

北方国际合作股份有限公司

2017 年半年度

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

2017 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	5,721,207,537.01	3,688,490,521.90
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	464,455.80	
应收票据	2,586,771.20	650,599,599.66
应收账款	1,949,401,789.78	2,419,202,123.14
预付款项	1,477,628,513.49	2,058,520,849.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,868,102.50	5,496,539.83

应收股利		
其他应收款	258,577,482.61	321,874,155.38
买入返售金融资产		
存货	878,991,409.20	842,785,285.73
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	83,650,788.00	70,172,521.55
流动资产合计	10,377,376,849.59	10,057,141,597.18
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		
长期应收款	44,484,817.59	45,370,047.85
长期股权投资	92,150,514.57	86,745,817.22
投资性房地产	28,626,161.44	29,153,399.91
固定资产	374,586,321.09	382,426,331.85
在建工程	76,385,662.10	63,327,764.96
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	1,383,098,065.24	1,319,452,808.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,492,507.40	9,348,287.29
递延所得税资产	89,642,377.20	84,710,933.61
其他非流动资产	45,985,705.11	32,076,091.08
非流动资产合计	2,184,876,227.15	2,091,035,577.68
资产总计	12,562,253,076.74	12,148,177,174.86
流动负债：		
短期借款	205,942,903.34	214,862,580.73
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		483,294.01
应付票据	491,653,447.01	484,738,249.92
应付账款	4,924,266,922.64	4,990,628,783.00
预收款项	2,165,270,744.00	2,262,764,726.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	41,508,319.25	52,718,868.96
应交税费	29,720,953.25	71,432,315.46
应付利息	292,467.40	480,290.74
应付股利	133,879.49	133,879.49
其他应付款	81,465,530.76	100,326,222.86
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	7,940,255,167.14	8,178,569,211.78
非流动负债：		
长期借款	812,928,000.00	277,480,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,637,473.82	11,421,463.88
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,376,624.13	1,376,624.13
递延收益	14,841,666.68	16,233,333.38
递延所得税负债	3,816,260.43	2,196,688.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	842,600,025.06	308,708,110.22

负债合计	8,782,855,192.20	8,487,277,322.00
所有者权益：		
股本	513,003,607.00	513,003,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,170,682,958.45	1,169,841,955.08
减：库存股		
其他综合收益	-10,438,321.06	-10,248,413.32
专项储备		
盈余公积	115,848,780.12	115,848,780.12
一般风险准备		
未分配利润	1,552,420,724.33	1,400,163,698.90
归属于母公司所有者权益合计	3,341,517,748.84	3,188,609,627.78
少数股东权益	437,880,135.70	472,290,225.08
所有者权益合计	3,779,397,884.54	3,660,899,852.86
负债和所有者权益总计	12,562,253,076.74	12,148,177,174.86

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：严家建

会计机构负责人：纪新伟

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	3,579,347,655.37	2,357,484,697.99
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		645,036,477.21
应收账款	1,242,904,788.68	1,959,923,800.98
预付款项	980,987,798.54	1,609,353,497.82
应收利息	2,657,455.19	3,275,534.09
应收股利		
其他应收款	1,178,166,805.55	1,102,344,570.29
存货	196,947,632.66	216,832,609.83

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	103,594,793.91	45,887,167.60
流动资产合计	7,284,606,929.90	7,940,138,355.81
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		
长期应收款	9,637,473.82	11,421,463.88
长期股权投资	1,600,020,737.42	1,540,291,670.82
投资性房地产	921,581.63	941,383.01
固定资产	109,778,757.20	113,263,157.92
在建工程	4,068,804.00	3,631,017.20
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	430,119.32	460,973.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,853,236.78	33,180,484.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,790,157,505.58	1,740,636,945.66
资产总计	9,074,764,435.48	9,680,775,301.47
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	250,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	4,207,414,668.48	4,453,103,046.29
预收款项	1,228,685,881.42	1,705,781,204.94
应付职工薪酬	6,965,932.63	7,410,580.54
应交税费	10,314,221.52	42,465,858.05

应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,242,901.00	59,023,528.24
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	5,767,623,605.05	6,467,784,218.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,637,473.82	11,421,463.88
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	9,637,473.82	11,421,463.88
负债合计	5,777,261,078.87	6,479,205,681.94
所有者权益：		
股本	513,003,607.00	513,003,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,891,702,857.22	1,891,702,857.22
减：库存股		
其他综合收益	-1,262,971.29	-1,305,040.67
专项储备		
盈余公积	115,848,780.12	115,848,780.12
未分配利润	778,211,083.56	682,319,415.86
所有者权益合计	3,297,503,356.61	3,201,569,619.53
负债和所有者权益总计	9,074,764,435.48	9,680,775,301.47

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	4,987,810,407.39	4,055,294,224.00
其中：营业收入	4,987,810,407.39	4,055,294,224.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,745,542,730.54	3,854,916,688.88
其中：营业成本	4,497,409,366.97	3,607,222,413.12
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		
税金及附加	7,526,792.92	3,035,573.77
销售费用	166,956,273.54	143,803,717.52
管理费用	88,657,567.04	94,259,850.49
财务费用	4,539,026.44	-55,114,560.22
资产减值损失	-19,546,296.37	61,709,694.20
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）	7,623,355.26	11,530,901.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,623,355.26	10,278,101.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	249,891,032.11	211,908,437.07
加：营业外收入	4,212,543.49	6,901,536.39
其中：非流动资产处置利得	378,893.83	53,916.69
减：营业外支出	246,357.87	516,351.74

其中：非流动资产处置损失	95,393.74	445,903.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	253,857,217.73	218,293,621.72
减：所得税费用	50,289,580.97	40,478,426.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	203,567,636.76	177,815,195.40
归属于母公司所有者的净利润	198,427,350.06	155,879,429.48
少数股东损益	5,140,286.70	21,935,765.92
六、其他综合收益的税后净额	-2,039,470.79	7,722,396.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-189,907.74	1,935,148.69
（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	-189,907.74	1,935,148.69
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	-189,907.74	1,935,148.69
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,849,563.05	5,787,248.09
七、综合收益总额	201,528,165.97	185,537,592.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,237,442.32	157,814,578.17
归属于少数股东的综合收益总额	3,290,723.65	27,723,014.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.30

(二) 稀释每股收益	0.39	0.30
------------	------	------

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：严家建

会计机构负责人：纪新伟

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	2,513,394,743.01	1,762,706,937.55
减：营业成本	2,286,868,274.62	1,574,941,459.51
税金及附加	2,077,325.13	270,627.79
销售费用	46,377,724.72	32,507,478.32
管理费用	35,324,821.53	31,628,968.64
财务费用	-7,697,458.20	-39,732,120.62
资产减值损失	-28,345,634.62	50,735,096.53
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）	-270,933.40	-236,254.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-270,933.40	-236,254.22
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	178,518,756.43	112,119,173.16
加：营业外收入	1,095,687.36	2,477,060.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		8,071.13
其中：非流动资产处置损失		8,071.13
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	179,614,443.79	114,588,162.73
减：所得税费用	37,552,451.46	23,077,656.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	142,061,992.33	91,510,506.05
五、其他综合收益的税后净额	42,069.38	-225,082.05
（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	42,069.38	-225,082.05
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	42,069.38	-225,082.05
6.其他		
六、综合收益总额	142,104,061.71	91,285,424.00
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	6,009,787,002.55	3,363,529,713.11
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	319,701,888.11	472,233,774.04
收到其他与经营活动有关的现金	826,723,789.09	1,110,234,512.59
经营活动现金流入小计	7,156,212,679.75	4,945,997,999.74
购买商品、接受劳务支付的现金	4,076,426,738.87	3,407,791,525.88
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	195,759,130.45	189,708,397.01
支付的各项税费	148,349,116.33	145,864,195.48
支付其他与经营活动有关的现金	747,821,987.14	1,197,216,706.86
经营活动现金流出小计	5,168,356,972.79	4,940,580,825.23
经营活动产生的现金流量净额	1,987,855,706.96	5,417,174.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,950,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,801,205.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	359,821.13	50,976.40
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		25,821,382.04
投资活动现金流入小计	2,309,821.13	36,673,563.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	377,674,775.40	141,597,271.48
投资支付的现金	36,070,000.00	
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		3,750,000.00
投资活动现金流出小计	413,744,775.40	145,347,271.48

投资活动产生的现金流量净额	-411,434,954.27	-108,673,707.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	704,664,277.90	222,177,396.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,303,918.54	100,596,920.56
筹资活动现金流入小计	730,968,196.44	322,774,317.00
偿还债务支付的现金	163,056,233.98	128,345,424.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,573,824.90	34,578,174.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,083,318.70	1,151,720.87
支付其他与筹资活动有关的现金	99,436,172.52	20,387,596.80
筹资活动现金流出小计	315,066,231.40	183,311,195.63
筹资活动产生的现金流量净额	415,901,965.04	139,463,121.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,254,465.72	21,387,391.95
五、现金及现金等价物净增加额	1,976,068,252.01	57,593,979.96
加：期初现金及现金等价物余额	3,447,653,168.99	3,336,201,560.25
六、期末现金及现金等价物余额	5,423,721,421.00	3,393,795,540.21

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	3,267,712,365.36	1,502,237,332.54
收到的税费返还	129,839,710.11	304,632,596.96
收到其他与经营活动有关的现金	628,445,707.67	1,008,570,543.23
经营活动现金流入小计	4,025,997,783.14	2,815,440,472.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,907,993,167.18	1,437,270,905.56
支付给职工以及为职工支付的现金	59,071,221.67	55,022,552.91
支付的各项税费	68,286,638.51	57,554,097.58

支付其他与经营活动有关的现金	601,058,801.79	1,026,174,201.96
经营活动现金流出小计	2,636,409,829.15	2,576,021,758.01
经营活动产生的现金流量净额	1,389,587,953.99	239,418,714.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00
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		7,500,000.00
投资活动现金流入小计		7,500,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,453,255.09	3,719,750.17
投资支付的现金	60,000,000.00	19,383,600.00
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	60,003,600.00	3,750,000.00
投资活动现金流出小计	122,456,855.09	26,853,350.17
投资活动产生的现金流量净额	-122,456,855.09	-19,353,150.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	39,052,944.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,653,084.92	100,596,920.56
筹资活动现金流入小计	43,706,028.92	100,596,920.56
偿还债务支付的现金	38,286,856.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,074,067.73	21,949,740.96
支付其他与筹资活动有关的现金	56,928,863.57	128,799.33
筹资活动现金流出小计	142,289,787.30	22,078,540.29
筹资活动产生的现金流量净额	-98,583,758.38	78,518,380.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,178,349.18	8,272,184.34
五、现金及现金等价物净增加额	1,169,725,689.70	306,856,129.16
加：期初现金及现金等价物余额	2,154,345,158.65	1,756,110,859.31

六、期末现金及现金等价物余额	3,324,070,848.35	2,062,966,988.47
----------------	------------------	------------------

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	513,003,607.00				1,169,841,955.08		-10,248,413.32		115,848,780.12		1,400,163,698.90	472,290,225.08	3,660,899,852.86
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	513,003,607.00				1,169,841,955.08		-10,248,413.32		115,848,780.12		1,400,163,698.90	472,290,225.08	3,660,899,852.86
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					841,003.37		-189,907.74				152,257,025.43	-34,410,089.38	118,498,031.68
（一）综合收益总额							-189,907.74				198,427,350.06	3,290,723.65	201,528,165.97
（二）所有者投入和减少资本					841,003.37							-36,616,362.92	-35,775,359.55
1. 股东投入的普通股					841,003.37							-36,616,362.92	-35,775,359.55
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											-46,170,324.63	-1,084,450.11	-47,254,774.74
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											-46,170,324.63	-1,084,450.11	-47,254,774.74
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	513,003,607.00				1,170,682,958.45		-10,438,321.06		115,848,780.12		1,552,420,724.33	437,880,135.70	3,779,397,884.54

