

北方国际合作股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 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	因公出差	王粤涛
魏合田	董事	因公出差	刘健哲
荣忠启	独立董事	因公出差	谢兴国

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)高云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	122

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	指	北方国际地产股份有限公司
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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
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	010-68137466	010-68137466
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 2014 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 2014 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。

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）	1,308,435,474.92	1,346,858,134.23	-2.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,744,442.58	40,475,266.95	47.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,324,692.55	40,454,846.93	46.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-500,281,885.21	-366,967,458.58	-36.33%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.16	43.75%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.16	43.75%
加权平均净资产收益率	5.34%	4.95%	0.39%
	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）	6,051,406,967.39	4,917,983,848.76	23.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,790,574,508.55	959,847,773.11	86.55%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际/香港财务报告准则与按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

单位：元

项 目	存货		应收款项-业主	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	5,935,364.17	2,675,286.46		
按国际/香港财务报告准则调整的项目及金额：			5,935,364.17	2,675,286.46

(2) 本公司下属子公司辉邦集团有限公司 2015 年 6 月 30 日期末存货余额系为本公司老挝南湃水电站项目发生的专项借款利息资本化计入工程施工-借款利息形成，按照中国企业会计准则应予以资本化，按照按国际/香港财务报告准则应在应收款项-业主中。

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）	-13,172.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	北京市商委短期信用险保费鼓励资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,009.01	
减：所得税影响额	72,209.15	
少数股东权益影响额（税后）	-3,122.56	
合计	419,750.03	--

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

2015年上半年，公司积极落实国家“一带一路”发展战略，以“市场”为核心，提升公司国际化经营能力，加强市场开发和，创新市场开发模式，在项目成交上取得巨大突破；同时在项目执行方面，公司重大项目执行按计划稳步推进。

2015年上半年，公司完成非公开发行A股股票工作，为公司创新发展、转型发展提供了资金支持。

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	1,308,435,474.92	1,346,858,134.23	-2.85%	
营业成本	1,169,123,742.12	1,180,455,809.42	-0.96%	
销售费用	28,955,847.81	18,653,061.37	55.23%	主要是公司加大了市场开发力度，项目前期投入及业务经费增加所致。
管理费用	33,496,845.09	32,317,271.12	3.65%	
财务费用	-18,564,983.92	-5,111,811.42	-263.18%	主要是报告期结构性存款增加，利息收入增长所致。
所得税费用	9,652,790.52	4,703,993.74	105.20%	主要是报告期利润总额增加所致。
研发投入	42,633,038.85	39,521,090.52	7.87%	
经营活动产生的现金流量净额	-500,281,885.21	-366,967,458.58	-36.33%	主要是报告期国际工程支付了项目分包尾款，以及支付了分包预付款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-85,892,011.46	-3,285,625.49	-2,514.18%	主要是老挝南湃水电站BOT项目建设投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	730,577,925.86	30,768,709.23	2,274.42%	主要是本期非公开发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	142,990,292.32	-338,048,912.69	142.30%	主要是本期非公开发行股票募集资金所致。

应收账款	989,576,012.51	607,093,487.81	63.00%	主要是报告期国际工程项目确认收入新增应收账款正在交单索款中所致。
其他应收款	44,353,498.71	117,102,203.65	-62.12%	主要是报告期收到出口退税款所致。
无形资产	617,269,964.83	301,663,273.65	104.62%	主要是报告期老挝南湃水电站 BOT 项目建设投资增加所致。
应交税费	26,335,415.12	69,249,891.04	-61.97%	主要是公司之子公司番禺富门花园房地产有限公司缴纳计提土地增值税及营业税所致。
应付股利	21,000,000.00	0.00		系公司之子公司番禺富门花园房地产有限公司分配现金股利，因香港义鼎有限公司系香港注册公司，需办理代扣代缴利得税，暂未向其支付分红款所致。
长期借款	7,956,410.28	44,274,359.04	-82.03%	主要是报告期公司提前偿还办公楼按揭贷款所致。
资本公积	914,394,810.76	144,085,667.37	534.62%	主要是报告期非公开发行股票资本溢价所致。
营业税金及附加	4,011,910.07	26,560,896.09	-84.90%	主要是报告期房地产销售业务减少所致。

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

在国际工程市场，公司积极落实国家“一带一路”发展战略，以“市场”为核心，加强市场开发工作，提升公司国际化经营能力，创新市场开发模式，在项目成交上取得巨大突破；在项目执行方面，公司重大项目执行按计划稳步推进。房地产业务方面，稳步推进佛山顺德容桂项目的策划、设计和施工工作，加大力度拓展海外房地产开发项目。

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	1,248,769,032.19	1,122,634,021.91	10.10%	7.47%	3.32%	3.61%
国内建筑工程	33,911,225.63	32,522,389.27	4.10%	254.80%	279.58%	-6.26%
房地产销售收入	24,994,917.00	13,947,529.56	44.20%	-85.68%	-83.64%	-6.97%
分产品						
国际工程承包	1,248,769,032.19	1,122,634,021.91	10.10%	7.47%	3.32%	3.61%
国内建筑工程	33,911,225.63	32,522,389.27	4.10%	254.80%	279.58%	-6.26%
房地产销售收入	24,994,917.00	13,947,529.56	44.20%	-85.68%	-83.64%	-6.97%
分地区						
境内地区	58,906,142.63	46,469,918.83	21.11%	-68.01%	-50.48%	-27.94%
境外地区	1,248,769,032.19	1,122,634,021.91	10.10%	7.47%	3.32%	3.61%

四、核心竞争力分析

1、市场开发能力。北方国际作为最早在国际工程市场上开拓的企业，一直坚持以市场为导向，发挥较强的商务能力和资源整合能力，成功的开发出一批标志性项目。这些项目的成功执行为公司建立了良好的品牌和市场声誉，赢得了良好的业主口碑，同业主建立了长期良好的合作关系；为公司积累了宝贵的市场开发和项目执行经验，并积累了宝贵的战略资源，进一步提升了市场开拓能力，为公司推进市场相关多元化战略奠定了坚实的战略基础。

2、融资能力。围绕多年来在国际市场上积累的工程承包经验，公司着力培育项目融资能力，拓展多元化融资渠道。以突出的优势背景，获得了国家相关部门的金融政策支持；公司加大开展直接融资工作力度，积极拓展商业性融资渠道，加强与国内商业银行的合作，提高商业性融资能力，提高融资效率，成功实现了在能源性业务领域运作BOT类特许经营项目，使北方国际能够获得强大而又稳定融资能力的同时，为客户提供多种、有效的融资工具。

3、系统集成能力。公司倾力打造系统集成能力，以“合作共赢”为指导思想，通过多种战略联盟方式，加强同各类合作伙伴的战略协作，与专业合作伙伴通过优势互补、利益共享、风险共担等多种方式，进行项目开发和执行，不断提高在市场上的竞争力。公司强化对项目参与利益相关各方、项目实施过程、技术和专业的集成化管理，持续提升对大型复杂国际工程项目过程的集成化管理能力，以满足更高的市场需求。

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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
23,071,500.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	执行刚果（金）相关项目，保证经营资金的正常往来；积极开拓在刚果（金）境内的国际工程承包市场，执行工程项目；开展与刚果（金）有关政府部门和当地企业的经贸合作	100.00%
北方国际地产（佛山顺德）有限公司	房地产开发建设，销售、出租自建的商业、住宅，停车场经营	80%

（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。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
珠海横琴中光学科技有限公司	是	750	5.10%	无	BT 项目建设
合计	--	750	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 2 月 14 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 04 月 29 日				

注：珠海横琴中光学科技有限公司是公司实施珠海横琴电子围网 BT 项目而参股投资设立的项目公司，注册资金 4000 万元人民币。目前，为缓解项目资金压力，保障项目施工的正常进行，公司拟以自有资金向珠海横琴中光学科技有限公司提供 1325 万元人民币的借款，借款期限为一年，借款利率为同期银行贷款利率。同时，珠海横琴中光学科技有限公司的其他股东分别以其持有的股权比例向珠海横琴中光学科技有限公司提供相同借款期限、相同借款利率的等比例借款（详见公司于 2015 年 2 月 14 日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于公司拟向参股公司珠海横琴中光学科技有限公司提供借款的关联交易公告》）。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	80,000
报告期投入募集资金总额	23,000
已累计投入募集资金总额	23,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会于 2015 年 5 月 8 日签发的证监许可[2015]849 号文《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》，北方国际合作股份有限公司（以下简称“本公司”）获准向社会非公开发行人民币普通股不超过 64,464,141 股，实际发行人民币普通股（A 股）20,969,855 股，每股发行价格为人民币 38.15 元，股款以人民币缴足，计人民币 799,999,968.25 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 8,720,969.86 元后，净募集资金共计人民币 791,278,998.39 元，上述资金于 2015 年 5 月 27 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“瑞华验字[2015]01300045 号”验资报告。截至 2015 年 6 月 30 日，公司已将募集资金 23,000 万元用于补充流动资金，计划用于老挝南湃 BOT 水电站项目的募集资金 56,000 万元尚未投入。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
老挝南湃 BOT 水电站项目	否	56,000	56,000							否
补充流动资金	否	24,000	24,000	23,000	23,000	95.83%				否
承诺投资项目小计	--	80,000	80,000	23,000	23,000	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	80,000	80,000	23,000	23,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2015 年 6 月 30 日, 公司以自筹资金投入到的募集资金项目的金额为 139,984,203.44 元, 置换金额为 0 元									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金未来将继续用于承诺投资项目									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(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) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
<p>老挝南湃 BOT 水电站项目：实施主体为北方国际下属控股子公司南湃电力有限公司，项目建设总工期为 42 个月，运营期为 25 年（不含建设期）。2014 年 2 月 28 日，南湃电力有限公司与老挝人民政府签署了《老挝南湃水电站 BOT 项目特许经营协议》，该项目目前已开工。老挝南湃水电站 BOT 项目预计总投资 2.12 亿美元，由项目资本金和借款两部分组成，其中项目资本金为 6,360 万美元，占总投资的 30%，本公司占南湃电力有限公司 85% 的股权，老挝电力公司占南湃电力有限公司 15% 的股权。公司拟使用募集资金 32,000 万元用于项目资本金的投入，同时拟将募集资金 24,000 万元以股东借款的方式用于老挝南湃水电站 BOT 项目的建设资金，借款部分将根据中国证监会及深交所等相关规定执行，资金不足部分由本公司以自筹资金解决。经测算，本项目预计财务内部收益率为 9.25%。</p>	2014 年 08 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
<p>补充流动资金：公司拟使用 24,000 万元补充流动资金，以改善财务状况，降低资金成本和经营风险，满足公司未来施工业务增长和经营投资的需要，不断增强市场竞争能力，扩大市场占有率，提高公司经济效益。</p>	2014 年 08 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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	910,081,590.33	757,450,305.81	25,706,227.10	4,244,373.21	1,602,971.40
辉邦集团有限公司	子公司	投资及国际工程承包	国际工程开发与执行、资金汇算融通	7,950.00	1,113,185,450.20	52,527,846.70	301,369,673.16	19,214,223.50	19,214,223.50

