

北方国际合作股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-126

审计报告

致同审字（2021）第 110A005809 号

北方国际合作股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北方国际合作股份有限公司（以下简称“北方国际”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方国际 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方国际，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）销售商品、工程承包收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26、33（1）及五、47。

1、 事项描述

北方国际本期合并主营业务收入 128.10 亿元，其中销售商品收入 83.81 亿元，占比 65.42%，工程承包业务收入 37.60 亿元，占比 29.35%，其他业务收入 6.69 亿元，占比 5.23%。北方国际在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照预期有

权收取的对价确认收入。商品价格、行业竞争等宏观因素对相关合同毛利具有重大影响。

对销售商品收入确认的关注主要由于其销售量大，涉及大量客户且销售分布于众多不同地区，其收入金额对财务报表具有重大影响，因此，我们将销售商品收入作为关键审计事项。

对于工程承包业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。由于工程项目涉及境外经营环境的复杂性，收入的发生和完整性涉及北方国际管理层（以下简称“管理层”）的重大判断，因此，我们将工程承包收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对销售商品、工程承包收入确认实施的审计程序主要包括：

对于销售商品业务：

（1）对销售商品相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价与销售商品相关的内部控制是否有效。

（2）检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、商品运输单、客户签收单、销售发票等。

（3）检查合同条款，结合货物流、资金流及其他事项综合判断是否属于主要责任人。

（4）选取重要客户实施函证程序，包括销售商品金额、往来款余额等，并结合期后收款，确认收入的真实性。

对于工程承包业务：

（1）对工程项目管理相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价与工程项目管理相关的内部控制是否有效。

（2）抽样选取工程项目，检查与工程项目进度确认的相关原始文件，复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确，重新计算工程承包服务合同履行进度的准确性。

(3) 选取重大工程承包项目，对工程形象进度进行查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

(4) 向抽样选取重要客户、供应商或分包商实施函证程序，询证款项收付、往来余额，结合工程项目期后回款情况，确认收入的真实性。

(二) 应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、10、33(1)及五、4。

1、事项描述

北方国际对应收账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。对单独计提信用减值的应收账款，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于北方国际的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款预期信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款日常管理及减值测试相关的内部控制，测试和评价关键内部控制的有效性。

(2) 复核管理层对应收账款预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据。

(3) 对于单独确定信用损失的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性。

(4) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定信用损失的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，评估预期信用损失模型中的重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性。

(5) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

四、其他信息

北方国际管理层对其他信息负责。其他信息包括北方国际 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北方国际管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北方国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方国际的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北方国际的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方国际不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北方国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年三月二十九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	4,939,986,258.40	2,944,555,792.55	3,148,855,577.65	2,131,622,296.62
交易性金融资产	五、2	202,128,281.74	141,605,225.42	87,244.32	
应收票据	五、3	60,026,338.77		211,674,005.00	57,807,731.06
应收账款	五、4	3,153,480,819.37	2,284,547,579.86	4,323,248,383.26	3,077,082,743.00
应收款项融资	五、5	55,188,996.39		23,331,334.37	20,442,611.89
预付款项	五、6	1,782,403,061.94	511,126,823.26	1,890,518,399.87	1,024,380,995.76
其他应收款	五、7	205,865,564.91	1,227,246,099.90	173,995,064.86	1,478,156,727.95
其中：应收利息			8,040,892.35		
应收股利					
存货	五、8	666,501,912.20	38,356,415.32	558,775,906.51	100,175,866.68
合同资产	五、9	690,325,096.69	337,755,757.24		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	796,749,664.20	270,933,491.39	358,090,108.54	
其他流动资产	五、11	39,976,901.62	145,527,699.38	10,778,918.34	193,000,000.00
流动资产合计		12,592,632,896.23	7,901,654,884.32	10,699,354,942.72	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	五、12	1,376,453,529.38	47,530,736.97	1,268,026,507.18	1,702,220.01
长期股权投资	五、13	146,644,944.33	1,780,722,409.72	111,996,335.09	1,663,244,449.56
其他权益工具投资	五、14	33,719,649.67	33,719,649.67	51,124,115.32	51,124,115.32
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、15	16,755,627.06	711,213.05	17,541,158.78	825,741.13
固定资产	五、16	791,648,739.26	90,175,916.20	561,983,554.63	93,622,039.46
在建工程	五、17	1,029,300,582.42	3,423,761.81	180,579,177.85	201,907.75
无形资产	五、18	1,659,032,785.00	2,404,670.01	1,707,481,040.21	2,417,343.16
开发支出	五、19	141,592.92			
商誉	五、20	14,150,171.45		5,399,558.44	
长期待摊费用	五、21	18,602,505.18	1,907,367.67	24,337,285.57	2,854,818.01
递延所得税资产	五、22	124,163,758.86	65,651,865.54	105,931,544.67	68,459,866.85
其他非流动资产	五、23	278,139,234.14	1,720,093,734.66	12,348,995.01	745,000,000.00
非流动资产合计		5,488,753,119.67	3,746,341,325.30	4,046,749,272.75	2,629,452,501.25
资产总计		18,081,386,015.90	11,647,996,209.62	14,746,104,215.47	10,712,121,474.21

