

北方国际合作股份有限公司

2020 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,423,183,922.43	3,148,855,577.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	235,703.48	87,244.32
衍生金融资产		
应收票据	133,247,438.65	211,674,005.00
应收账款	5,116,997,373.39	4,323,248,383.26
应收款项融资		23,331,334.37
预付款项	2,042,031,271.30	1,890,518,399.87
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	84,039,400.55	173,995,064.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	600,239,992.23	558,775,906.51
合同资产	68,040,960.59	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	360,962,137.23	358,090,108.54
其他流动资产	13,512,977.29	10,778,918.34
流动资产合计	11,842,491,177.14	10,699,354,942.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,643,110,620.98	1,268,026,507.18
长期股权投资	141,701,414.57	111,996,335.09
其他权益工具投资	51,048,417.90	51,124,115.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,112,383.40	17,541,158.78
固定资产	688,466,430.08	561,983,554.63
在建工程	518,536,860.03	180,579,177.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,792,436,078.30	1,707,481,040.21
开发支出		
商誉	14,150,072.05	5,399,558.44
长期待摊费用	21,573,434.51	24,337,285.57
递延所得税资产	108,939,958.45	105,931,544.67
其他非流动资产	130,298,271.26	12,348,995.01
非流动资产合计	5,127,373,941.53	4,046,749,272.75
资产总计	16,969,865,118.67	14,746,104,215.47
流动负债：		

短期借款	848,884,667.96	625,144,529.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	102,245,842.19	6,156,976.32
衍生金融负债		
应付票据	371,439,093.79	759,378,605.31
应付账款	6,074,878,676.76	5,756,424,356.18
预收款项		565,789,544.45
合同负债	608,096,290.40	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	43,687,658.23	57,385,505.39
应交税费	62,047,424.13	85,486,274.02
其他应付款	137,106,312.65	83,244,720.24
其中：应付利息		
应付股利	7,557,325.83	207,325.83
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,406,965.59	538,606.58
其他流动负债		
流动负债合计	8,256,792,931.70	7,939,549,118.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,551,788,940.00	903,348,138.00
应付债券	443,185,582.64	430,482,902.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		1,702,220.01
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,029,358.01	2,029,358.01

递延收益	12,633,935.11	14,461,861.35
递延所得税负债	10,288,103.32	488,786.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,019,925,919.08	1,352,513,266.73
负债合计	11,276,718,850.78	9,292,062,384.79
所有者权益：		
股本	769,508,854.00	769,505,410.00
其他权益工具	148,797,611.43	148,805,435.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	914,900,400.21	914,873,719.98
减：库存股		
其他综合收益	-59,885,163.90	4,760,502.74
专项储备		
盈余公积	254,684,635.68	254,684,635.68
一般风险准备		
未分配利润	3,101,769,370.43	2,902,967,516.00
归属于母公司所有者权益合计	5,129,775,707.85	4,995,597,219.43
少数股东权益	563,370,560.04	458,444,611.25
所有者权益合计	5,693,146,267.89	5,454,041,830.68
负债和所有者权益总计	16,969,865,118.67	14,746,104,215.47

法定代表人：原军

主管会计工作负责人：倪静

会计机构负责人：纪新伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,130,814,366.48	2,131,622,296.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,794,700.00	57,807,731.06
应收账款	3,789,007,152.28	3,077,082,743.00
应收款项融资		20,442,611.89
预付款项	988,611,380.87	1,024,380,995.76

其他应收款	1,497,422,227.93	1,478,156,727.95
其中：应收利息		
应收股利	7,650,000.00	
存货		100,175,866.68
合同资产	134,960,976.31	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	135,086,280.83	193,000,000.00
流动资产合计	8,698,697,084.70	8,082,668,972.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	86,446,481.24	1,702,220.01
长期股权投资	1,749,522,383.96	1,663,244,449.56
其他权益工具投资	51,048,417.90	51,124,115.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	732,467.57	825,741.13
固定资产	91,778,013.40	93,622,039.46
在建工程	978,082.74	201,907.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,217,907.26	2,417,343.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,381,092.63	2,854,818.01
递延所得税资产	73,811,957.12	68,459,866.85
其他非流动资产	1,678,745,000.00	745,000,000.00
非流动资产合计	3,737,661,803.82	2,629,452,501.25
资产总计	12,436,358,888.52	10,712,121,474.21
流动负债：		
短期借款	507,274,511.62	309,405,000.00
交易性金融负债	97,583,541.69	
衍生金融负债		

应付票据	34,805,463.61	276,952,955.52
应付账款	4,032,568,705.07	4,038,059,463.14
预收款项		607,916,952.99
合同负债	576,795,043.98	
应付职工薪酬	11,824,202.10	14,810,177.37
应交税费	18,169,132.91	24,778,712.98
其他应付款	444,297,488.87	421,641,243.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,756,965.59	538,606.58
其他流动负债		
流动负债合计	5,731,075,055.44	5,694,103,111.82
非流动负债：		
长期借款	1,678,745,000.00	
应付债券	443,185,582.64	430,482,902.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		1,702,220.01
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	378,029.15	378,029.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,122,308,611.79	432,563,151.74
负债合计	7,853,383,667.23	6,126,666,263.56
所有者权益：		
股本	769,508,854.00	769,505,410.00
其他权益工具	148,797,611.43	148,805,435.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,635,227,734.46	1,635,201,054.22
减：库存股		

其他综合收益	-19,436,512.39	14,707,750.09
专项储备		
盈余公积	254,684,635.68	254,684,635.68
未分配利润	1,794,192,898.11	1,762,550,925.63
所有者权益合计	4,582,975,221.29	4,585,455,210.65
负债和所有者权益总计	12,436,358,888.52	10,712,121,474.21

法定代表人： 原军

主管会计工作负责人：倪静

会计机构负责人：纪新伟

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	4,097,030,838.28	3,818,092,472.90
其中：营业收入	4,097,030,838.28	3,818,092,472.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,860,803,621.59	3,377,604,823.06
其中：营业成本	3,541,157,572.55	3,032,418,459.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,481,444.84	5,931,315.08
销售费用	215,212,286.95	210,798,346.75
管理费用	113,334,601.79	107,874,678.93
研发费用	8,443,638.96	8,833,153.56
财务费用	-21,825,923.50	11,748,869.26
其中：利息费用	55,559,835.11	38,960,478.96
利息收入	71,541,839.62	25,469,785.28
加：其他收益	8,188,166.15	2,058,921.66

投资收益（损失以“—”号填列）	1,776,107.89	3,142,020.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,323,925.71	3,142,020.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-7,482,938.78	-1,753,425.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45,349,885.10	-15,470,366.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	265.49	-7,564.96
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	284,058,702.54	428,457,234.63
加：营业外收入	2,372,371.47	223,811.96
减：营业外支出	710,269.37	566,272.14
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	285,720,804.64	428,114,774.45
减：所得税费用	24,956,526.16	54,287,489.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	260,764,278.48	373,827,285.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	260,764,278.48	373,827,285.34
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	269,561,389.88	360,791,456.66
2.少数股东损益	-8,797,111.40	13,035,828.68
六、其他综合收益的税后净额	-77,755,321.13	-5,855,158.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-64,645,666.64	-4,901,378.72

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-75,697.42	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-75,697.42	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-64,569,969.22	-4,901,378.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益	152,647.91	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-36,195,212.47	
6.外币财务报表折算差额	-28,527,404.66	-4,901,378.72
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-13,109,654.49	-953,779.62
七、综合收益总额	183,008,957.35	367,972,127.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,915,723.24	355,890,077.94
归属于少数股东的综合收益总额	-21,906,765.89	12,082,049.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.47
（二）稀释每股收益	0.34	0.47

法定代表人：原军

主管会计工作负责人：倪静

会计机构负责人：纪新伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,511,735,722.41	672,478,384.18
减：营业成本	1,320,016,492.53	243,876,041.49
税金及附加	429,358.84	799,374.98
销售费用	68,437,610.29	67,933,163.84
管理费用	56,980,827.60	41,047,048.47
研发费用	4,185,211.35	3,631,572.57
财务费用	23,947,186.68	-18,171,709.59
其中：利息费用	32,863,423.87	
利息收入	6,882,995.53	15,410,452.19
加：其他收益	2,580,321.56	
投资收益（损失以“－”号填列）	7,546,780.63	9,113,616.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-103,219.37	-66,383.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-7,482,938.78	-1,752,386.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	66,366,778.11	-40,610,480.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,639.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	106,749,976.64	300,113,641.52
加：营业外收入	1,696,976.19	15,762.15
减：营业外支出	103,531.58	282,902.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,343,421.25	299,846,501.09

减：所得税费用	5,941,913.32	37,653,160.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,401,507.93	262,193,340.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,401,507.93	262,193,340.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-34,144,262.48	-5,142,960.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-75,697.42	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-75,697.42	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-34,068,565.06	-5,142,960.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益	152,647.91	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-36,195,212.47	
6.外币财务报表折算差额	1,973,999.50	-5,142,960.24
7.其他		
六、综合收益总额	68,257,245.45	257,050,380.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：原军

主管会计工作负责人：倪静

会计机构负责人：纪新伟

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,998,034,517.36	3,038,371,993.62
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	336,284,789.15	234,272,809.16
收到其他与经营活动有关的现金	574,615,611.98	568,841,366.09
经营活动现金流入小计	3,908,934,918.49	3,841,486,168.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,050,100,956.30	3,425,946,962.04
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		
拆出资金净增加额		
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	266,218,189.56	242,737,997.27
支付的各项税费	64,541,562.64	89,923,838.34
支付其他与经营活动有关的现金	708,398,993.30	932,814,287.39
经营活动现金流出小计	5,089,259,701.80	4,691,423,085.04
经营活动产生的现金流量净额	-1,180,324,783.31	-849,936,916.17
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		1,144,065.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,194.39	53,587.05
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	482,531.78	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	531,726.17	11,197,652.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	285,234,778.26	284,533,128.81
投资支付的现金	28,228,505.86	8,410,750.00
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	1,457,193.60	600.00
投资活动现金流出小计	314,920,477.72	292,944,478.81
投资活动产生的现金流量净额	-314,388,751.55	-281,746,825.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	1,129,643.90
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	2,356,211,965.85	202,732,060.12
收到其他与筹资活动有关的现金		51,813,412.55
筹资活动现金流入小计	2,358,211,965.85	255,675,116.57

偿还债务支付的现金	501,839,543.18	212,518,433.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,879,378.85	99,114,722.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,630,934.68	60,930,242.50
筹资活动现金流出小计	624,349,856.71	372,563,398.81
筹资活动产生的现金流量净额	1,733,862,109.14	-116,888,282.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-946,820.21	4,030,049.49
五、现金及现金等价物净增加额	238,201,754.07	-1,244,541,974.83
加：期初现金及现金等价物余额	2,914,244,124.18	4,182,893,365.80
六、期末现金及现金等价物余额	3,152,445,878.25	2,938,351,390.97

法定代表人：原军

主管会计工作负责人：倪静

会计机构负责人：纪新伟

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	667,134,834.22	705,384,391.68
收到的税费返还	82,935,628.26	39,230,556.13
收到其他与经营活动有关的现金	489,926,848.53	529,304,043.04
经营活动现金流入小计	1,239,997,311.01	1,273,918,990.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,451,927,848.28	996,286,293.25
支付给职工以及为职工支付的现金	119,390,697.22	94,633,339.45
支付的各项税费	21,078,218.29	41,914,767.48
支付其他与经营活动有关的现金	502,858,949.17	760,578,074.05
经营活动现金流出小计	2,095,255,712.96	1,893,412,474.23
经营活动产生的现金流量净额	-855,258,401.95	-619,493,483.38

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		1,500.00
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	70,000,000.00	120,238,645.83
投资活动现金流入小计	70,000,000.00	120,240,145.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,413,028.54	988,710.72
投资支付的现金	86,228,505.86	8,410,750.00
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	165,000,000.00	10,000,600.00
投资活动现金流出小计	253,641,534.40	19,400,060.72
投资活动产生的现金流量净额	-183,641,534.40	100,840,085.11
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	1,400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,400,000,000.00	
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,314,535.45	61,560,432.80
支付其他与筹资活动有关的现金	234,745.47	26,882.58
筹资活动现金流出小计	383,549,280.92	61,587,315.38
筹资活动产生的现金流量净额	1,016,450,719.08	-61,587,315.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,615,649.32	4,238,222.96
五、现金及现金等价物净增加额	-17,833,567.95	-576,002,490.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,998,672,591.16	2,401,821,029.40

六、期末现金及现金等价物余额	1,980,839,023.21	1,825,818,538.71
----------------	------------------	------------------

法定代表人：原军

主管会计工作负责人：倪静

会计机构负责人：纪新伟

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	769,505,410.00			148,805,435.03	914,873,719.98		4,760,502.74		254,684,635.68		2,902,967,516.00		4,995,597,219.43	458,444,611.25	5,454,041,830.68
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、本年初余额	769,505,410.00			148,805,435.03	914,873,719.98		4,760,502.74		254,684,635.68		2,902,967,516.00		4,995,597,219.43	458,444,611.25	5,454,041,830.68
三、本期增减变动金额（减少以	3,444.00			-7,823.60	26,680.23		-64,645,666.64				198,801,854.43		134,178,488.42	104,925,948.79	239,104,437.21