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 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2015年4月29日召开2014年年度股东大会，审议通过了2014年度利润分配方案：以2014年年末总股本253,401,907股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），合计派发现金20,272,152.56元人民币。该利润分配方案已于2015年6月13日实施完毕。

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：	不适用

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
2015年01月05日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司未来发展规划
2015年01月11日	北京	电话沟通	个人	投资者	埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目进展情况
2015年01月13日	北京	电话沟通	个人	投资者	伊朗德黑兰1008辆地铁车供货合同风险
2015年01月14日	北京	电话沟通	个人	投资者	伊朗德黑兰1008辆地铁车供货合同的利润情况
2015年01月15日	北京	电话沟通	个人	投资者	一带一路政策对国际工程行业的影响
2015年01月15日	北京	电话沟通	个人	投资者	伊朗德黑兰1008辆地铁车供货合同的生效条件
2015年01月15日	北京	电话沟通	个人	投资者	伊朗德黑兰1008辆地铁车供货合同中涉及的1008辆地铁车是否由公司生产
2015年01月16日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司是否进行2014年业绩预告
2015年01月16日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司何时召开董事会审议

					伊朗德黑兰 1008 辆地铁车供货合同
2015 年 01 月 18 日	北京	电话沟通	个人	投资者	缅北战争对公司缅甸项目有无影响
2015 年 01 月 23 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司是否进行 2014 年业绩预告
2015 年 01 月 24 日	北京	电话沟通	个人	投资者	刚果（金）卡莫亚铜钴矿一期工程设计采购施工总承包合同为何不作为重大合同披露进展
2015 年 01 月 24 日	北京	电话沟通	个人	投资者	埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目进展情况
2015 年 01 月 27 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司有多少未达到披露标准的合同
2015 年 01 月 30 日	北京	电话沟通	个人	投资者	埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目进展情况
2015 年 02 月 07 日	北京	电话沟通	个人	投资者	截止 2014 年 12 月底的股东人数
2015 年 02 月 11 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司有没有拓展建筑业金融板块的业务计划
2015 年 03 月 16 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司未来发展规划
2015 年 03 月 28 日	北京	电话沟通	个人	投资者	伊核谈判局势对公司伊朗项目的影响
2015 年 03 月 30 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司是否参加核电、高铁、港口等工程项目
2015 年 04 月 03 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司海外业务地区分布情况
2015 年 04 月 04 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司股东人数
2015 年 04 月 07 日	北京	电话沟通	个人	投资者	伊核谈判进程对公司的影响
2015 年 04 月 17 日	北京	电话沟通	个人	投资者	非公开发行进展情况
2015 年 04 月 17 日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司为何不进行一季度业绩预告
2015 年 04 月 18 日	北京	电话沟通	个人	投资者	巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目签署情况
2015 年 04 月 18 日	北京	电话沟通	个人	投资者	巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目签署情况

2015年05月05日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司近期是否会签署俄罗斯方面的重大合同
2015年05月06日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司前十大个人股东情况
2015年05月06日	北京	电话沟通	个人	投资者	非公开发行进展情况
2015年05月20日	北京	电话沟通	个人	投资者	公司2015年新签合同情况
2015年06月08日	北京	电话沟通	个人	投资者	非公开发行进展情况

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

2、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

3、关联债权债务往来

关联方经营性债权债务往来情况详见本报告第七节财务报告十、6。

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、其他关联交易

适用 不适用

1、公司与德黑兰轨道车辆制造公司于2015年1月12日在伊朗签署《德黑兰504辆碳钢地铁车供货合同第1次修改协议》。合同名称变更为《德黑兰1008辆碳钢地铁车供货合同》，公司将为德黑兰轨道车辆制造公司提供1008辆碳钢地铁车及相关备件、车载设备的供货，合同金额112.17亿元人民币。

2、2015年3月20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》，北方国际委托北方万邦物流有限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、车辆及备件等的出口订舱、港口操作、报关、海运、空运及内陆转运至项目现场仓库等相关运输代理事宜。运输代理费用约为760万元人民币。

3、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。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2015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148,368,968.16元，11,552.46美元。

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
伊朗德黑兰 504 辆碳钢地铁车供货合同重大合同暨日常关联交易进展提示性公告、伊朗德黑兰 1008 辆碳钢地铁车供货合同重大合同暨日常关联交易公告	2015 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2015 年 03 月 24 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》的日常关联交易公告、《与北方万邦物流有限公司签署出口货物海运代理协议》的日常关联交易补充公告	2015 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2015 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
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)

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
无								
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南湃电力有限公司	2014年12月24日	13,710.5	2015年06月23日	0	质押	股权质押期限与进出口银行向南湃电力有限公司提供贷款的期限相同	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			13,710.5	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无								
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			13,710.5	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				0
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(D)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(E)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0				
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				0				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				0				

注:为了满足老挝南湃BOT水电站项目建设资金的需求,南湃电力有限公司拟向中国进出口银行申请贷款。根据进出口银行拟定的贷款条件,公司全资子公司誉星发展有限公司拟以其持有的南湃电力有限公司85%的股权,为该项贷款提供股权

质押担保，担保范围为借款本金及利息，股权质押期限与进出口银行向南湃电力有限公司提供贷款的期限相同。公司六届三次董事会及2014年年度股东大会审议通过了本次股权质押担保事项。截止报告期末，南湃电力有限公司85%的股权的账面价值为13,710.50万元。

(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

(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：报告期内确认收入人民币35,911.17万元，截止2015年6月30日，累计确认收入人民币487,127.97万元。

(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，合同金额人民币38.49亿元（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12日21日重大项目公告）

履行情况：报告期内确认收入人民币4,758.43万元，截止2015年6月30日，累计确认收入人民币19,090.31万元。

(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：报告期内确认收入人民币24,363.92万元，截止2015年6月30日，累计确认收入人民币152,942.66万元。

(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（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：报告期内确认收入人民币18,248.61万元，截止2015年6月30日，累计确认收入人民币18,248.61万元。

(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。

(11) 伊朗德黑兰1008辆碳钢地铁车供货合同，合同金额人民币112.17亿元（详见公司于2014年11月4日、2014年12月26日、2015年3月25日披露的《重大合同暨日常关联交易提示性公告》、《重大合同暨日常关联交易公告》、《重大合同暨关联交易公告》）

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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东 中国万宝工程 公司	中国万宝工程公司承诺不再单独或与其他第三人共同以任何方式从事经营与北方国际相竞争的民用工程承包业务，但以下情况除外：（1）根据北方国际的要求，为北方国际未来承揽民用工程项目提供资信或其他方面的支持；（2）根据国家的授权或许可从事特种行业或特殊项目的非一般民用工程承包项目。	2000年04月22日	长期	承诺正常履行中
	公司控股股东 中国万宝工程 公司	保持上市公司独立性；规范并逐步减少关联交易；中国万宝工程公司及所控制企业未来不会从事、投资、协助第三方从事或投资与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务	2014年11月3日	长期	承诺正常履行中
	公司实际控制人 中国北方工业 公司	保持上市公司独立性；规范并逐步减少关联交易；中国北方工业公司及所控制企业未来不会从事、投资、协助第三方从事或投资与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务	2014年11月3日	长期	承诺正常履行中
	公司控股股东 中国万宝工程 公司	公司控股股东中国万宝在公司非公开发行股票中认购的股份自本次发行结束之日起36个月内不得转让，可解限日期为2018年6月15日。	2015年06月15日	36个月	承诺正常履行中

其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人中国北方工业公司	中国北方工业公司计划在未来 12 个月内，根据股票二级市场实际情况，以相关法律法规认可的方式，与中国万宝工程公司合计增持不超过 5% 的上市公司股份。中国北方工业公司和中国万宝工程公司承诺，在增持实施期间及增持计划完成后 6 个月内不减持所持有的上市公司股份。	2015 年 07 月 11 日	12 个月	承诺正常履行中。公司实际控制人中国北方工业公司于 2015 年 7 月 14 日通过深圳证券交易所证券交易系统首次买入本公司股份 900,000 股，占公司总股本的 0.3280%。7 月 15 日再次通过深圳证交所证券交易系统买入本公司股份 1,500,000 股，累计增持 240 万股，占公司总股本的 0.8747%
	公司控股股东中国万宝工程公司	中国万宝工程公司计划在未来 12 个月内，根据股票二级市场实际情况，以相关法律法规认可的方式，与中国北方工业公司合计增持不超过 5% 的上市公司股份。中国北方工业公司和中国万宝工程公司承诺，在增持实施期间及增持计划完成后 6 个月内不减持所持有的上市公司股份。	2015 年 07 月 11 日	12 个月	截止本报告披露日，中国万宝工程公司未增持公司股票。
承诺是否及时履行	是				

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

公司半年度报告未经审计。

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
一、有限售条件股份	0	0.00%	20,969,855				20,969,855	20,969,855	7.64%
2、国有法人持股	0	0.00%	10,510,092				10,510,092	10,510,092	3.83%
3、其他内资持股	0	0.00%	10,459,763				10,459,763	10,459,763	3.81%
其中：境内法人持股	0	0.00%	10,459,763				10,459,763	10,459,763	3.81%
二、无限售条件股份	253,401,907	100.00%						253,401,907	92.36%
1、人民币普通股	253,401,907	100.00%						253,401,907	92.36%
三、股份总数	253,401,907	100.00%	20,969,855				20,969,855	274,371,762	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股份变动原因为，报告期内公司已完成向特定对象非公开发行A股股票20,969,855股。上述股份已于2015年6月15日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年8月27日，公司五届二十七次董事会审议并通过了《公司非公开发行股票方案》等议案。

2014年11月13日，公司收到国务院国资委《关于北方国际合作股份有限公司非公开发行A股股票有关问题的批复》（国资产权[2014]1052号）。根据批复，国务院国资委原则同意公司本次非公开发行股票方案。