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、24	1,350,855,125.12	1,000,811,111.12	625,144,529.57	309,405,000.00
交易性金融负债	五、25	2,704,314.98		6,156,976.32	
应付票据	五、26	842,509,639.04	379,513,044.86	759,378,605.31	276,952,955.52
应付账款	五、27	4,011,515,025.90	2,018,454,050.88	5,756,424,356.18	4,038,059,463.14
预收款项	五、28			565,789,544.45	607,916,952.99
合同负债	五、29	474,783,041.24	418,630,445.24		
应付职工薪酬	五、30	58,740,225.47	12,547,808.60	57,385,505.39	14,810,177.37
应交税费	五、31	69,245,314.63	24,740,875.11	85,486,274.02	24,778,712.98
其他应付款	五、32	189,569,035.31	450,374,559.18	83,244,720.24	421,641,243.24
其中：应付利息					
应付股利		240,153.93		207,325.83	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、33	244,717,086.13	244,717,086.13	538,606.58	538,606.58
其他流动负债	五、34	40,135,155.50	32,674,749.60		
流动负债合计		7,284,773,963.32	4,582,463,730.72	7,939,549,118.06	5,694,103,111.82
非流动负债：					
长期借款	五、35	4,044,603,235.69	1,518,492,666.67	903,348,138.00	
应付债券	五、36	456,024,546.44	456,024,546.44	430,482,902.58	430,482,902.58
长期应付款	五、37			1,702,220.01	1,702,220.01
预计负债	五、38	7,070,033.83		2,029,358.01	
递延收益	五、39	10,806,008.87		14,461,861.35	
递延所得税负债	五、22	50,331,177.94	21,535,207.88	488,786.78	378,029.15
其他非流动负债	五、40	487,910.36	487,910.36		
非流动负债合计		4,569,322,913.13	1,996,540,331.35	1,352,513,266.73	432,563,151.74
负债合计		11,854,096,876.45	6,579,004,062.07	9,292,062,384.79	6,126,666,263.56
股本	五、41	769,516,342.00	769,516,342.00	769,505,410.00	769,505,410.00
其他权益工具	五、42	148,780,703.18	148,780,703.18	148,805,435.03	148,805,435.03
资本公积	五、43	914,958,030.00	1,635,285,364.24	914,873,719.98	1,635,201,054.22
减：库存股					
其他综合收益	五、44	19,509,946.35	76,335,029.52	4,760,502.74	14,707,750.09
专项储备					
盈余公积	五、45	310,720,828.01	310,720,828.01	254,684,635.68	254,684,635.68
未分配利润	五、46	3,459,786,991.94	2,128,353,880.60	2,902,967,516.00	1,762,550,925.63
归属于母公司股东权益合计		5,623,272,841.48	5,068,992,147.55	4,995,597,219.43	4,585,455,210.65
少数股东权益		604,016,297.97		458,444,611.25	
股东（或所有者）权益合计		6,227,289,139.45	5,068,992,147.55	5,454,041,830.68	4,585,455,210.65
负债和股东（或所有者）权益总计		18,081,386,015.90	11,647,996,209.62	14,746,104,215.47	10,712,121,474.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、47	12,850,656,167.57	3,721,470,732.48	11,060,172,817.26	4,252,605,294.97
减：营业成本	五、47	11,563,004,438.55	3,031,870,827.27	9,454,421,011.93	3,453,589,933.34
税金及附加	五、48	14,190,546.43	833,675.51	12,986,584.10	3,796,527.02
销售费用	五、49	330,307,704.53	121,472,343.73	409,908,000.56	129,927,939.83
管理费用	五、50	225,204,672.81	95,940,454.90	203,566,812.34	72,367,974.58
研发费用	五、51	14,941,145.85	7,002,346.75	14,812,053.86	6,295,198.64
财务费用	五、52	-46,993,144.02	-1,854,462.28	21,220,670.73	-24,521,434.17
其中：利息费用		121,967,196.73	82,036,496.28	77,095,480.69	5,655,890.05
利息收入		181,442,401.04	27,822,293.19	62,184,920.18	25,073,470.51
加：其他收益	五、53	14,785,968.51	6,069,629.97	4,430,999.15	896,449.03
投资收益(损失以“-”号填列)	五、54	36,130,151.80	31,959,982.69	-13,837,816.76	-5,856,362.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,234,346.23	-133,640.70	4,987,561.97	-91,838.57
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)	五、55	107,477,681.71	51,021,307.15	-1,407,431.47	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、56	-43,843,545.12	55,111,868.04	-75,356,903.38	-80,387,637.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	31,205,569.14	33,754,598.71	-1,660,924.31	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、58	416,207.53	-4,828.71	6,424.64	1,694.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		896,172,836.99	644,118,104.45	855,432,031.61	525,803,299.48
加：营业外收入	五、59	10,115,827.83	1,696,976.25	466,631.15	45,120.44
减：营业外支出	五、60	3,216,708.91	134,395.27	1,374,245.83	335,210.33
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		903,071,955.91	645,680,685.43	854,524,416.93	525,513,209.59
减：所得税费用	五、61	118,928,916.91	85,318,762.14	114,958,157.27	66,772,898.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		784,143,039.00	560,361,923.29	739,566,259.66	458,740,311.20
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		784,143,039.00	560,361,923.29	739,566,259.66	458,740,311.20
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		751,378,444.26	560,361,923.29	706,237,373.19	458,740,311.20
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		32,764,594.74		33,328,886.47	
五、其他综合收益的税后净额		1,457,824.86	61,627,279.43	-6,360,466.84	-17,548,220.21
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,749,443.61	61,627,279.43	-9,790,421.74	-17,548,220.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-17,404,465.65	-17,404,465.65	-19,871,596.14	-19,871,596.14
1、其他权益工具投资公允价值变动		-17,404,465.65	-17,404,465.65	-19,871,596.14	-19,871,596.14
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		32,153,909.26	79,031,745.08	10,081,174.40	2,323,375.93
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-3,616,905.00	-3,616,905.00	300,467.39	300,467.39
2、现金流量套期储备		81,439,365.63	76,996,330.53	-3,225,423.56	
3、外币财务报表折算差额		-45,668,551.37	5,652,319.55	13,006,130.57	2,022,908.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-13,291,618.75		3,429,954.90	
六、综合收益总额		785,600,863.86	621,989,202.72	733,205,792.82	441,192,090.99
归属于母公司股东的综合收益总额		766,127,887.87	621,989,202.72	696,446,951.45	441,192,090.99
归属于少数股东的综合收益总额		19,472,975.99		36,758,841.37	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.98		0.92	
(二) 稀释每股收益		0.90		0.91	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		10,576,934,662.69	2,077,219,120.55	7,514,842,204.45	2,353,341,618.66