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	274,371,762.00				1,157,237,498.85		-16,672,910.55		82,476,955.41		1,014,547,941.33	575,339,829.24	3,087,301,076.28
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	274,371,762.00				1,157,237,498.85		-16,672,910.55		82,476,955.41		1,014,547,941.33	575,339,829.24	3,087,301,076.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	238,631,845.00				12,604,456.23		6,424,497.23		33,371,824.71		385,615,757.57	-103,049,604.16	573,598,776.58
（一）综合收益总额							6,424,497.23				461,048,956.55	85,275,730.84	552,749,184.62
（二）所有者投入和减少资本	101,445,964.00				149,849,067.74						-20,111,633.31	-180,825,335.00	50,358,063.43
1. 股东投入的普通股	101,445,964.00				149,849,067.74							-200,936,968.31	50,358,063.43
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											-20,111,633.31	20,111,633.31	
（三）利润分配									33,371,824.71		-55,321,565.67	-7,500,000.00	-29,449,740.96
1. 提取盈余公积									33,371,824.71		-33,371,824.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,949,740.96	-7,500,000.00	-29,449,740.96
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	137,185,881.00				-137,185,881.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	137,185,881.00				-137,185,881.00								

	00				0								
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					-58,730.51								-58,730.51
四、本期期末余额	513,003,607.00				1,169,841,955.08		-10,248,413.32		115,848,780.12		1,400,163,698.90	472,290,225.08	3,660,899,852.86

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	513,003,607.00				1,891,702,857.22		-1,305,040.67		115,848,780.12	682,319,415.86	3,201,569,619.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	513,003,607.00				1,891,702,857.22		-1,305,040.67		115,848,780.12	682,319,415.86	3,201,569,619.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							42,069.38			95,891,667.70	95,933,737.08
（一）综合收益总额							42,069.38			142,061,992.33	142,104,061.71
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
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										-46,170,324.63	-46,170,324.63
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,170,324.63	-46,170,324.63
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	513,003,607.00				1,891,702,857.22		-1,262,971.29		115,848,780.12	778,211,083.56	3,297,503,356.61

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	274,371,762.00				936,978,938.88		-576,223.70		82,476,955.41	403,922,734.47	1,697,174,167.06
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,371,762.00				936,978,938.88		-576,223.70		82,476,955.41	403,922,734.47	1,697,174,167.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	238,631,845.00				954,723,918.34		-728,816.97		33,371,824.71	278,396,681.39	1,504,395,452.47
（一）综合收益总额							-728,816.97			333,718,247.06	332,989,430.09
（二）所有者投入和减少资本	101,445,964.00				1,091,909,799.34						1,193,355,763.34
1. 股东投入的普通股	101,445,964.00				1,091,909,799.34						1,193,355,763.34
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									33,371,824.71	-55,321,565.67	-21,949,740.96
1. 提取盈余公积									33,371,824.71	-33,371,824.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,949,740.96	-21,949,740.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	137,185,881.00				-137,185,881.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	137,185,881.00				-137,185,881.00						
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	513,003,607.00				1,891,702,857.22		-1,305,040.67		115,848,780.12	682,319,415.86	3,201,569,619.53

三、公司基本情况

1、公司概况

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。公司企业法人营业执照注册号为91110000192472028J；公司总部位于北京市石景山区政达路6号院北方国际大厦19-22层；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）。

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

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

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

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

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

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

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

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

根据《上市公司股权分置改革管理办法》及深圳证券交易所《股权分置改革工作备忘录第16号——解除限售》的规定，

并结合公司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本公司有限售条件的78,044,945股可上市流通，占可上市交易总股本的48.05%。至此，公司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公司股份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公司股份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公司股份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。2013年12月31日，本公司累计发行股本总数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。2014年12月31日，本公司累计发行股本总数25,340.1907万股。

2015年5月27日，公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（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。截止2015年12月31日，本公司已收到投资者投入的出资款人民币799,999,968.25元，扣除证券承销费人民币8,000,000.00元，扣除公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币720,969.86元后，募集资金净额为人民币791,278,998.39元，其中转入股本人民币20,969,855.00元，余额人民币770,309,143.39元转入资本公积。

2016年7月4日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，确认无偿划转的过户登记手续已办理完毕，中国万宝工程公司将所持本公司145,248,583股股份无偿划转给中国北方工业公司持有，过户日期为2016年7月1日。本次无偿划转完成后，中国万宝工程公司不再持有本公司股份，北方公司持有本公司147,648,583股股份，占公司总股本的53.81%。

2016年9月19日，公司临时股东大会决议通过《2016年半年度资本公积转增股本预案》，以2016年6月30日公司总股本274,371,762股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股。本次资本公积金转增股本前总股本为274,371,762股，实施后总股本增至411,557,643股。本次资本公积金转增股本股权登记日为2016年10月18日，除权日为2016年10月19日。

根据2016年7月15日召开的第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2844号文《关于核准北方国际合作股份有限公司向北方工业科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意本公司向北方工业科技有限公司以发行股份并支付现金的形式，分别购买其持有的北方车辆58.33%股权、北方物流51.00%股权、北方机车51.00%股权、北方新能源51.00%股权、深圳华特89.05%股权；同时向江苏悦达集团有限公司以发行股份形式购买其持有的北方车辆41.67%股权，向天津中辰番茄制品有限公司以发行股份形式购买其持有的深圳华特9.95%股份。截止2016年11月30日止，本公司收到北方科技、江苏悦达、天津中辰缴纳的新增注册资本合计93,707,869.00元。各股东以股权出资共计93,707,869.00元，其中：北方科技以北方车辆58.33%股权、北方物流51.00%股权、北方机车51.00%股权、北方新能源51.00%股权、深圳华特89.05%股权出资64,282,391.00元；江苏悦达以北方车辆41.67%股权出资26,891,843.00元，天津中辰以深圳华特9.95%股份出资2,533,635.00元。本公司2016年11月29日收到中国证监会的批复文件，截止2016年11月30日，本公司收到北方科技、江苏悦达、天津中辰缴纳的新增注册资本，五家公司完成工商变更登记。本公司变更后的累积注册资本人民币505,265,512.00元，股本505,265,512.00元。本公司对五家子公司的合并日为2016年11月30日。

根据2016年7月15日召开的第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2844号文《关于核准北方国际合作股份有限公司向北方工业科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，同意本公司非公开发行不超过12,096,774股。本公司于2016年12月12日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）7,738,095股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币25.20元，共计募集资金人民币194,999,994.00元。此次发行后，本公司注

册资本变更为人民币513,003,607.00元。截止2016年12月12日，本公司共计募集货币资金人民币194,999,994.00元，扣除证券承销费人民币9,600,000.00元后，实际募集资金净额为人民币185,399,994.00元，其中转入股本人民币7,738,095元，资本公积人民币177,661,899.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、总经理办公室、战略与投资部、人力资源部、审计部、财务金融部、项目管理部、国际工程一部、国际工程二部、国际工程三部、国际工程四部、海外办事处等部门。

本公司及各子公司主要从事各类型工业、能源、交通、民用工程建设项目的施工总承包、房地产开发、重型装备出口、国际货物运输代理、出口贸易、新能源技术应用开发和推广及金属制品经营。

本财务报表业经本公司第六届董事会第三十三次会议于2017年8月29日决议批准报出。

本公司2017半年度纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、20“研究开发支出”、27“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2017年06月30日的合并及公司财务状况以及2017半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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。本公司之境外分公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、里亚尔、比尔为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值和发行股份面值总额合计与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生时当月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，若发生的外币兑换业务或交易，按实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期结汇业务。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
信用保险项目组合	其他方法
关联方组合	其他方法

个别组合	其他方法
------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内	5.00%	0.00%
4-12 个月	5.00%	10.00%
1—2 年	10.00%	30.00%
2—3 年	20.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	80.00%
4—5 年	50.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

土木工程建筑业

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料，在产品，库存商品，发出商品，低值易耗品，工程施工，开发成本，开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按成本进行初始计量。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。开发产品、贸易类库存商品等存货发出时，采用个别计价法确定

其实际成本；生产用原材料、在产品、库存商品、发出商品等存货发出时采用加权平均法计价。

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动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，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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再收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、22。

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的差额计入当期损益。

17、 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

18、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

①资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括老挝南湃BOT在建资产、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

土木工程建筑业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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设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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

（3）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司工程建设业务以 (a) 已执行工程占合同总值的比例或(b) 已发生成本占预计总成本比例确定合同完工进度。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、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。

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。

28、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、 经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

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”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）长期资产减值准备

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

在很有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。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》对本公司2017年半年度披露列报的会计科目未产生影响。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

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	17%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%、32%

2、税收优惠

本公司之子公司北方万邦物流有限公司按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3第一条第（十四）项规定，通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，免征增值税。

本公司于2015年7月21日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201511000358，有效期三年；本公司子公司深圳华特容器股份有限公司于2013年8月14日被认定为高新技术企业，期满后于2016年11月21日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644201110，有效期三年，仍按15%税率征收企业所得税。

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、北方国际地产（佛山顺德）有限公司、中国北方车辆有限公司、北方万邦物流有限公司、广州北方机电发展有限公司、广州北方新能源技术有限公司、上海北方物流有限公司、天津北方伊势湾国际运输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、南湃电力有限公司、北方国际（缅甸）有限公司、北方工程刚果（金）股份有限公司、Superpower Holding Ltd、Ever Star Industries (Pty) Ltd、北方国际萨塔电力有限公司等按照当地税收法规缴纳各种税款。

3、其他

根据财税〔2016〕36号，“关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司作为增值税一般纳税人提供建筑服务适用11%税率，为建筑工程老项目提供的建筑服务，适用简易计税方法，按照3%的征收率计税。房地产业中，增值税一般纳税人销售自行开发的房地产项目、出租不动产适用的税率为11%，其中本公司的三级子公司番禺富门花园房地产有限公司、北方国际地产（佛山顺德）有限公司作为增值税一般纳税人，销售自行开发的房地产老项目、出租其2016年4月30日前取得的不动产适用简易计税方法计税，按照5%的征收率计税；本公司的二级子公司北方国际地产有限公司截至2017年06月30日未达到一般纳税人认定标准，暂作为增值税小规模纳税人，适用3%税率，出租不动产按照5%的征收率计算应纳税额。

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	3,528,296.23	4,515,718.31
银行存款	5,675,469,931.79	3,646,276,990.02
其他货币资金	42,209,308.99	37,697,813.57
合计	5,721,207,537.01	3,688,490,521.90
其中：存放在境外的款项总额	826,131,026.64	252,015,700.21

期末本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	297,486,116.01	保证金及存单质押

2、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南非子公司远期结汇业务	464,455.80	
合计	464,455.80	

境外控股公司南非ESI公司须支付国内供应商人民币计价货款，而且南非兰特汇率波动较大，为锁定从中国进口成本，因此采取远期锁定汇率的远期金融工具，锁定汇率与期末汇率的汇差，产生汇兑损益，同时产生衍生金融资产。南非ESI公司于2017年3月24日--2017年6月30日期间锁定远期汇率涉及金额2,675万元人民币，2017年6月30日人民币兑兰特汇率为1.9690，与锁定汇率差异形成衍生金融资产464,455.80元。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,586,771.20	5,563,122.45
商业承兑票据		645,036,477.21
合计	2,586,771.20	650,599,599.66