2014年12月8日，公司2014年度第三次临时股东大会审议并通过了《公司非公开发行股票方案》等议案。

2015年5月14日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]849号），核准公司向包括控股股东中国万宝工程公司在内的不超过十名特定对象非公开发行合计不超过64,464,141股A股股票。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2015年6月3日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。本次增发股份已于上市日暨2015年6月15日前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

本次非公开发行后，公司总股本由253,401,907股变更为274,371,762股。

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

新增股份发行后，公司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变化如下：

项目	以股份变动前的股本计算	以新增股份后发行在外的普通股加权平均数计算	以股份变动前的股本计算	以新增股份后的股本计算
	2015年6月30日 /2015年1-6月	2015年6月30日 /2015年1-6月	2014年12月31日 /2014年度	2014年12月31日 /2014年度
基本每股收益（元/股）	0.24	0.23	0.73	0.67
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.23	0.73	0.67
每股净资产（元/股）	3.94	6.97	3.82	6.41

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

本次非公开发行后，公司股份总数由253,401,907股变更为274,371,762股。股东结构变动情况详见上表。

本次非公开发行募集资金净额共计人民币791,278,998.39元，报告期内计入货币资金，导致公司流动资产比例上升，公司的资产总额与净资产规模得到增加。同时公司负债结构未变。资产负债率为67.08%，较上年同期下降8.90%，公司偿债能力得到改善，资产结构更趋合理，公司的资金实力、抗风险能力和后续融资能力得到有效提升。

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		18,733		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	
中国万宝工程公司	国有法人	52.94%	145,248,583	增加 7,364,614 股	7,364,614	137,883,969	
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	6.58%	18,053,042	无变化		18,053,042	
北京中经瑞益	境内非国有法人	0.96%	2,621,231	增加 2,621,231 股	2,621,231		

投资管理有限 公司						
华宝信托有限 责任公司	境内非国有法人	0.89%	2,437,745	增加 2,437,745 股	2,437,745	
泰达宏利基金 —民生银行— 泰达宏利价值 成长定向增发 207 号资产管 理计划	境内非国有法人	0.76%	2,096,985	增加 2,096,985 股	2,096,985	
诺安基金—工 商银行—诺安 澳投（杭州）1 号资产管理计 划	境内非国有法人	0.76%	2,083,879	增加 2,083,879 股	2,083,879	
石文斋	境内自然人	0.63%	1,741,170	增加 659,170 股		1,741,170
南车株洲电力 机车有限公司	国有法人	0.57%	1,572,739	增加 1,572,739 股	1,572,739	
长春轨道客车 股份有限公司	国有法人	0.57%	1,572,739	增加 1,572,739 股	1,572,739	
中国银行股份 有限公司—博 时丝路主题股 票型证券投资 基金	境内非国有法人	0.57%	1,554,431	增加 1,554,431 股		1,554,431
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	北京中经瑞益投资管理有限公司、华宝信托有限责任公司、泰达宏利基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司、南车株洲电力机车有限公司、长春轨道客车股份有限公司因认购公司非公开发行股份成为前 10 大普通股股东，限售期为新增股份上市之日（2015 年 6 月 15 日）起 12 个月，预计上市流通时间为 2016 年 6 月 15 日					
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；南车株洲电力机车有限公司与长春轨道客车股份有限公司同为中国中车股份有限公司的控股子公司；未知其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他前 10 名普通股股东是否为一行动人					
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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			

石文斋	1,741,170	人民币普通股	1,741,170
中国银行股份有限公司—博时丝路主题股票型证券投资基金	1,554,431	人民币普通股	1,554,431
肖力铭	1,223,291	人民币普通股	1,223,291
中信证券股份有限公司	932,460	人民币普通股	932,460
富国基金—建设银行—平安人寿—平安人寿委托投资 2 号资产管理计划	876,900	人民币普通股	876,900
关鹏	842,200	人民币普通股	842,200
贺亚光	730,000	人民币普通股	730,000
陈钟	660,049	人民币普通股	660,049
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知前 3-10 名无限售条件普通股股东是否为一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东石文斋，通过信用交易担保证券账户持股 1,600,170 股；公司股东肖力铭，通过信用交易担保证券账户持股 1,223,291 股；公司股东关鹏，通过信用交易担保证券账户持股 292,500 股；公司股东贺亚光，通过信用交易担保证券账户持股 730,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
中国北方工业公司		与中国万宝工程公司合计增持不超过 5.00%	2,400,000	0.8747%	2015 年 07 月 11 日	

中国万宝工程公司		与中国北方工业公司合计增持不超过 5.00%				
----------	--	------------------------	--	--	--	--

其他情况说明

中国北方工业公司及中国万宝工程公司计划在未来12个月内，根据股票二级市场实际情况，以相关法律法规认可的方式，合计增持不超过5%的上市公司股份。中国北方工业公司和中国万宝工程公司承诺，在增持实施期间及增持计划完成后6个月内不减持所持有的上市公司股份（详见公司于2015年7月11日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于公司实际控制人及控股股东坚定支持中国资本市场健康稳定发展努力维护公司股价稳定的公告》）。根据上述承诺，中国北方工业公司于2015年7月14日通过深圳证券交易所证券交易系统首次增持本公司股份900,000股，占公司总股本的0.3280%（详见公司于2015年7月15日在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于公司实际控制人中国北方工业公司增持公司股份的公告》）。7月15日再次通过深圳证券交易所证券交易系统增持本公司股份1,500,000股，占公司总股本的0.5467%。累计增持240万股，占公司总股本的0.8747%。截止本报告披露日，中国万宝工程公司未增持公司股票。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股票。

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
刘三华	董事	离任	2015年06月02日	工作变动
张世平	副总经理	任免	2015年06月02日	工作变动
王新庆	副总经理	任免	2015年06月02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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,339,248,598.58	2,207,439,707.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	989,576,012.51	607,093,487.81
预付款项	1,361,276,895.30	1,013,463,884.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,194,989.05	4,500,915.56
应收股利		
其他应收款	44,353,498.71	117,102,203.65
买入返售金融资产		
存货	379,337,983.56	359,765,890.47

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,626,626.86	2,129,600.46
流动资产合计	5,120,614,604.57	4,311,495,689.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	38,424,095.41	38,424,095.41
持有至到期投资	7,500,000.00	
长期应收款	14,030,720.86	15,285,169.91
长期股权投资	82,940,524.36	82,653,141.19
投资性房地产	1,000,787.23	1,020,588.61
固定资产	136,729,510.08	138,033,131.06
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	617,269,964.83	301,663,273.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	199,775.00	
递延所得税资产	32,696,985.05	29,408,759.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	930,792,362.82	606,488,159.68
资产总计	6,051,406,967.39	4,917,983,848.76
流动负债：		
短期借款	292,316,800.00	304,760,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	2,556,751,950.05	2,168,366,194.35
预收款项	1,105,445,541.90	1,093,022,059.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,139,098.74	5,471,696.22
应交税费	26,335,415.12	69,249,891.04
应付利息		318,279.96
应付股利	21,000,000.00	
其他应付款	28,917,937.18	35,769,511.88
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,036,906,742.99	3,676,957,632.80
非流动负债：		
长期借款	7,956,410.28	44,274,359.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	14,030,720.86	15,285,169.91
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	315,079.86	315,079.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,302,211.00	59,874,608.81
负债合计	4,059,208,953.99	3,736,832,241.61
所有者权益：		
股本	274,371,762.00	253,401,907.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	914,394,810.76	144,085,667.37
减：库存股		
其他综合收益	-21,856.04	2,696.93
专项储备		
盈余公积	64,969,657.25	64,969,657.25
一般风险准备		
未分配利润	536,860,134.58	497,387,844.56
归属于母公司所有者权益合计	1,790,574,508.55	959,847,773.11
少数股东权益	201,623,504.85	221,303,834.04
所有者权益合计	1,992,198,013.40	1,181,151,607.15
负债和所有者权益总计	6,051,406,967.39	4,917,983,848.76

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：高云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,617,775,993.13	1,354,083,414.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	990,220,415.72	607,758,013.25
预付款项	1,032,809,263.33	780,735,861.53
应收利息	1,640,288.26	1,470,987.50
应收股利		
其他应收款	424,378,196.36	554,684,022.42
存货	129,860,102.97	118,970,238.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,283,468.87	1,796,247.96
流动资产合计	4,197,967,728.64	3,419,498,785.27

非流动资产：		
可供出售金融资产	37,446,795.41	37,446,795.41
持有至到期投资	7,500,000.00	
长期应收款	14,030,720.86	15,285,169.91
长期股权投资	378,785,505.52	375,708,171.63
投资性房地产	1,000,787.23	1,020,588.61
固定资产	116,880,968.87	119,513,382.42
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	252,166.59	187,861.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,913,204.02	17,628,349.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	576,810,148.50	566,790,319.57
资产总计	4,774,777,877.14	3,986,289,104.84
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,097,102,666.06	1,973,480,955.80
预收款项	1,063,951,041.72	1,082,878,353.55
应付职工薪酬	5,074,759.34	4,435,312.07
应交税费	5,509,416.26	-322,671.86
应付利息		61,105.77
应付股利		
其他应付款	26,671,736.78	123,058,206.71
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,198,309,620.16	3,183,591,262.04
非流动负债：		
长期借款		35,769,230.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	14,030,720.86	15,285,169.91
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,030,720.86	51,054,400.71
负债合计	3,212,340,341.02	3,234,645,662.75
所有者权益：		
股本	274,371,762.00	253,401,907.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	936,978,938.88	166,669,795.49
减：库存股		
其他综合收益	-20,116.41	-27,121.25
专项储备		
盈余公积	64,969,657.25	64,969,657.25
未分配利润	286,137,294.40	266,629,203.60
所有者权益合计	1,562,437,536.12	751,643,442.09
负债和所有者权益总计	4,774,777,877.14	3,986,289,104.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,308,435,474.92	1,346,858,134.23
其中：营业收入	1,308,435,474.92	1,346,858,134.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,238,877,312.43	1,280,139,408.96
其中：营业成本	1,169,123,742.12	1,180,455,809.42
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	4,011,910.07	26,560,896.09
销售费用	28,955,847.81	18,653,061.37
管理费用	33,496,845.09	32,317,271.12
财务费用	-18,564,983.92	-5,111,811.42
资产减值损失	21,853,951.26	27,264,182.38
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）	691,259.89	-175,765.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	685,947.39	-216,818.85
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,249,422.38	66,542,959.84
加：营业外收入	503,938.54	49,574.00
其中：非流动资产处置利得	1,929.53	
减：营业外支出	15,101.92	10,596.66
其中：非流动资产处置损失	15,101.92	8,085.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,738,259.00	66,581,937.18
减：所得税费用	9,652,790.52	4,703,993.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,085,468.48	61,877,943.44
归属于母公司所有者的净利润	59,744,442.58	40,475,266.95