收到的税费返还		569,086,241.87	144,967,094.17	445,673,506.40	70,693,862.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	1,600,700,661.35	1,447,487,353.31	1,383,530,460.97	1,088,470,890.76
经营活动现金流入小计		12,746,721,565.91	3,669,673,568.03	9,344,046,171.82	3,512,506,372.17
购买商品、接受劳务支付的现金		11,821,546,575.03	2,641,630,589.96	8,493,791,501.78	2,419,529,128.00
支付给职工以及为职工支付的现金		489,981,122.04	208,495,856.44	454,217,826.09	180,695,286.56
支付的各项税费		174,243,779.78	77,204,675.36	172,724,657.08	84,577,621.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	1,534,630,435.19	1,051,489,296.26	1,801,820,166.17	1,293,587,429.63
经营活动现金流出小计		14,020,401,912.04	3,978,820,418.02	10,922,554,151.12	3,978,389,465.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,273,680,346.13	-309,146,849.99	-1,578,507,979.30	-465,883,093.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				4,039,245.13	
取得投资收益收到的现金		1,197,337.85	7,650,000.00	5,861,753.36	9,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,008,265.38	16,452.31	218,981.05	35,928.57
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	五、62	16,559,423.28	193,000,000.00		297,237,685.83
投资活动现金流入小计		18,765,026.51	200,666,452.31	10,119,979.54	306,453,614.40
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,531,550.35	7,592,517.61	420,460,275.38	3,307,790.56
投资支付的现金		30,678,796.86	121,228,505.86	15,436,950.00	15,436,950.00
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	五、62	1,727,637.40	425,015,600.00	86,218.31	1,048,062,880.00
投资活动现金流出小计		814,937,984.61	553,836,623.47	435,983,443.69	1,066,807,620.56
投资活动产生的现金流量净额		-796,172,958.10	-353,170,171.16	-425,863,464.15	-760,354,006.16
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		1,125,802.94	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00		1,125,802.94	
取得借款收到的现金		5,278,865,154.20	2,040,000,000.00	1,358,483,648.08	875,666,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		5,280,865,154.20	2,040,000,000.00	1,359,609,451.02	875,666,000.00
偿还债务支付的现金		1,042,783,985.18	300,001,000.00	493,317,562.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,414,164.30	121,767,223.58	143,317,255.01	61,592,932.80
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		926,008.41		9,852,809.27	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	9,369,128.63	343,687.70	10,818,982.55	685,440.20
筹资活动现金流出小计		1,240,567,278.11	422,111,911.28	647,453,799.86	62,278,373.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,040,297,876.09	1,617,888,088.72	712,155,651.16	813,387,627.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-103,363,735.56	-47,927,356.84	23,566,550.67	9,701,034.59
五、现金及现金等价物净增加额		1,867,080,836.30	907,643,710.73	-1,268,649,241.62	-403,148,438.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,914,244,124.18	1,998,672,591.16	4,182,893,365.80	2,401,821,029.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,781,324,960.48	2,906,316,301.89	2,914,244,124.18	1,998,672,591.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 其他	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	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	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	458,444,611.25	5,454,041,830.68
加：会计政策变更								-67,728,581.88		-67,728,581.88
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	769,505,410.00	148,805,435.03	914,873,719.98		4,760,502.74		254,684,635.68	2,835,238,934.12	458,444,611.25	5,386,313,248.80
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,932.00	-24,731.85	84,310.02		14,749,443.61		56,036,192.33	624,548,057.82	145,571,686.72	840,975,890.65
（一）综合收益总额					14,749,443.61			751,378,444.26	19,472,975.99	785,600,863.86
（二）股东投入和减少资本	10,932.00	-24,731.85	84,310.02						134,407,547.24	134,478,057.41
1. 股东投入的普通股	10,932.00		84,310.02							
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			84,310.02							
4. 其他		-24,731.85								59,578.17
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							56,036,192.33	-126,830,386.44	-8,308,836.51	-79,103,030.62
3. 对股东的分配							56,036,192.33	-56,036,192.33		
4. 其他								-70,794,194.11	-8,308,836.51	-79,103,030.62
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	769,516,342.00	148,780,703.18	914,958,030.00		19,509,946.35		310,720,828.01	3,459,786,991.94	604,016,297.97	6,227,289,139.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 其他	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	少数股东 权益	股东（或所有 者）权益 合计
一、上年年末余额	769,505,410.00		914,022,003.74		-18,997,991.57		208,810,604.56	2,304,164,606.73	431,306,230.44	4,608,810,863.90
加：会计政策变更					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	431,306,230.44	4,642,359,779.95
三、本年增减变动金额（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	27,138,380.81	811,682,050.73
（一）综合收益总额		148,805,435.03			-9,790,421.74			706,237,373.19	36,758,841.37	733,205,792.82
（二）股东投入和减少资本		148,805,435.03	851,716.24						268,963.03	149,926,114.30
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		148,805,435.03	851,716.24							148,805,435.03
4. 其他										
（三）利润分配			851,716.24				45,874,031.12	-107,434,463.92	268,963.03	1,120,679.27
1. 提取盈余公积							45,874,031.12	-45,874,031.12	-9,889,423.59	-71,449,866.39
2. 对股东的分配								-61,560,432.80	-9,889,423.59	-71,449,866.39
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	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	459,444,611.25	5,454,041,830.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北方国际合作股份有限公司