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	86,338,004.17	
合计	86,338,004.17	

4、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,151,556.00	0.15%	3,151,556.00	100.00%		3,151,556.00	0.12%	3,151,556.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,136,602,942.32	99.85%	187,201,152.54	8.76%	1,949,401,789.78	2,620,140,969.96	99.88%	200,938,846.82	7.67%	2,419,202,123.14
合计	2,139,754,498.32	100.00%	190,352,708.54	8.90%	1,949,401,789.78	2,623,292,525.96	100.00%	204,090,402.82	7.78%	2,419,202,123.14

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州奥迪通用照明有限公司	3,151,556.00	3,151,556.00	100.00%	本公司经多次催款，广州奥迪通用照明有限公司拒不付款，虽然提起诉讼并申请财产保全，但无法确定是否有其他第三方债权人对该批财产保全涉及的无形资产拥有优先受偿权，也无法确定该批无形资产的价值。
合计	3,151,556.00	3,151,556.00	--	--

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	1,570,084,193.32	73.49	78,504,209.59%
1 至 2 年	415,649,738.04	19.45	41,564,973.82%
2 至 3 年	73,710,074.52	3.45	14,742,014.90%
3 至 4 年	41,605,459.39	1.95	20,802,729.77%
4 至 5 年	7,932,505.18	0.37	3,966,252.59%
5 年以上	27,620,971.87	1.29	27,620,971.87%
合计	2,136,602,942.32	100.00	187,201,152.54%

确定该组合依据的说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 7 号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-13,737,694.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数 的比例%	坏账准备
	期末余额		期末余额
埃塞俄比亚电力公司	258,447,220.79	12.08	24,110,012.31
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY(PMA)	249,624,396.87	11.67	13,413,572.20
老挝国家电力公司	216,084,786.40	10.10	11,709,458.93
万宝矿产(香港)铜业有限公司	139,621,478.70	6.53	20,658,768.19
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	150,207,288.69	7.02	13,035,346.23
合计	1,013,985,171.45	47.40	82,927,157.86

5、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	933,957,868.36	63.21%	1,507,918,684.35	73.25%
1 至 2 年	159,926,400.87	10.82%	108,252,063.36	5.26%
2 至 3 年	338,187,683.64	22.89%	385,332,067.27	18.72%
3 年以上	45,556,560.62	3.08%	57,018,035.01	2.77%
合计	1,477,628,513.49	--	2,058,520,849.99	--

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：

单位：元

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
埃塞金属工程公司	263,573,962.68	2-3 年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	56,686,486.35	1-2 年	
SOLAR PLANET CO LTD	38,399,994.67	1-2 年、2-3 年	
长春轨道客车股份有限公司	34,469,384.22	2-3 年	
北京高能时代环境技术股份有限公司	24,881,848.61	3-4 年、4-5 年	
八冶建设集团有限公司	23,536,422.63	1-2 年、3-4 年	
中国十五冶金建设集团有限公司	11,832,567.39	1-2 年、2-3 年、3-4 年	
远东电缆有限公司	10,472,479.40	1-2 年、2-3 年	
国电南京自动化股份有限公司	9,831,898.35	1-2 年、2-3 年、3-4 年	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
埃塞金属工程公司	263,573,962.68	17.84
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	181,497,872.91	12.28
ASIA INVESTMENT&DEVELOPMENTSOLECO.LTD	75,606,449.93	5.12
吉林送变电工程公司	65,450,856.70	4.43
长春轨道客车股份有限公司	62,034,741.33	4.20
合 计	648,163,883.55	43.87

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,535,116.04	5,106,520.04
委托贷款	332,986.46	390,019.79

合计	4,868,102.50	5,496,539.83
----	--------------	--------------

7、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	285,870,977.65	99.86%	27,293,495.04	9.55%	258,577,482.61	348,822,631.55	99.89%	26,948,476.17	7.73%	321,874,155.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	391,979.74	0.14%	391,979.74	100.00%		391,979.74	0.11%	391,979.74	100.00%	
合计	286,262,957.39	100.00%	27,685,474.78	9.67%	258,577,482.61	349,214,611.29	100.00%	27,340,455.91	7.83%	321,874,155.38

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：3 个月以内	242,350,478.34	0.00	0.00%
4-12 个月	15,695,882.31	1,569,588.24	10.00%
1 年以内小计	258,046,360.65	1,569,588.24	0.61%
1 至 2 年	1,548,160.60	464,448.19	30.00%
2 至 3 年	1,880,843.91	940,421.96	50.00%
3 至 4 年	259,517.65	207,614.12	80.00%
4 至 5 年	123,361.57	98,689.26	80.00%
5 年以上	24,012,733.27	24,012,733.27	100.00%
合计	285,870,977.65	27,293,495.04	9.55%

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 345,018.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
出口退税款	203,939,151.39	148,380,293.74
往来款	41,560,572.60	82,270,778.63
保证金、押金及备用金	16,875,293.90	113,093,158.32
维修基金	1,555,498.77	1,394,680.71
其他	22,332,440.73	4,075,699.89
合计	286,262,957.39	349,214,611.29

(4) 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
出口退税	退税款	203,939,151.39	3 个月以内	71.24%	
中国铁路国际有限公司	往来款	16,776,528.23	3 个月以内	5.86%	
中国对外建设总公司	往来款	13,813,990.41	5 年以上	4.83%	13,813,990.41
老挝电力公司	往来款	13,474,714.69	3 个月以内	4.71%	
中铁一局集团有限公司	往来款	10,592,059.16	1 年以内	3.70%	711,700.58
合计	--	258,596,443.88	--	90.34%	14,525,690.99

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	114,818,580.28	3,590,196.59	111,228,383.69	84,665,385.29	3,590,196.59	81,075,188.70
在产品	11,354,419.36		11,354,419.36	8,230,859.77		8,230,859.77
库存商品	67,257,086.37	962,001.22	66,295,085.15	90,450,513.87	949,385.21	89,501,128.66
周转材料	1,503,511.24		1,503,511.24	1,284,408.73		1,284,408.73
建造合同形成的已完工未结算资产	229,343,021.15	7,482,155.07	221,860,866.08	224,314,764.90	7,482,155.07	216,832,609.83
开发产品	25,248,224.81	19,115,612.23	6,132,612.58	27,307,590.36	20,224,198.46	7,083,391.90
开发成本	406,082,107.36		406,082,107.36	357,210,050.08		357,210,050.08
自制半成品	3,799,780.37	55,973.96	3,743,806.41	1,507,977.61	55,973.96	1,452,003.65
委托加工物资	19,943,046.92		19,943,046.92	22,248,474.42		22,248,474.42
发出商品	30,847,570.41		30,847,570.41	57,867,169.99		57,867,169.99
合计	910,197,348.27	31,205,939.07	878,991,409.20	875,087,195.02	32,301,909.29	842,785,285.73

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	3,590,196.59					3,590,196.59
库存商品	949,385.21	12,616.01				962,001.22
建造合同形成的已完工未结算资产	7,482,155.07					7,482,155.07
自制半成品	55,973.96					55,973.96
开发产品	20,224,198.46			1,108,586.23		19,115,612.23
合计	32,301,909.29	12,616.01		1,108,586.23		31,205,939.07

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本	存货价值回升

库存商品	生的成本、估计的销售费用以及相 关税费后的金额	存货价值回升
自制半成品		存货价值回升
开发产品		存货计提跌价准备的因素并未消失，应在车位 销售时，将车位对应的存货跌价准备予以转销

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为35,862,800.43元。

(4) 开发成本、开发产品

①开发成本

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
“紫悦台花园”项目	2015年10月	2017年11月	63,363.67万元	406,082,107.36	357,210,050.08

②开发产品

单位：元

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
示范区及低密度住宅 工程	2009-1-14	12,780,739.37		483,846.23	12,296,893.14	8,966,522.10
三期住宅工程	2009-4-28	13,228,977.12		1,084,900.02	12,144,077.10	10,149,090.13
四期住宅工程	2013-8-30	1,297,873.87		490,619.30	807,254.57	
合计		27,307,590.36		2,059,365.55	25,248,224.81	19,115,612.23

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,347,666,476.14
累计已确认毛利	233,524,022.06
减：预计损失	7,482,155.07
已办理结算的金额	5,351,847,477.05
建造合同形成的已完工未结算资产	221,860,866.08

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	16,408,848.71	15,803,974.26
预缴增值税	18,237,665.88	9,267,436.03
预缴土地增值税	14,622,817.50	6,177,744.01
预缴所得税	17,385,808.54	22,849,029.57
委托贷款	13,250,000.00	13,250,000.00
预缴其他税费	2,381,636.53	1,207,732.24
待摊房租	1,364,010.84	1,616,605.44
合计	83,650,788.00	70,172,521.55

10、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%	
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	36,991,113.05			36,991,113.05	36,991,113.05			36,991,113.05	12.55%	
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) 说明

德黑兰轨道车辆制造公司按照新《企业会计准则》在可供出售金融资产中以成本法核算，其理由为：北方国际参股设立该公司其主要目的是适应伊朗市场的特殊要求，并根据公司战略考虑更好的开拓伊朗市场，其投资目的并非对该公司施加重大影响并取得相应的回报；该公司销售客户在伊朗且主要为伊方股东，该公司主要由伊方股东控制经营；综上所述，北方国际对该公司不存在共同控制或重大影响。

(4) 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

11、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	
分期收款销售商品	83,636,756.56	48,789,412.79	34,847,343.77	88,972,554.97	55,023,971.00	33,948,583.97	
分期收款提供劳务	9,637,473.82		9,637,473.82	11,421,463.88		11,421,463.88	
合计	93,274,230.38	48,789,412.79	44,484,817.59	100,394,018.85	55,023,971.00	45,370,047.85	--

(2) 说明

①分期收款提供劳务为本公司出售的老挝XESET2水电站项目EPC合同项下延期收款债权中附追索权部分，因不满足金融资产终止确认条件，本公司将附追索权部分仍列为长期应收款反映，同时等额将出售该部分债权收到的对价确认为长期应付款。因该项债权已投保，不计提减值准备。

②长期应收款系2010年古巴项目债务重组形成，债务重组金额为13,324,365.64美元，债务重组利息为4,816,288.52美元，债务人于2011-2025年共15年分30期偿还，每年度1月1日和7月1日还款，2011年-2015年前10期按约定债务人仅偿还利息，本期收到债务人偿还本金479,795.08元。

12、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											
二、联营企业											
珠海横琴 中光学科 技术有限公 司	9,176,496 .88			-270,933. 40						8,905,563 .48	
内蒙古一 机集团进 出口有限 责任公司	6,844,401 .50			535,792.8 7						7,380,194 .37	
北京北方 新兴投资 控股发展 有限公司	53,124,80 0.00			7,452,517 .90						60,577,31 7.90	
湛江北方 普什国际 发展有限 公司	5,171,340 .82		1,950,000 .00	15,552.28						3,236,893 .10	
上海日陆 北方物流 有限公司	5,650,423 .16			-32,096.6 4						5,618,326 .52	
广东顺德 德力机械 设备有限 公司	2,531,678 .85			-494,165. 55						2,037,513 .30	
中山市嘉 宏照明电 器有限公 司	4,246,676 .01			148,029.8 9						4,394,705 .90	
小计	86,745,81 7.22		1,950,000 .00	7,354,697 .35						92,150,51 4.57	
合计	86,745,81 7.22		1,950,000 .00	7,354,697 .35						92,150,51 4.57	