少数股东损益	1,341,025.90	21,402,676.49
六、其他综合收益的税后净额	-45,908.06	-61,639.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-24,552.97	-70,249.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-24,552.97	-70,249.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-24,552.97	-70,249.33
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-21,355.09	8,609.91
七、综合收益总额	61,039,560.42	61,816,304.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,719,889.61	40,405,017.62
归属于少数股东的综合收益总额	1,319,670.81	21,411,286.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.16
（二）稀释每股收益	0.23	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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：高云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	977,161,933.06	1,171,624,423.80
减：营业成本	869,601,785.28	1,095,189,065.90
营业税金及附加	205,641.64	1,470,845.83
销售费用	25,555,094.56	16,450,228.46
管理费用	26,166,018.52	24,340,380.13
财务费用	-12,554,774.81	-1,496,166.23
资产减值损失	21,899,027.95	27,238,167.96
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）	11,146.39	45,162.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,833.89	4,109.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,300,286.31	8,477,064.48
加：营业外收入	500,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		5,852.50
其中：非流动资产处置损失		5,852.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,800,286.31	8,481,211.98
减：所得税费用	7,020,042.95	1,969,514.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,780,243.36	6,511,697.64
五、其他综合收益的税后净额	7,004.84	-70,441.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	7,004.84	-70,441.66
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	7,004.84	-70,441.66
6.其他		
六、综合收益总额	39,787,248.20	6,441,255.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	633,004,837.21	636,768,275.23
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	102,631,418.67	76,143,153.57
收到其他与经营活动有关的现金	35,211,081.27	213,733,689.52
经营活动现金流入小计	770,847,337.15	926,645,118.32

购买商品、接受劳务支付的现金	1,029,521,405.19	945,544,133.23
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	50,463,339.23	46,153,870.81
支付的各项税费	68,124,437.50	78,998,327.18
支付其他与经营活动有关的现金	123,020,040.44	222,916,245.68
经营活动现金流出小计	1,271,129,222.36	1,293,612,576.90
经营活动产生的现金流量净额	-500,281,885.21	-366,967,458.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		381,640.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	600.00
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	5,312.50	
投资活动现金流入小计	6,112.50	382,240.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,398,123.96	3,667,866.26
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	7,500,000.00	
投资活动现金流出小计	85,898,123.96	3,667,866.26
投资活动产生的现金流量净额	-85,892,011.46	-3,285,625.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	791,999,968.25	
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	61,163,000.00	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	77,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	930,162,968.25	129,240,300.00
偿还债务支付的现金	109,713,548.76	2,856,410.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,993,205.35	18,524,823.83
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	65,878,288.28	77,090,356.70
筹资活动现金流出小计	199,585,042.39	98,471,590.77
筹资活动产生的现金流量净额	730,577,925.86	30,768,709.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,413,736.87	1,435,462.15
五、现金及现金等价物净增加额	142,990,292.32	-338,048,912.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,947,714,810.31	1,805,209,303.36
六、期末现金及现金等价物余额	2,090,705,102.63	1,467,160,390.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	473,897,408.69	534,727,058.58
收到的税费返还	102,631,418.67	76,143,153.57
收到其他与经营活动有关的现金	27,111,961.18	152,141,769.34
经营活动现金流入小计	603,640,788.54	763,011,981.49
购买商品、接受劳务支付的现金	898,485,553.47	900,346,918.63
支付给职工以及为职工支付的现金	39,455,628.41	32,787,275.38
支付的各项税费	6,700,089.06	25,843,200.05
支付其他与经营活动有关的现金	117,303,817.87	114,223,882.79
经营活动现金流出小计	1,061,945,088.81	1,073,201,276.85
经营活动产生的现金流量净额	-458,304,300.27	-310,189,295.36
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
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	5,312.50	
投资活动现金流入小计	5,312.50	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,237,855.74	2,878,370.45
投资支付的现金	3,071,500.00	
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	7,500,000.00	
投资活动现金流出小计	12,809,355.74	2,878,370.45
投资活动产生的现金流量净额	-12,804,043.24	-2,877,770.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	791,999,968.25	
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	77,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	868,999,968.25	
偿还债务支付的现金	35,769,230.80	2,307,692.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,228,721.75	18,211,438.05
支付其他与筹资活动有关的现金	65,878,288.28	77,090,356.70
筹资活动现金流出小计	121,876,240.83	97,609,487.05
筹资活动产生的现金流量净额	747,123,727.42	-97,609,487.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,141,404.04	1,319,914.92
五、现金及现金等价物净增加额	274,873,979.87	-409,356,637.94
加：期初现金及现金等价物余额	1,094,358,517.31	1,017,097,220.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,369,232,497.18	607,740,582.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	253,401,907.00				144,085,667.37		2,696.93		64,969,657.25		497,387,844.56	221,303,834.04	1,181,151,607.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	253,401,907.00				144,085,667.37		2,696.93		64,969,657.25		497,387,844.56	221,303,834.04	1,181,151,607.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,969,855.00				770,309,143.39		-24,552.97				39,472,290.02	-19,680,329.19	811,046,406.25
（一）综合收益总额							-24,552.97				59,744,442.58	1,319,670.81	61,039,560.42
（二）所有者投入和减少资本	20,969,855.00				770,309,143.39								791,278,998.39
1. 股东投入的普通股	20,969,855.00				770,309,143.39								791,278,998.39
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-20,272,152.56	-21,000,000.00	-41,272,152.56
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										-20,272,152.56	-21,000,000.00	-41,272,152.56	
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	274,371,762.00				914,394,810.76		-21,856,040		64,969,657.25		536,860,134.58	201,623,504.85	1,992,198,013.40

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	211,168,256.00				144,084,593.38		-3,381.65		54,996,416.38		389,659,337.89	164,156,019.08	964,061,241.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	211,168,256.00				144,084,593.38		-3,381.65		54,996,416.38		389,659,337.89	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				1,073.99		6,078.58		9,973,240.87		107,728,506.67	57,147,814.96	217,090,366.07
(一)综合收益总额							6,078.58				184,594,289.22	39,726,524.33	224,326,892.13
(二)所有者投入和减少资本	42,233,651.00				1,073.99							15,530,860.43	57,765,585.42
1. 股东投入的普通股	42,233,651.00				1,073.99							15,530,860.43	57,765,585.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									9,973,240.87		-69,100,352.35	-5,875,000.00	-65,002,111.48
1. 提取盈余公积									9,973,240.87		-9,973,240.87		
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
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他										-7,765,430.20	7,765,430.20		
四、本期期末余额	253,401,907.00				144,085,667.37		2,696.93		64,969,657.25		497,387,844.56	221,303,834.04	1,181,151,607.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,401,907.00				166,669,795.49		-27,121.25		64,969,657.25	266,629,203.60	751,643,442.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,401,907.00				166,669,795.49		-27,121.25		64,969,657.25	266,629,203.60	751,643,442.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,969,855.00				770,309,143.39		7,004.84			19,508,090.80	810,794,094.03
（一）综合收益总额							7,004.84			39,780,243.36	39,787,248.20
（二）所有者投入和减少资本	20,969,855.00				770,309,143.39						791,278,998.39
1. 股东投入的普通股	20,969,855.00				770,309,143.39						791,278,998.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-20,272,152.56	-20,272,152.56
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,272,152.56	-20,272,152.56
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	274,371,762.00				936,978,938.88		-20,116.41		64,969,657.25	286,137,294.40	1,562,437,536.12

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	211,168,256.00				166,668,721.50				54,996,416.38	235,997,147.28	668,830,541.16

	256.00				21.50			6.38	,147.28	41.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,233,651.00				1,073.99		-27,121.25	9,973,240.87	30,632,056.32	82,812,900.93
(一)综合收益总额							-27,121.25		99,732,408.67	99,705,287.42
(二)所有者投入和减少资本	42,233,651.00				1,073.99					42,234,724.99
1. 股东投入的普通股	42,233,651.00				1,073.99					42,234,724.99
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								9,973,240.87	-69,100,352.35	-59,127,111.48
1. 提取盈余公积								9,973,240.87	-9,973,240.87	
2. 对所有者(或股东)的分配									-16,893,460.48	-16,893,460.48
3. 其他									-42,233,651.00	-42,233,651.00
(四)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										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	253,401,				166,669,7		-27,121.2	64,969,65	266,629	751,643,4

	907.00			95.49		5		7.25	,203.60	42.09
--	--------	--	--	-------	--	---	--	------	---------	-------

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）申请公开发行股票的批复》、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25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股及派发现金红利0.8元人民币，合计派送股份42,233,651股，合计派发现金16,893,460.48元，派送、变更后总股本为25,340.1907万股。

2015年，公司根据2014第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]849号文《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》，采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）。2015年5月27日，公司实

际发行人民币普通股（A股）20,969,855 股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币38.15元。发行、变更后总股本为 27,437.1762万股。本次非公开发行新增股份登记到账后，中国万宝工程公司持有公司股份数量为145,248,583股，持股比例为52.94%，仍为公司的控股股东。西安北方惠安化学工业有限公司未参与认购，其持股数量未变，为18,053,042股，持股比例为6.58%。

2015年6月30日，本公司累计发行股本总数27,437.1762万股，详见附注七、27。

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：27,437.1762万元人民币。

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2015年8月10日决议批准报出。

本期本公司合并范围增加了公司在刚果金新设立的子公司北方工程刚果（金）简易股份有限公司以及在佛山顺德新设立的北方国际地产（佛山顺德）有限公司，详见附注八、合并范围的变更及附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

本公司本期业务正常开展，无迹象表明持续经营能力存在问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、19“无形资产”、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“重大会计判断和估计”。

1、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2015年06月30日的财务状况及2015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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），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五、14“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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”（详见本附注五、14、（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。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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期末未分配利润；期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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，

采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

(4) 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。

(5) 金融负债的分类和计量

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。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。

(6) 金融负债的终止确认

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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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
账龄组合	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
信用保险项目组合	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
关联方组合	对合并范围内关联方往来款项
个别组合	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
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
信用保险项目组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
个别组合	个别认定法计提坏账准备

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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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;等等。

(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) 存货取得和发出的计价方法

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认和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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 开发用土地的核算方法

购买开发用的土地，根据“土地转让协议书”或“国有土地使用权出让合同”承付地价款，计入“开发成本-土地成本”。

(5) 公共配套设施费用的核算方法

本公司发生的公共配套设施费用计入“开发成本-公共配套费”。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合