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	769,505,410.00	148,805,435.03	1,635,201,054.22		14,707,750.09		254,684,635.68	4,585,455,210.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								-67,728,581.88
其他								
二、本年初余额	769,505,410.00	148,805,435.03	1,635,201,054.22		14,707,750.09		254,684,635.68	4,517,726,628.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,932.00	-24,731.85	84,310.02		61,627,279.43		56,036,192.33	551,265,518.78
（一）综合收益总额					61,627,279.43			621,989,202.72
（二）股东投入和减少资本	10,932.00	-24,731.85	84,310.02					70,510.17
1. 股东投入的普通股								10,932.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								59,578.17
3. 股份支付计入股东权益的金额	10,932.00	-24,731.85	84,310.02					
4. 其他								
（三）利润分配								-70,794,194.11
1. 提取盈余公积								-128,830,386.44
2. 对股东的分配								-56,036,192.33
3. 其他								-70,794,194.11
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	769,516,342.00	148,780,703.18	1,635,285,364.24		76,335,029.52		310,720,828.01	5,068,992,147.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年度

项目	上期金额						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备		
一、上年年末余额	769,505,410.00		1,635,201,054.22		-1,292,945.75		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、本年初余额	769,505,410.00		1,635,201,054.22		32,255,970.30		1,411,245,078.35	4,057,016,117.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,548,220.21		351,305,847.28	528,437,093.22
（一）综合收益总额		148,805,435.03			-17,548,220.21		458,740,311.20	441,192,090.99
（二）股东投入和减少资本		148,805,435.03						148,805,435.03
1. 股东投入的普通股		148,805,435.03						148,805,435.03
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-107,434,463.92	-61,560,432.80
2. 对股东的分配							-45,874,031.12	-45,874,031.12
3. 其他							-61,560,432.80	-61,560,432.80
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	769,505,410.00	148,805,435.03	1,635,201,054.22		14,707,750.09		1,762,550,925.63	4,585,455,210.65

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北方国际合作股份有限公司（原名“深圳西林实业股份有限公司”，2001年3月更名为北方国际合作股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”），是经中国兵器工业总公司[1997]250号《关于以募集方式组建深圳西林实业股份有限公司的批复》、国家国有资产管理局国资企发[1997]202号《关于深圳西林实业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》以及深圳市人民政府深府函[1997]54号《关于设立深圳西林实业股份有限公司的批复》批准，由中国北方工业深圳公司和西安惠安化工厂共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。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 12,500,000 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 80,000,000 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 15,523,200 股配股权转让给中国万宝工程有限公司。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 101,523,200 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，中国万宝工程有限公司受让中国北方工业深圳公司持有的本公司 40,800,000 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 60,913,920 元转增股本，变更后总股本为 162,437,120 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 13,209,600 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 17,510,400 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有限公司，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有限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，中国万宝工程有限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有限公司持有的 58.05% 股份已无限售限制。

2009 年 4 月 14 日 - 2009 年 9 月 17 日，中国万宝工程有限公司累计减持公司股份 2,480,120 股，减持后持股比例 56.52%。

2009 年 9 月 18 日 - 2010 年 3 月 25 日，中国万宝工程有限公司累计减持公司股份 2,833,727 股，减持后持股比例 54.77%。

2010 年 3 月 26 日 - 2010 年 12 月 31 日，中国万宝工程有限公司累计减持公司股份 587,651 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 211,168,256 股。2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 211,168,256 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 253,401,907 股。2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 253,401,907 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。截至 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，中国万宝工程有限公司将所持本公司 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，中国万宝工程有限公司不再持有本公司股份，北方公司持有本公司 147,648,583 股，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、北方机电 51.00%股权、北方新能源 51.00%股权、深圳华特 89.05%股权；同时向江苏悦达集团有限公司以发行股份形式购买其持有的北方车辆 41.67%股权，向天津中辰番茄制品有限公司以发行股份形式购买其持有的深圳华特 9.95%股份。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、北方机电 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，截至 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。

2019 年 10 月 24 日，公司发行公开发行 578.21 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，可转债期限 6 年，转股期为 2020 年 4 月 30 日至 2025 年 10 月 23 日。自 2020 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，累计转股 10,932 股。2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 769,516,342 股。

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、审计部、财务金融部、项目管理部、国际工程一部、国际工程二部、国际工程三部、国际工程四部、采购中心、政治工作部、国际工程技术研发中心、海外办事处等部门。

本公司及各子公司主要从事各类型工业、能源、交通、民用工程建设项目的施工总承包、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第四十次会议于 2021 年 3 月 29 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，详见本附注三、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年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。