13、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	33,383,874.80			33,383,874.80
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	33,383,874.80			33,383,874.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,230,474.89			4,230,474.89
2.本期增加金额	527,238.47			527,238.47
(1) 计提或摊销	527,238.47			527,238.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,757,713.36			4,757,713.36
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	28,626,161.44			28,626,161.44
2.期初账面价值	29,153,399.91			29,153,399.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	308,980,037.69	266,892,345.68	53,329,179.56	47,222,143.36	676,423,706.29
2.本期增加金额	633,936.24	8,031,055.10	2,392,392.91	2,937,662.10	13,995,046.35
（1）购置		7,959,737.27	2,368,620.30	2,874,268.48	13,202,626.05
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加	633,936.24	71,317.83	23,772.61	63,393.62	792,420.30
3.本期减少金额		1,769,995.90	3,285,854.72	427,404.07	5,483,254.69
（1）处置或报废		1,769,995.90	3,186,349.28	427,193.94	5,383,539.12
（2）其他减少			99,505.44	210.13	99,715.57
4.期末余额	309,613,973.93	273,153,404.88	52,435,717.75	49,732,401.39	684,935,497.95
二、累计折旧					
1.期初余额	64,773,589.48	167,302,708.36	31,210,272.60	30,680,449.00	293,967,019.44
2.本期增加金额	5,517,747.51	9,676,845.22	2,882,278.32	2,250,803.59	20,327,674.64
（1）计提	5,462,756.41	9,621,854.12	2,867,721.85	2,216,790.97	20,169,123.35
（2）其他增加	54,991.10	54,991.10	14,556.47	34,012.62	158,551.29
3.本期减少金额		705,526.77	2,852,628.83	417,716.62	3,975,872.22
（1）处置或报废		705,526.77	2,844,358.54	417,716.62	3,967,601.93
（2）其他减少			8,270.29		8,270.29
4.期末余额	70,291,336.99	176,274,026.81	31,239,922.09	32,513,535.97	310,318,821.86

三、减值准备					
1.期初余额			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	239,322,636.94	96,879,378.07	21,165,440.66	17,218,865.42	374,586,321.09
2.期初账面价值	244,206,448.21	99,589,637.32	22,088,551.96	16,541,694.36	382,426,331.85

15、在建工程

（1）在建工程情况

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
荆艺软件—仓储管理系统						
待安装的生产设备	2,349,945.63		2,349,945.63	137,017.50		137,017.50
天津厂房工程	56,441,649.56		56,441,649.56	49,772,509.56		49,772,509.56
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW 风电场工程	13,525,262.91		13,525,262.91	9,787,220.70		9,787,220.70
北方国际大厦 6 层装修项目	4,068,804.00		4,068,804.00	3,631,017.20		3,631,017.20
合计	76,385,662.10		76,385,662.10	63,327,764.96		63,327,764.96

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

待安装设备	8,680,000.00	137,017.50	2,212,928.13			2,349,945.63	27.07%	未完工				其他
天津厂房工程	66,000,000.00	49,772,509.56	6,669,140.00			56,441,649.56	85.52%	未完工				其他
巴基斯坦萨塔(Thatta) 100MW 风电场工程	1,298,670,000.00	9,787,220.70	3,738,042.21			13,525,262.91	1.04%	未完工				金融机构贷款
北方国际大厦 6 层装修项目	6,000,000.00	3,631,017.20	437,786.80			4,068,804.00	67.81%	未完工				其他
合计	1,379,350,000.00	63,327,764.96	13,057,897.14			76,385,662.10	--	--				--

16、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	老挝南湃 BOT 在建资产	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	33,715,238.90	150,330.00		9,652,266.27	1,284,862,313.75	1,328,380,148.92
2. 本期增加金额				613,910.78	64,430,237.88	65,044,148.66
(1) 购置				613,910.78		613,910.78
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

(4) 其他增加					64,430,237.88	64,430,237.88
3.本期减少金额				118,147.68		118,147.68
(1) 处置				118,147.68		118,147.68
4.期末余额	33,715,238.90	150,330.00		10,148,029.30	1,349,292,551.63	1,393,306,149.90
二、累计摊销						
1.期初余额	4,736,964.10	71,282.43		4,119,093.89		8,927,340.42
2.本期增加金额	220,319.82	6,854.10		1,171,718.00		1,398,891.92
(1) 计提	220,319.82	6,854.10		1,171,718.00		1,398,891.92
3.本期减少金额				118,147.68		118,147.68
(1) 处置				118,147.68		118,147.68
4.期末余额	4,957,283.92	78,136.53		5,172,664.21		10,208,084.66
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	28,757,954.98	72,193.47	4,975,365.16		1,349,292,551.63	1,383,098,065.24
2.期初账面价值	28,978,274.80	79,047.57	5,533,172.38		1,284,862,313.75	1,319,452,808.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 其他说明

本公司子公司南湃电力有限公司与老挝人民民主共和国政府于2014年2月28日签署了《老挝南湃水电站BOT项目特许经营协议》，将在老挝建设水电枢纽工程，项目总投资为2.12亿美元，建设总工期为42个月，特许经营期为25年（不含建设期），预计2017年建成投入。土地使用权抵押说明详见附注五（52）所有权或使用权受到限制的资产。

18、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
机房建设费	96,495.99		7,719.75		88,776.24
装修费	2,950,764.81		854,922.65		2,095,842.16
改造装修工程	6,301,026.49	4,030,747.89	1,023,885.38		9,307,889.00
合计	9,348,287.29	4,030,747.89	1,886,527.78		11,492,507.40

19、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	325,425,814.37	61,862,826.42	352,584,200.55	65,377,157.78
可抵扣亏损			2,596,517.11	727,024.79
固定资产暂时性差异			374,936.89	104,982.33
计提质保金	12,860,003.25	3,600,800.91	15,362,534.19	4,301,509.58
预收账款	94,190,805.28	23,547,701.32	55,828,277.31	13,959,315.51
预计负债	1,376,624.13	206,493.62	1,376,624.13	206,493.62
无形资产摊销	137,800.00	34,450.00	137,800.00	34,450.00
其他	1,560,419.73	390,104.93		
合计	435,551,466.76	89,642,377.20	428,260,890.18	84,710,933.61

(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	15,265,241.72	3,816,260.43	8,786,755.32	2,196,688.83
合计	15,265,241.72	3,816,260.43	8,786,755.32	2,196,688.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		89,642,377.20		84,710,933.61
递延所得税负债		3,816,260.43		2,196,688.83

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	396,742.37	7,727,738.20
预付房屋、设备款	44,882,847.35	24,013,344.33
无形资产预付款	706,115.39	335,008.55
合计	45,985,705.11	32,076,091.08

其他说明：

21、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	30,376,409.60	57,967,618.42
抵押借款	162,000,000.00	122,000,000.00
信用借款	13,566,493.74	34,894,962.31
合计	205,942,903.34	214,862,580.73

短期借款分类的说明：

说明：①本公司子公司广州北方新能源技术有限公司质押借款为应收账款质押，期末用于质押的应收账款金额 30,029,813.14 元。借款金额为 30,376,409.60 元。

②本公司子公司深圳华特容器股份有限公司用于抵押财产包含土地和房产详见附注五(52)，账面价值共计 77,938,513.12 元，借款金额为 162,000,000.00 元

③本公司之子公司北方万邦物流有限公司与兵工财务有限责任公司于 2016 年 7 月 22 日签订的短期贷款合同，贷款期限为一年，金额为 2,000,000.00 美元，贷款的担保方式为信用担保。

22、衍生金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

南非子公司远期结汇业务		483,294.01
合计		483,294.01

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,395,300.00	229,360,354.00
银行承兑汇票	474,258,147.01	255,377,895.92
合计	491,653,447.01	484,738,249.92

24、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	4,098,351,009.75	4,021,569,875.07
1-2 年	653,512,045.80	805,861,806.87
2-3 年	70,573,763.70	73,606,633.29
3 年以上	101,830,103.39	89,590,467.77
合计	4,924,266,922.64	4,990,628,783.00

(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
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	101,990,220.86	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中车株洲电力机车有限公司	88,449,224.99	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
长春轨道客车股份有限公司	87,577,858.92	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	61,180,887.64	项目尚未结算
深圳格林帕科技有限公司	31,808,921.76	项目尚未结算
内蒙古第一机械集团股份有限公司	23,119,077.26	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国北车集团大连机车车辆有限公司	21,610,336.00	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
通号国际控股有限公司	19,405,007.59	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
八冶建设集团有限公司	19,400,267.98	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算

PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	18,677,854.12	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
北奔重型汽车集团有限公司	16,884,882.30	应付的分包合同款，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	14,200,919.81	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司	13,027,850.00	项目质保金
天水长开成套电器有限公司	10,000,947.20	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
国电南京自动化股份有限公司	9,352,003.93	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国水电建设集团国际工程有限公司	9,244,881.17	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
株洲南车时代电气股份有限公司	7,455,500.00	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
重庆水轮机厂有限责任公司	6,916,000.00	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	6,859,350.00	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	6,767,916.84	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
江南嘉捷电梯股份有限公司	6,737,846.07	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
广东省水利水电第三工程局	6,646,769.49	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
合计	595,757,005.69	--

其他说明：

25、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	1,495,681,604.97	1,981,961,798.57
1-2 年	544,318,574.00	58,884,063.66
2-3 年	85,393,955.30	140,829,607.70
3 年以上	39,876,609.73	81,089,256.68
合计	2,165,270,744.00	2,262,764,726.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	430,305,068.65	项目周期较长，尚未完工
埃塞俄比亚铁路公司	74,155,191.83	项目周期较长，尚未完工
埃塞俄比亚电力公司	61,213,413.12	项目周期较长，尚未完工
万宝矿产（缅甸）铜业公司	30,016,389.83	项目周期较长，尚未完工

万宝矿产(香港)铜业有限公司	22,794,932.77	项目周期较长, 尚未完工
伊朗德黑兰城郊铁路公司	13,326,306.75	项目周期较长, 尚未完工
合计	631,811,302.95	--

26、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	51,035,754.57	167,704,540.20	179,064,996.77	39,675,298.00
二、离职后福利-设定提存计划	1,630,614.39	14,184,825.40	14,034,918.54	1,780,521.25
三、辞退福利	52,500.00	756,379.15	756,379.15	52,500.00
合计	52,718,868.96	182,645,744.75	193,856,294.46	41,508,319.25

(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	42,512,664.71	143,562,105.47	156,378,344.20	29,696,425.98
2、职工福利费		5,748,905.75	5,748,905.75	
3、社会保险费	830,005.17	7,312,951.94	7,677,693.77	465,263.34
其中：医疗保险费	739,606.61	5,988,947.87	6,300,486.72	428,067.76
工伤保险费	48,212.06	460,462.58	487,204.35	21,470.29
生育保险费	42,186.50	505,655.70	532,116.91	15,725.29
补充医疗保险费		353,668.76	353,668.76	
其他保险		4,217.03	4,217.03	
4、住房公积金	125,245.00	7,011,220.44	6,940,592.44	195,873.00
5、工会经费和职工教育经费	7,567,839.69	3,742,474.55	1,997,005.56	9,313,308.68
8、其他短期薪酬		326,882.05	322,455.05	4,427.00
合计	51,035,754.57	167,704,540.20	179,064,996.77	39,675,298.00

(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	1,570,708.17	12,776,424.48	13,414,188.19	932,944.46
2、失业保险费	59,906.22	420,868.82	446,179.25	34,595.79
3、企业年金缴费		987,532.10	174,551.10	812,981.00
合计	1,630,614.39	14,184,825.40	14,034,918.54	1,780,521.25