合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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,于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损

益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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2014年7月1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，按本附注五、6、（2）“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	5%	2.71-11.88
机器设备	年限平均法	5-16	5%	5.94-19.00
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83
电子及其他设备	年限平均法	5-8	5%	11.88-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

17、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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。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。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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。

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

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。

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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算

的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

（1）商品销售收入

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。

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) 提供劳务收入

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。

(3) 建造合同收入

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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、 政府补助

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。

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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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和递延所得税负债，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。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重大会计判断和估计

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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五、26、“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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对

象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%或 6%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%、6%
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。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北方国际合作股份有限公司	15%
辉邦集团有限公司	16.5%
北方国际地产有限公司	25%

2、税收优惠

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%。

本公司之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以及北方国际地产（佛山顺德）有限公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司之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。

本公司之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。

本公司之子公司北方国际（缅甸）有限公司按照缅甸当地税收法规缴纳各种税款。

本公司之子公司北方工程刚果（金）简易股份有限公司按照刚果金当地税收法规缴纳各种税款。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,229,901.30	4,732,716.21
银行存款	2,320,343,654.51	2,178,127,007.82
其他货币资金	11,675,042.77	24,579,983.00
合计	2,339,248,598.58	2,207,439,707.03
其中：存放在境外的款项总额	197,991,321.26	253,965,000.99

其他说明

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,063,953,197.89	100.00%	74,377,185.38	6.99%	989,576,012.51	659,675,803.00	100.00%	52,582,315.19	7.97%	607,093,487.81

合计	1,063,953,197.89	100.00%	74,377,185.38	6.99%	989,576,012.51	659,675,803.00	100.00%	52,582,315.19	7.97%	607,093,487.81
----	------------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	964,965,654.91	48,248,282.72	5.00%
1 至 2 年	58,502,787.71	5,850,278.78	10.00%
2 至 3 年	9,250,917.35	1,850,183.47	20.00%
3 至 4 年	19,222,579.75	9,611,289.88	50.00%
4 至 5 年	6,388,215.28	3,194,107.64	50.00%
5 年以上	5,623,042.89	5,623,042.89	100.00%
合计	1,063,953,197.89	74,377,185.38	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比 (%)
伊朗德黑兰城郊铁路公司	业主	627,663,169.19	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	58.99
埃塞俄比亚铁路公司	业主	93,898,315.99	1年以内	8.83
老挝电力公司	业主	75,387,226.49	1年以内	7.09
万宝矿产（香港）铜业有限公司	业主	75,367,343.76	1年以内、1-2年、2-3年	7.08
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	业主	75,196,473.06	1年以内、1-2年、3-4年	7.07
合计		947,512,528.49		89.06

注：本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为947,512,528.49元，占应收账款期末余额合计数的比例为89.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为50,565,667.95元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	943,452,874.57	69.30%	747,829,167.74	73.79%
1 至 2 年	244,438,815.87	17.96%	158,217,940.94	15.61%
2 至 3 年	114,190,183.70	8.39%	55,355,675.60	5.46%
3 年以上	59,195,021.16	4.35%	52,061,099.82	5.14%
合计	1,361,276,895.30	--	1,013,463,884.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国水利水电第十工程局	供应商	298,541,918.68	1-2年	预付的分包合同款
埃塞金属工程公司	供应商	237,863,984.74	1年以内	预付的分包合同款
长春轨道客车股份有限公司	供应商	148,675,628.65	1年以内、2-3年、5年以上	预付的分包合同款、因合同周期较长尚未结算
伊朗德黑兰城郊铁路公司	供应商	122,539,134.69	1年以内、1-2年、2-3年	预付的分包合同款、因合同周期较长尚未结算
中国十五冶金建设集团有限公司	供应商	75,798,562.41	1年以内、1-2年	预付的分包合同款
合计		883,419,229.17		

注：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为883,419,229.17元，占预付账款期末余额合计数的比例为64.90%。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存款利息收入	5,194,989.05	4,500,915.56
合计	5,194,989.05	4,500,915.56

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,665,510.04	100.00%	20,312,011.33	31.41%	44,353,498.71	137,355,133.91	100.00%	20,252,930.26	14.74%	117,102,203.65
合计	64,665,510.04	100.00%	20,312,011.33	31.41%	44,353,498.71	137,355,133.91	100.00%	20,252,930.26	14.74%	117,102,203.65

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	41,996,224.56		0.00%
4-12 个月	2,013,539.96	201,354.01	10.00%
1 年以内小计	44,009,764.52	201,354.01	
1 至 2 年	639,411.06	191,823.33	30.00%
2 至 3 年	97,231.41	48,615.70	50.00%
3 至 4 年	32,775.05	26,220.04	80.00%
4 至 5 年	211,648.76	169,319.01	80.00%
5 年以上	19,674,679.24	19,674,679.24	100.00%
合计	64,665,510.04	20,312,011.33	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	22,920,155.24	95,561,357.61
往来款	30,071,412.41	30,142,172.74
维修基金	1,796,563.15	2,775,602.54
其他	9,877,379.24	8,876,001.02
合计	64,665,510.04	137,355,133.91

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	退税款	22,920,155.24	3 个月以内	35.44%	
老挝电力公司	往来款	15,513,667.59	4-12 个月	23.99%	
中国对外建设总公司	往来款	12,094,043.51	5 年以上	18.70%	12,094,043.51
埃塞 FINZHAA 项目经理部	往来款	2,585,274.97	5 年以上	4.00%	2,585,274.97
河南送变电	往来款	1,931,368.72	3 年以上	2.99%	1,912,212.25
合计	--	55,044,510.03	--	85.12%	16,591,530.73

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,386,952.69		1,386,952.69	1,417,990.02		1,417,990.02
开发产品	82,333,195.87	46,100,360.00	36,232,835.87	96,280,725.43	46,100,360.00	50,180,365.43
开发成本	206,369,299.29		206,369,299.29	187,940,000.00		187,940,000.00
工程施工	142,831,050.78	7,482,155.07	135,348,895.71	127,709,690.09	7,482,155.07	120,227,535.02
合计	432,920,498.63	53,582,515.07	379,337,983.56	413,348,405.54	53,582,515.07	359,765,890.47

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
开发产品	46,100,360.00					46,100,360.00
开发成本						
工程施工	7,482,155.07					7,482,155.07
合计	53,582,515.07					53,582,515.07

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,626,626.86	2,129,600.46
合计	1,626,626.86	2,129,600.46

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41
按成本计量的	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41
合计	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
德黑兰轨道车辆制造公司	37,446,795.41			37,446,795.41					29.00%	
北方拉利	36,991,113			36,991,113	36,991,113			36,991,113	12.55%	

贝拉工程建设股份有限公司	.05			.05	.05			.05		
北方物业开发有限公司	977,300.00			977,300.00					20.00%	
合计	75,415,208.46			75,415,208.46	36,991,113.05			36,991,113.05	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	36,991,113.05			36,991,113.05
期末已计提减值余额	36,991,113.05			36,991,113.05

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	7,500,000.00		7,500,000.00			
合计	7,500,000.00		7,500,000.00			

注：本期末持有至到期投资为北方国际合作股份有限公司委托交通银行北京天坛支行提供给珠海横琴中光学科技有限公司的贷款。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	14,030,720.86		14,030,720.86	15,285,169.91		15,285,169.91	
合计	14,030,720.86		14,030,720.86	15,285,169.91		15,285,169.91	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
北京北方 中惠房地 产开发有 限公司	72,649,29 9.70			281,549.2 8						72,930,84 8.98	
小计	72,649,29 9.70			281,549.2 8						72,930,84 8.98	
二、联营企业											
珠海横琴 中光学科 技术有限 公司	10,003,84 1.49			5,833.89						10,009,67 5.38	
小计	10,003,84 1.49			5,833.89						10,009,67 5.38	
合计	82,653,14 1.19			287,383.1 7						82,940,52 4.36	

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,336,109.36			1,336,109.36
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,336,109.36			1,336,109.36
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	315,520.75			315,520.75
2.本期增加金额	19,801.38			19,801.38
(1) 计提或摊销	19,801.38			19,801.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	335,322.13			335,322.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,000,787.23			1,000,787.23
2.期初账面价值	1,020,588.61			1,020,588.61

13、 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					

1、年初余额	131,283,087.80	13,092,061.25	23,934,664.69	14,568,035.44	182,877,849.18
2、本期增加金额		256,000.00	2,676,534.00	746,707.65	3,679,241.65
(1) 购置		256,000.00	2,676,534.00	746,707.65	3,679,241.65
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额		5,800.00		315,780.17	321,580.17
(1) 处置或报废		5,800.00		315,780.17	321,580.17
(2) 其他					
4、期末余额	131,283,087.80	13,342,261.25	26,611,198.69	14,998,962.92	186,235,510.66
二、累计折旧					
1、年初余额	11,833,324.81	12,759,715.47	13,160,911.10	7,060,411.74	44,814,363.12
2、本期增加金额	2,720,265.55	33,091.67	1,339,816.82	857,222.78	4,950,396.82
(1) 计提	2,720,265.55	33,091.67	1,339,816.82	857,222.78	4,950,396.82
(2) 其他					
3、本期减少金额	-	5,510.00	-	283,604.36	289,114.36
(1) 处置或报废	-	5,510.00	-	283,604.36	289,114.36
(2) 其他					
4、期末余额	14,553,590.36	12,787,297.14	14,500,727.92	7,634,030.16	49,475,645.58
三、减值准备					
1、年初余额			30,355.00		30,355.00
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额			30,355.00		30,355.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	116,729,497.44	554,964.11	12,080,115.77	7,364,932.76	136,729,510.08
2、年初账面价值	119,449,762.99	332,345.78	10,743,398.59	7,507,623.70	138,033,131.06

注1：本期计提折旧额为4,950,396.82元。本期无在建工程转入固定资产。

注2：本公司2015年6月30日，账面价值为16,322,374.77元（原值17,574,562.30元）的房屋、建筑物为7,956,410.28元的长期借款（2014年12月31日：8,505,128.24元）（附注七、25）的抵押物。

14、无形资产

项 目	老挝南湃BOT在建资产	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	301,077,025.19	2,011,480.56	303,088,505.75
2、本期增加金额	315,595,541.16	112,470.00	315,708,011.16