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，按交易发生日的即期汇率近似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，按照系统合理的方法确定的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的汇率折算。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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司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。

（3）金融负债分类和计量

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

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、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。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价、工程项目、贸易项目采用个别计价法。

（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。

13、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）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三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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三、20。

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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

16、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三、20。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、BOT 项目收费权、风电经营权、专利权、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三、20。

19、研究开发支出

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。

20、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

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。

23、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。

24、股份支付及权益工具

（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。

25、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。

26、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

工程承包业务，主要包括轨道交通、电力能源、市政工程、矿井等国际工程和房建项目的工程施工；

销售商品业务，主要为重型车辆、机电产品、新能源产品、煤炭及其他大宗贸易商品等；

其他业务，主要包括仓储、物流、工业制造、发电业务等。

建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。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。

销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

特许经营合同(“BOT 合同”)

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。

建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：(1)合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的，本公司在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定处理；(2)合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。

运营阶段，本公司按照《企业会计准则第 14 号--收入》确认与运营服务相关的收入。

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集团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。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、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。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内

各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

31、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。

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。

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。

32、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：

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商业模式，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。

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。

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，并基于违约概率和违约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。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经七届二十八次董事会及七届十五次监事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、主要责任人和代理人的区分等。

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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与工程承包业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算的权利计入合同资产和其他非流动资产；将与工程承包业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	88,396,255.06
	其他非流动资产	257,656,629.68
	应收账款	-324,481,189.58
	预付款项	-9,735,867.48
	存货	-79,564,409.56
	合同负债	514,154,578.27
	预收款项	-564,623,229.38
	其他流动负债	50,468,651.11
	期初未分配利润	-67,728,581.88

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产	690,325,096.69
应收账款	-294,614,791.23
其他非流动资产	242,353,870.49
存货	-651,568,564.70
合同负债	474,783,041.24
预收款项	-514,918,196.74
其他流动负债	40,135,155.50

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业收入	616,492,480.81
营业成本	573,687,225.52
销售费用	-55,617,360.28
所得税费用	17,139,219.33
净利润	81,283,396.24
其中：归属于母公司股东权益	81,283,396.24
少数股东权益	

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
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	3,998,767,193.68	-324,481,189.58
应收款项融资	23,331,334.37	23,331,334.37	
预付款项	1,890,518,399.87	1,880,782,532.39	-9,735,867.48
其他应收款	173,995,064.86	173,995,064.86	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	558,775,906.51	479,211,496.95	-79,564,409.56
合同资产		88,396,255.06	88,396,255.06
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	10,373,969,731.16	-325,385,211.56
非流动资产：			
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	
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	270,005,624.69	257,656,629.68
非流动资产合计	4,046,749,272.75	4,304,405,902.43	257,656,629.68
资产总计	14,746,104,215.47	14,678,375,633.59	-67,728,581.88
流动负债：			
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	

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付账款	5,756,424,356.18	5,756,424,356.18	
预收款项	565,789,544.45	1,166,315.07	-564,623,229.38
合同负债		514,154,578.27	514,154,578.27
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	
一年内到期的非流动负债	538,606.58	538,606.58	
其他流动负债		50,468,651.11	50,468,651.11
流动负债合计	7,939,549,118.06	7,939,549,118.06	
非流动负债：			
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			
长期应付款	1,702,220.01	1,702,220.01	
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	
股东权益：			
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	
其他综合收益	4,760,502.74	4,760,502.74	
盈余公积	254,684,635.68	254,684,635.68	
未分配利润	2,902,967,516.00	2,835,238,934.12	-67,728,581.88
归属于母公司所有者权益合计	4,995,597,219.43	4,927,868,637.55	-67,728,581.88
少数股东权益	458,444,611.25	458,444,611.25	
股东权益合计	5,454,041,830.68	5,386,313,248.80	-67,728,581.88
负债和股东权益总计	14,746,104,215.47	14,678,375,633.59	-67,728,581.88

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	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			
应收票据	57,807,731.06	57,807,731.06	
应收账款	3,077,082,743.00	2,788,508,946.78	-288,573,796.22
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	32,447,284.79	-67,728,581.89
合同资产		68,810,659.51	68,810,659.51
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	7,795,177,254.36	-287,491,718.60
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	
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	964,763,136.72	219,763,136.72
非流动资产合计	2,629,452,501.25	2,849,215,637.97	219,763,136.72
资产总计	10,712,121,474.21	10,644,392,892.33	-67,728,581.88
流动负债：			
短期借款	309,405,000.00	309,405,000.00	
交易性金融负债			
应付票据	276,952,955.52	276,952,955.52	

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
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		567,709,762.25	567,709,762.25
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			
一年内到期的非流动负债	538,606.58	538,606.58	
其他流动负债		40,207,190.74	40,207,190.74
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			
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	
股东权益：			
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	
其他综合收益	14,707,750.09	14,707,750.09	
盈余公积	254,684,635.68	254,684,635.68	
未分配利润	1,762,550,925.63	1,694,822,343.75	-67,728,581.88
股东权益合计	4,585,455,210.65	4,517,726,628.77	-67,728,581.88
负债和股东权益总计	10,712,121,474.21	10,644,392,892.33	-67,728,581.88

四、税项

1、主要税种及税率

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	25、13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25