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						-64,645,666.64				269,561,389.88		204,915,723.24	-21,906,765.89	183,008,957.35
(二) 所有者投入和减少资本	3,444.00			-7,823.60	26,680.23							22,300.63	134,182,714.68	134,205,015.31
1. 所有者投入的普通股													134,182,714.68	134,182,714.68
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,444.00			-7,823.60								-4,379.60		-4,379.60
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					26,680.23							26,680.23		26,680.23
(三) 利润分配										-70,759,535.45		-70,759,535.45	-7,350,000.00	-78,109,535.45
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										-70,759,535.45		-70,759,535.45	-7,350,000.00	-78,109,535.45
3. 对所有者(或股东)的分配														
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 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	769,508,854.00		148,797,611.43	914,900,400.21		-59,885,163.90		254,684,635.68		3,101,769,370.43		5,129,775,707.85	563,370,560.04	5,693,146,267.89	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	769,505,410.00				914,022,003.74		-18,997,991.57		208,810,604.56		2,304,164,606.73		4,177,504,633.46	431,306,230.44	4,608,810,863.90
加：会计政策变更							33,548,916.05						33,548,916.05		33,548,916.05
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	769,505,410.00				914,022,003.74		14,550,924.48		208,810,604.56		2,304,164,606.73		4,211,053,549.51	431,306,230.44	4,642,359,779.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				148,805,435.03	851,716.24		-9,790,421.74		45,874,031.12		598,802,909.27		784,543,669.92	27,138,380.81	811,682,050.73
（一）综合收益总额							-9,790,421.74				706,237,373.19		696,446,951.45	36,758,841.37	733,205,792.82

(二) 所有者投入和减少资本				148,805,435.03	851,716.24								149,657,151.27	268,963.03	149,926,114.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				148,805,435.03									148,805,435.03		148,805,435.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					851,716.24								851,716.24	268,963.03	1,120,679.27
(三) 利润分配								45,874,031.12		-107,434,463.92			-61,560,432.80	-9,889,423.59	-71,449,856.39
1. 提取盈余公积								45,874,031.12		-45,874,031.12					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 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	769,505,410.00			148, 805, 435. 03	914,873,719.98		4,760,502.74		254,684,635.68		2,902,967,516.00		4,995,597,219.43	458,444,611.25	5,454,041,830.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	769,505,410.00			148,805,435.03	1,635,201,054.22		14,707,750.09		254,684,635.68	1,762,550,925.63		4,585,455,210.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	769,505,410.00			148,805,435.03	1,635,201,054.22		14,707,750.09		254,684,635.68	1,762,550,925.63		4,585,455,210.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,444.00			-7,823.60	26,680.24		-34,144,262.48			31,641,972.48		-2,479,989.36
（一）综合收益总额							-34,144,262.48			102,401,507.93		68,257,245.45
（二）所有者投入和减少资本	3,444.00			-7,823.60	26,680.24							22,300.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,444.00			-7,823.60	26,680.24							22,300.64

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-70,759,535.45		-70,759,535.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-70,759,535.45		-70,759,535.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	769,508,854.00			148,797,611.43	1,635,227,734.46		-19,436,512.39		254,684,635.68	1,794,192,898.11		4,582,975,221.29

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	769,505,410.00				1,635,201,054.22		-1,292,945.75		208,810,604.56	1,411,245,078.35		4,023,469,201.38
加：会计政策变更							33,548,916.05					33,548,916.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	769,505,410.00				1,635,201,054.22		32,255,970.30		208,810,604.56	1,411,245,078.35		4,057,018,117.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				148,805,435.03			-17,548,220.21		45,874,031.12	351,305,847.28		528,437,093.22
（一）综合收益总额							-17,548,220.21			458,740,311.20		441,192,090.99
（二）所有者投入和减少资本				148,805,435.03								148,805,435.03
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				148,805,435.03								148,805,435.03
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								45,874,031.12	-107,434,463.92			-61,560,432.80
1. 提取盈余公积								45,874,031.12	-45,874,031.12			
2. 对所有者(或股东)的分配									-61,560,432.80			-61,560,432.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	769,505,410.00			148,805,435.03	1,635,201,054.22		14,707,750.09		254,684,635.68	1,762,550,925.63		4,585,455,210.65

三、公司基本情况

北方国际合作股份有限公司(原名“深圳西林实业股份有限公司”, 2001 年 3 月更名为北方国际合作股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”), 是经中国兵器工业总公司[1997]250 号《关于以募集方式组建深圳西林实业股份有限公司的批复》、国家国有资产管理局国资企发[1997]202 号《关于深圳西林实业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》以及深圳市人民政府深府函[1997]54 号《关于设立深圳西林实业股份有限公司的批复》批准, 由中国北方工业深圳公司和西安惠安化工厂共同发起, 以募集方式设立的股份有限公司。本公司统一信用代码为 91110000192472028J; 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); 法定代表人: 原军; 注册资本: 76,950.541 万元人民币。

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有限公司持有，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。截至 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。截至 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。

2018 年 4 月 25 日，公司股东大会决议通过 2017 年利润分配方案，

以公司总股本 513,003,607.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元人民币，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，本次资本公积金转增股本前总股本为 513,003,607 股，实施后总股本增至 769,505,410 股。本次资本公积金转增股本股权登记日为 2018 年 5 月 31 日，除权日为 2018 年 6 月 1 日。2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 769,505,410 股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北方国际合作股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2019】1444 号）核准，北方国际合作股份有限公司（以下简称“公司”或“北方国际”）于 2019 年 10 月 24 日公开发行了 578.21 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 57,821.00 万元。经深交所“深证上[2019]735 号”文同意，公司可转换公司债券于 2019 年 11 月 21 日起在深交所挂牌交易，债券简称“北方转债”，债券代码“127014.SZ”。截止 2020 年 6 月 30 日，北方转债共计转股 3,444 股，公司股本增加至 769,508,854 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、综合管理部、战略与投资部、人力资源部、政治工作部（纪检监督室）、审计部、财务金融部、项目管理部、法律事务部、国际工程一部、国际工程二部、国际工程三部、国际工程四部、采购中心、国际工程技术研发中心、蒙古项目办、海外机构等部门。

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、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七届董事会三十四次会议于 2020 年 8

月 27 日决议批准报出。

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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、39“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、32“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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月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

本公司及境内分子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外分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、里亚尔、比尔、卢比、肯先令、兰特、库纳、奈拉、蒙图为其记账本位币。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，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，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，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方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(2) 债务工具投资

本公司持有的债务工具分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目

标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。

（3）权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的

信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收关联方客户

应收账款组合2 应收国内客户

应收账款组合3 应收国际贸易、物流及其他客户

应收账款组合4 应收国际工程客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收退税款

其他应收款组合2 应收押金备用金

其他应收款组合3 应收往来款

其他应收款组合4 应收其他款项

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（5）金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（6）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(7) 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外汇合约等。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，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

(8) 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五、11。

(9) 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，同时本集团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

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、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料，自制半成品及在产品，库存商品，周转材料，委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货按成本进行初始计量。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。

（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。

13、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10。

14、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）

而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持

有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、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，除非投资符合持有待售的条件；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、15。

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。

17、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，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。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。

18、固定资产

(1) 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。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。

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

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。

固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注五、22。

19、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。

20、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。

21、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BOT项目收费权、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、22。

(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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

23、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。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、收入

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用产出法，即按照已执行工程占合同总值的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司的商品销售业务通常包含出口贸易、进口贸易和国内贸易的履约义务。在综合考虑下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额

按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

30、政府补助

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。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；难以区分的，将政府补助整体作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，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价

值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31、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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为出租人

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

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

33、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(1) 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资

产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（2）现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量

套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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）工程承包业务收入

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。在确定履约进度、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）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存

续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（4）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于历史损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（5）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。

（6）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。

(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，即公允价值减去处臵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。

公允价值减去处臵费用后的净额，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臵的增量成本确定。

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。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 14 号-收入》，要求境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新	该会计政策变更由本公司于董事会会议批准。	公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。

根据新收入准则中的衔接规定，公司对可比期间信息不予调整，首次执行新收入准则产生的累积影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目。执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响详见本节（3）。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,148,855,577.65	3,148,855,577.65	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	87,244.32	87,244.32	
衍生金融资产			
应收票据	211,674,005.00	211,674,005.00	
应收账款	4,323,248,383.26	4,323,248,383.26	
应收款项融资	23,331,334.37	23,331,334.37	
预付款项	1,890,518,399.87	1,890,518,399.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	173,995,064.86	173,995,064.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	558,775,906.51	558,775,906.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	358,090,108.54	358,090,108.54	
其他流动资产	10,778,918.34	10,778,918.34	
流动资产合计	10,699,354,942.72	10,699,354,942.72	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,268,026,507.18	1,268,026,507.18	
长期股权投资	111,996,335.09	111,996,335.09	
其他权益工具投资	51,124,115.32	51,124,115.32	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,541,158.78	17,541,158.78	
固定资产	561,983,554.63	561,983,554.63	
在建工程	180,579,177.85	180,579,177.85	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,707,481,040.21	1,707,481,040.21	
开发支出			
商誉	5,399,558.44	5,399,558.44	
长期待摊费用	24,337,285.57	24,337,285.57	
递延所得税资产	105,931,544.67	105,931,544.67	
其他非流动资产	12,348,995.01	12,348,995.01	
非流动资产合计	4,046,749,272.75	4,046,749,272.75	
资产总计	14,746,104,215.47	14,746,104,215.47	
流动负债：			
短期借款	625,144,529.57	625,144,529.57	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	6,156,976.32	6,156,976.32	
衍生金融负债			
应付票据	759,378,605.31	759,378,605.31	
应付账款	5,756,424,356.18	5,756,424,356.18	
预收款项	565,789,544.45		-565,789,544.45
合同负债		565,789,544.45	565,789,544.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	57,385,505.39	57,385,505.39	
应交税费	85,486,274.02	85,486,274.02	
其他应付款	83,244,720.24	83,244,720.24	
其中：应付利息			
应付股利	207,325.83	207,325.83	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	538,606.58	538,606.58	
其他流动负债			
流动负债合计	7,939,549,118.06	7,939,549,118.06	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	903,348,138.00	903,348,138.00	
应付债券	430,482,902.58	430,482,902.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,702,220.01	1,702,220.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,029,358.01	2,029,358.01	
递延收益	14,461,861.35	14,461,861.35	
递延所得税负债	488,786.78	488,786.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,352,513,266.73	1,352,513,266.73	
负债合计	9,292,062,384.79	9,292,062,384.79	
所有者权益：			
股本	769,505,410.00	769,505,410.00	
其他权益工具	148,805,435.03	148,805,435.03	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	914,873,719.98	914,873,719.98	
减：库存股			
其他综合收益	4,760,502.74	4,760,502.74	
专项储备			
盈余公积	254,684,635.68	254,684,635.68	
一般风险准备			
未分配利润	2,902,967,516.00	2,902,967,516.00	
归属于母公司所有者权益合计	4,995,597,219.43	4,995,597,219.43	
少数股东权益	458,444,611.25	458,444,611.25	
所有者权益合计	5,454,041,830.68	5,454,041,830.68	

负债和所有者权益总计	14,746,104,215.47	14,746,104,215.47	
------------	-------------------	-------------------	--

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,131,622,296.62	2,131,622,296.62	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	57,807,731.06	57,807,731.06	
应收账款	3,077,082,743.00	3,077,082,743.00	
应收款项融资	20,442,611.89	20,442,611.89	
预付款项	1,024,380,995.76	1,024,380,995.76	
其他应收款	1,478,156,727.95	1,478,156,727.95	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	100,175,866.68	100,175,866.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	193,000,000.00	193,000,000.00	
流动资产合计	8,082,668,972.96	8,082,668,972.96	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,702,220.01	1,702,220.01	
长期股权投资	1,663,244,449.56	1,663,244,449.56	
其他权益工具投资	51,124,115.32	51,124,115.32	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	825,741.13	825,741.13	
固定资产	93,622,039.46	93,622,039.46	
在建工程	201,907.75	201,907.75	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,417,343.16	2,417,343.16	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,854,818.01	2,854,818.01	
递延所得税资产	68,459,866.85	68,459,866.85	
其他非流动资产	745,000,000.00	745,000,000.00	
非流动资产合计	2,629,452,501.25	2,629,452,501.25	
资产总计	10,712,121,474.21	10,712,121,474.21	
流动负债：			
短期借款	309,405,000.00	309,405,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	276,952,955.52	276,952,955.52	
应付账款	4,038,059,463.14	4,038,059,463.14	
预收款项	607,916,952.99		-607,916,952.99
合同负债		607,916,952.99	607,916,952.99
应付职工薪酬	14,810,177.37	14,810,177.37	
应交税费	24,778,712.98	24,778,712.98	
其他应付款	421,641,243.24	421,641,243.24	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	538,606.58	538,606.58	
其他流动负债			
流动负债合计	5,694,103,111.82	5,694,103,111.82	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	430,482,902.58	430,482,902.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	1,702,220.01	1,702,220.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	378,029.15	378,029.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	432,563,151.74	432,563,151.74	
负债合计	6,126,666,263.56	6,126,666,263.56	
所有者权益：			
股本	769,505,410.00	769,505,410.00	
其他权益工具	148,805,435.03	148,805,435.03	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,635,201,054.22	1,635,201,054.22	
减：库存股			
其他综合收益	14,707,750.09	14,707,750.09	
专项储备			
盈余公积	254,684,635.68	254,684,635.68	
未分配利润	1,762,550,925.63	1,762,550,925.63	
所有者权益合计	4,585,455,210.65	4,585,455,210.65	
负债和所有者权益总计	10,712,121,474.21	10,712,121,474.21	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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	25、16、13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目	6
誉星发展有限公司	16.5
ENERGIJAPROJEKTd.d.	18
北方国际合作股份有限公司沙特分公司	20
北方国际（缅甸）有限公司	25
北方国际合作股份有限公司缅甸项目部	25
北方国际伊朗新能源公司	25
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	30
新疆电力设计院联营体公司	30
北方国际合作股份有限公司伊拉克分公司	35
北方国际合作股份有限公司肯尼亚分公司	37.5
蒙古北山采矿有限责任公司（Normount LLC）	10、24.5（应纳税所得额超过 60 亿蒙图部分适用）
蒙古 TTC&T 物流有限责任公司（TTC&T LLC）	10、24.5（应纳税所得额超过 60 亿蒙图部分适用）