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。

27、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,197,185.28	8,742,074.13
企业所得税	11,945,720.45	58,568,736.64
个人所得税	7,766,600.30	1,133,968.38
城市维护建设税	197,747.13	328,608.63
营业税	608,492.26	613,247.82
土地增值税		43,483.03
关税	335,869.43	354,548.58
教育费附加	139,301.68	77,167.16
地方教育费附加	13,744.38	19,328.25
房产税	1,141,225.67	1,141,225.67
印花税	85,708.42	59,422.69
其他	289,358.25	350,504.48
合计	29,720,953.25	71,432,315.46

其他说明：

28、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	292,467.40	480,290.74
合计	292,467.40	480,290.74

29、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	133,879.49	133,879.49
合计	133,879.49	133,879.49

30、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
押金、保证金	16,437,047.27	19,643,096.48
往来款	17,410,138.62	33,630,681.49
代扣代缴款	2,879,037.89	6,019,467.24
运输费	14,906,209.66	16,746,104.65
销售佣金	8,536,987.27	8,504,218.86
其他	21,296,110.05	15,782,654.14
合计	81,465,530.76	100,326,222.86

(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 TISABAY 项目经理部	2,527,027.20	往来款待结算
中车株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	往来款待结算
合计	3,940,173.24	--

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	812,928,000.00	277,480,000.00
合计	812,928,000.00	277,480,000.00

本公司的全资子公司誉星发展有限公司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。

32、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	9,637,473.82	11,421,463.88

其他说明：

见附注七、11长期应收款说明。

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,376,624.13	1,376,624.13	本公司子公司深圳华特容器股份有限公司每年末按当年扣除内部交易后主营业务收入的 0.2%计提产品质量保证金
合计	1,376,624.13	1,376,624.13	--

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,233,333.38		1,391,666.70	14,841,666.68	
合计	16,233,333.38		1,391,666.70	14,841,666.68	--

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
618 厂光伏电站补助	16,233,333.38		1,391,666.70		14,841,666.68	与资产相关
合计	16,233,333.38		1,391,666.70		14,841,666.68	--

35、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	513,003,607.00						513,003,607.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

36、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）	1,169,900,685.59	958,616.30	117,612.93	1,170,741,688.96
其他资本公积	-58,730.51			-58,730.51
合计	1,169,841,955.08	958,616.30	117,612.93	1,170,682,958.45

说明：

①本公司之子公司北方国际地产购买其子公司番禺富门少数股权，合并报表确认资本公积958,616.30元。

②本公司对子公司深圳华特增资6,000万元人民币，由于深圳华特的少数股东放弃增资权，合并报表确认资本公积-117,612.93元。

37、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	-10,248,413.32	-2,039,470.79			-189,907.74	-1,849,563.05	-10,438,321.06
外币财务报表折算差额	-10,248,413.32	-2,039,470.79			-189,907.74	-1,849,563.05	-10,438,321.06
其他综合收益合计	-10,248,413.32	-2,039,470.79			-189,907.74	-1,849,563.05	-10,438,321.06

38、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	115,848,780.12			115,848,780.12
合计	115,848,780.12			115,848,780.12

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,400,163,698.90	1,014,547,941.33
调整后期初未分配利润	1,400,163,698.90	1,014,547,941.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,427,350.06	461,048,956.55
减：提取法定盈余公积		33,371,824.71
应付普通股股利	46,170,324.63	21,949,740.96
其他减少		20,111,633.31
期末未分配利润	1,552,420,724.33	1,400,163,698.90

40、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	4,973,819,709.90	4,488,882,890.19	4,045,366,835.45	3,602,133,815.97
其他业务	13,990,697.49	8,526,476.78	9,927,388.55	5,088,597.15
合计	4,987,810,407.39	4,497,409,366.97	4,055,294,224.00	3,607,222,413.12

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,104,732.80	1,209,232.40
教育费附加	579,224.32	584,848.13
房产税	2,858,245.49	
土地使用税	437,025.64	
车船使用税	11,110.28	
印花税	2,018,374.56	
营业税	7,972.29	476,844.26
地方教育费附加	378,944.93	390,168.86
土地增值税	4,223.50	
其他地方税费	126,939.11	374,480.12
合计	7,526,792.92	3,035,573.77

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,968,606.33	79,094,576.35
业务经费	14,272,062.24	9,294,831.52
运输费	16,304,399.15	13,897,891.78
差旅费	6,423,829.74	9,571,996.35
包装物	9,090,454.25	8,543,120.94
广告、宣传费	3,891,915.27	3,232,207.16
房租水电费	5,565,540.44	3,300,255.54
销售佣金及折扣	3,990,662.91	4,634,843.49
折旧费	3,223,469.62	2,953,492.53
办公费	1,644,795.56	2,224,656.32
其他	9,580,538.03	7,055,845.54
合计	166,956,273.54	143,803,717.52

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,528,837.52	70,367,901.19
资产折旧、摊销费	5,954,860.01	5,468,278.47
房租水电费	4,159,704.15	3,267,353.31
审计、咨询费	1,052,086.79	832,331.05
差旅费	1,891,170.11	2,305,931.93
业务经费	2,562,960.53	1,842,757.57
交通费	1,500,918.09	1,264,770.09
办公费	1,075,176.97	1,064,504.22
税费	29,432.81	3,398,906.23
通讯费	632,291.11	437,224.27
其他	3,270,128.95	4,009,892.16
合计	88,657,567.04	94,259,850.49

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,132,990.56	3,730,778.72
减：利息收入	29,813,612.77	25,421,192.24
汇兑损益	22,054,608.77	-39,281,552.88
手续费及其他	7,165,039.88	5,857,406.18
合计	4,539,026.44	-55,114,560.22

45、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	-19,546,296.37	61,514,088.53
二、存货跌价损失		195,605.67
合计	-19,546,296.37	61,709,694.20

46、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	7,623,355.26	10,975,759.05
处置长期股权投资产生的投资收益		448,424.01
其他		106,718.89
合计	7,623,355.26	11,530,901.95

47、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	378,893.83	53,916.69	378,893.83
其中：固定资产处置利得	378,893.83	53,916.69	378,893.83
政府补助	3,294,693.70	3,905,787.19	3,294,693.70
其他	538,955.96	2,941,832.51	538,955.96
合计	4,212,543.49	6,901,536.39	4,212,543.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收
------	------	------	-------	-----	--------	--------	----------

			响当年盈亏	殊补贴			益相关
出口增长奖励款	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,001,705.00	1,851,077.00	与收益相关
618 厂 1MW 金太阳屋顶光伏电站政府补助	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	1,391,666.70	1,391,666.64	与资产相关
信用保险保费补助款	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	200,000.00	500,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		108,992.55	与收益相关
自主培训补贴	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	20,250.00		与收益相关
出口信保补助	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	211,900.00	18,751.00	与收益相关
信用保险保费资助款	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	73,921.00	21,800.00	与收益相关
出口信用保险专用资金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	22,900.00	13,500.00	与收益相关

财政扶持资金	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
外贸资金 贷款利息 和担保费 资助	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	306,191.00		与收益相关
能源审计 项目扶持	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
科学技术 高新企业 奖励金	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	4,000.00		与收益相关
内贸流通 统计监测 补助	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	2,160.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	3,294,693.70	3,905,787.19	--

48、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	95,393.74	445,903.83	95,393.74
其中：固定资产处置损失	95,393.74	445,903.83	95,393.74
其他	150,964.13	70,447.91	150,964.13
合计	246,357.87	516,351.74	246,357.87

49、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	55,093,419.75	49,339,987.37
递延所得税费用	-4,803,838.78	-8,861,561.05
合计	50,289,580.97	40,478,426.32

(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	253,857,217.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,078,582.66
子公司适用不同税率的影响	13,926,498.13
调整以前期间所得税的影响	-447,660.74
非应税收入的影响	-2,057,069.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,359.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,635,390.93
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,902,519.62
所得税费用	50,289,580.97

50、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
收到单位及个人往来	60,966,528.41	49,154,080.09
利息收入	31,510,940.93	19,561,317.95
政府补助	1,903,027.00	2,514,120.55
收回保证金	115,493,292.36	8,064,889.59
代收代付款	82,531,671.69	190,717,854.59
代垫费用、备用金	4,796,550.33	
罚没、赔款等收入	118,946.72	

代收诚意金、维修基金、契税	6,108,249.53	488,612.27
代收项目信保费及融资管理费	512,920,588.39	833,909,985.02
其他	10,373,993.73	5,823,652.53
合计	826,723,789.09	1,110,234,512.59

(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
支付的保证金	17,794,821.46	24,026,870.32
代付诚意金、维修基金、契税	6,254,817.79	
支付的往来款项	29,164,019.36	93,083,829.14
支付的各类经营及管理费用	86,865,504.31	62,424,494.94
职工借款及备用金	10,843,876.99	4,741,409.23
支付的手续费	7,976,786.54	1,388,499.41
代收代付款	50,758,083.38	158,746,746.17
代付融资管理费	512,920,588.36	830,570,430.05
其他	25,243,488.95	22,234,427.60
合计	747,821,987.14	1,197,216,706.86

(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
收到工商银行理财产品本金		10,184,493.15
收到工商银行理财产品利息		
收到新兴公司委贷本金及利息		8,136,888.89
收回委托贷款		7,500,000.00
合计		25,821,382.04

(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
支付工商银行理财产品		
委托贷款及手续费		3,750,000.00
合计		3,750,000.00

(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
北方科技借款		
质押的银行存单	4,653,084.92	100,596,895.02
零碎股股息		25.54
银行承兑汇票保证金	21,650,833.62	
合计	26,303,918.54	100,596,920.56

(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
银行承兑汇票保证金	22,507,308.95	20,258,797.47
质押的银行存单及其利息	76,790,352.60	65,914.28
现金派息、发行股票手续费及股份登记费等	138,510.97	62,885.05
归还借款		
合计	99,436,172.52	20,387,596.80

51、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	203,567,636.76	177,815,195.40
加：资产减值准备	-19,546,296.37	61,709,694.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,518,110.86	19,182,086.69
无形资产摊销	1,395,096.02	919,394.33
长期待摊费用摊销	1,886,527.78	1,416,659.44
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）	-283,500.09	-42,330.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		423,058.72
财务费用（收益以“—”号填列）	21,387,456.28	-27,875,017.73

投资损失（收益以“—”号填列）	-7,623,355.26	-11,530,901.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,931,443.59	-9,042,450.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,619,571.60	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-26,888,028.37	-238,692,007.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,738,421,806.69	-1,420,812,937.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	57,332,124.65	1,451,946,730.84
经营活动产生的现金流量净额	1,987,855,706.96	5,417,174.51
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	5,423,721,421.00	3,393,795,540.21
减：现金的期初余额	3,447,653,168.99	3,336,201,560.25
现金及现金等价物净增加额	1,976,068,252.01	57,593,979.96

（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	5,423,721,421.00	3,447,653,168.99
其中：库存现金	3,528,296.23	4,515,718.31
可随时用于支付的银行存款	5,420,193,124.77	3,443,137,450.68
三、期末现金及现金等价物余额	5,423,721,421.00	3,447,653,168.99

52、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	297,486,116.01	保证金及存单质押
固定资产	49,180,558.14	取得短期借款的抵押物
无形资产	28,757,954.98	取得短期借款的抵押物
应收账款	30,029,813.14	取得短期借款的质押物
长期股权投资	322,818,123.40	本公司的全资子公司誉星发展有限公司以其持有的南湃电力有限公司 85%的股权，为长期借款提供股权质押担保
合计	728,272,565.67	--