主要境外分子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率%
巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目部	应税收入	6
辉邦集团有限公司	应纳税所得额	16.5
ENERGIJA PROJEKT d.d.	应纳税所得额	18
北方国际萨格勒布分公司	应纳税所得额	18
北方国际合作股份有限公司沙特分公司	应纳税所得额	20
北方国际（缅甸）有限公司	应纳税所得额	25
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	应纳税所得额	30
北方国际-新疆电力设计院联营体公司	应纳税所得额	30
北方国际合作股份有限公司伊拉克分公司	应纳税所得额	35
北方国际合作股份有限公司肯尼亚分公司	应纳税所得额	37.5

2、税收优惠及批文

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，按15%税率征收企业所得税；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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	3,080,672.58	3,741,179.13
银行存款	4,816,501,230.39	3,037,662,300.57
其中：财务公司存款	1,292,193,680.78	348,644,676.30
应计利息	12,097,240.00	5,177,379.85
其他货币资金	120,404,355.43	107,452,097.95
合计	4,939,986,258.40	3,148,855,577.65
其中：存放在境外的款项总额	1,443,718,069.18	500,241,951.45

说明：①期末本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项；②银行存款应计利息不属于“现金及现金等价物”。

②外币货币资金情况见附注五、65。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	26,159,702.49	票据/信用证/履约保证金等
其他货币资金	120,404,355.43	
合计	146,564,057.92	

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	202,128,281.74	87,244.32

说明：本公司及子公司中国北方车辆有限公司期末外币远期锁汇公允价值变动200,910,670.20元，南湃电力利率掉期期末公允价值变动1,217,611.54元。

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			115,108,573.63			115,108,573.63
商业承兑汇票	60,217,261.99	190,923.22	60,026,338.77	96,662,093.46	96,662.09	96,565,431.37
合计	60,217,261.99	190,923.22	60,026,338.77	211,770,667.09	96,662.09	211,674,005.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	157,104,600.56	42,633,249.76
商业承兑票据		3,972,155.40
合计	157,104,600.56	46,605,405.16

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	24,628,200.00

(3) 按坏账计提方法分类

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			2020.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	60,217,261.99	100.00	190,923.22	0.32	60,026,338.77
其中：					
商业承兑汇票	60,217,261.99	100.00	190,923.22	0.32	60,026,338.77
合计	60,217,261.99	100.00	190,923.22	0.32	60,026,338.77

按坏账计提方法分类（续）

种类			2019.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	211,770,667.09	100.00	96,662.09	0.05	211,674,005.00
其中：					
银行承兑汇票	115,108,573.63	54.36			115,108,573.63
商业承兑汇票	96,662,093.46	45.64	96,662.09	0.10	96,565,431.37
合计	211,770,667.09	100.00	96,662.09	0.05	211,674,005.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	96,662.09
本期计提	94,261.13
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	190,923.22

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,463,186,055.69	3,506,105,284.01
1 至 2 年	498,559,568.06	780,255,118.57
2 至 3 年	283,795,842.99	267,897,523.36
3 至 4 年	160,112,838.53	189,648,667.81
4 至 5 年	128,604,231.61	51,661,165.01
5 年以上	77,428,397.92	36,592,030.61
小计	3,611,686,934.80	4,832,159,789.37
减：坏账准备	458,206,115.43	508,911,406.11
合计	3,153,480,819.37	4,323,248,383.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	394,615,850.62	10.93	277,387,952.12	70.29	117,227,898.50	
按组合计提坏账准备	3,217,071,084.18	89.07	180,818,163.31	5.62	3,036,252,920.87	
其中:						
关联方客户	1,753,012,389.42	48.54	9,498,659.00	0.54	1,743,513,730.42	
国内客户	359,661,089.07	9.96	12,787,196.82	3.56	346,873,892.25	
国际贸易、物流及其他客户	520,833,802.20	14.42	62,630,878.62	12.03	458,202,923.58	
国际工程客户	583,563,803.49	16.16	95,901,428.87	16.43	487,662,374.62	
合计	3,611,686,934.80	100.00	458,206,115.43	12.69	3,153,480,819.37	

续:

类别	2019.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	285,735,097.58	5.91	252,837,685.38	88.49	32,897,412.20	
按组合计提坏账准备	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	2,529,103,556.70	52.34	1,391,882.22	0.06	2,527,711,674.48	
国内客户	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	544,673,704.60	11.27	44,212,439.27	8.12	500,461,265.33	
国际工程客户	893,611,532.90	18.49	196,335,714.53	21.97	697,275,818.37	
合计	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:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
埃塞俄比亚国家铁路公司	333,517,392.15	250,008,490.30	74.96	埃塞俄比亚国家宣布缓债，口行暂缓放款
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
河北晨阳工贸集团有限公司	27,368,620.70	13,684,310.35	50.00	重整计划正在推进
保定储宇商贸有限公司	9,831,639.43	4,915,819.72	50.00	

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
济南九鼎中泰国际贸易有限公司	20,746,642.34	5,627,775.75	27.13	虽已胜诉并申请强制执行，但执行具有不确定性，尚在沟通中
合计	394,615,850.62	277,387,952.12	70.29	

续:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
埃塞俄比亚国家铁路公司	282,583,541.58	249,686,129.38	88.36	埃塞债务重组中，业主违约，口行暂缓放款
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	285,735,097.58	252,837,685.38	88.49	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收关联方客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,460,005,507.15	2,066,051.97	0.14	2,368,566,257.52	643,790.35	0.03
1至2年	182,812,476.00	1,809,843.51	0.99	158,011,428.32	584,642.29	0.37
2至3年	109,598,408.21	5,534,719.61	5.05	2,500,333.89	158,771.21	6.35
3至4年	574,077.59	83,528.29	14.55	25,536.97	4,678.37	18.32
4至5年	21,920.47	4,515.62	20.60			
合计	1,753,012,389.42	9,498,659.00	0.54	2,529,103,556.70	1,391,882.22	0.06