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 2018 年 9 月 10 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201811003286，有效期三年；本公司之子公司深圳华特容器股份有限公司于 2019 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201944205005，有效期三年，按 15%税率征收企业所得税。

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	10,084,567.02	3,741,179.13
银行存款	3,313,301,649.77	3,037,662,300.57
其他货币资金	99,797,705.64	107,452,097.95
合计	3,423,183,922.43	3,148,855,577.65
其中：存放在境外的款项总额	976,029,883.23	500,241,951.45
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	270,738,044.18	229,434,073.62

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,703.48	87,244.32
其中：		
其他	235,703.48	87,244.32
其中：		
合计	235,703.48	87,244.32

其他说明：

交易性金融资产为本公司之子公司中国北方车辆有限公司期末美元远期锁汇公允价值变动。

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	40,408,584.84	115,108,573.63
商业承兑票据	92,838,853.81	96,565,431.37
合计	133,247,438.65	211,674,005.00

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	133,340,370.44	100.00%	92,931.79	0.07%	133,247,438.65	211,770,667.09		96,662.09	0.05%	211,674,005.00
其中:										
银行承兑汇票	40,408,584.84	69.70%			40,408,584.84	115,108,573.63	54.36%			115,108,573.63
商业承兑汇票	92,931,785.60	30.30%	92,931.79	0.10%	92,838,853.81	96,662,093.46	45.64%	96,662.09	0.10%	96,565,431.37
合计	133,340,370.44	100.00%	92,931.79	0.07%	133,247,438.65	211,770,667.09		96,662.09	0.05%	211,674,005.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	40,408,584.84		
商业承兑汇票	92,931,785.60	92,931.79	0.01%
合计	133,340,370.44	92,931.79	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	96,662.09		3,730.31			92,931.79
合计	96,662.09		3,730.31			92,931.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	289,919,450.07	5.20%	256,534,909.82	56.52%	33,384,540.25	285,735,097.58	5.91%	252,837,685.38	88.49%	32,897,412.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,280,993,205.06	94.80%	197,380,371.92	43.48%	5,083,612,833.14	4,546,424,691.79	94.09%	256,073,720.73	5.63%	4,290,350,971.06
其中：										
关联方客户	3,342,177,611.82	63.29%	3,006,397.12	1.52%	3,339,171,214.70	2,529,103,556.70	52.34%	1,391,882.22	0.06%	2,527,711,674.48
国内客户	584,599,070.63	11.07%	15,209,230.39	7.71%	569,389,840.24	579,035,897.59	11.98%	14,133,684.71	2.44%	564,902,212.88
国际贸易、物流及其他客户	639,998,859.94	12.12%	53,365,736.15	27.04%	586,633,123.79	544,673,704.60	11.27%	44,212,439.27	8.12%	500,461,265.33
国际工程客户	714,217,662.67	13.52%	125,799,008.26	63.73%	588,418,654.41	893,611,532.90	18.49%	196,335,714.53	21.97%	697,275,818.37
合计	5,570,912,655.13	100.00%	453,915,281.74	100.00%	5,116,997,373.39	4,832,159,789.37	100.00%	508,911,406.11	10.53%	4,323,248,383.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞俄比亚国家铁路公司	286,767,894.07	253,383,353.82	88.00%	业主还款逾期
广州奥迪通用照明有限公司	3,151,556.00	3,151,556.00	100.00%	虽已胜诉并申请财产保全，但执行具有不确定性。
合计	289,919,450.07	256,534,909.82	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

关联方客户	3,342,177,611.82	3,006,397.12	0.09%
国内客户	584,599,070.63	15,209,230.39	2.60%
国际贸易、物流及其他客户	639,998,859.94	53,365,736.15	8.34%
国际工程客户	714,217,662.67	125,799,008.26	17.61%
合计	5,280,993,205.06	197,380,371.92	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,299,123,108.14
1 至 2 年	754,323,091.63
2 至 3 年	248,504,261.70
3 年以上	268,962,193.66
3 至 4 年	161,487,530.52
4 至 5 年	71,148,386.83
5 年以上	36,326,276.31
合计	5,570,912,655.13

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

	坏账准备金额
2019.12.31	508,911,406.11
本期计提	
本期收回或转回	54,996,124.37
本期核销	
2020.6.30	453,915,281.74

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	----------	-------------	----------

		数的比例	
RPCL-NORINCO INTL POWER LIMITED	1,701,316,624.35	30.54%	510,394.99
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	416,182,563.02	7.47%	50,202,054.91
刚果（金）拉米卡股 份有限公司	691,650,536.06	12.42%	549,917.88
EBS Petroleum Company Limited	332,771,668.40	5.97%	192,287.22
埃塞俄比亚铁路公司	286,767,894.07	5.15%	253,383,353.82
合计	3,428,689,285.90	61.55%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		23,331,334.37
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计		23,331,334.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、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	1,509,226,183.46	73.91%	1,430,171,032.37	75.65%
1 至 2 年	235,981,438.27	11.56%	141,655,381.03	7.49%
2 至 3 年	49,345,429.30	2.42%	91,265,220.65	4.83%

3 年以上	247,478,220.27	12.12%	227,426,765.82	12.03%
合计	2,042,031,271.30	--	1,890,518,399.87	--

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	103,941,350.68	3年以上	预付的分包合同款，因合同周期较长，服务尚未完成。
Punjab Masstransit Authority	75,574,549.56	1-2年；2-3年；3年以上	
Solar Planet CO.,Ltd	38,399,994.67	3年以上	
包头北方创业有限责任公司	27,225,474.00	1-2年	
吉林送变电工程公司	19,027,025.14	3年以上	
四川省送变电建设有限责任公司	10,540,754.85	3年以上	
合计	274,709,148.90		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 699,886,884.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.27%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,039,400.55	173,995,064.86
合计	84,039,400.55	173,995,064.86

(1) 其他应收款

1) 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
(2) 退税款	35,543,944.29	143,579,194.20
(3) 押金备用金	24,423,452.92	14,404,151.01

(4) 往来款	45,455,972.79	35,230,878.87
(5) 其他	9,300,125.27	15,350,514.26
合计	114,723,495.27	208,564,738.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,271,278.87	3,331,237.52	28,967,157.09	34,569,673.48
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	572,805.34	2,440,173.14		3,012,978.48
本期转回			6,898,557.24	6,898,557.24
2020 年 6 月 30 日余额	2,844,084.21	5,771,410.66	22,068,599.85	30,684,094.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,675,955.30
1 至 2 年	9,925,337.59
2 至 3 年	7,464,581.91
3 年以上	22,657,620.47
3 至 4 年	264,912.37
4 至 5 年	258,114.75
5 年以上	22,134,593.35
合计	114,723,495.27

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
税务局	出口退税	35,543,944.29	1 年以内	30.98%	
中国对外建设总公司	往来款	15,566,436.44	5 年以上	13.57%	15,522,850.41
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	往来款	3,557,136.52	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	3.10%	1,098,803.41
鹤山市创泰科技发展有限公司	往来款	3,100,000.00	2-3 年	2.70%	1,200,010.00
中冶京诚工程技术 有限公司	押金备用金	3,500,000.00	1 年以内	3.05%	236,600.00
合计	--	61,267,517.25	--	53.40%	18,058,263.82

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	190,367,311.53	4,254,178.38	186,113,133.15	142,514,196.66	3,662,875.17	138,851,321.49
在产品	17,457,030.94	64,385.32	17,392,645.62	21,789,782.14	64,385.32	21,725,396.82
库存商品	230,468,173.99	1,504,686.61	228,963,487.38	133,114,187.73	3,166,168.23	129,948,019.50
周转材料	1,657,700.56		1,657,700.56	2,041,244.62		2,041,244.62
发出商品	123,219,934.27		123,219,934.27	152,204,782.93		152,204,782.93
委托加工物资	42,893,091.25		42,893,091.25	13,829,274.46		13,829,274.46
工程施工				100,175,866.69		100,175,866.69
合计	606,063,242.54	5,823,250.31	600,239,992.23	565,669,335.23	6,893,428.72	558,775,906.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,662,875.17	591,303.21				4,254,178.38
在产品	64,385.32					64,385.32
库存商品	3,166,168.23			1,661,481.62		1,504,686.61
合计	6,893,428.72	591,303.21		1,661,481.62		5,823,250.31

说明

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估计的销售费用以及相关税费后的金额	
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	库存商品销售

9、合同资产

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
已完工未结算	73,621,467.85	5,580,507.26	68,040,960.59			
合计	73,621,467.85	5,580,507.26	68,040,960.59			

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算	5,580,507.26			
合计	5,580,507.26			--

其他说明：

合同资产主要系本公司的工程承包业务产生。本公司根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本公司的客户根据合同规定与本公司就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。

本公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本公司已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	360,962,137.23	358,090,108.54
合计	360,962,137.23	358,090,108.54

其他说明：

本公司之子公司辉邦集团老挝沙湾拿吉省道路升级工程长期应收款一年内到期金额 11,196,500.00 美元，折合人民币 79,265,621.75 元；蒙古国焦煤贸易综合运作项目长期应收款一年内到期金额 39,790,453.49 美元，折合人民币 281,696,515.48 元。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额	146,951.36	189,540.63
待抵扣进项税额	13,234,927.10	10,305,177.56
其他	131,098.83	284,200.15
合计	13,512,977.29	10,778,918.34

12、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	1,749,726,314.57	63,197,181.13	1,686,529,133.44	1,445,832,988.52	59,296,395.31	1,386,536,593.21	
分期收款提供劳务	323,924,946.17	6,381,321.40	317,543,624.77	244,371,874.60	4,791,852.09	239,580,022.51	
减：1 年内到期的长	-360,962,137.23		-360,962,137.23	-358,090,108.54		-358,090,108.54	

期应收款							
合计	1,712,689,123.51	69,578,502.53	1,643,110,620.98	1,332,114,754.58	64,088,247.40	1,268,026,507.18	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	29,306,250.35	34,781,997.05		64,088,247.40
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,975,221.13	515,034.01		5,490,255.14
2020 年 6 月 30 日余额	34,281,471.48	35,297,031.06		69,578,502.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(1) 分期收款销售商品

①子公司中国北方车辆有限公司 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，每年度的 1 月 1 日和 7 月 1 日还款，本期因美国加大对古巴的制裁，回款路径暂时受到限制，未收款。截至 2020 年 6 月 30 日，账面余额 73,754,990.56 元。

②子公司辉邦集团有限公司 2019 年承揽的蒙古国焦煤贸易综合运作项目，向蒙古公司 CHU DEVELOPMENT LLC 销售的车辆款。截至 2020 年 6 月 30 日，账面余额 1,589,524,842.77 元，其中 1 年内到期金额 281,696,515.48 元。

(2) 分期收款提供劳务

①本公司之子公司辉邦集团有限公司“沙湾拿吉省道路升级工程

项目”款。截至 2020 年 6 月 30 日，账面余额 323,924,946.17 元，其中 1 年内到期金额 79,265,621.75 元。

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
RPCL-NORINCO Intl Power Limited (RNPL)	23,991,562.00	28,228,505.86			152,647.91					52,372,715.77	
小计	23,991,562.00	28,228,505.86			152,647.91					52,372,715.77	
二、联营企业											
珠海横琴中光学科技有限公司	7,426,111.15			-103,219.37						7,322,891.78	
北京北方新兴投资控股有限公司	54,169,007.19									54,169,007.19	
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	9,167,725.01			505,087.59						9,672,812.60	
广东顺德德力机械设备有限公司	227,941.36			-178,780.67						49,160.69	
湛江北方普什国际发展有限公司	2,780,667.33			54,774.46						2,835,441.79	
上海日陆北方物流有限公司	6,584,667.56			669,334.96						7,254,002.52	

广东铨欣北方销售服务有限公司	7,648,653.49			376,728.74						8,025,382.23	
小计	88,004,773.09			1,323,925.71						89,328,698.80	
合计	111,996,335.09	28,228,505.86		1,323,925.71	152,647.91					141,701,414.57	

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
TWM 股权投资	51,048,417.90	51,124,115.32
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司股权投资		
合计	51,048,417.90	51,124,115.32

其他说明：

- 2013 年 10 月本公司投资设立德黑兰车辆制造公司（TehranWagonManufacturingCompany, 简称TWM），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，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 本公司持有北方拉利贝拉工程建设股份有限公司12.55%的股权，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。因其经营状况不佳并出现亏损，董事会授权经营班子按照埃塞相关法律、法规负责拉里贝拉公司的解散和清算事宜，2014年3月27日，第五届董事会第二十三次会议决议全额计提减值准备。目前清算尚未完成，公允价值为0。