(1) 购置	-	112,470.00	112,470.00
(2) 内部研发			
(3) BOT在建	315,595,541.16	-	315,595,541.16
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	616,672,566.35	2,123,950.56	618,796,516.91
二、累计摊销			
1、年初余额		1,425,232.10	1,425,232.10
2、本期增加金额		101,319.98	101,319.98
(1) 计提		101,319.98	1101,319.98
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		1,526,552.08	1,526,552.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	616,672,566.35	597,398.48	617,269,964.83
2、年初账面价值	301,077,025.19	586,248.46	301,663,273.65

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费		199,775.00			199,775.00
合计		199,775.00			199,775.00

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	185,338,256.52	32,429,086.33	163,439,228.57	29,144,232.14
其他	1,218,227.67	267,898.72	1,204,743.65	264,527.71
合计	186,556,484.19	32,696,985.05	164,643,972.22	29,408,759.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	1,260,319.44	315,079.86	1,260,319.44	315,079.86
合计	1,260,319.44	315,079.86	1,260,319.44	315,079.86

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	232,316,800.00	244,760,000.00
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	292,316,800.00	304,760,000.00

注：本期信用借款为北京北方中惠房地产开发有限公司委托天津农业银行宝坻支行提供给北方国际地产有限公司的贷款。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,957,218,341.45	1,715,774,198.00
1-2 年	405,583,657.59	228,755,702.45
2-3 年	69,955,481.35	123,790,589.78
3 年以上	123,994,469.66	100,045,704.12
合计	2,556,751,950.05	2,168,366,194.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春轨道客车股份有限公司	170,258,720.09	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国水利水电第十工程局	160,575,141.61	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
伊朗德黑兰城郊铁路公司	54,350,316.12	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国华电电站装备工程集团南京输变电成套设备有限公司	20,581,882.97	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
通号国际控股有限公司	19,124,300.50	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
江苏中冶冶化设备有限公司	15,823,600.00	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
株洲电力机车有限公司	15,543,643.86	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
焦作市科瑞森机械制造有限公司	14,808,600.00	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中信重工机械股份有限公司	10,340,916.49	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中铁电气化局集团有限公司	9,405,873.43	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
海南大桥经理部	8,442,481.76	尾款
合计	499,255,476.83	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	848,855,568.98	806,847,844.02
1-2 年	174,694,475.25	192,374,739.47
2-3 年	72,090,745.71	84,259,228.89
3 年以上	9,804,751.96	9,540,246.97
合计	1,105,445,541.90	1,093,022,059.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	89,538,027.17	项目周期较长, 尚未完工。
万宝矿产(香港)铜业有限公司	69,380,147.77	项目周期较长, 尚未完工。
老挝电力公司	56,160,886.51	项目周期较长, 尚未完工。
伊朗德黑兰城郊铁路公司	29,550,429.58	项目周期较长, 尚未完工。
埃塞俄比亚电力公司	3,746,949.02	项目周期较长, 尚未完工。
合 计	248,376,440.05	

注：于2015年6月30日，账龄超过一年的重要预收款项为248,376,440.05元主要为境外项目的预收款，鉴于项目周期较长，尚未完成，该款项尚未结清。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,011,435.92	46,919,352.21	46,199,272.17	5,731,515.96
二、离职后福利-设定提存计划	432,339.47	3,206,559.74	3,231,316.43	407,582.78
三、辞退福利	27,920.83	200,850.00	228,770.83	
合计	5,471,696.22	50,326,761.95	49,659,359.43	6,139,098.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,648,615.00	37,593,391.54	37,544,923.12	1,697,083.42
2、职工福利费	3,300.00	2,666,020.40	2,666,020.40	3,300.00
3、社会保险费	215,056.08	2,090,802.71	2,144,246.25	161,612.54
其中：医疗保险费	181,307.12	1,854,960.87	1,907,107.62	129,160.37
工伤保险费	21,031.53	109,972.81	110,326.48	20,677.86
生育保险费	12,717.43	125,869.03	126,812.15	11,774.31
4、住房公积金	124,784.00	1,903,592.20	1,917,098.20	111,278.00
5、工会经费和职工教育经费	3,019,680.84	2,665,545.36	1,926,984.20	3,758,242.00

合计	5,011,435.92	46,919,352.21	46,199,272.17	5,731,515.96
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	416,346.30	3,051,898.30	3,075,476.10	392,768.50
2、失业保险费	15,993.17	154,661.44	155,840.33	14,814.28
合计	432,339.47	3,206,559.74	3,231,316.43	407,582.78

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	536,645.77	587,782.96
企业所得税	5,089,942.98	7,690,230.43
个人所得税	1,350,643.58	50,227.08
城市维护建设税	90,487.94	94,067.54
土地增值税	18,810,245.41	60,354,153.35
关税	340,554.78	348,645.26
教育费附加	48,351.98	29,294.24
房产税		8,070.68
其他	68,542.68	87,419.50
合计	26,335,415.12	69,249,891.04

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		241,699.58
等额本金还款的长期借款利息		76,580.38
合计		318,279.96

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

注：公司之控股子公司番禺富门花园房地产有限公司，根据2015年4月10日股东大会决议，对其2014年税后利润8,400.00万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6,300.00万元，香港义鼎有限公司持股比例25%，分配股利2,100.00万元。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。

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,478,597.35	28,377,871.26
1-2 年	658,554.12	510,053.49
2-3 年	2,204,307.06	2,159,462.03
3 年以上	4,576,478.65	4,722,125.10
合计	28,917,937.18	35,769,511.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
埃塞 TIS ABAY 项目经理部	2,280,531.63	往来款
株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	往来款
合计	3,693,677.67	--

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,956,410.28	44,274,359.04

合计	7,956,410.28	44,274,359.04
----	--------------	---------------

注：本公司2015年6月30日，账面价值为16,322,374.77元（原值17,574,562.30元）的房屋、建筑物为7,956,410.28元的长期借款（2014年12月31日：8,505,128.24元）的抵押物。

26、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国进出口银行	14,030,720.86	15,285,169.91
减：一年内到期部分		
合计	14,030,720.86	15,285,169.91

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	253,401,907.00	20,969,855.00				20,969,855.00	274,371,762.00

注：公司根据2014第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]849号文《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》，采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）。2015年5月27日，公司实际发行人民币普通股（A股）20,969,855股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币38.15元。发行、变更后总股本为27,437.1762万股。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	121,034,000.02	770,309,143.39		891,343,143.41
其他资本公积	23,051,667.35			23,051,667.35
合计	144,085,667.37	770,309,143.39		914,394,810.76

注：公司根据2014第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]849号文《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》，采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）。2015年5月27日，公司实际发行人民币普通股（A股）20,969,855股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币38.15元，实际收到投资者缴入的出资款人民币799,999,968.25元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币791,278,998.39元，其中新增注册资本人民币20,969,855.00元，余额人民币770,309,143.39元记入资本公积。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,696.93	-45,908.06			-24,552.97	-21,355.09	-21,856.04
外币财务报表折算差额	2,696.93	-45,908.06			-24,552.97	-21,355.09	-21,856.04
其他综合收益合计	2,696.93	-45,908.06			-24,552.97	-21,355.09	-21,856.04

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,969,657.25			64,969,657.25
合计	64,969,657.25			64,969,657.25

注：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

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期数	上年数
调整前上年末未分配利润	497,387,844.56	389,659,337.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	497,387,844.56	389,659,337.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,744,442.58	184,594,289.22
减：提取法定盈余公积		9,973,240.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,272,152.56	16,893,460.48
转作股本的普通股股利		42,233,651.00
其他减少		7,765,430.20

期末未分配利润	536,860,134.58	497,387,844.56
---------	----------------	----------------

(2) 利润分配情况的说明

2015年4月28日，公司召开2014年度股东大会，表决通过了《公司2014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2014年度利润分配方案，以2014年12月31日公司的总股本253,401,907.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.80元人民币，合计派发现金红利20,272,152.56元人民币。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04
其他业务	760,300.10	19,801.38	741,207.14	19,801.38
合计	1,308,435,474.92	1,169,123,742.12	1,346,858,134.23	1,180,455,809.42

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,475,261.78	8,703,984.98
城市维护建设税	103,268.34	1,267,872.85
教育费附加	58,910.11	733,554.83
土地增值税	2,327,199.23	15,509,278.67
地方教育费附加	25,141.68	188,225.33
市区堤围防护费	9.17	152,150.18
其他税费	22,119.76	5,829.25
合计	4,011,910.07	26,560,896.09

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,621,295.92	12,239,093.96
业务经费	5,935,139.31	406,022.40
差旅费	2,026,626.75	1,462,492.67

交通费	32,708.00	1,112,254.23
折旧费	1,377,303.91	1,354,108.70
房租水电费	845,569.54	748,996.00
广告、宣传费	726,644.00	378,787.39
办公费	209,733.64	133,965.17
通讯费	76,682.21	92,236.68
其他	104,144.53	725,104.17
合计	28,955,847.81	18,653,061.37

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,159,782.92	22,110,665.26
资产折旧、摊销费	2,820,742.04	2,869,316.13
交通费	282,740.89	1,923,297.33
差旅费	1,309,727.73	977,700.68
房租水电费	1,939,927.25	1,160,616.08
业务经费	365,092.92	543,458.72
审计、咨询费	290,541.64	660,286.02
税费	1,228,536.81	1,211,187.60
办公费	370,778.13	465,863.90
通讯费	169,388.89	142,889.47
其他	559,585.87	251,989.93
合计	33,496,845.09	32,317,271.12

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	514,596.86	1,542,161.59
减：利息收入	17,993,661.93	8,948,060.06
汇兑损益	-1,718,710.15	1,471,412.99
其他	632,791.30	822,674.06
合计	-18,564,983.92	-5,111,811.42

37、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	21,853,951.26	27,264,182.38
合计	21,853,951.26	27,264,182.38

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	685,947.39	-216,818.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,312.50	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,053.42
合计	691,259.89	-175,765.43

39、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
非流动资产处置利得合计	1,929.53		1,929.53
其中：固定资产处置利得	1,929.53		1,929.53
政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	2,009.01	49,574.00	2,009.01
合计	503,938.54	49,574.00	503,938.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市商委短期信用险保费 鼓励资金	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		--

40、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	15,101.92	8,085.00	15,101.92
其中：固定资产处置损失	15,101.92	8,085.00	15,101.92
其他		2,511.66	
合计	15,101.92	10,596.66	15,101.92

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,937,644.71	7,486,775.26
递延所得税费用	-3,284,854.19	-2,782,781.52
合计	9,652,790.52	4,703,993.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,738,259.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,610,738.85
子公司适用不同税率的影响	-917,649.64
非应税收入的影响	-40,298.69
所得税费用	9,652,790.52