组合计提项目: 应收国内客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	269,848,118.79	1,888,936.83	0.70	520,772,387.26	7,082,504.46	1.36
1至2年	66,191,505.10	4,812,122.43	7.27	35,111,157.35	2,362,980.89	6.73
2至3年	8,143,230.48	1,191,354.48	14.63	21,311,863.73	3,094,482.63	14.52
3至4年	15,211,910.08	4,699,927.48	30.90	320,161.33	108,182.51	33.79
4至5年	256,161.33	184,692.31	72.10	33,139.29	25,858.58	78.03
5年以上	10,163.29	10,163.29	100.00	1,487,188.63	1,459,675.64	98.15
合计	359,661,089.07	12,787,196.82	3.56	579,035,897.59	14,133,684.71	2.44

组合计提项目：应收国际贸易、物流及其他客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	390,935,628.44	4,127,852.96	1.06	337,766,158.53	2,095,545.71	0.62
1至2年	33,587,420.19	1,353,573.03	4.03	106,710,291.20	3,404,058.30	3.19
2至3年	1,154,675.30	104,498.11	9.05	31,779,994.13	3,193,889.41	10.05
3至4年	29,363,468.20	15,785,800.50	53.76	66,865,699.34	34,235,238.07	51.20
4至5年	65,059,724.69	40,599,557.12	62.40	149,027.29	111,189.26	74.61
5年以上	732,885.38	659,596.90	90.00	1,402,534.11	1,172,518.52	83.60
合计	520,833,802.20	62,630,878.62	12.03	544,673,704.60	44,212,439.27	8.12

组合计提项目：应收国际工程客户

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	255,340,492.68	11,354,830.62	4.45	279,000,480.70	21,148,236.45	7.58
1至2年	175,863,003.30	21,226,664.49	12.07	438,080,013.38	68,121,442.08	15.55
2至3年	125,296,477.82	36,548,982.58	29.17	90,202,276.69	31,011,542.73	34.38
3至4年	759,342.78	466,464.27	61.43	54,794,971.45	44,608,586.26	81.41
4至5年				983,038.81	895,155.14	91.06
5年以上	26,304,486.91	26,304,486.91	100.00	30,550,751.87	30,550,751.87	100.00
合计	583,563,803.49	95,901,428.87	16.43	893,611,532.90	196,335,714.53	21.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	508,911,406.11
首次执行新收入准则的调整金额	-44,098,556.11
2020.01.01	464,812,850.00
本期计提	-6,161,989.84
本期核销	-444,744.73
2020.12.31	458,206,115.43

说明：本期核销的主要是本公司之子公司中国北方车辆有限公司因款项核减导致的应收账款及对应的坏账核销金额 405,060.97 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,934,547,224.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 250,691,350.36 元。

5、应收款项融资

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	55,188,996.39	23,331,334.37
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	55,188,996.39	23,331,334.37

说明：本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,345,758,789.76	75.50	1,430,171,032.37	75.65
1至2年	310,146,235.90	17.40	141,655,381.03	7.49
2至3年	56,146,411.27	3.15	91,265,220.65	4.83
3年以上	70,351,625.01	3.95	227,426,765.82	12.03
合计	1,782,403,061.94	100.00	1,890,518,399.87	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付账款

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山东泰开电力建设工程有限公司	109,043,571.43	1-2年，2-3年	
中国十五冶金建设集团有限公司	85,270,520.36	1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长，服务尚未完成
上海电气风电集团股份有限公司	35,273,981.25	1-2年	
华油飞达集团有限公司	22,611,312.30	3年以上	
合计	252,199,385.34		

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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695,364,540.53元，占预付款项期末余额合计数的比例39.01%。

7、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	205,865,564.91	173,995,064.86
合计	205,865,564.91	173,995,064.86

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	200,967,671.85	167,156,595.10
1至2年	11,042,254.31	10,025,034.45
2至3年	4,969,130.82	1,513,773.54
3至4年	585,463.32	639,783.47
4至5年	269,885.64	303,428.29
5年以上	24,661,970.27	28,926,123.49
小计	242,496,376.21	208,564,738.34
减：坏账准备	36,630,811.30	34,569,673.48
合计	205,865,564.91	173,995,064.86

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
退税款	67,986,867.37		67,986,867.37	143,579,194.20		143,579,194.20
押金备用金	122,265,389.87	8,240,311.26	114,025,078.61	14,404,151.01	2,106,153.96	12,297,997.05
往来款	37,175,174.68	21,386,002.31	15,789,172.37	35,230,878.87	25,100,889.51	10,129,989.36
其他	15,068,944.29	7,004,497.73	8,064,446.56	15,350,514.26	7,362,630.01	7,987,884.25
合计	242,496,376.21	36,630,811.30	205,865,564.91	208,564,738.34	34,569,673.48	173,995,064.86

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	200,967,671.85	4.03	8,103,607.36	192,864,064.49	
退税款	67,986,867.37			67,986,867.37	收回可能性
押金备用金	114,857,696.45	5.89	6,763,197.72	108,094,498.73	收回可能性
往来款	13,822,626.69	6.59	910,361.50	12,912,265.19	收回可能性
其他	4,300,481.34	10.00	430,048.14	3,870,433.20	收回可能性
合计	200,967,671.85	4.03	8,103,607.36	192,864,064.49	