15、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	22,524,804.42			22,524,804.42
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	99,993.00			99,993.00
(1) 处置	99,993.00			99,993.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,424,811.42			22,424,811.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,983,645.64			4,983,645.64
2.本期增加金额	350,683.62			350,683.62
(1) 计提或摊销	350,683.62			350,683.62
3.本期减少金额	21,901.24			21,901.24
(1) 处置	21,901.24			21,901.24
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,312,428.02			5,312,428.02
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	17,112,383.40			17,112,383.40
2.期初账面价值	17,541,158.78			17,541,158.78

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	688,466,430.08	561,983,554.63
合计	688,466,430.08	561,983,554.63

(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	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	341,334,338.03	345,636,806.09	188,471,009.00	59,463,945.73	934,906,098.85
2.本期增加金额	177,350,418.93	4,687,368.95	17,419,423.85	5,748,522.83	205,205,734.56
(1) 购置	177,250,425.93	3,677,814.46	17,221,382.83	5,396,026.67	203,545,649.89
(2) 在建工程转入		1,005,088.90		348,623.85	1,353,712.75
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	99,993.00	4,465.59	198,041.02	3,872.31	306,371.92
3.本期减少金额	4,336,867.68	843,496.66	28,252,804.59	1,485,832.29	34,919,001.22
(1) 处置或报废		317,989.32		929,703.59	1,247,692.91
(2) 其他减少	4,336,867.68	525,507.34	28,252,804.59	556,128.70	33,671,308.31
4.期末余额	514,347,889.28	349,480,678.38	177,637,628.26	63,726,636.27	1,105,192,832.19
二、累计折旧					
1.期初余额	91,774,402.84	199,826,456.09	39,661,350.05	41,630,034.24	372,892,243.22
2.本期增加金额	19,923,791.65	11,707,406.36	8,727,434.37	6,648,825.40	47,007,457.78

额					
(1) 计提	19,901,626.57	11,707,406.36	8,636,526.34	6,648,385.48	46,893,944.75
(2) 其他增加	22,165.08		90,908.03	439.92	113,513.03
3.本期减少金额	602,393.54	758,022.92	557,548.77	1,285,688.66	3,203,653.89
(1) 处置或报废		277,155.83		882,106.90	1,159,262.73
(2) 其他减少	602,393.54	480,867.09	557,548.77	403,581.76	2,044,391.16
4.期末余额	111,095,800.95	210,775,839.53	47,831,235.65	46,993,170.98	416,696,047.11
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	403,252,088.33	138,704,838.85	129,776,037.61	16,733,465.29	688,466,430.08
2.期初账面价值	249,559,935.19	145,810,350.00	148,779,303.95	17,833,911.49	561,983,500.63

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	518,536,860.03	177,922,079.57
工程物资		2,657,098.28
合计	518,536,860.03	180,579,177.85

(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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
塞尼风电项目	483,292,881.06		483,292,881.06	158,740,607.17		158,740,607.17
巴基斯坦萨塔 (Thatta) 100MW 风电场工程前期工程开发-待摊支出	16,966,143.83		16,966,143.83	17,753,583.91		17,753,583.91
信息系统建设	978,082.74		978,082.74	201,907.75		201,907.75
鼎捷软件	1,474,560.95		1,474,560.95	1,184,955.10		1,184,955.10
海关监管区基础设施建设	13,112,387.13		13,112,387.13			
其他机器设备工程	2,712,804.32		2,712,804.32	41,025.64		41,025.64
合计	518,536,860.03		518,536,860.03	177,922,079.57		177,922,079.57

(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
克罗地亚风电项目	1,348,814,000.00	158,740,607.17	324,552,273.89			483,292,881.06	35.83%	35.83%	7,938,092.90	7,938,092.90	6.63%	其他
巴基斯坦萨塔 (Thatta) 100MW 风电场工程	1,298,670,000.00	17,753,583.91			787,440.08	16,966,143.83	1.31%	未完工				其他
海关监管区基础设施建设	14,645,706.22		13,112,387.13			13,112,387.13	89.53%	89.53%				其他
合计	2,662,129,706.22	176,494,191.08	337,664,661.02		787,440.08	513,371,412.02	--	--	7,938,092.90	7,938,092.90	6.63%	--

(3) 工程物资

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

专用材料				2,657,098.28		2,657,098.28
合计				2,657,098.28		2,657,098.28

18、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	开发许可证	风电经营权	老挝南湃水电站 BOT 项目	合计
一、账面原值								
1.期初余额	33,715,238.90	206,589.56	0.00	13,953,697.44	49,068.13	312,326,310.10	1,522,276,602.00	1,882,527,506.00
2.本期增加金额	100,577,580.60	0.00	0.00	325,639.78	0.00	0.00	22,541,093.00	123,444,313.40
(1) 购置	100,577,580.60	0.00	0.00	325,261.65	0.00	0.00	0.00	100,902,842.30
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	378.13	0.00	0.00	22,541,093.00	22,541,471.13
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	994,187.15	0.00	0.00	0.00	994,187.15
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	167,747.60	0.00	0.00	0.00	167,747.60
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	826,439.55	0.00	0.00	0.00	826,439.55
4.期末余额	134,292,819.50	206,589.56	0.00	13,285,150.07	49,068.13	312,326,310.10	1,544,817,695.00	2,004,977,632.00
二、累计摊销								
1.期初余额	6,835,951.30	53,550.38	0.00	8,951,379.74	13,259.31	0.00	159,192,325.20	175,046,465.90
2.本期增加金额	4,911,439.70	9,667.20	0.00	911,337.35	13,561.46	0.00	30,290,543.24	36,136,548.95

(1) 计提	4,911,439.70	9,667.20	0.00	743,589.75	13,561.46	0.00	30,290,543.24	35,968,801.35
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	334.97	0.00	0.00	2,357,238.50	2,357,573.47
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	831,286.65	0.00	0.00	0.00	831,286.65
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	66,418.35	0.00	0.00	0.00	66,418.35
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	764,868.30	0.00	0.00	0.00	764,868.30
4.期末余额	11,747,391.00	63,217.58	0.00	8,864,017.81	26,820.77	0.00	191,840,106.90	212,541,554.10
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	122,545,428.50	143,371.98	0.00	4,421,132.26	22,247.36	312,326,310.10	1,352,977,588.00	1,792,436,078.00
2.期初账面价值	26,879,287.60	153,039.18	0.00	5,002,317.70	35,808.82	312,326,310.10	1,363,084,277.00	1,707,481,040.00

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%。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购 ENERGIJAPR OJEKTd.d. 股权	5,399,558.44					5,399,558.44
收购蒙古 TTC&T 物流有限责任公司 (TTC&T LLC) 股权		3,024,585.59				3,024,585.59
收购内蒙古满都拉港务商贸有限公司股权		5,725,928.02				5,725,928.02
合计	5,399,558.44	8,750,513.61				14,150,072.05

20、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
土地租赁费	2,715,938.41		236,469.71		2,479,468.70
改造装修工程	18,418,836.72	1,177,133.87	3,153,007.79		16,442,962.80
装修费	3,152,332.75		543,787.71		2,608,545.04
机房建设费	50,177.69		7,719.72		42,457.97
合计	24,337,285.57	1,177,133.87	3,940,984.93		21,573,434.51

21、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	490,746,440.23	83,149,000.08	553,474,773.37	92,504,028.57

可抵扣亏损	4,260.72	1,065.18	4,198.56	1,049.64
固定资产暂时性差异	2,441,062.07	683,497.38	3,312,098.28	828,024.57
计提质保金	2,029,358.01	304,403.70	13,633,546.32	3,817,392.97
预计负债	6,142,268.63	921,340.29	2,029,358.01	304,403.70
递延收益	19,515,458.29	5,464,328.32	6,578,528.17	986,779.23
套期工具公允价值变动	97,003,993.20	14,550,598.98	4,300,564.75	1,075,141.19
交易性金融资产公允价值变动			927,000.00	231,750.00
其他	22,556,353.20	3,383,452.98	33,898,480.52	6,182,974.80
合计	640,439,194.35	108,457,686.91	618,158,547.98	105,931,544.67

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	39,151,811.16	9,787,952.79		
固定资产加速折旧	2,520,194.33	378,029.15	2,520,194.32	378,029.15
应计利息税会差异	488,485.50	122,121.38	355,786.20	88,946.55
交易性金融资产公允价值变动			87,244.32	21,811.08
合计	42,160,490.99	10,288,103.32	2,963,224.84	488,786.78

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		108,939,958.45		105,931,544.67
递延所得税负债		10,288,103.32		488,786.78

22、其他非流动资产

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
预付房屋、设备款	130,207,146.26		130,207,146.26	12,257,870.01		12,257,870.01
ERP 优化预付款	91,125.00		91,125.00	91,125.00		91,125.00
合计	130,298,271.26		130,298,271.26	12,348,995.01		12,348,995.01

23、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	54,445,383.22	57,341,351.60
抵押借款	182,000,000.00	142,000,000.00
保证借款	105,000,000.00	125,000,000.00
信用借款	506,600,958.35	300,033,171.25
短期借款应付利息	838,326.39	770,006.72
合计	848,884,667.96	625,144,529.57

短期借款分类的说明：

1. 本公司之子公司广州北方新能源技术有限公司质押借款方式为出口发票融资，其在中国工商银行已办理出口发票融资业务，将每一份《出口发票融资业务申请书》所对应合同项下的应收账款质押给银行，用于质押的应收账款金额为48,278,650.25元，取得借款48,278,650.25元。
2. 本公司之子公司深圳华特容器股份有限公司以其自有房屋及建筑物与土地使用权用于短期借款的抵押担保：固定资产原值138,768,261.08元，账面价值95,807,334.43元，无形资产原值为33,715,238.90元，账面价值26,502,276.14元，取得借款182,000,000.00元。
3. 本公司之子公司中国北方车辆有限公司短期借款100,000,000.00

元、深圳华特容器股份有限公司短期借款5,000,000.00元，本公司提供信用担保。

4. 本公司之子公司EVER STAR INDUSTRIES (PTY) LTD本期信用卡中借款余额16,446.73 元。

24、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	102,245,842.19	6,156,976.32
其中：		
远期结售汇	102,245,842.19	6,156,976.32
其中：		
合计	102,245,842.19	6,156,976.32

25、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,106,066.73	170,360,498.06
银行承兑汇票	368,333,027.06	589,018,107.25
合计	371,439,093.79	759,378,605.31

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	560,728,745.11	692,061,578.95
货代服务款	127,199,847.71	44,900,797.98
工程款	5,258,627,329.45	4,921,221,030.30
其他	128,322,754.49	98,240,948.95
合计	6,074,878,676.76	5,756,424,356.18

(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
中车株洲电力机车有限公司	172,575,528.22	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
包头北方创业有限责任公司	81,535,316.68	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	68,497,678.24	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国铁路通信信号国际控股有限公司	50,677,712.49	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
合计	373,286,235.63	--

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	81,567,534.13	105,748,325.83
货代服务款	19,147,651.67	6,831,387.52
工程款	507,381,104.60	453,047,018.02
其他		162,813.08
合计	608,096,290.40	565,789,544.45

28、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	49,257,654.57	217,391,805.07	223,707,155.79	42,942,303.85
二、离职后福利-设定提存计划	8,127,850.82	11,806,888.09	19,197,484.53	737,254.38
三、辞退福利		55,912.29	55,912.29	
其他		71,110.16	63,010.16	8,100.00
合计	57,385,505.39	229,325,715.61	243,023,562.77	43,687,658.23

(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	37,590,678.57	185,778,654.13	194,536,334.39	28,832,998.31

2、职工福利费		5,904,292.87	5,904,292.87	
3、社会保险费	481,304.13	6,026,747.80	6,132,140.61	375,911.32
其中：医疗保险费	442,673.04	5,343,002.64	5,453,605.76	332,069.92
工伤保险费	21,713.59	252,460.11	267,999.69	6,174.01
生育保险费	16,917.50	400,270.46	381,652.93	35,535.03
其他保险		31,014.59	28,882.23	2,132.36
4、住房公积金	127,333.00	8,969,610.90	8,920,668.27	176,275.63
5、工会经费和职工教育经费	11,058,338.87	5,147,489.77	2,728,532.32	13,477,296.32
其他		5,565,009.60	5,485,187.33	79,822.27
合计	49,257,654.57	217,391,805.07	223,707,155.79	42,942,303.85

(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	836,090.34	5,963,626.59	6,159,300.65	640,416.28
2、失业保险费	34,333.48	204,446.31	217,831.69	20,948.10
3、企业年金缴费	7,257,427.00	5,638,815.19	12,820,352.19	75,890.00
合计	8,127,850.82	11,806,888.09	19,197,484.53	737,254.38

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,059,588.93	49,237,374.64
企业所得税	29,229,441.86	24,403,200.30
个人所得税	2,926,242.82	1,994,153.29
城市维护建设税	124,761.85	1,154,005.26
土地使用税	24,830.85	
教育费附加	77,304.12	506,936.45
地方教育费附加	28,743.48	315,164.52
房产税	1,232,132.18	1,050,319.14
印花税	79,626.62	103,786.19

其他	12,264,751.42	6,721,334.23
合计	62,047,424.13	85,486,274.02

其他说明：

其他中包含伊拉克分公司预提税 11,515,918.29 元。

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,557,325.83	207,325.83
其他应付款	129,548,986.82	83,037,394.41
合计	137,106,312.65	83,244,720.24

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,557,325.83	207,325.83
合计	7,557,325.83	207,325.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