其他说明：

本公司子公司深圳华特容器股份有限公司将其深圳市宝安区福永街道重庆路130号，深房地字第5000349168号1栋1层、深房地字第5000349166号1栋2层、深房地字第5000349164号1栋3层、深房地字第5000349170号1栋夹层，其中建筑面积合计为19,795.2平方米，土地使用权面积16,553.9平方米，评估价值：60,764,678.00 元，房屋及建筑物原值为36,390,435.58元，账面价值为18,048,645.18元，土地原值5,962,050.00元，账面价值3,873,099.53元；天津市国土资源和房屋管理局颁发《不动产权证书》津(2016)武清区不动产权第1001520号，评估价值：35,656,325.00元，原值为12,260,408.90元，账面价值为12,001,386.14元；上海市南汇区新场镇新瀚路33号1-4幢全幢工厂，其中建筑面积合计为28,306.33平方米，土地使用权面积25,821.26平方米，评估价值：113,640,719.00元；房屋及建筑物原值为41,679,330.46元，账面价值为31,131,912.96元，土地原值15,492,780.00元，账面价值12,883,469.31元，作为其短期借款的抵押担保。

53、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	261,823,983.79	6.7744	1,773,700,394.63
欧元	113,946,616.79	7.7496	883,040,702.62
港币	1,779,697.16	0.8679	1,544,595.92
英镑	0.69	8.8144	6.08
比尔	5,677,287.92	0.2903	1,648,311.60
缅甸	103,982,883.13	0.0050	517,199.12
基普	91,403,537.00	0.0008	75,091.45
卢比	563,127,640.13	0.0648	36,507,564.91
卢布	193,825.44	0.1142	22,134.87
应收账款	--	--	1,652,404,037.97
其中：美元	228,921,284.01	6.7744	1,550,804,346.39
欧元	12,944,622.97	7.7496	100,315,650.16
港币	1,451,683.20	0.8679	1,259,915.85
澳大利元	4,810.01	5.0157	24,125.57
其他应收款			1,889,802,882.68
其中：美元	278,587,978.26	6.7744	1,887,266,399.92
缅甸	5,176,748.00	0.0050	25,748.56
巴基斯坦卢比	38,727,968.49	0.0648	2,510,734.20
长期应收款			83,636,756.56
其中：美元	12,346,002.09	6.7744	83,636,756.56
短期借款			43,925,209.60

其中：美元	6,484,000.00	6.7744	43,925,209.60
应付账款			1,546,444,893.74
其中：美元	140,028,476.26	6.7744	948,608,909.58
欧元	77,006,196.13	7.7496	596,767,217.53
日元	9,897,500.00	0.0605	598,650.29
比尔	1,619,223.66	0.2903	470,116.34
其他应付款			955,534,579.94
其中：美元	122,456,028.81	6.7744	829,566,121.57
比尔	431,701,026.20	0.0293	125,337,629.02
卢比	9,730,516.01	0.0648	630,829.35
应交税费			5,601.26
其中：美元	351.00	6.7744	2,377.81
缅币	638,378.00	0.0050	3,191.89
卢比	486.76	0.0648	31.56

(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）股份有限公司，主要经营地为刚果（金）里卡希市，记账本位币为美元；
- 6) 北方国际萨塔电力有限公司，主要经营地为巴基斯坦卡拉奇，记账本位币为卢比；
- 7) SuperpowerHoldingLtd，主要经营地为毛里求斯，记账本位币为美元；
- 8) EverStarIndustries(Pty)Ltd，主要经营地为南非，记账本位币为兰特；
- 9) 北方国际合作股份有限公司南苏丹分公司，主要经营地为南苏丹，记账本位币为美元；
- 10) 北方国际合作股份有限公司沙特分公司，主要经营地为沙特，记账本位币为里亚尔；
- 11) 北方国际合作股份有限公司埃塞项目部，主要经营地为埃塞，记账本位币为比尔。

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、卢比、兰特为其记账本位币，本公司之境外分公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、里亚尔、比尔为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

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：

本公司之子公司北方国际地产根据北方国际合作股份有限公司六届二十六次董事会决议，审议通过了《公司控股子公司北方国际地产有限公司拟收购香港义鼎有限公司所持番禺富门花园房地产有限公司25%股权》的议案，以及《北方国际地产（佛山顺德）有限公司吸收合并番禺富门花园房地产有限公司》的议案。截止2017年6月29日已经完成番禺富门花园房地产有限公司注销登记。

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）股份有限公司	刚果（金）	里卡希市	工程承包	100.00%		设立
北方国际萨塔电力有限公司	巴基斯坦卡拉奇	巴基斯坦卡拉奇	电力相关项目的投资、建设、运营、管理	90.00%		设立
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

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
中国北方车辆有限公司	北京	北京	重型装备出口	100.00%		同一控制下企业合并
SUPERPOWER HOLDING LTD	非洲	毛里求斯	投资管理			同一控制下企业合并
EVER STARINDUSTRIES(PTY)LTD	非洲	南非	生产销售	78.26%		同一控制下企业合并
北方万邦物流有限公司	北京	北京	国际货物运输代理	51.00%		同一控制下企业合并
上海北方万邦物流有限公司	上海	上海	货代	74.11%		同一控制下企业合并
天津北方伊势湾国际运输有限公司	天津	天津	货代	51.00%		同一控制下企业合并
广州北方机电发展有限公司	广州	广州	出口贸易	51.00%		同一控制下企业合并
广州北方新能源技术有限公司	广州	广州	新能源技术应用和推广	51.00%		同一控制下企业合并
深圳华特容器股份有限公司	深圳	深圳	金属制品	99.00%		同一控制下企业合并

中国北方车辆有限公司直接持股SHL公司38.78%，为其第一大股东。根据2010年12月7日SHL公司全体股东达成的决议，各股东同意委托中国北方车辆有限公司公司对SHL公司进行日常管理，SHL公司执行中国北方车辆有限公司相关财务和管理制度，SHL公司董事长和总经理均由中国北方车辆有限公司派出。中国北方车辆有限公司能够决定SHL公司的财务和经营政策，可以对SHL公司形成控制，并通过SHL公司达到控制ESI公司经营活动并从中获取利益，故纳入合并范围。

(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%			54,147,769.04
北方国际地产有限公司	20.00%	-1,309,167.13		147,494,364.33
北方万邦物流有限公司	49.00%	-240,028.40		66,602,332.35
广州北方机电发展有限公司	49.00%	2,085,461.79		42,180,478.34
广州北方新能源技术有限公司	49.00%	1,209,416.66		24,035,111.52

深圳华特容器股份有限公司	0.88%	128,203.55		3,583,581.24
--------------	-------	------------	--	--------------

(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	325,409,589.45	1,350,734,745.92	1,416,480,214.75	1,676,144,335.37	812,928,000.00	1,315,159,208.42	10,064,557,515.10	1,286,685,171.58	1,416,480,214.75	1,120,644,937.27	277,480,000.00	1,398,124,937.27
北方国际地产有限公司	1,359,558,637.13	57,572,468.15	1,417,131,105.28	675,843,023.21	3,816,260.43	679,659,283.64	1,156,163,103.75	49,223,562.42	1,205,386,666.17	423,396,960.52	2,196,688.83	425,593,649.35
北方万邦物流有限公司	195,438,521.20	38,619,792.67	234,058,313.87	77,143,117.50		77,143,117.50	184,315,152.19	41,227,187.79	225,542,339.98	67,753,321.79		67,753,321.79
广州北方机电发展有限公司	214,232,010.97	4,056,421.07	218,288,432.04	132,205,823.18		132,205,823.18	241,352,733.25	3,880,723.02	245,233,456.27	163,406,891.87		163,406,891.87
广州北方新能源技术有限公司	228,230,935.38	25,905,848.62	254,136,784.00	190,243,869.31	14,841,666.68	205,085,535.99	259,395,773.04	26,726,910.26	286,122,683.30	223,306,299.17	16,233,333.38	239,539,632.55
深圳华特容器股份有限公司	495,980,181.96	288,289,914.16	784,270,096.12	375,668,331.53	1,376,624.13	377,044,955.66	385,795,383.80	264,883,888.71	650,679,272.51	315,526,171.85	1,376,624.13	316,902,795.98

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			22,026,515.03				6,116,671.79	
北方国际地	3,127,367.33	-6,545,835.65	-6,545,835.65	291,438,012.	3,314,703.03	-4,650,367.13	-4,650,367.13	-39,100,507.3

产有限公司				77				6
北方万邦物流有限公司	149,428,665.32	210,628.29	210,628.29	-19,307,375.86	187,514,137.20	5,211,819.72	5,211,819.72	-2,168,034.95
广州北方机电发展有限公司	666,038,314.75	4,256,044.46	4,256,044.46	-27,559,853.54	566,650,288.63	4,884,039.22	4,884,039.22	28,970,346.60
广州北方新能源技术有限公司	558,884,170.59	2,468,197.26	2,468,197.26	56,449,286.17	270,279,179.00	2,281,511.96	2,281,511.96	34,750,440.63
深圳华特容器股份有限公司	391,720,156.21	13,448,663.93	13,448,663.93	-28,152,240.25	357,557,422.42	24,494,656.34	24,494,656.34	31,353,906.07

2、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	
北京北方新兴投资控股发展有限公司	北京	北京	汽车销售与维修	33.44%		权益法
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	货物进出口	35.00%		权益法
中山市嘉宏照明电器有限公司	广东省	广东省	生产销售	20.00%		权益法

(2) 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		
	北京北方新兴投资控股发展有限公司	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	中山市嘉宏照明电器有限公司	北京北方新兴投资控股发展有限公司	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	中山市嘉宏照明电器有限公司
流动资产	644,954,368.38	344,656,097.60	61,894,526.71	791,679,182.49	75,390,268.88	55,453,087.39
非流动资产	64,086,609.31	204,430.43	114,778.11	51,596,037.34	249,876.07	122,196.74
资产合计	709,040,977.69	344,860,528.03	62,009,304.82	843,275,219.83	75,640,144.95	55,575,284.13
流动负债	515,373,890.21	323,774,258.42	40,035,775.33	673,820,703.02	56,084,712.11	34,341,904.06

负债合计	515,373,890.21	323,774,258.42	40,035,775.33	673,820,703.02	56,084,712.11	34,341,904.06
净资产	193,667,087.48	21,086,269.61	21,973,529.49	169,454,516.81	19,555,432.84	21,233,380.07
少数股东权益	12,432,317.11			10,596,955.34		
归属于母公司股东权益	181,234,770.37	21,086,269.61	21,973,529.49	158,857,561.47	19,555,432.84	21,233,380.07
按持股比例计算的净资产份额	60,577,317.90	7,380,194.36	4,394,705.90	53,124,800.00	6,844,401.50	4,246,676.01
对联营企业权益投资的账面价值	60,577,317.90	7,380,194.36	4,394,705.90	53,124,800.00	6,844,401.50	4,246,676.01
营业收入	754,583,916.51	307,514,297.83	38,217,368.98	972,559,910.81	354,693,756.29	29,920,673.06
净利润	24,120,266.67	1,530,836.77	740,149.42	33,136,428.06	4,514,744.45	377,860.34
综合收益总额	24,120,266.67	1,530,836.77	740,149.42	33,136,428.06	4,514,744.45	377,860.34
	3,405,772.13	268,271.66	297,446.34	3,976,374.78	-293,712.24	333,534.41
所得税费用	8,268,875.10	78,971.71	246,716.47	10,676,815.81	394,199.09	125,953.45

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 金融工具的分类

①资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

期末余额			
项目	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	5,721,207,537.01		5,721,207,537.01
衍生金融资产	464,455.80		464,455.80
应收票据	2,586,771.20		2,586,771.20
应收账款	1,949,401,789.78		1,949,401,789.78
预付款项	1,477,628,513.49		1,477,628,513.49