42、其他综合收益

详见附注七、29。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,299,575.85	13,667,971.29
收回投标保证金	9,250,000.00	130,006,537.54
代收诚意金、维修基金、契税	745,673.08	111,524.00
代收合作单位往来款	635,423.45	1,489,528.74

员工备用金还款	178,676.98	158,640.67
代收项目信保费及融资管理费		56,129,952.32
其他	7,101,731.91	12,169,534.96
合计	35,211,081.27	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	本期发生额	上期发生额
代付融资管理费	105,965,808.36	74,780,380.18
支付保证金	3,464,000.00	131,120,000.00
交通差旅费	3,434,790.74	4,121,886.80
房租水电费	2,304,467.39	1,399,688.85
备用金	1,635,005.52	1,177,468.38
业务经费	1,481,832.65	3,957,835.56
项目开发、广告费及展览费	1,063,658.88	160,843.60
代付诚意金、维修基金、契税	1,060,285.78	1,079,035.68
办公、通讯及会议费	719,903.82	1,536,274.05
审计、咨询费	489,263.78	720,213.01
支付合作单位项目往来款	392,758.30	606,767.37
销售宣传、服务费	61,063.40	247,694.40
其他	947,201.82	2,008,157.80
合计	123,020,040.44	222,916,245.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息	5,312.50	
合计	5,312.50	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	7,500,000.00	

合计	7,500,000.00	
----	--------------	--

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的银行存单	77,000,000.00	
合计	77,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的银行存单	65,818,599.24	77,000,000.00
现金派息手续费及股份登记费	59,689.04	90,356.70
合计	65,878,288.28	77,090,356.70

44、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	61,085,468.48	61,877,943.44
加：资产减值准备	21,853,951.26	27,264,182.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,950,396.82	4,451,220.54
无形资产摊销	101,315.38	93,104.65
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）	13,172.39	8,085.00
财务费用（收益以“—”号填列）	209,623.58	
投资损失（收益以“—”号填列）	-691,259.89	216,818.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,288,225.20	-2,384,930.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,572,093.09	157,634,714.12

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-680,094,855.71	-704,731,038.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	115,150,620.77	88,602,440.71
经营活动产生的现金流量净额	-500,281,885.21	-366,967,458.58
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	2,090,705,102.63	1,467,160,390.67
减：现金的期初余额	1,947,714,810.31	1,805,209,303.36
现金及现金等价物净增加额	142,990,292.32	-338,048,912.69

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,090,705,102.63	1,947,714,810.31
其中：库存现金	7,229,901.30	4,732,716.21
可随时用于支付的银行存款	2,071,800,158.56	1,918,402,111.10
可随时用于支付的其他货币资金	11,675,042.77	24,579,983.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,090,705,102.63	1,947,714,810.31

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	248,543,495.95	存单质押
固定资产	16,322,374.77	长期借款抵押
合计	264,865,870.72	--

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	75,296,095.44	6.1136	460,330,209.05
欧元	957,728.51	6.8699	6,579,499.09

港币	6,774.03	0.7886	5,342.00
卢布	193,825.44	0.1107	21,456.48
基普	693,652,641.80	0.0008	523,060.72
比尔	21,192,558.24	0.2944	6,238,759.98
缅甸	136,419,785.76	0.0055	759,853.41
里亚尔	334,115.22	1.6303	544,705.82
刚果金法郎	32,000.00	0.0068	220.07
其中：美元	68,526,102.38	6.1136	418,941,179.46
欧元	587,573.16	6.8699	4,036,568.85
缅甸	13,666,135.00	0.0055	75,269.60
预付账款			
其中：美元	139,626,820.76	6.1136	853,622,531.38
欧元	13,504,783.83	6.8699	92,776,514.44
缅甸	719,978,000.00	0.0055	4,030,173.10
比尔	70,663,958.72	0.2944	20,802,371.89
其他应收款			
其中：美元	5,247,471.52	6.1136	32,080,941.85
比尔	3,801,011.85	0.2944	1,118,958.86
缅甸	16,060,221.00	0.0055	88,637.94
里亚尔	4,373.56	1.6303	7,130.19
存货			
其中：美元	1,124,663.93	6.1136	6,875,745.43
里亚尔	1,583,550.86	1.6303	2,581,652.41
长期应收款			
其中：美元	2,295,001.45	6.1136	14,030,720.86
无形资产			
其中：美元	100,870,524.95	6.1136	616,682,041.35
里亚尔	2,511.19	1.6303	4,093.98
递延所得税资产			
其中：美元	570.77	6.1136	3,489.46
短期借款			
其中：美元	38,000,000.00	6.1136	232,316,800.00
应付账款			
其中：美元	84,319,449.63	6.1136	515,495,387.27

欧元	10,746,453.78	6.8699	73,827,062.82
日元	9,897,500.00	0.0501	495,389.67
比尔	1,576,189.41	0.2944	464,005.68
缅币	10,540,000.00	0.0055	58,051.69
预收账款			
其中：美元	128,886,482.58	6.1136	787,960,399.83
欧元	14,658,169.89	6.8699	100,700,161.33
比尔	27,615,084.30	0.2944	8,129,451.90
应交税费			
其中：美元	4,732.32	6.1136	28,931.51
比尔	1,096,899.28	0.2944	322,910.11
缅币	13,067,601.00	0.0055	72,027.72
其他应付款			
其中：美元	742,103.77	6.1136	4,536,873.00
港币	45,787.00	0.7886	36,107.63
比尔	184,671.60	0.2944	54,364.45
里亚尔	59,879.46	1.6303	97,621.09
长期应付款			
其中：美元	2,295,001.45	6.1136	14,030,720.86

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本期本公司有如下境外经营实体：

- ① 辉邦集团有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- ② 誉星发展有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- ③ 南湃电力有限公司，主要经营地为老挝万象，记账本位币为美元；
- ④ 北方国际（缅甸）有限公司，主要经营地为缅甸曼德勒，记账本位币为美元；
- ⑤ 北方工程刚果（金）简易股份有限公司，主要经营地为刚果金，记账本位币为美元；

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，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(3) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	2015年06月30日	2014年12月31日
	期末汇率	期初汇率
美元	6.1136	6.1190

欧元	6.8699	7.4556
日元	0.0501	0.0514
港币	0.7886	0.7889
卢布	0.1107	0.1105
基普	0.0008	0.0008
比尔	0.2944	0.3038
缅币	0.0055	0.0061
里亚尔	1.6303	1.6371
刚果金法郎	0.0068	0.0068

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期本公司合并范围增加了公司在刚果金新设立的子公司北方工程刚果（金）简易股份有限公司以及在佛山顺德新设立的北方国际地产（佛山顺德）有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辉邦集团有限公司	中国香港	中国香港	投资及工程承包	100.00%		设立
誉星发展有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%		设立
南湃电力有限公司	老挝万象	老挝万象	南湃电站项目开发	85.00%		设立
北方国际（缅甸）有限公司	缅甸曼德勒	缅甸曼德勒	工程承包	100.00%		设立
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	刚果金	刚果金卢本巴希	工程承包	100.00%		设立
北方国际地产有限公司	北京	北京	房地产	80.00%		同一控制下企业合并

番禺富门花园房地产有限公司	广州番禺	广州番禺	房地产	75.00%		同一控制下企业合并
北方国际地产(佛山顺德)有限公司	佛山顺德	佛山顺德	房地产	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南湃电力有限公司	15.00%			24,187,541.38
北方国际地产有限公司	20.00%	65,486.36		145,003,585.58
番禺富门花园房地产有限公司	25.00%	1,275,539.54	21,000,000.00	32,432,377.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南湃电力有限公司	131,149,011.82	618,765,135.29	749,914,147.11	588,663,871.36		588,663,871.36	145,634,855.76	303,438,901.00	449,073,756.76	287,681,113.60		287,681,113.60
北方国际地产有限公司	792,919,793.42	117,161,796.91	910,081,590.33	144,359,794.38	8,271,490.14	152,631,284.52	847,079,548.90	117,345,140.52	964,424,689.42	178,757,146.90	8,820,208.10	187,577,355.00
番禺富门花园房地产有限公司	200,664,490.76	12,041,682.43	212,706,173.19	82,661,581.77	315,079.86	82,976,661.63	314,876,008.80	12,117,470.53	326,993,479.33	118,051,046.05	315,079.86	118,366,125.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南湃电力有限公司								

北方国际地 产有限公司	25,706,227.1 0	1,602,971.40	1,602,971.40	-57,588,261.9 7	167,908,085. 83	54,337,561.7 1	54,337,561.7 1	-28,490,011.0 8
番禺富门花 园房地产有 限公司	25,245,452.1 0	5,102,158.14	5,102,158.14	-35,903,972.2 5	167,486,810. 66	52,690,489.8 4	52,690,489.8 4	-35,903,972.2 5

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
北京北方中惠房 地产开发有限公 司	北京	北京	房地产开发	50.00%		长期股权投资权 益法核算
珠海横琴中光学 科技有限公司	珠海	珠海	安防工程安装	25.00%		长期股权投资权 益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京北方中惠房地产开发有限公司	北京北方中惠房地产开发有限公司
流动资产	147,242,637.42	153,018,463.61
其中：现金和现金等价物	26,272,179.86	32,033,000.05
非流动资产	31,520.26	41,190.14
资产合计	147,274,157.68	153,059,653.75
流动负债	1,412,459.71	7,761,054.36
负债合计	1,412,459.71	7,761,054.36
按持股比例计算的净资产份额	72,930,848.98	72,649,299.70
对合营企业权益投资的账面价值	72,930,848.98	72,649,299.70
财务费用	-199,234.42	-2,620,201.83

所得税费用		354,424.29
净利润	563,098.58	2,662,452.92
综合收益总额	563,098.58	2,662,452.92

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海横琴中光学科技有限公司	珠海横琴中光学科技有限公司
流动资产	10,558,765.67	19,679,446.04
非流动资产	62,312,936.65	42,754,924.72
资产合计	72,871,702.32	62,434,370.76
流动负债	32,790,148.52	22,419,004.80
负债合计	32,790,148.52	22,419,004.80
按持股比例计算的净资产份额	10,009,675.38	10,003,841.49
对联营企业权益投资的账面价值	10,009,675.38	10,003,841.49
净利润	23,335.55	34,398.82
综合收益总额	23,335.55	34,398.82

其他说明

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
中国万宝工程公司	北京	国际工程承包	50,000 万元	52.94%	52.94%
中国北方工业公司	北京	进出口贸易	187,964 万元		