1. 本公司之子公司北方万邦物流有限公司于 2019 年发放现金分红，应付股利期末余额中 207,325.83 元为应付少数股东的股利；
2. 本公司之子公司广州北方机电发展有限公司于 2020 年发放现金分红，应付股利期末余额中 7,500,000.00 元为应付少数股东的股利。

(2) 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	24,979,264.76	18,955,786.64
往来款	50,477,215.09	13,326,758.78
代扣代缴款	2,207,192.86	1,486,291.71

运输费	22,481,131.28	20,476,051.81
销售佣金	16,998,996.77	15,449,367.25
其他	12,405,186.06	13,343,138.22
合计	129,548,986.82	83,037,394.41

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,434,818.74	
一年内到期的应付债券	1,972,146.85	538,606.58
合计	8,406,965.59	538,606.58

32、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	1,773,043,940.00	903,348,138.00
信用借款	778,745,000.00	
合计	2,551,788,940.00	903,348,138.00

长期借款分类的说明：

1. 本公司之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，中国北方工业有限公司为该项贷款提供担保，期限2015年9月21日至2030年3月21日，贷款利率区间为6个月LIBOR+3.5%。
2. 本公司取得国家开发银行复工复产专项贷款1.1亿美元，期限2020年3月12日至2023年3月11日，贷款利率区间为6个月LIBOR+1.3%。

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可转换公司债券	443,185,582.64	430,482,902.58
合计	443,185,582.64	430,482,902.58

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
可转换公司债券	578,210,000.00	2019/10/24	6 年	578,210,000.00	430,482,902.58		1,433,540.27	11,269,139.78			443,185,582.64
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

1. 发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2019】1444号核准，本公司于2019年10月24日（T日）公开发行578.21万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额578,210,000.00元，扣除相关发行费用后，募集资金净额574,565,665.45元。该可转债于2019年11月21日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限6年，转股期为2020年4月30日至2025年10月23日。本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为0.50%、第二年为0.80%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。利息按年支付，2020年10月26日为第一次派息日。

2. 分拆情况

本公司以不附转股权一般公司债券市场利率6.57%为折现率，确认负债成份为428,460,727.18元，权益成份为149,749,272.82元，本次发行费用3,644,334.55元在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为425,760,230.42元，其中：债券面值

578,210,000.00元，利息调整-152,449,769.58元。按权益成份确认其他权益工具148,805,435.03元。

3. 转股情况

初始转股价格为每股人民币8.84元，转股期自发行结束之日起(2019年10月30日)6个月后的第一个交易日(2020年4月30日)起，至可转换公司债券到期日(2025年10月23日)止。持有人可在转股期内申请转股。公司于2020年6月3日实施了2019年度权益分派方案，根据可转换公司债券转股价调整相关规定，可转换公司债券的转股价格由原来的8.84元/股调整为8.75元/股。截至目前，转股价格为8.75元/股。2020年第二季度，可转换公司债券因转股减少30,400元，转股数量3,444股；截止2020年6月30日剩余可转债余额为578,179,600元。

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,702,220.01
合计		1,702,220.01

(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		1,702,220.01

35、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	2,029,358.01	2,029,358.01	
合计	2,029,358.01	2,029,358.01	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之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。

36、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
618 厂光伏电站补助	7,883,333.18		1,391,666.70	6,491,666.48	与资产相关
节能技术改造项目	199,328.90		13,138.14	186,190.76	与资产相关
产业转型升级专项资金	1,158,500.65		80,000.00	1,078,500.65	与资产相关
技术改造资助经费	3,032,872.98		202,121.40	2,830,751.58	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助	2,187,825.64		141,000.00	2,046,825.64	与资产相关
合计	14,461,861.35		1,827,926.24	12,633,935.11	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十六、2、政府补助

37、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	769,505,410.00				3,444.00	3,444.00	769,508,854.00

其他说明：

报告期股份总数增加为公司发行可转换债券转股数量。

38、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	票面利率	面值（元）	数量（万份）	金额（万元）	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	20191024	复合金融工具	0.5%-2%	100	578.21	57,821.00	未到期	发行结束后6个	截止2020年6月30日，已有面值

								月后	30,400元的债券转换为3,444股
--	--	--	--	--	--	--	--	----	---------------------

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分	5,782,100	148,805,435.03			304	7,823.60	5,781,796	148,797,611.43
合计	5,782,100	148,805,435.03			304	7,823.60	5,781,796	148,797,611.43

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公开发行可转换公司债券情况见附注七、33。

39、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）	913,812,450.34	26,680.23		913,839,130.57
其他资本公积	1,061,269.64			1,061,269.64
合计	914,873,719.98	26,680.23		914,900,400.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司2019年发行可转换公司债券，截止2020年6月30日，累计面值30,400元的可转债转换为普通股，导致资本溢价增加26,680.23元。

40、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：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	

			益	期转入 留存收 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,677,319.91	-75,697.42				-75,697.42		13,601,622.49
其他权益工具投资公允价值变动	13,677,319.91	-75,697.42				-75,697.42		13,601,622.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,916,817.17	-84,067,014.15			-6,387,390.44	-64,569,969.22	-13,109,654.49	-73,486,786.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	300,467.39	152,647.91				152,647.91		453,115.30
现金流量套期储备	-3,225,423.56	-42,582,602.91			-6,387,390.44	-36,195,212.47		-39,420,636.03
外币财务报表折算差额	-5,991,861.00	-41,637,059.15				-28,527,404.66	-13,109,654.49	-47,628,920.15
其他综合收益合计	4,760,502.74	-84,142,711.57			-6,387,390.44	-64,645,666.64	-13,109,654.49	-59,885,163.90

41、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	254,684,635.68			254,684,635.68
合计	254,684,635.68			254,684,635.68

42、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	2,902,967,516.00	2,304,164,606.73
调整后期初未分配利润	2,902,967,516.00	2,304,164,606.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,294,261.94	706,237,373.19
减：提取法定盈余公积		45,874,031.12
应付普通股股利	70,759,535.45	61,560,432.80
期末未分配利润	3,101,769,370.43	2,902,967,516.00

43、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	4,080,552,660.89	3,534,990,378.97	3,805,259,416.00	3,026,673,173.26
其他业务	16,478,177.39	6,167,193.58	12,833,056.90	5,745,286.22
合计	4,097,030,838.28	3,541,157,572.55	3,818,092,472.90	3,032,418,459.48

与履约义务相关的信息：

本公司提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司部分工程总承包类合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与每个工程总承包类合同的履约进度相关，并将于每个工程总承包类合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,435,328,902.05 元。

44、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	584,976.96	1,575,695.34
教育费附加	393,987.61	808,950.07
房产税	1,900,599.74	1,738,448.16
土地使用税	554,473.91	92,410.37
车船使用税	8,564.52	8,054.52
印花税	601,735.59	1,155,787.96
地方教育费附加	262,684.83	532,523.64
其他地方税费	174,421.68	19,445.02
合计	4,481,444.84	5,931,315.08

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,786,597.11	110,896,402.49

业务经费	12,838,324.24	13,097,882.24
差旅费	2,956,312.69	4,215,881.10
折旧费	9,309,534.56	3,166,640.09
房租水电费	4,956,330.86	4,329,528.97
广告、宣传费	1,790,274.06	1,898,943.38
办公费	1,250,509.83	1,899,083.75
运输费	19,068,699.59	21,874,330.37
包装物	8,841,989.19	9,350,696.76
销售佣金及折扣	7,586,238.69	1,658,488.07
其他	16,415,974.88	25,929,435.03
保险费	12,411,501.25	12,481,034.50
合计	215,212,286.95	210,798,346.75

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,334,267.45	79,099,960.98
资产折旧、摊销费	3,762,215.01	4,737,206.32
房租水电费	4,343,796.40	4,470,023.59
差旅费	263,109.59	536,714.70
业务经费	1,387,534.22	3,817,716.17
审计、咨询费	3,871,729.93	3,411,496.25
办公费	2,046,788.06	1,215,399.08
交通费	1,208,764.41	1,376,605.76
通讯费	571,236.86	249,790.27
其他	6,545,159.86	8,959,765.81
合计	113,334,601.79	107,874,678.93

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,891,938.01	8,175,835.98
折旧费	235,991.22	282,461.45
其他	315,709.73	374,856.13
合计	8,443,638.96	8,833,153.56

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,765,411.08	39,007,760.31
减：利息资本化	7,938,092.90	
减：利息收入	73,074,067.00	25,469,785.28
汇兑损益	-8,245,762.17	-7,746,575.23
手续费及其他	3,666,587.49	5,957,469.46
合计	-21,825,923.50	11,748,869.26

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳定岗位补贴	2,083,569.16	
外贸高质量发展政策资金	1,334,407.00	
支持高精尖产业发展奖励款	1,243,000.00	
出口增长奖励款	1,000,000.00	
专业展会场租资助款	930,780.06	
研究开发资助	434,000.00	916,000.00
出口信用保险保费资助	404,016.00	217,569.00
技术装备及管理智能化提升项目资助	141,000.00	
技术改造补贴	114,889.52	400,169.74
加计抵扣增值税	111,428.95	
科技创新局补贴	96,465.00	
节能改造资助经费	87,231.88	87,231.88
产业转型升级专项资金	80,000.00	80,000.00
个税返还	74,240.44	
上海区政府补助	40,000.00	
节能技术改造项目	13,138.14	13,138.14
出口信保补助		21,612.90
开发区补助		140,000.00
科技与产业发展专项资金补助		183,200.00

50、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	1,323,925.71	3,142,020.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	452,182.18	
合计	1,776,107.89	3,142,020.68

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		487,026.03
交易性金融负债	-7,482,938.78	-2,240,451.75
合计	-7,482,938.78	-1,753,425.72

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	511,279.74	-158,137.73
长期应收款坏账损失	-5,023,171.38	
合同资产减值损失	-5,580,507.26	
应收账款坏账损失	55,438,553.69	-15,218,510.64
应收票据坏账损失	3,730.31	-93,718.50
合计	45,349,885.10	-15,470,366.87

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	265.49	-7,564.96

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,372,371.47	223,811.96	2,372,371.47

合计	2,372,371.47	223,811.96	2,372,371.47
----	--------------	------------	--------------

55、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
非流动资产毁损报废损失	34,284.38	85,575.96	34,284.38
滞纳金罚款支出	373,281.07		373,281.07
其他	302,703.92	480,696.18	302,703.92
合计	710,269.37	566,272.14	710,269.37

56、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	24,016,603.10	55,910,171.20
递延所得税费用	939,923.06	-1,622,682.09
合计	24,956,526.16	54,287,489.11

(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	285,720,804.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,858,120.70
子公司适用不同税率的影响	10,595,524.50
调整以前期间所得税的影响	-1,109,593.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	638,519.76
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-19,072.00
无须纳税的收入（以“-”填列）	-20,677,070.50
所得税费用	24,956,526.16

57、其他综合收益

详见附注 40。

58、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	21,738,159.00	8,629,012.08
利息收入	4,795,483.72	22,837,631.07
政府补助	7,621,362.17	6,411,381.90
收回保证金	82,000,880.57	41,225,671.66
代收代付款	1,899,949.03	1,757,459.64
代垫费用、备用金	1,003,490.64	10,875,231.20
罚没、赔款等收入	80,214.65	43,000.00
代收诚意金、维修基金、契税		2,813.10
代收项目信保费及融资管理费	449,409,588.76	470,502,232.67
其他	6,066,483.44	6,556,932.77
合计	574,615,611.98	568,841,366.09

(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	91,122,216.94	92,966,791.99
支付的往来款项	38,681,989.77	236,622,437.90
支付的各项经营及管理费用	111,258,560.79	113,729,276.31
职工借款及备用金	4,188,452.55	8,691,106.76
支付的手续费	5,162,425.48	4,585,275.39
代收代付款	6,998,593.75	5,539,488.69
代付融资管理费	450,409,588.73	470,502,232.65
其他	577,165.29	177,677.70
合计	708,398,993.30	932,814,287.39

(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
收回委托贷款		10,000,000.00

增资方式非同一控制下控股合并子公司购买日持有的现金净额	481,072.59	
其他	1,459.19	
合计	482,531.78	10,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费		600.00
其他	1,457,193.60	
合计	1,457,193.60	600.00

(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
银行承兑汇票保证金		51,813,412.55
合计		51,813,412.55

(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		50,844,138.32
筹资担保费	9,396,189.21	10,059,221.60
现金派息、发行股票手续费及股份登记费等	231,187.20	26,882.58
质押的银行存单及其利息	3,558.27	
合计	9,630,934.68	60,930,242.50

59、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	260,764,278.48	373,827,285.34

加：资产减值准备	-48,565,028.57	15,470,266.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,734,682.02	20,676,460.12
无形资产摊销	35,902,383.00	32,339,429.66
长期待摊费用摊销	3,940,984.93	7,753,169.02
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）	-265.49	-7,564.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,860.04	158,496.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,482,938.78	1,753,425.72
财务费用（收益以“－”号填列）	55,559,835.11	17,304,107.00
投资损失（收益以“－”号填列）	1,776,107.89	-3,142,020.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,526,142.25	1,325,340.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,799,316.54	30,979.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,464,085.72	-58,000,664.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,209,447,828.93	-1,175,346,299.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-301,542,830.58	-84,483,659.16
其他	2,240,011.44	404,332.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,180,324,783.31	-849,936,916.17
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	3,152,445,878.25	2,938,351,390.97
减：现金的期初余额	2,914,244,124.18	4,182,893,365.80
现金及现金等价物净增加额	238,201,754.07	-1,244,541,974.83