应收利息	4,868,102.50		4,868,102.50
应收股利			
其他应收款	258,577,482.61		258,577,482.61
其他流动资产	83,650,788.00		83,650,788.00
可供出售金融资产		38,424,095.41	38,424,095.41
长期应收款	44,484,817.59		44,484,817.59
合计	9,542,870,257.98	38,424,095.41	9,581,294,353.39

续

期初余额			
项目	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	3,688,490,521.90		3,688,490,521.90
应收票据	650,599,599.66		650,599,599.66
应收账款	2,419,202,123.14		2,419,202,123.14
预付款项	2,058,520,849.99		2,058,520,849.99
应收利息	5,496,539.83		5,496,539.83
应收股利			
其他应收款	321,874,155.38		321,874,155.38
其他流动资产	70,172,521.55		70,172,521.55
可供出售金融资产		38,424,095.41	38,424,095.41
长期应收款	45,370,047.85		45,370,047.85
合计	9,259,726,359.30	38,424,095.41	9,298,150,454.71

②资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

期末余额		
项目	其他金融负债	合计
短期借款	205,942,903.34	205,942,903.34
应付票据	491,653,447.01	491,653,447.01
应付账款	4,924,266,922.64	4,924,266,922.64
预收款项	2,163,792,910.48	2,163,792,910.48
应付利息	292,467.40	292,467.40
应付股利	133,879.49	133,879.49
其他应付款	81,110,530.76	81,110,530.76
长期借款	812,928,000.00	812,928,000.00
长期应付款	9,637,473.82	9,637,473.82
合计	8,689,758,534.94	8,689,758,534.94

续

期初余额		
项目	其他金融负债	合计
短期借款	214,862,580.73	214,862,580.73

衍生金融负债	483,294.01	483,294.01
应付票据	484,738,249.92	484,738,249.92
应付账款	4,990,628,783.00	4,990,628,783.00
预收款项	2,262,764,726.61	2,262,764,726.61
应付利息	480,290.74	480,290.74
应付股利	133,879.49	133,879.49
其他应付款	100,326,222.86	100,326,222.86
长期借款	277,480,000.00	277,480,000.00
长期应付款	11,421,463.88	11,421,463.88
合计	8,343,319,491.24	8,343,319,491.24

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，已载于本财务报表的附注七、4，7和11说明中。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本公司尚未偿还的借贷义务在短期内不会承受过多的偿还风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(4) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除主要以美元、欧元进行采购和销售外，还以比尔、卢比、缅元、基普进行结算，除此之外本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物		
其中：美元	261,823,983.79	104,237,374.03
欧元	113,946,616.79	13,728,559.65
应收账款		

其中：美元	228,921,284.01	322,659,469.34
欧元	12,944,622.97	18,542,820.92
其他应收款		
其中：美元	278,587,978.26	158,899,473.23
应付账款		
其中：美元	140,028,476.26	177,172,597.58
欧元	77,006,196.13	21,985,292.12
应交税费		
其中：美元	351.00	351.00
其他应付款		
其中：美元	122,456,028.81	81,595,976.03
短期借款		
其中：美元	6,484,000.00	2,000,000.00

本公司的下属四级子公司EverStarIndustries(Pty)Ltd购买外汇期货合同在最终交易日按照当时的汇率将人民币兑换成兰特的，以消除由于兰特对人民币汇率变化较大的外汇风险敞口。

此外，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。除上述公司外本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	-6,137,030.38	-5,123,585.37
欧元	对人民币升值6.06%	6,905,288.49	5,869,480.98
应收账款			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	-5,365,806.66	-4,400,415.19
欧元	对人民币升值6.06%	784,458.18	666,789.46
其他应收款			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	-6,529,970.49	-5,550,116.00
应付账款			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	3,282,201.27	2,781,846.81
欧元	对人民币升值6.06%	-4,666,658.95	-3,966,489.50
应交税费			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	8.23	6.99
其他应付款			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	2,870,311.41	2,439,764.70
短期借款			
其中：美元	对人民币贬值2.34%	151,981.89	113,986.42

十一、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
中国北方工业公司	北京	进出口贸易	187,964.00	43.17%	43.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国北方工业公司。

其他说明：

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。

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、2。

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
中山市嘉宏照明电器有限公司	联营企业
广东顺德德力机械设备有限公司	联营企业
上海日陆北方物流有限公司	联营企业

其他说明

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
中国北方工业公司	最终控制方
北方工业科技有限公司	同受中国北方工业公司控制
中国北方工业大连公司	同受中国北方工业公司控制
中国北方工业上海公司	同受中国北方工业公司控制
万宝矿产有限公司	同受中国北方工业公司控制
广州易尚国泰大酒店	同受中国北方工业公司控制
缅甸扬子铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制
北方装备有限责任公司	同受中国北方工业公司控制
中国万宝工程公司	同受中国北方工业公司控制
北方工业天津储运有限公司	同受中国北方工业公司控制

香港隆联公司	同受中国北方工业公司控制
振华石油控股有限公司	同受中国北方工业公司控制
北方国际展览有限公司	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
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
北京诺威克商贸有限责任公司	同受中国北方工业公司控制
上海北方工业发展有限公司	同受中国北方工业公司控制
上海利浦工业有限公司	同受中国北方工业公司控制
兵工财务有限责任公司	与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
北京北方设计研究院有限公司	与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
内蒙古第一机械集团股份有限公司	与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有限公司	与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
北奔重型汽车集团有限公司	与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
北奔重汽集团进出口有限公司	与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
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	与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
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	与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
亚大塑料制品有限公司	与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
四川北方硝化棉股份有限公司	与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
江西泸庆硝化棉有限公司	与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
北方爆破科技有限公司	与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
北京北方车辆集团有限公司	与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
北京北方光电有限公司	与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
中山市嘉宏照明电器有限公司	联营企业
广东顺德德力机械设备有限公司	联营企业
上海日陆北方物流有限公司	联营企业
德黑兰轨道车辆制造公司	不存在共同控制或重大影响的参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
内蒙古第一机械集团股份有限公司	采购商品				171,572,805.46
北奔重型汽车集团有限公司	采购商品	34,666,309.28			167,951,056.42
北奔重汽集团进出口有限公司	采购商品	202,715,851.00			
中山市嘉宏照明电器有限公司	采购商品	39,376,457.44			32,825,302.75
广东顺德德力机械设备有限公司	采购商品	20,225,517.93			19,229,762.70
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	采购商品	53,587,660.28			
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	采购商品	36,860,574.84			
北京奥信化工科技发展有限公司	采购商品				8,014,934.20
上海日陆北方物流有限公司	接受劳务				4,119,432.71
中国北方工业公司	接受劳务	14,119,146.19			4,196,923.67
包头北奔重型汽车有限公司	采购商品	663,247.86			
北方物业开发有限公司	接受劳务	2,733,628.10			789,352.61
亚大塑料制品有限公司	采购商品				
北京诺威克商贸有限责任公司	采购商品				
北方国际展览有限公司	接受劳务	288,207.54			
中国北方工业大连公司	接受劳务				

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德黑兰轨道车辆制造公司	出售商品	1,257,670,212.31	97,205,927.73
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	出售商品、提供劳务	278,936,791.13	155,058,719.87
科米卡矿业简易股份有限公司	出售商品、提供劳务	2,021,239.59	149,418,215.88
万宝矿产(香港)铜业有限公司	出售商品、提供劳务	61,759,880.33	29,992,799.10
中国北方工业公司	出售商品、提供劳务	185,766,377.60	264,123,346.43
缅甸扬子铜业有限公司	出售商品、提供劳务	51,703,565.34	23,717,518.38
北方装备有限责任公司	提供劳务	12,144,096.27	13,629,113.24
扬子矿业有限公司	出售商品	1,400,538.80	33,599,145.56
四川北方硝化棉股份有限公司	提供劳务	6,204,488.46	
北京奥信化工科技发展有限责任公司	提供劳务	2,907,316.53	1,152,677.19
中国万宝工程公司	提供劳务	1,900,833.29	3,146,264.63
北京北方车辆集团有限公司	出售商品	656,081.39	
万宝矿产有限公司	提供劳务	3,784,168.03	1,765,207.06
江西泸庆硝化棉有限公司	提供劳务	137,827.97	
北方工业天津储运有限公司	提供劳务	324,063.35	
香港隆联公司	提供劳务		
北方爆破科技有限公司	提供劳务	384,986.64	
上海北方工业发展有限公司	提供劳务	60,547.78	
万宝矿产(香港)铜业有限公司	提供劳务		
中国北方工业上海公司	提供劳务	26,766.27	37,451.87
内蒙古第一机械集团股份有限公司	提供劳务		
振华石油控股有限公司	提供劳务		6,445.28
北京北方光电有限公司	提供劳务	108,636.95	
亚大塑料制品有限公司	提供劳务	58,490.57	
北方物业开发有限公司	出售商品	3,200.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

北京奥信化工科技发展有限责任公司	房屋	1,477,833.51	1,282,790.00
------------------	----	--------------	--------------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国北方工业公司	房屋	1,988,232.42	700,000.00
中国北方工业上海公司	仓库	250,000.00	250,000.00
上海利浦工业有限公司	仓库	105,000.00	105,000.00
广州易尚国泰大酒店	办公楼	61,224.12	52,372.44

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国北方工业公司	1,002,611,200.00			否

关联担保情况说明

本公司向中国进出口银行（下称“进出口银行”）申请贷款，用于老挝南湃BOT水电站项目建设的资金需要，贷款总金额预计最高不超过1.48亿美元，贷款期限为15年（3年宽限期+12年还款期），以持有的本公司子公司南湃电力有限公司85%的股权，为该项贷款提供股权质押担保，中国北方工业公司提供担保。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北方工业科技有限公司	15,000,000.00	2016年03月18日	2017年03月17日	委托兵工财务有限责任公司发放委托贷款利率5%（已偿还）
拆出				
珠海横琴中光学科技有限公司	2,000,000.00	2015年10月31日	2017年10月31日	委托贷款
珠海横琴中光学科技有限公司	3,750,000.00	2016年03月25日	2018年03月22日	委托贷款
珠海横琴中光学科技有限公司	7,500,000.00	2016年07月08日	2017年12月19日	委托贷款
珠海横琴中光学科技有	7,500,000.00	2015年06月16日	2016年06月16日	委托贷款（已收回）

限公司				
北京北方新兴投资控股 发展有限公司	8,000,000.00	2015 年 12 月 09 日	2016 年 12 月 09 日	委托贷款（已收回）

(5) 关联方存贷款情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兵工财务有限责任公司	银行存款	46,765,721.60	178,287,029.54
兵工财务有限责任公司	利息收入	934,079.83	2,512,302.67
兵工财务有限责任公司	短期借款	125,548,800.00	100,000,000.00
兵工财务有限责任公司	利息支出	2,587,529.16	2,111,129.39

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	德黑兰轨道车辆制造公司	91,931,464.17	7,982,417.28	132,239,745.16	9,319,156.66
应收账款	万宝矿产(香港)铜业有限公司	139,621,478.70	20,658,768.19	123,068,658.95	20,115,425.50
应收账款	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	150,207,288.69	13,035,346.23	117,707,784.90	1,701,949.36
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	85,173,000.86	8,351,704.50	88,642,889.72	5,484,996.12
应收账款	扬子矿业有限公司	23,605,601.57	6,671,763.21	22,239,490.90	5,217,593.95
应收账款	中国北方工业公司	29,497,322.35	2,296,226.65	20,954,574.02	1,869,089.24
应收账款	缅甸扬子铜业有限公司	45,516,244.42	4,360,739.04	19,977,199.15	1,918,674.80
应收账款	万宝矿产有限公司	2,475,131.27	123,756.57	665,113.17	33,255.66
应收账款	北方智能微机电集团有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
应收账款	中国北方工业上海公司	28,372.25	1,418.61		
应收账款	北方装备有限责任公司	2,355,722.37	117,786.12		