注：本公司的实际控制方是中国北方工业公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业
珠海横琴中光学科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方万邦物流有限公司	同受中国北方工业公司控制
北方物业开发有限公司	同受中国北方工业公司控制
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
北京北方职工培训中心	同受中国北方工业公司控制
北方工业科技有限公司	同受中国北方工业公司控制
中国北方车辆有限公司	同受中国北方工业公司控制
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
科米卡矿业简易股份有限公司	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
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
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
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
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
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
北方智能微机电集团	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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头北方创业股份有限公司	采购商品	市场价格	93,905,652.90	8.36		
北方万邦物流有限公司	接受劳务	市场价格	9,725,824.63	0.87	12,366,039.55	1.24
北京奥信化工科技发展有限公司	采购商品	市场价格	3,295,034.70	0.29	97,368.00	0.01
北方物业开发有限公司	接受劳务	市场价格	1,262,913.84	100.00	834,156.28	100.00
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

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	提供劳务	市场价格	207,808,113.71	16.74	29,479,831.47	2.54
万宝矿产(香港)铜业有限公司	出售商品	市场价格	35,831,121.19	2.89	25,835,857.59	2.22
科米卡矿业简易股份有限公司	提供劳务	市场价格	22,098,883.34	1.78		
扬子矿业有限公司	出售商品	市场价格			42,909,441.08	3.69
扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	提供劳务	市场价格	5,077,515.63	0.41	58,291,558.44	5.02
中国北方工业公司	提供劳务	市场价格			198,672.00	2.08

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,342,900.00	1,011,900.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	万宝矿产(香港)铜业有限公司	75,367,343.76	5,590,574.59	73,036,952.74	4,783,997.87
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	75,133,515.29	4,602,359.75	12,853,105.99	977,858.73
	扬子矿业有限公司	19,358,231.78	1,653,023.85	19,375,330.45	1,158,490.24
	德黑兰轨道车辆制造公司	15,232,541.59	7,616,270.80	15,472,052.61	7,736,026.31
	扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	7,783,924.47	578,730.50	20,587,400.11	1,079,240.97
	北京北方中惠房地产开发有限公司	61,777.57	6,177.76	61,777.57	6,177.76
	中国北方工业公司	9,933.60	496.68	9,933.60	496.68
	北方智能微机电集团	30,000.00	1,500.00	60,000.00	3,000.00
	合计	192,977,268.06	20,049,133.93	141,456,553.07	15,745,288.56
预付款项：					
	包头北方创业股份公司	27,977,172.23			
	北京奥信化工科技发展有限公司	3,175,009.70			
	北方设计研究院	400,000.00		400,000.00	
	合计	35,120,169.53		400,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	北方万邦物流有限公司	4,994,522.52	2,421,939.22
	包头北奔重型汽车有限公司	1,122,548.20	1,122,548.20

	北京奥信化工科技发展有限责任公司	963,047.20	846,578.54
	合 计	7,080,117.92	4,391,065.96
预收款项:			
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	120,171,098.25	139,563,454.83
	科米卡矿业简易股份有限公司	103,914,185.83	
	德黑兰轨道车辆制造公司	96,238,069.70	104,442,939.85
	万宝矿产(香港)铜业有限公司	92,497,189.14	79,637,158.80
	扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	5,918,223.46	6,612,214.28
	扬子矿业有限公司	2,226.76	2,228.72
	合 计	418,740,993.14	330,257,996.48
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	14,870.11	14,883.24
	合 计	79,334.90	79,348.03

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2015 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼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

本公司的下属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《房屋产权证》及《他项权利证》前的连带责任担保。截止2015年06月30日止，尚未结清担保金额35,986,100.00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。

③其他或有负债及其财务影响

截止2015年6月30日，本公司未结清的非融资性保函金额为人民币5,274,060.52元，美元38,020,968.27元；未结清融资性保函金额为人民币239,023,673.00元；无未结清信用证。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为行业、产品、地区经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

① 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,248,769,032.19	1,122,634,021.91	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43
国内建筑工程	33,911,225.63	32,522,389.27	9,557,821.62	8,567,936.09
房地产销售收入	24,994,917.00	13,947,529.56	174,603,670.66	85,266,743.52
小计	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04
减：内部抵销数				
合计	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04

② 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,248,769,032.19	1,122,634,021.91	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43
国内建筑工程	33,911,225.63	32,522,389.27	9,557,821.62	8,567,936.09
房地产销售收入	24,994,917.00	13,947,529.56	174,603,670.66	85,266,743.52
小计	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04
减：内部抵销数				
合计	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04

③ 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	58,906,142.63	46,469,918.83	184,161,492.28	93,834,679.61
境外地区	1,248,769,032.19	1,122,634,021.91	1,161,955,434.81	1,086,601,328.43
小计	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04
减：内部抵销数				

合计	1,307,675,174.82	1,169,103,940.74	1,346,116,927.09	1,180,436,008.04
----	------------------	------------------	------------------	------------------

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,064,586,484.28	100.00%	74,366,068.56	6.99%	990,220,415.72	660,331,761.99	100.00%	52,573,748.74	7.96%	607,758,013.25
合计	1,064,586,484.28	100.00%	74,366,068.56	6.99%	990,220,415.72	660,331,761.99	100.00%	52,573,748.74	7.96%	607,758,013.25

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	964,840,038.31	48,242,001.91	5.00%
1至2年	58,466,209.71	5,846,620.98	10.00%
2至3年	9,245,026.35	1,849,005.27	20.00%
3至4年	19,222,579.75	9,611,289.88	50.00%
4至5年	6,388,215.28	3,194,107.64	50.00%
5年以上	5,623,042.89	5,623,042.88	100.00%
合计	1,063,785,112.29	74,366,068.56	

确定该组合依据的说明：

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：

② 组合中，关联方组合不计提坏账的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
番禺富门花园房地产有限公司	本公司三级子公司	801,371.99	1-2年	0.08
合计		801,371.99		

注：1-2年存在不提坏账的关联方款项，金额为801,371.99元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	627,663,169.19	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	58.96
埃塞俄比亚铁路公司	业主	93,898,315.99	1年以内	8.82
老挝电力公司	业主	75,387,226.49	1年以内	7.08
万宝矿产(香港)铜业有限公司	业主	75,367,343.76	1年以内、1-2年、2-3年	7.08
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	75,121,203.46	1年以内、1-2年、3-4年	7.06
合计		947,437,258.89		89.00

注：本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额947,437,258.89元，占应收账款期末余额合计数的比例89.00%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	444,563,282.75	100.00%	20,185,086.39	4.54%	424,378,196.36	574,762,400.68	100.00%	20,078,378.26	3.49%	554,684,022.42
合计	444,563,282.75	100.00%	20,185,086.39	4.54%	424,378,196.36	574,762,400.68	100.00%	20,078,378.26	3.49%	554,684,022.42

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：1-3 月	24,251,768.52		0.00%
4-12 月	1,122,043.76	112,204.37	10.00%
1 年以内小计	25,373,812.28	112,204.37	
1 至 2 年	537,479.06	161,243.72	30.00%
2 至 3 年	82,840.01	41,420.00	50.00%
3 至 4 年	32,775.05	26,220.04	80.00%
4 至 5 年	211,648.76	169,319.01	80.00%
5 年以上	19,674,679.24	19,674,679.24	100.00%
合计	45,913,234.40	20,185,086.38	

确定该组合依据的说明：

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

②组合中，关联方组合不计提坏账的其他应收款

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	本公司子公司	398,626,352.47	1年以内，1-2年	89.67
誉星发展有限公司	本公司子公司	6,000.00	1年以内	0.00
北方国际(缅甸)有限公司	本公司子公司	17,695.88	1年以内	0.00
合计		398,650,048.35		89.67

注：本年度一年以内不提坏账的金额为326,289,340.82元，1-2年不提坏账的金额为72,360,707.53元，均为合并范围内关联方。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	412,663,919.15	472,811,547.82
退税款	22,920,155.24	95,561,357.61
其他	8,979,208.36	6,389,495.25
合计	444,563,282.75	574,762,400.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辉邦集团有限公司	往来款	398,626,352.47	1-3 个月、1 年以内， 1-2 年	89.67%	
应收出口退税	退税款	22,920,155.24	1-3 个月	5.16%	
中国对外建设总公司	往来款	12,094,043.51	5 年以上	2.72%	12,094,043.51
埃塞 FINZHAA 项目经理部	往来款	2,585,274.97	5 年以上	0.58%	2,585,274.97
河南送变电建设公司	往来款	1,931,368.72	3 年以上	0.43%	1,912,212.25
合计	--	438,157,194.91	--	98.56%	16,591,530.73

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,775,830.14		368,775,830.14	365,704,330.14		365,704,330.14
对联营、合营企业投资	10,009,675.38		10,009,675.38	10,003,841.49		10,003,841.49
合计	378,785,505.52		378,785,505.52	375,708,171.63		375,708,171.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方国际地产有限公司	365,328,445.14			365,328,445.14		
辉邦集团有限公司	7,905.00			7,905.00		
北方国际（缅甸）有限公司	367,980.00			367,980.00		
北方工程刚果（金）简易股份有限公司		3,071,500.00		3,071,500.00		
合计	365,704,330.14	3,071,500.00		368,775,830.14		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海横琴 中光学科 技术有限公 司	10,003,84 1.49			5,833.89						10,009,67 5.38	
小计	10,003,84 1.49			5,833.89						10,009,67 5.38	
合计	10,003,84 1.49			5,833.89						10,009,67 5.38	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	977,112,943.06	869,581,983.90	1,171,513,256.43	1,095,169,264.52
其他业务	48,990.00	19,801.38	111,167.37	19,801.38
合计	977,161,933.06	869,601,785.28	1,171,624,423.80	1,095,189,065.90

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,833.89	4,109.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,312.50	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,053.42
合计	11,146.39	45,162.73

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,172.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	北京市商委短期信用险保费鼓励资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,009.01	
减：所得税影响额	72,209.15	
少数股东权益影响额	-3,122.56	
合计	419,750.03	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际/香港财务报告准则与按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

项 目	存货		应收款项-业主	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	5,935,364.17	2,675,286.46		
按国际/香港财务报告准则调整的项目及金额：			5,935,364.17	2,675,286.46

(2) 本公司下属子公司辉邦集团有限公司 2015 年 6 月 30 日期末存货余额系为本公司老挝南湃水电站项目发生的专项借款利息资本化计入工程施工-借款利息形成，按照中国企业会计准则应予以资本化，按照按国际/香港财务报告准则应在应收款项-业主中。

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。