(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	3,152,445,878.25	2,914,244,124.18
其中：库存现金	10,084,567.02	3,741,179.12
可随时用于支付的银行存款	3,142,361,311.23	2,910,502,945.06
三、期末现金及现金等价物余额	3,152,445,878.25	2,914,244,124.18

60、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	270,738,044.18	定存、汇票/信用证保证金
固定资产	95,807,334.43	取得短期借款的抵押物
无形资产	26,502,276.14	取得短期借款的抵押物
应收账款	48,278,650.25	取得短期借款的抵押物
长期股权投资	367,291,674.02	为长期借款提供股权质押担保
合计	808,617,979.02	--

其他说明：

1. 本公司之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》，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），2017年已建成投入。本公司向中国进出口银行（下称一进出口银行Ⅱ）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，中国北方工业有限公司提供担保。
2. 本公司之子公司深圳华特容器股份有限公司以其自有房屋及建筑物与土地使用权用于短期借款的抵押担保：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，建筑面积合计 19,795.2 平方米，土地使用权面积 16,553.9 平方米，固定资产原值 36,390,435.58 元，账面价值 14,591,553.67 元，无形资产原值为 5,962,050.00 元，账面价值 3,529,672.13 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，固定资产原值 59,210,997.17 元，账面价值 52,648,445.20 元，无形资产原值为 12,260,408.90 元，账面价值 11,094,806.48 元；上海市南汇区新场镇新瀚路 33 号 1-4 幢全幢工厂，建筑面积合计 28,306.33 平方米，土地使用权面积 25,821.26 平方米，固定资产原值 43,166,828.33 元，账面价值 28,567,335.56 元，无形资产原值为 15,492,780.00 元，账面价值 11,877,797.53 元。

3. 本公司之子公司广州北方新能源技术有限公司质押借款方式为出口发票融资，其在中国工商银行已办理出口发票融资业务，将每一份《出口发票融资业务申请书》所对应合同项下的应收账款质押给银行，用于质押的应收账款金额为 48,278,650.25 元，取得借款 48,278,650.25 元。

61、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
货币资金	--	--	
其中：美元	166,285,803.99	7.07950	1,177,219,526.52
欧元	940,363.93	7.961000	7,486,237.26
港币	726,681.05	0.913440	663,779.44
老挝基普	38,684,459,224.00	0.000783	30,298,330.18

缅甸元	118,899.83	0.004722	561.49
巴基斯坦卢比	57,670,981.54	0.042240	2,436,016.04
沙特里亚尔	915,586.60	1.887900	1,728,535.94
孟加拉塔卡	11,930,914.13	0.083320	994,083.77
伊拉克第纳尔	188,658,305.40	0.005949	1,122,358.58
南非兰特	170,324,681.97	0.408204	69,527,187.24
埃塞俄比亚比尔	10,891,007.52	0.204922	2,231,807.36
肯尼亚先令	887,553,034.00	0.069967	62,099,327.70
俄罗斯卢布	193,825.44	0.100900	19,556.99
克罗地亚库纳	51,864,684.02	1.053200	54,623,885.21
尼日利亚奈拉	49,895,402.05	0.019665	981,207.08
蒙古蒙图	35,421,338.75	0.002356	83,453.61
应收账款	--	--	
其中：美元	550,289,000.73	7.07950	3,895,785,193.49
欧元	13,508,896.67	7.961000	107,544,326.38
港币	320,999.45	0.913440	293,213.75
孟加拉塔卡	220,637,313.30	0.083320	18,383,500.94
长期借款	--	--	
其中：美元	234,589,000.00	7.079500	1,660,772,825.50
欧元			
港币			
长期应收款			
其中：美元			

(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

单位名称	记账本位币	选择依据	是否发生变化
辉邦集团有限公司	美元	流通币	否
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	美元	流通币	否
ENERGIJAPROJEKTd.d.	库纳	当地币	否

62、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

现金流量套期

本报告期公司签订名义金额为美元5.45亿元的外汇远期合同，并将其指定为以美元计价结算的未来销售和采购的套期工具，本公司对这些未来销售和采购有确定承诺。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。上述合约至2020年6月30日产生的公允价值变动为-4258.60万元。

公允价值套期

本报告期公司签订名义金额为美元4.6亿元的外汇远期合同，并将其指定为对账面美元净资产的公允价值变动风险的套期工具，本公司通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1，且关键条款匹配，无套期无效部分。上述合约至2020年6月30日产生的公允价值变动抵减被套期项目汇率变动后的损益-748.29万元。

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业转型升级专项资金	财政拨款	1,158,500.65		80,000.00		1,078,500.65	其他收益	与资产相关
技术改造资助补贴	财政拨款	3,032,872.98	-	202,121.40	-	2,830,751.58	其他收益	与资产相关
技术装备及管理智能化	财政拨款	2,187,825.64		141,000.00		2,046,825.64	其他收益	与资产相关

提升项目资助								
节能技术改造补助	财政拨款	199,328.90		13,138.14		186,190.76	其他收益	与资产相关
合计		14,461,861.35		1,827,926.24		12,633,935.11		

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

单位：元

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
618 厂光伏电站补助	财政拨款	7,883,333.18		1,391,666.70		6,491,666.48	营业成本	与资产相关
合计		7,883,333.18		1,391,666.70		6,491,666.48		

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳定岗位补贴		2,083,569.16	其他收益	与收益相关
研究开发资助	916,000.00	434,000.00	其他收益	与资产相关
产业转型升级专项资金	80,000.00	80,000.00	其他收益	与资产相关
信用保险保费资助款	217,569.00	404,016.00	其他收益	与收益相关
技术改造资助补贴	87,231.88	87,231.88	其他收益	与资产相关
技术改造资助补贴	400,169.74	114,889.52	其他收益	与资产相关
科技与产业发展专项资金	183,200.00		其他收益	与收益相关
节能技术改造补助	13,138.14	13,138.14	其他收益	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助		141,000.00	其他收益	与资产相关
企业规模成长奖励		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险费返还		30,780.06	其他收益	与收益相关
企业贷款利息补贴		96,465.00	其他收益	与收益相关
个税返还		114,240.44	其他收益	与收益相关
外贸高质量发展政策资金		1,334,407.00	其他收益	与收益相关

支持高精尖产业发展奖励款		1,243,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	1,897,308.76	8,076,737.20		

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	2020 年 01 月 21 日	81,600,000.00	60.00%	现金增资	2020 年 01 月 21 日	控制权转移	4,208,237.69	-3,937,112.09
蒙古 TTC&T 物流有限责任公司 (TTC&T LLC)	2020 年 05 月 01 日	3,883,270.80	80.00%	现金增资	2020 年 05 月 01 日	控制权转移	28,198,253.79	-3,859,475.16

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	内蒙古满都拉港务商贸有限公司	TTC&T LLC
--现金	81,600,000.00	3,883,270.80
合并成本合计	81,600,000.00	3,883,270.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,874,072.00	858,685.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,725,928.02	3,024,585.59

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	内蒙古满都拉港务商贸有限公司		TTC&T LLC	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

货币资金	481,072.59	481,072.59	2,450,291.00	2,450,291.00
应收款项	5,167,016.96	5,167,016.96		
存货			16,240,301.20	16,240,301.20
固定资产	156,960,341.60	153,103,400.12	11,218,547.73	11,218,547.73
无形资产	96,626,400.00	61,240,997.87		
在建工程	23,789,677.33	23,879,767.42		
递延所得税资产		442.35		
应付款项	146,779,769.03	146,779,769.03	72,839.72	72,839.72
递延所得税负债	9,787,952.79			
净资产	126,456,786.66	97,092,928.28	1,073,356.51	1,073,356.51
取得的净资产	126,456,786.66	97,092,928.28	1,073,356.51	1,073,356.51

2、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：

2020 年 1 月 13 日设立北方国际(尼日利亚)工程有限公司(SINIC ENGINEERING LIMITED)，注册资本 1,000 万奈拉。本公司之子公司辉邦集团有限公司出资 990 万奈拉，持有其 99%的股权；本公司之子公司誉星发展有限公司出资 10 万奈拉，持有其 1%的股权。

2020 年 1 月 21 日，本公司设立内蒙古元北国际贸易有限责任公司，注册资本为 1,000 万元，本公司以现金出资 800 万元，持有其 80%的股权，安宇投资（香港）有限公司以现金出资 200 万元，持有其 20%的股权。

2020 年 2 月 11 日，本公司之子公司辉邦集团有限公司设立新加坡星帜国际有限公司（STAR BANNER INTERNATIONAL PTE. LTD.），以现金出资 300 万美元，持有其 100%的股权；2020 年 3 月 5 日新加坡星帜国际有限公司以现金出资 200 万美元，设立蒙古北山采矿有限责任公司（Normount LLC），持有其 100%的股权。

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
北方非洲国际物流有限公司	南非	南非	物流运输		100.00%	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
北方国际新能源公司	伊朗德黑兰	伊朗德黑兰	清洁能源等项目的投资、开发、建设和运营	100.00%		设立
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		38.78%	同一控制下企业合并
EVER STAR INDUSTRIES (PTY)LTD	非洲	南非	生产销售		30.35%	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		37.80%	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

						并
广州北方新能源技术有限公司	广州	广州	新能源技术应用开发和推广	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	99.12%		同一控制下企业合并
ENERGIJAPROJE KTd.d.	克罗地亚塞尼	克罗地亚塞尼	风力发电	76.00%		非同一控制下企业合并
北方国际（尼日利亚）工程有限公司	非洲	尼日利亚拉各斯	工程承包		100.00%	设立
新加坡星帜国际有限公司	新加坡	新加坡	海外投资		100.00%	设立
蒙古北山采矿有限责任公司（Normount LLC）	蒙古	乌兰巴托	矿山工程及开采服务		100.00%	设立
蒙古 TTC&T 物流有限责任公司（TTC&T LLC）	蒙古	乌兰巴托	物流运输		80.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	内蒙古自治区	包头市	煤炭贸易	80.00%		设立
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	内蒙古自治区	包头市	物流、仓储服务	60.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司之子公司北方车辆有限公司持股SUPERPOWER HOLDING LTD38.78%，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，各股东同意委托北方车辆对SHL公司进行日常管理，SHL公司执行北方车辆相关财务和管理制度，SHL公司董事长和总经理均由北方车辆派出。北方车辆能够决定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，故将其纳入合并范围。

（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%	-44,618.40		81,666,342.16
北方万邦物流有限公司	49.00%	2,485,672.64		83,745,697.53
广州北方机电发展有限公司	49.00%	3,977,652.22	-7,350,000.00	42,551,791.15
广州北方新能源技术有限公司	49.00%	2,009,916.07		32,396,667.03
深圳华特容器股份有限公司	0.88%	92,759.68		4,472,056.38
ENERGIJAPROJEKTd.d .	24.00%			124,352,527.91

(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	153,526,178.66	1,354,483,476.66	1,508,009,655.32	90,523,434.23	873,043,940.00	963,567,374.23	188,066,208.95	1,364,425,027.66	1,552,491,236.61	104,403,361.53	903,348,138.00	1,007,751,499.53
北方万邦物流有限公司	347,825,660.30	41,131,124.43	388,956,784.73	213,471,489.49	122,121.38	213,593,610.87	260,486,618.43	41,226,539.98	301,713,158.41	131,592,861.22	88,946.55	131,681,807.77
广州北方机电发展有限公司	441,538,218.37	2,449,746.10	443,987,964.47	357,147,574.37		357,147,574.37	427,123,115.20	1,857,872.94	428,980,988.14	335,258,255.63		335,258,255.63
广州北方新能源技术有限公司	288,409,092.09	22,232,382.55	310,641,474.64	238,034,161.17	6,491,666.48	244,525,827.65	222,718,692.55	23,858,672.01	246,577,364.56	176,680,253.91	7,883,333.18	184,563,587.09
深圳华特容器股份有限公司	627,734,493.30	305,866,120.29	933,600,613.59	417,240,762.06	8,171,626.64	425,412,388.70	660,164,888.58	306,894,268.11	967,059,156.69	460,803,918.30	8,607,886.18	469,411,804.48
ENERGIJAPROJEKTd.d.	103,398,488.64	413,261,656.63	516,660,145.27	310,356,550.19		310,356,550.19	145,069,597.37	166,530,540.76	311,600,138.13	105,903,779.24		105,903,779.24

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	68,389,760.32	-8,302,664.26	-297,455.99	54,952,813.74	116,360,898.34	31,563,732.98	32,432,793.63	71,411,990.41
北方万邦物流有限公司	432,024,203.98	5,331,823.22	5,331,823.22	-20,203,680.74	246,442,589.70	1,910,626.88	1,910,626.88	1,288,087.62
广州北方机电发展有限公司	768,309,541.21	8,117,657.59	8,117,657.59	4,905,906.78	735,851,163.99	10,412,309.40	10,412,309.40	24,299,267.39
广州北方新能源技术有限公司	411,439,759.10	4,101,869.52	4,101,869.52	-6,259,710.71	362,019,200.31	2,720,237.66	2,720,237.66	-10,325,986.04
深圳华特容器股份有限公司	479,414,724.18	10,540,872.68	10,540,872.68	2,114,554.18	506,914,263.00	11,735,221.46	11,735,221.46	14,305,682.58
ENERGIJAPROJEKTd.d.						-2,964,792.62	-2,844,156.00	-4,975,585.09