应收账款	中国万宝工程公司	205,585.96	10,279.30	21,661.00	1,083.05
应收账款	北京奥信化工科技发展有限公司	865,998.90	43,299.95		
应收账款	北方物业开发有限公司	1,445.85	722.93		
预付款项	中山市嘉宏照明电器有限公司			5,922,882.67	
预付款项	广东顺德德力机械设备有限公司			5,902,821.20	
预付款项	中国北方工业公司	833,580.21		833,580.21	
预付款项	北京北方设计研究院有限公司	400,000.00		400,000.00	
预付款项	内蒙古第一机械集团股份有限公司	324,896.97		332,695.19	
预付款项	北奔重型汽车集团有限公司	1,800,000.00			
预付款项	包头北方奔驰重型汽车有限责任公司			232,800.00	
预付款项	上海日陆北方物流有限公司	329,508.79		260,813.39	
预付款项	北奔重汽集团进出口有限公司			53,271,870.00	
预付款项	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	5,211,372.43		6,822,000.00	
预付款项	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	12,924,865.17		3,631,333.87	
其他应收款	中国北方工业上海公司			3,736.20	

(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	内蒙古第一机械集团股份有限公司	120,644,286.31	123,540,005.63
应付账款	广东顺德德力机械设备有限公司	4,155,875.02	3,468,325.64
应付账款	中国北方工业公司	8,906,394.66	3,044,631.82

应付账款	北京奥信化工科技发展有限公司	3,041,165.10	3,041,165.10
应付账款	中国北方工业公司大连公司		251,692.80
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	51,264,163.68	18,590,010.70
应付账款	北奔重汽集团进出口有限公司	46,670,889.55	51,055,607.75
应付账款	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	31,090,821.74	404,953.30
应付账款	亚大塑料制品有限公司	221,080.00	221,080.00
应付账款	上海日陆北方物流有限公司	5,637,590.84	
应付票据	广东顺德德力机械设备有限公司	1,000,784.91	
应付票据	中山市嘉宏照明电器有限公司	41,750,000.00	
预收款项	德黑兰轨道车辆制造公司	364,020,757.66	638,826,338.23
预收款项	万宝矿产(香港)铜业有限公司	32,854,384.43	84,105,383.76
预收款项	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	52,619,465.58	83,982,512.52
预收款项	中国北方工业公司	21,817.00	46,134,000.00
预收款项	缅甸扬子铜业有限公司	5,507,790.30	1,930,571.00
预收款项	科米卡矿业简易股份有限公司	1,034,607.37	395,409.00
预收款项	扬子矿业有限公司	538,782.39	43,979.40
预收款项	北京奥信化工科技发展有限公司	1,477,833.51	
其他应付款	北方工业科技有限公司		20,000,000.00
其他应付款	科米卡矿业简易股份有限公司	5,728,786.20	5,866,289.24
其他应付款	德黑兰轨道车辆制造公司		64,464.79
其他应付款	北奔重型汽车集团有限公司	278,337.44	
其他应付款	北奔重汽集团进出口有限公司	136,386.12	
其他应付款	中国北方工业上海公司	250,000.00	
其他应付款	上海利浦工业有限公司	105,000.00	
其他应付款	中国北方工业公司		121,817.00

十二、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

根据《盈利预测补偿协议》及其补充协议内容约定，北方国际合作股份有限公司向北方工业科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金，向北方工业科技有限公司以发行股份并支付现金的形式，分别购买其持有的北方车辆58.33%股权、北方物流51.00%股权、北方机电51.00%股权、北方新能源51.00%股权、深圳华特89.05%股权；同时向江苏悦达集团有限公司以发行股份形式购买其持有的北方车辆41.67%股权，向天津中辰番茄制品有限公司以发行股份形式购买其持有的深圳华特9.95%股份。

此次交易实施完毕后连续三个会计年度（含本次交易实施完毕当年度）系指2016年、2017年、2018年作为利润补偿期间。交易对方承诺，于利润补偿期间内的每一会计年度，标的公司对应的每年实现的净利润数不低于《资产评估报告》所预测的标的公司对应同期净利润预测数，否则交易对方需根据协议约定对上市公司进行补偿。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司子公司深圳华特容器股份有限公司每年末按当年扣除内部交易后主营业务收入的0.2%计提产品质量保证金。对已售出商品的质量提供保证，如果发生质量问题，本公司将提供相应服务或者赔偿，从而发生相关费用。这笔费用的大小取决于将来发生的具体情况。按照权责发生制的原则，在资产负债表日对发生请求的可能性以及预计金额的大小作出判断，以决定是否在当期确认承担的义务。

②截止到2017年06月30日，本公司未结清的非融资性保函金额为人民币45,085,608.80元，美元117,038,282.61元，欧元180,000.00元，突尼斯第纳尔7,500.00元；未结清信用证金额为欧元2,133,405.00 元。

③本公司子公司北方国际地产（佛山顺德）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2017年06月30日止，北方国际地产（佛山顺德）有限公司尚未结清担保金额44,969.01万元，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。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、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/分产品）

单位：元

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	2,586,648,956.09	2,352,300,987.96	2,200,384,490.51	1,983,397,931.75
国内建筑工程	16,867,661.16	15,409,808.09	13,363,552.06	12,156,126.86
房地产销售收入	2,285,480.91	950,779.32	2,472,902.18	1,018,254.79
货物贸易	1,854,776,832.23	1,703,576,744.42	1,237,024,625.76	1,132,478,439.72
货运代理	103,507,716.55	79,878,770.19	142,896,199.97	118,258,806.89
金属包装容器销售	381,614,775.10	309,290,520.55	352,308,240.89	260,154,393.32
其他	28,118,287.86	27,475,279.66	96,916,824.08	94,669,862.64
合计	4,973,819,709.90	4,488,882,890.19	4,045,366,835.45	3,602,133,815.97

②主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	604,193,810.90	585,479,887.64	470,013,066.69	415,798,885.81
境外地区	4,369,625,899.00	3,903,403,002.55	3,575,353,768.76	3,186,334,930.16
合计	4,973,819,709.90	4,488,882,890.19	4,045,366,835.45	3,602,133,815.97

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、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	1,366,997,163.47	100.00%	124,092,374.79	9.08%	1,242,904,788.68	2,112,640,752.22	100.00%	152,716,951.24	7.23%	1,959,923,800.98

合计	1,366,997,163.47	100.00%	124,092,374.79	9.08%	1,242,904,788.68	2,112,640,752.22	100.00%	152,716,951.24	7.23%	1,959,923,800.98
----	------------------	---------	----------------	-------	------------------	------------------	---------	----------------	-------	------------------

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	922,789,586.25	70.90	46,139,479.21%
1 至 2 年	245,229,927.01	18.84	24,522,992.69%
2 至 3 年	71,561,670.90	5.50	14,312,334.18%
3 至 4 年	37,823,701.64	2.91	18,911,850.84%
4 至 5 年	7,919,945.62	0.61	3,959,972.81%
5 年以上	16,245,745.06	1.24	16,245,745.06%
合计	1,301,570,576.48	100.00	124,092,374.79%

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：

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	65,426,586.99		不计提

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-28,624,576.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款	占应收账款期末余	坏账准备期末余额
------	------	----------	----------

	期末余额	额合计数的比例%	
埃塞俄比亚电力公司	258,447,220.79	18.91	24,110,012.31
PunjabMasstransitAuthority(PMA)	249,624,396.87	18.26	13,413,572.20
老挝国家电力公司	216,084,786.40	15.81	11,709,458.93
万宝矿产(香港)铜业有限公司	137,781,030.51	10.07	20,456,725.77
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	123,969,696.79	9.07	11,723,466.64
合计	985,907,131.36	72.12	81,413,235.85

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	1,201,012,121.36	100.00%	22,845,315.81	1.90%	1,178,166,805.55	1,124,910,944.28	100.00%	22,566,373.99	2.01%	1,102,344,570.29
合计	1,201,012,121.36	100.00%	22,845,315.81	1.90%	1,178,166,805.55	1,124,910,944.28	100.00%	22,566,373.99	2.01%	1,102,344,570.29

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	182,391,539.07	84.53	
4-12 个月	11,104,867.02	5.15	1,110,486.71%
1 年以内小计	193,496,406.09	89.67	1,110,486.71%
1 至 2 年	658,655.01	0.32	197,596.50%
2 至 3 年	118,984.16	0.06	59,492.08%
3 至 4 年	120,584.58	0.06	96,467.66%
5 年以上	21,381,272.86	9.91	21,381,272.86%
合计	215,775,902.70	100.00	22,845,315.81%

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

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	985,236,218.66		不计提

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 278,941.82 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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
出口退税款	165,415,790.00	93,621,194.63
往来款	1,009,916,080.33	1,024,988,794.53
保证金、押金及备用金	5,291,003.16	4,119,038.47
其他	20,389,247.87	2,181,916.65
合计	1,201,012,121.36	1,124,910,944.28

(5) 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	985,023,178.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	82.02%	
出口退税	出口退税	165,415,790.00	3 个月以内	13.77%	
中国对外建设总公司	往来款	13,813,990.41	5 年以上	1.15%	13,813,990.41
中铁一局集团有限公司	往来款	10,592,059.16	1 年以内	0.88%	711,700.58
中国铁路国际有限公司	往来款	4,521,528.23	3 个月以内	0.38%	

合计	--	1,179,366,545.93	--	98.20%	14,525,690.99
----	----	------------------	----	--------	---------------

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	1,591,115,173.94		1,591,115,173.94	1,531,115,173.94		1,531,115,173.94
对联营、合营企业投资	8,905,563.48		8,905,563.48	9,176,496.88		9,176,496.88
合计	1,600,020,737.42		1,600,020,737.42	1,540,291,670.82		1,540,291,670.82

(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）股份有限公司	3,071,500.00			3,071,500.00		
北方国际萨塔电力有限公司	19,383,600.00			19,383,600.00		
中国北方车辆有限公司	667,234,432.81			667,234,432.81		
深圳华特容器股份有限公司	344,385,941.09	60,000,000.00		404,385,941.09		
广州北方机电发展有限公司	40,892,361.49			40,892,361.49		
北方万邦物流有限公司	67,343,927.58			67,343,927.58		
广州北方新能源技术有限公司	23,099,080.83			23,099,080.83		
合计	1,531,115,173.94	60,000,000.00		1,591,115,173.94		

(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	9,176,496 .88			-270,933. 40						8,905,563 .48	
小计	9,176,496 .88			-270,933. 40						8,905,563 .48	
合计	9,176,496 .88									8,905,563 .48	

(3) 其他说明

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	2,512,109,856.55	2,286,848,473.24	1,762,282,875.05	1,574,921,658.13
其他业务	1,284,886.46	19,801.38	424,062.50	19,801.38
合计	2,513,394,743.01	2,286,868,274.62	1,762,706,937.55	1,574,941,459.51

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	-270,933.40	-236,254.22
合计	-270,933.40	-236,254.22

十六、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	283,500.09	
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）	3,294,693.70	
对外委托贷款取得的损益	385,186.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,991.83	
减：所得税影响额	859,444.95	
少数股东权益影响额	621,128.49	
合计	2,870,798.64	--

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	6.03%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计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

□ 适用 √ 不适用