	0.07%	52,757.91	137,448.08	0.08%	41,234.43
2 至 3 年	37,537.44	0.01%	18,768.72	11,832.97	0.01%	5,916.48
3 至 4 年	218,804.26	0.09%	175,043.41	288,881.74	0.17%	231,105.38
4 至 5 年	106,427.62	0.04%	85,142.09	69,868.86	0.04%	55,895.09
5 年以上	19,561,912.74	7.74%	19,561,912.74	19,311,080.48	11.23%	19,311,080.48
合计	252,826,035.26	--	19,930,407.40	171,988,259.61	--	19,657,886.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
辉邦集团有限公司	子公司	114,900,641.37	1 年以内	45.44%
应收出口退税		114,349,591.12	1 年以内	45.23%
中国对外建设总公司	分包商	12,003,093.38	5 年以上	4.75%
埃塞 FINZHAA 项目经理部	项目经理部	2,602,485.89	5 年以上	1.03%
河南送变电建设公司	分包商	1,966,204.14	5 年以上	0.78%
合计	--	245,822,015.90	--	97.23%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
辉邦集团有限公司	子公司	114,900,641.37	45.44%
合计	--	114,900,641.37	45.44%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北方国际地产有限公司	成本法	365,328,445.14	365,328,445.14		365,328,445.14	80.00%	80.00%				
辉邦集团有限公司	成本法	7,905.00	7,905.00		7,905.00	100.00%	100.00%				
北方国际(缅甸)有限公司	成本法	367,980.00	367,980.00		367,980.00	100.00%	100.00%				
德黑兰轨道车辆制造公司	成本法	37,446,795.41	37,446,795.41		37,446,795.41	29.00%	29.00%				41,053.42
珠海横琴中光光学科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,995,241.78	4,109.31	9,999,351.09	25.00%	25.00%				
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	成本法	36,991,113.05	36,991,113.05		36,991,113.05	12.55%	12.55%		36,991,113.05		
合计	--	450,142,238.60	450,137,480.38	4,109.31	450,141,589.69	--	--	--	36,991,113.05		41,053.42

长期股权投资的说明

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

对子公司投资	365,704,330.14			365,704,330.14
对合营企业投资				
对联营企业投资	47,442,037.19	4,109.31		47,446,146.50
其他股权投资	36,991,113.05			36,991,113.05
减：长期股权投资减值准备	36,991,113.05			36,991,113.05

## (2) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	36,991,113.05			36,991,113.05
合 计	36,991,113.05			36,991,113.05

注：本公司对德黑兰轨道车辆制造公司持股29%，由于被投资企业外方投资的比例为51%，且本公司未在该公司派驻管理人员，对其无重大影响，故本公司对德黑兰轨道车辆制造公司的长期股权投资采用成本法核算

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,171,513,256.43	770,347,768.51
其他业务收入	111,167.37	141,539.58
合计	1,171,624,423.80	770,489,308.09
营业成本	1,095,189,065.90	742,827,786.49

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	751,864,570.43	725,914,702.18
国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	18,483,198.08	16,893,282.93
合计	1,171,513,256.43	1,095,169,264.52	770,347,768.51	742,807,985.11

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	751,864,570.43	725,914,702.18

国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	18,483,198.08	16,893,282.93
合计	1,171,513,256.43	1,095,169,264.52	770,347,768.51	742,807,985.11

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43	751,864,570.43	725,914,702.18
国内建筑工程	9,557,821.62	8,567,936.09	18,483,198.08	16,893,282.93
合计	1,171,513,256.43	1,095,169,264.52	770,347,768.51	742,807,985.11

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
伊朗德黑兰城郊铁路公司	849,379,001.38	72.50%
长春轨道客车股份有限公司	58,121,437.12	4.96%
老挝国家电力公司	50,089,302.83	4.28%
老挝农林部灌溉局	47,849,004.90	4.08%
扬子矿业（缅甸）铜业有限公司	58,291,558.44	4.98%
合计	1,063,730,304.67	90.80%