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	销售维修		33.44%	权益法
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	内蒙古	内蒙古	货物进出口		35.00%	权益法
广东铨欣北方销售服务公司	广东	广东	销售		49.00%	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	广东铨欣北方销售服务有限公司	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	广东铨欣北方销售服务有限公司
流动资产	485,146,530.71	219,858,936.44	17,473,909.74	482,571,800.91	123,527,280.06	15,792,158.56
非流动资产	82,952,329.59	92,275.99	69,551.47	84,924,524.91	54,960.08	77,128.81
资产合计	568,098,860.30	219,951,212.43	17,543,461.21	567,496,325.82	123,582,240.14	15,869,287.37
流动负债	394,967,016.82	192,314,605.00	1,165,130.12	392,168,545.75	97,388,740.12	259,790.46
非流动负债						
负债合计	394,967,016.82	192,314,605.00	1,165,130.12	392,168,545.75	97,388,740.12	259,790.46
净资产	173,131,843.48	27,636,607.43	16,378,331.09	175,327,780.07	26,193,500.02	15,609,496.91
少数股东权益	12,841,090.78			13,348,809.93		
归属于母公司股东权益	160,290,752.70	27,636,607.43	16,378,331.09	161,978,970.14	26,193,500.02	15,609,496.90
按持股比例计算的净资产份额	53,604,433.52	9,672,812.60	8,025,382.23	54,169,007.19	9,167,725.01	7,648,653.49
对联营企业权益投资的账面价值	54,169,007.19	9,672,816.60	8,025,382.23	54,169,007.19	9,167,725.01	7,648,653.49
营业收入	509,460,849.44	173,079,880.23	2,350,000.00	704,953,909.41	305,023,959.40	3,112,511.88
净利润	-2,078,642.50	1,443,107.41	793,809.00	6,699,034.00	2,715,816.09	1,937,594.00
综合收益总额	-2,078,642.50	1,443,107.41	793,809.00	6,699,034.00	2,715,816.09	1,937,594.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益工具投资、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七相关项目。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。

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	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	3,423,183,922.43			3,423,183,922.43
交易性金融资产			235,703.48	235,703.48
应收票据	133,247,438.65			133,247,438.65
应收账款	5,116,997,373.39			5,116,997,373.39
合同资产	68,040,960.59			68,040,960.59
其他应收款	84,039,400.55			84,039,400.55
其他流动资产	13,512,977.29			13,512,977.29
其他权益工具投资		51,048,417.90		51,048,417.90
长期应收款	1,643,110,620.98			1,643,110,620.98
合计	10,482,132,693.88	51,048,417.90	235,703.48	10,533,416,815.26
期初余额				
项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	3,148,855,577.65			3,148,855,577.65
交易性金融资产			87,244.32	87,244.32
应收票据	211,674,005.00			211,674,005.00

应收账款	4,323,248,383.26			4,323,248,383.26
应收款项融资		23,331,334.37		23,331,334.37
其他应收款	173,995,064.86			173,995,064.86
其他流动资产	10,778,918.34			10,778,918.34
其他权益工具投资		51,124,115.32		51,124,115.32
长期应收款	1,268,026,507.18			1,268,026,507.18
合计	9,136,578,456.29	74,455,449.69	87,244.32	9,211,121,150.30

(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	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
短期借款	848,884,667.96		848,884,667.96
交易性金融负债		102,245,842.19	102,245,842.19
应付票据	371,439,093.79		371,439,093.79
应付账款	6,074,878,676.76		6,074,878,676.76
其他应付款	137,106,312.65		137,106,312.65
长期借款	2,551,788,940.00		2,551,788,940.00
长期应付款	0		0
合计	9,984,097,691.16	102,245,842.19	10,086,343,533.35
期初余额			
项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
短期借款	625,144,529.57		625,144,529.57
交易性金融负债		6,156,976.32	6,156,976.32
应付票据	759,378,605.31		759,378,605.31
应付账款	5,756,424,356.18		5,756,424,356.18
其他应付款	83,244,720.24		83,244,720.24
长期借款	903,348,138.00		903,348,138.00
长期应付款	1,702,220.01		1,702,220.01
合计	8,129,242,569.31	6,156,976.32	8,135,399,545.63

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。

本公司应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，详见附注七、3，4，7，9和12。

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，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司以签署外汇远期合约等方式来达到规避汇率风险的目的。有关外汇远期合约的详细情况参见附注五、62。

5. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。管理层负责监控利率风险，并选择合适的时点采用利率掉期交易对利率风险进行管理。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，因此公司采用以固定利率换浮动利率的利率掉期交易将公司以浮动利率计息的债务固定在合适的利率水平，以达到降低利率风险的目的。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产		235,703.48		235,703.48
（三）其他权益工具 投资			51,048,417.90	51,048,417.90
持续以公允价值计量的 资产总额		235,703.48	51,048,417.90	51,284,121.38
衍生金融负债		102,245,842.19		102,245,842.19
持续以公允价值计量的 负债总额		102,245,842.19		102,245,842.19
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十二、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	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
中国北方工业有限公司	北京	进出口贸易	2,602,774.00 万元	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有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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
广东顺德德力机械设备有限公司	联营企业
广东铨欣北方销售服务有限公司	联营企业
上海日陆北方物流有限公司	联营企业
北京北方新兴投资控股发展有限公司	联营企业
北京诺威克商贸有限责任公司	联营企业
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	联营企业
RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	合营企业

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
中国北方工业有限公司	最终控制方
振华石油控股有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
绿洲石油有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
EBS Petroleum Company Limited	同受中国北方工业有限公司控制
成都北方石油勘探开发技术有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
万宝矿产有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
万宝矿产（香港）有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
万宝矿产（香港）铜业有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	同受中国北方工业有限公司控制

万宝矿产国贸（香港）有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
扬子矿业有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
缅甸扬子铜业有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
刚果（金）拉米卡股份有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
科米卡矿业简易股份有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
中国万宝工程有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
中国北方工业上海公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方工业天津发展有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
中国北方工业大连有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
中刚开发股份有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
深圳北方实业发展有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
上海利浦工业有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
上海北方工业发展有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
昆明远达光学有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
广州易尚国泰大酒店有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北京北方易尚会议中心有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北京奥信化工科技发展有限责任公司	同受中国北方工业有限公司控制
奥信控股（香港）有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
奥信北爆厄瓜多尔民爆股份有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方装备有限责任公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方物业开发有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方国际展览有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方国际地产有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方工业湛江储运有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
China wanbao engineering Corporation Ethiopia representative office	同受中国北方工业有限公司控制
包头北方创业有限责任公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
重庆铁马工业集团有限公司	与中国北方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	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
武汉武重矿山机械有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
特雷克斯北方采矿机械有限公司	与中国北方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	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
山西惠丰特种汽车有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
山西风雷钻具有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系

山东蓬翔汽车有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
中国五洲工程设计集团有限公司	与中国北方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	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	与中国北方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	与中国北方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	与中国北方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	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
内蒙古北方风驰港有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
兵工财务有限责任公司	与中国北方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	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
北方矿业技术服务简易股份有限公司	与中国北方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	与中国北方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	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
深圳市赛亚气雾剂有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
北方联合铝业（深圳）有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
襄阳五二五泵业有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
包头北方创业专用汽车有限责任公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
齐齐哈尔建华机械有限公司	与中国北方工业有限公司构成一致行动人关系
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

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	上期发生额
包头北方创业有限责任公司	采购商品	0.00	35,583.67
包头北方创业专用汽车有限责任公司	接受劳务	5,558,241.40	0.00
北奔重汽集团进出口有限公司	采购商品	76,286,368.93	111,354,867.26
北奔重型汽车集团有限公司	接受劳务	683,960.11	0.00
北方国际展览有限公司	接受劳务	0.00	199,877.35
北方物业开发有限公司	接受劳务	1,050,886.77	1,130,184.41
北方装备有限责任公司	采购商品	1,582,530.00	0.00
广东顺德德力机械设备有限公司	采购商品	37,848,968.14	55,633,121.04
广州易尚国泰大酒店有限公司	接受劳务	0.00	62,965.32

内蒙古北方重型汽车股份有限公司	采购商品	3,905,655.55	1,333,084.64
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	接受劳务	4,280,502.25	0.00
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	采购商品	0.00	1,677,062.56
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	采购商品	13,679,668.84	3,179,538.03
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	0.00	207,849.46
上海日陆北方物流有限公司	接受劳务	3,223,761.56	3,607,185.11
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	接受劳务	8,019.62	0.00
武汉武重矿山机械有限公司	采购商品	1,327,059.04	1,026,803.45
襄阳五二五泵业有限公司	采购商品	3,103,430.00	21,450.00
亚大塑料制品有限公司	采购商品	0.00	6,361,079.63
中国北方工业大连有限公司	接受劳务	0.00	3,968.12

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
包头北方创业有限责任公司	提供劳务	0.00	812,540.97
北奔重型汽车集团有限公司	出售商品	155,286.03	283,185.96
北方爆破科技有限公司	提供劳务	875,232.53	0.00
北方工业天津发展有限公司	提供劳务	26,946.42	153,884.67
北方国际展览有限公司	提供劳务	15,260.00	21,396.00
北方物业开发有限公司	出售商品	15,486.73	0.00
北方装备有限责任公司	提供劳务	6,127,401.46	6,077,140.08
北京奥信化工科技发展有限公司	提供劳务	2,122,030.61	2,882,199.66
北京北方车辆集团有限公司	出售商品	707,692.69	592,814.68
北京北方光电有限公司	提供劳务	0.00	5,236,390.51
北京诺威克商贸有限责任公司	出售商品	436,732.03	882,493.66
成都北方石油勘探开发技术有限公司	提供劳务	134,506.88	70,798.71
EBS Petroleum Company Limited	出售商品、提供劳务	36,371,671.41	64,310,016.82
科米卡矿业简易股份有限公司	出售商品、提供劳务	375,801,985.55	297,761,293.86
刚果（金）拉米卡股份有限公司	出售商品、提供劳务	392,337,515.78	412,440,946.30
绿洲石油有限公司	出售商品、提供劳务	772,690.59	14,509,039.95
缅甸扬子铜业有限公司	出售商品	11,564,091.05	17,790,145.98
齐齐哈尔建华机械有限公司	提供劳务	24,800.00	0.00
上海日陆北方物流有限公司	提供劳务	88,596.00	88,596.00

四川北方硝化棉股份有限公司	提供劳务	3,674,802.09	0.00
RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	提供劳务	485,319,547.60	
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	出售商品、提供劳务	24,550,452.51	65,987,128.98
万宝矿产（香港）有限公司	出售商品、提供劳务	20,767,189.71	13,729,568.73
万宝矿产有限公司	出售商品、提供劳务	5,218,230.47	6,105,407.05
武汉武重矿山机械有限公司	出售商品	0.00	343,555.00
亚大塑料制品有限公司	提供劳务	885,261.50	0.00
中国北方工业上海公司	提供劳务	61,414.15	102,160.38
中国北方工业有限公司	出售商品、提供劳务	126,584,225.34	261,638,519.80
中国万宝工程有限公司	出售商品、提供劳务	18,091,925.36	5,463,994.68
中国五洲工程设计集团有限公司	出售商品		3,889,183.60

（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公司	房屋	3,190,379.63	3,104,503.69

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
广州易尚国泰大酒店有限公司	办公室	62,796.12	62,965.32
中国北方工业上海公司	仓库	377,358.48	377,358.48
上海利浦工业有限公司	仓库	114,285.72	114,285.72
中国北方工业有限公司	办公室	1,645,232.00	1,604,817.88

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

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
中国北方工业有限公司	不超过 1.48 亿美元	2015 年 02 月 26 日	2032 年 02 月 26 日	否

关联担保情况说明

本公司之子公司南湃电力有限公司向中国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），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，中国北方工业有限公司提供担保。

(4) 其他关联交易

关联方存贷款情况：

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	利息收入	732,186.73	839,227.50
兵工财务有限责任公司	利息支出	5,815,116.12	4,103,549.88
兵工财务有限责任公司	短期借款	737,000,000.00	172,000,000.00
兵工财务有限责任公司	银行存款	423,609,680.30	77,445,038.08
中国北方工业有限公司	利息支出	9,800,000.00	
中国北方工业有限公司	长期借款	900,000,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	China wanbao engineering Corporation Ethiopia representative office			3,268,079.72	3,268,079.72

其他应收款	北方装备有限责任公司	85,176.00	6,303.02		
其他应收款	成都北方石油勘探开发技术有限公司	2,609.88	193.13		
其他应收款	广州易尚国泰大酒店有限公司	7,848.00	2.35	7,848.00	1,048.49
其他应收款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	12,100.00	895.40		
其他应收款	中国北方工业上海公司	117,047.06	35.11		
应收账款	EBS Petroleum Company Limited	332,771,668.40	192,287.22	310,222,222.14	93,136.07
应收账款	RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	1,701,316,624.35	510,394.99	1,198,305,962.38	359,491.79
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	17,946.00	5.38	68,420.00	20.53
应收账款	北方爆破科技有限公司	2,018,636.28	4,493.16	1,164,233.45	4,298.47
应收账款	北方工业天津发展有限公司	28,835.42	8.65		
应收账款	北方矿业技术服务简易股份有限公司	4,472,271.73	16,295.23	4,407,014.90	2,313.14
应收账款	北方装备有限责任公司	15,731,846.26	4,719.55	14,943,556.83	4,483.07
应收账款	北京奥信化工科技发展有限责任公司	286,456.39	85.94	62,500.00	18.75
应收账款	北京诺威克商贸有限责任公司	787,500.00	10,710.00		
应收账款	德黑兰轨道车辆制造公司	36,910,475.80	136,568.76	35,078,944.36	130,033.92
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	297,955,315.40	375,372.48	160,099,844.79	126,535.04
应收账款	刚果（金）拉米卡股份有限公司	691,650,536.06	549,917.88	416,685,084.40	240,424.98
应收账款	绿洲石油有限公司	67,852,880.37	884,622.89	73,757,919.83	232,228.92
应收账款	缅甸扬子铜业有限公司	198,719.30	5,100.66	14,713,317.97	10,037.76
应收账款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	27,501,738.41	67,576.49	25,374,561.98	27,853.54
应收账款	万宝矿产（香港）铜业有限公司	2,990,567.70	897.17	6,740,834.38	2,022.25
应收账款	万宝矿产（香港）有限公司	415,389.66	124.62	232,613.86	69.78
应收账款	万宝矿产有限公司	1,252,554.21	375.77		
应收账款	中刚开发股份有限公司	29,041,525.57	173,604.59	31,408,248.27	110,835.91
应收账款	中国北方工业有限公司	127,881,162.88	38,364.35	235,570,530.67	47,997.98
应收账款	中国万宝工程有限公司	1,339,277.59	1,312.12	267,746.49	80.32
预付款项	奥信控股（香港）有限公司	50,571,610.25		49,833,698.34	
预付款项	包头北方创业有限责任公司	54,255,033.32		53,463,375.03	
预付款项	包头北方创业专用汽车有限责任公司			5,541,250.00	
预付款项	北奔重汽集团进出口有限公司	22,501,718.00		38,399,889.50	

预付款项	北方装备有限责任公司	427,080.00		427,080.00	
预付款项	广东顺德德力机械设备有限公司	9,391,689.07		29,242,226.60	
预付款项	科米卡矿业简易股份有限公司			2,174,430.40	
预付款项	昆明远达光学有限公司			31,617.00	
预付款项	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	32,450,933.65		243,230,007.00	
预付款项	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	23,800.00		59,500.00	
预付款项	上海日陆北方物流有限公司	90,753.00		94,353.00	
预付款项	武汉武重矿山机械有限公司	2,930,800.00		1,656,500.00	
预付款项	襄阳五二五泵业有限公司	141,120.00			
预付款项	亚大塑料制品有限公司	520,046.00			
预付款项	中国北方工业有限公司	113,128.87		1,794,669.96	
预付款项	中国万宝工程有限公司	16,772,413.42			

(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
合同负债	北方爆破科技有限公司	2,500.00	2,500.00
合同负债	科米卡矿业简易股份有限公司	10,183,668.32	40,829,853.91
合同负债	刚果（金）拉米卡股份有限公司	25,663,873.22	1,148,218.98
合同负债	绿洲石油有限公司	0.00	89,047.01
合同负债	缅甸扬子铜业有限公司	510,752.72	473,881.69
合同负债	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	23,388.26	3,126,116.58
合同负债	万宝矿产（香港）有限公司	4,921,443.49	0.00
合同负债	德黑兰轨道车辆制造公司	567,773.29	445,171.42
合同负债	中国北方工业有限公司	27,731.00	0.00
合同负债	中国万宝工程有限公司		1,505,520.00
其他应付款	China wanbao engineering Corporation Ethiopia representative office		4,938,972.89
其他应付款	北奔重汽集团进出口有限公司		126,540.00
其他应付款	北方物业开发有限公司		47,329.62
其他应付款	上海利浦工业有限公司	120,000.00	0.00
其他应付款	德黑兰轨道车辆制造公司	1,621,427.79	1,621,427.79
其他应付款	中国北方工业上海公司	400,000.00	0.00

其他应付款	中国北方工业有限公司	100,000.00	100,000.00
应付票据	广东顺德德力机械设备有限公司	15,836,838.14	
应付账款	包头北方创业有限责任公司	82,827,849.32	169,282,832.88
应付账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司	803,438.20	
应付账款	北奔重汽集团进出口有限公司	120,943,259.21	73,276,504.72
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	1,291,405.66	693,480.00
应付账款	北方装备有限责任公司	491,822.30	
应付账款	广东顺德德力机械设备有限公司	1,737,902.78	1,844,220.58
应付账款	昆明远达光学有限公司		42,065.92
应付账款	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	5,638,588.39	193,114,841.54
应付账款	内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	17,284.00	95,659.00
应付账款	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	8,755,570.34	8,872,222.44
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	327,181.46	327,181.46
应付账款	上海日陆北方物流有限公司	3,848,246.03	2,769,818.83
应付账款	武汉武重矿山机械有限公司	699,720.00	1,150,009.09
应付账款	襄阳五二五泵业有限公司	465,514.50	
应付账款	中国北方工业有限公司	1,645,232.00	9,715,539.85
应付账款	中国五洲工程设计集团有限公司	196,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
中国北方车辆有限公司	信用担保	10,000.00	1年	尚未到期
深圳华特容器股份有限公司	信用担保	500.00	按照办理的具体业务期限计算	尚未到期
南湃电力有限公司	股权质押	36,729.17	股权质押期限与进出口银行向南湃电力有限公司提供贷款的期限相同	尚未履行完毕

①为满足自营业务及重大项目的资金需求，本公司为全资子公司中国北方车辆有限公司拟向兵工财务有限责任公司申请额度为 1 亿元人民币的一年期借款。2019 年 8月1日，本公司七届十五次董事会

授权公司经营管理层与兵工财务签订本次担保相关的协议等文件。

②为保障控股子公司深圳华特容器股份有限公司生产线改造升级的资金需求，公司拟为深圳华特容器股份有限公司向兵工财务有限责任公司或其他银行新增短期贷款提供不超过人民币 3,000 万元连带责任保证担保。2019 年 3 月 29 日，本公司七届十五次董事会授权公司经营管理层与银行签订本次担保相关的协议等文件。截至2020年6月30日，本公司实际提供担保500万元。

③2015年6月23日，为了满足老挝南湃BOT水电站项目建设资金的需求，南湃电力有限公司向中国进出口银行申请贷款。根据进出口银行的贷款条件，本公司之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，另一股东老挝电力公司以其持有南湃电力有限公司15%的股权，为该项贷款提供股权质押担保，担保范围为借款本金及利息，股权质押期限与进出口银行向南湃电力有限公司提供贷款的期限相同。本公司于2014年12月24日，六届三次董事会审议通过了本次股权质押担保事项，截至2019年12月31日，南湃电力有限公司85%的股权的账面价值为36,729.17万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(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/业务	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	1,969,743,488.25	1,694,777,346.85	1,187,974,679.03	736,490,353.38
国内建筑工程	45,871,559.65	44,036,697.26	100,855,762.95	96,775,537.13

货物贸易	1,360,723,894.73	1,252,395,832.61	1,693,677,099.04	1,576,227,783.31
货运代理	150,795,518.27	121,967,922.18	184,827,184.42	160,907,378.75
金属包装容器销售	465,956,517.51	378,786,774.29	482,448,841.75	391,826,795.90
发电收入	68,389,760.32	30,069,552.14	116,360,898.3	29,389,678.23
其他	19,071,922.16	12,956,253.64	39,114,950.47	35,055,646.56
合计	4,080,552,660.89	3,534,990,378.97	3,805,259,416.00	3,026,673,173.26

② 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	830,730,928.61	732,977,353.55	970,741,663.84	907,264,331.69
境外地区	3,249,821,732.28	2,802,013,025.42	2,834,517,752.16	2,119,408,841.57
合计	4,080,552,660.89	3,534,990,378.97	3,805,259,416.00	3,026,673,173.26

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	286,767,894.07	6.88%	253,383,353.82	67.00%	33,384,540.25	282,583,541.58	8.01%	249,686,129.38	88.36%	32,897,412.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,882,493,185.03	93.12%	126,870,573.00	33.36%	3,755,622,612.03	3,244,915,409.63	91.99%	200,730,078.83	6.19%	3,044,185,330.80

其中：										
北方国际内客户	683,676,356.31	16.40%			683,676,356.31	406,166,319.81	11.51%			406,166,319.81
关联方客户	2,297,930,822.07	55.12%	1,367,452.28	0.36%	2,296,563,369.79	1,686,149,215.83	47.80%	956,682.85	0.06%	1,685,192,532.98
国内客户	269,073,927.36	6.45%	5,950,460.38	1.56%	263,123,466.98	323,099,288.98	9.16%	8,297,291.33	2.57%	314,801,997.65
国际工程客户	631,812,079.29	15.15%	119,552,660.34	31.44%	512,259,418.95	829,500,585.01	23.52%	191,476,104.65	23.08%	638,024,480.36
合计	4,169,261,079.10	100.00%	380,253,926.82	100.00%	3,789,007,152.28	3,527,498,951.21	100.00%	450,416,208.21	12.77%	3,077,082,743.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞俄比亚铁路公司	286,767,894.07	253,383,353.82	88.36%	业主还款逾期
合计	286,767,894.07	253,383,353.82	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北方国际内客户	683,676,356.31		
关联方客户	2,297,930,822.07	1,367,452.28	0.06%
国内客户	269,073,927.36	5,950,460.38	2.21%
国际工程客户	631,812,079.29	119,552,660.34	18.92%
合计	3,882,493,185.03	126,870,573.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,330,772,186.66
1 至 2 年	494,589,390.47
2 至 3 年	173,550,382.15
3 年以上	170,349,119.82
3 至 4 年	67,240,814.92
4 至 5 年	70,691,737.12
5 年以上	32,416,567.78
合计	4,169,261,079.10

(2) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	1,701,316,624.35	40.81%	510,394.99
PUNJAB MASSTRANSIT AUTHORITY	416,182,563.02	9.98%	50,202,054.91
埃塞俄比亚铁路公司	286,767,894.06	6.88%	253,383,353.82
中冶京诚工程技术有限公司	232,270,369.42	5.57%	3,158,877.02
EBS Petroleum Company Limited	215,152,964.86	5.16%	64,545.85
合计	2,851,690,415.71	68.40%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	7,650,000.00	
其他应收款	1,489,772,227.93	1,478,156,727.95
合计	1,497,422,227.93	1,478,156,727.95

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州北方机电发展有限公司	7,650,000.00	
合计	7,650,000.00	

(2) 其他应收款

1) 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
北方国际内往来	1,446,221,638.28	1,427,051,405.92
退税款	16,490,996.58	38,234,398.51
押金备用金	16,031,588.61	8,244,290.64
往来款	33,645,823.27	28,380,707.57
其他	2,771,701.85	6,279,340.10
合计	1,515,161,748.59	1,508,190,142.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	413,150.98	1,668,177.08	27,952,086.73	30,033,414.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,313,054.96	433,675.61		
本期转回			6,390,624.70	
2020 年 6 月 30 日余额	1,726,205.94	2,101,852.69	21,561,462.03	25,389,520.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,487,271,999.51
1 至 2 年	2,782,358.26
2 至 3 年	3,301,291.77
3 年以上	21,806,099.05
3 至 4 年	41,363.89
4 至 5 年	147,114.00
5 年以上	21,617,621.16
合计	1,515,161,748.59

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辉邦集团有限公司	往来款	673,990,417.96	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	44.48%	
北方工程刚果（金）股份有限公司	往来款	100,877,874.89	1 年以内, 2-3 年, 3-4 年	6.66%	
北方万邦物流有限公司	往来款	23,857,750.00	1-2 年	1.57%	
税务局	出口退税	16,490,996.58	1 年以内	1.09%	
中国对外建设总公司	往来款	15,566,436.44	5 年以上	1.03%	15,522,850.41
合计	--	830,783,475.87	--	54.83%	15,522,850.41

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	1,689,826,776.41		1,689,826,776.41	1,631,826,776.41		1,631,826,776.41
对联营、合营	59,695,607.55		59,695,607.55	31,417,673.15		31,417,673.15

企业投资						
合计	1,749,522,383.96		1,749,522,383.96	1,663,244,449.56		1,663,244,449.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
ENERGIJAPRO JEKTd.d.	402,720,197.61					402,720,197.61	
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	22,703,450.00					22,703,450.00	
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	404,385,941.09					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	
内蒙古满都拉港务商贸有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
内蒙古元北国际贸易有		8,000,000.00				8,000,000.00	

限责任公司							
合计	1,631,826,776.41	58,000,000.00				1,689,826,776.41	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	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											
RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	23,991,562.00	28,228,505.86			152,647.91					52,372,715.77	
小计	23,991,562.00	28,228,505.86			152,647.91					52,372,715.77	
二、联营企业											
珠海横琴中光学科 技有限公司	7,426,111.15			-103,219.37						7,322,891.78	
小计	7,426,111.15			-103,219.37						7,322,891.78	
合计	31,417,673.15	28,228,505.86		-103,219.37	152,647.91					59,695,607.55	

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	1,487,513,627.06	1,320,001,046.89	670,152,626.35	243,857,823.33
其他业务	24,222,095.35	15,445.64	2,325,757.83	18,218.16
合计	1,511,735,722.41	1,320,016,492.53	672,478,384.18	243,876,041.49

与履约义务相关的信息：

本公司提供的工程承包服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,387,045,405.34 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,650,000.00	9,180,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-103,219.37	-66,383.58
合计	7,546,780.63	9,113,616.42

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	265.49	
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）	9,523,093.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	452,182.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,662,102.10	
减：所得税影响额	2,175,991.92	
少数股东权益影响额	3,317,143.18	
合计	6,144,508.21	--

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	稀释每股收益

		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.35	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.34	0.33