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,053.42	
权益法核算的长期股权投资收益	4,109.31	
合计	45,162.73	

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

德黑兰轨道车辆制造公司	41,053.42		被投资单位分配红利所致。
合计	41,053.42		--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海横琴中光学科技有限公司	4,109.31		被投资单位上年同期未成立,本期实现盈利。
合计	4,109.31		--

投资收益的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	6,511,697.64	33,362,294.48
加：资产减值准备	27,238,167.96	-20,018,672.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,572,862.97	1,657,398.08
无形资产摊销	23,098.94	15,470.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,652.50	45,284.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,085,725.19	3,002,800.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	79,721,405.55	105,957,460.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-708,518,822.75	-21,870,472.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	285,342,367.02	47,907,133.71
经营活动产生的现金流量净额	-310,189,295.36	150,058,697.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	607,740,582.59	710,889,515.98
减：现金的期初余额	1,017,097,220.53	588,303,030.72
现金及现金等价物净增加额	-409,356,637.94	122,586,485.26

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,085.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,062.34	
小计	38,977.34	
减：所得税影响额	9,329.59	
少数股东权益影响额（税后）	9,227.73	
合计	20,420.02	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	0.16	0.16

#### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

应收票据2014年06月30日期末数为119,106.00元，比年初数增加104.57%，其主要原因是：本期客户开立的银行承兑汇票暂未到期承兑所致。

应收账款2014年06月30日期末数为1,189,321,311.58元，比年初数增加69.39%，其主要原因是：本期增加的营业收入暂未收款所致。

应收利息2014年06月30日期末数为2,426,636.82元，比年初数减少66.05%，其主要原因是：本期收回上年底计提的定期存款利息收入所致。

应收股利2014年06月30日期末数为0.00元，比年初数减少100.00%，其主要原因是：本公司之子公司北方国际地产有限公司收到北方物业有限公司的投资分红款所致。

其他应收款2014年06月30日期末数为119,143,130.88元，比年初数增加38.07%，其主要原因是：本期应收出口退税金额增加所致。

短期借款2014年06月30日期末数为129,240,300.00元，年初数为0.00元，其主要原因是：本期取得流动资金借款所致。

应交税费2014年06月30日期末数为59,777,461.92元，比年初数减少33.93%，其主要原因是：本公司之子公司番禺富门花园房地产有限公司本期支付计提的应交税费所致。

应付利息2014年06月30日期末数为0.00元，比年初数减少100.00%，其主要原因是：本期支付计提的购楼按揭利息所致。

递延所得税负债2014年06月30日期末数为0.00元，比年初数减少100.00%，其主要原因是：本期支付计提的购楼按揭利

息所致。

营业收入2014年本期发生数为1,346,858,134.23元，比上年同期数增加68.77%，其主要原因是：国际工程项目本期工程量以及房地产销售收入增加所致。

营业成本2014年本期发生数为1,180,455,809.42元，比上年同期数增加53.15%，其主要原因是：国际工程项目本期工程量以及房地产销售收入增加，导致相关成本增加所致。

营业税金及附加2014年本期发生数为26,560,896.09元，比上年同期数增加2,375.33%，其主要原因是：本公司之子公司番禺富门花园房地产有限公司本期销售楼盘收入增加，相关税金增加所致。

财务费用2014年本期发生数为-5,111,811.42元，比上年同期数增加82.43%，其主要原因是：上年同期汇兑收益较大所致。

资产减值损失2014年本期发生数为27,264,182.38元，比上年同期数增加237.69%，其主要原因是：本期应收账款余额增加计提坏账准备所致。

投资收益2014年本期发生数为-175,765.43元，比上年同期数减少106.35%，其主要原因是：本公司之子公司北方国际地产有限公司投资的合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司本期亏损所致。

所得税费用2014年本期发生数为4,703,993.74元，比上年同期数增加172.26%，其主要原因是：本期利润总额增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。