处于第二阶段的坏账准备：

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	16,822,740.09	23.44	3,942,694.66	12,880,045.43	
押金备用金	6,756,424.47	14.02	947,299.58	5,809,124.89	收回可能性
往来款	4,823,799.43	40.36	1,946,892.25	2,876,907.18	收回可能性
其他	5,242,516.19	20.00	1,048,502.83	4,194,013.36	收回可能性
合计	16,822,740.09	23.44	3,942,694.66	12,880,045.43	

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	435,973.74	100.00	435,973.74		收回可能性
按组合计提坏账准备	24,269,990.53	99.50	24,148,535.54	121,454.99	
押金备用金	607,274.95	80.00	485,819.96	121,454.99	收回可能性
往来款	18,136,768.82	100.00	18,136,768.82		收回可能性
其他	5,525,946.76	100.00	5,525,946.76		收回可能性
合计	24,705,964.27	99.51	24,584,509.28	121,454.99	

其中：按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广州宏升太阳能科技有限公司	391,979.74	391,979.74	100.00	因该企业已被法院宣告破产，预计无法收回
员工借款	43,994.00	43,994.00	100.00	员工已离职，预计无法收回
合计	435,973.74	435,973.74	100.00	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	167,189,465.49	1.32	2,271,278.87	164,918,186.62	
退税款	143,579,194.20			143,579,194.20	收回可能性
押金备用金	11,290,047.81	6.76	763,218.80	10,526,829.01	收回可能性
往来款	3,229,318.01	7.40	238,969.53	2,990,348.48	收回可能性
其他	9,090,905.47	13.96	1,269,090.54	7,821,814.93	收回可能性
合计	167,189,465.49	1.32	2,271,278.87	164,918,186.62	

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	12,333,196.57	27.01	3,331,237.65	9,001,958.92	
押金备用金	2,510,870.01	29.95	751,887.27	1,758,982.74	收回可能性
往来款	9,596,597.06	26.26	2,519,690.07	7,076,906.99	收回可能性
其他	225,729.50	26.43	59,660.18	166,069.32	收回可能性
合计	12,333,196.57	27.01	3,331,237.52	9,001,958.92	

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	507,932.53	100.00	507,932.53		收回可能性
按组合计提坏账准备	28,534,143.75	99.74	28,459,224.56	74,919.19	
押金备用金	603,233.19	97.98	591,047.89	12,185.30	收回可能性
往来款	22,404,963.80	99.72	22,342,229.91	62,733.89	收回可能性
其他	5,525,946.76	100.00	5,525,946.76		收回可能性
合计	29,042,076.28	99.74	28,967,157.09	74,919.19	

其中：按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
广州宏升太阳能科技有限公司	391,979.74	391,979.74	100.00	因该企业已被法院宣告破产，预计无法收回
Sever Vladimir	115,952.79	115,952.79	100.00	借款账龄3年以上，且 Sever Vladimir 目前与本公司尚存4起诉讼，预计无法收回
合计	507,932.53	507,932.53	100.00	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2019年12月31日余额	2,271,278.87	3,331,237.52	28,967,157.09	34,569,673.48
本期计提	5,832,328.49	611,457.14	-4,382,647.81	2,061,137.82
本期转回				
2020年12月31日余额	8,103,607.36	3,942,694.66	24,584,509.28	36,630,811.30

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
Takhilt Khairkhan Trans LLC	押金备用金	97,643,113.91	1年以内	40.27%	6,289,661.60
税务局	退税款	67,986,867.37	1年以内	28.04%	
中国对外建设总公司	往来款	14,625,712.59	5年以上	6.03%	14,625,712.59
财政局	农民工工资 保证金	8,000,000.00	1年以内	3.30%	240,000.00
中冶京诚工程技术有限 公司	押金备用金	3,500,000.00	1-2年	1.44%	350,000.00
合计		191,755,693.87		79.08%	21,505,374.19

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,145,527.33	5,594,073.38	161,551,453.95	142,514,196.66	3,662,875.17	138,851,321.49
自制半成品及 在产品	17,480,477.14	189,447.22	17,291,029.92	21,789,782.14	64,385.32	21,725,396.82
库存商品	324,733,668.06	2,475,309.92	322,258,358.14	133,114,187.73	3,166,168.23	129,948,019.50
周转材料	1,673,670.99		1,673,670.99	2,041,244.62		2,041,244.62
工程施工				100,175,866.69		100,175,866.69
委托加工物资	42,695,905.24		42,695,905.24	13,829,274.46		13,829,274.46
发出商品	83,186,171.82		83,186,171.82	152,204,782.93		152,204,782.93
合同履约成本	37,845,322.14		37,845,322.14			
合计	674,760,742.72	8,258,830.52	666,501,912.20	565,669,335.23	6,893,428.72	558,775,906.51

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,662,875.17	1,931,198.21				5,594,073.38
自制半成品及 在产品	64,385.32	125,061.90				189,447.22
库存商品	3,166,168.23	323,921.17		1,014,779.48		2,475,309.92
合计	6,893,428.72	2,380,181.28		1,014,779.48		8,258,830.52

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本估计的销售费用以及相关税费后的金额	原材料加工后销售
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
自制半成品	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	存货价值下降

9、合同资产

项目	2020.12.31	2020.01.01
合同资产	944,434,606.89	390,151,440.85
减：合同资产减值准备	11,755,639.71	44,098,556.11
小计	932,678,967.18	346,052,884.74
减：列示于其他非流动资产的合同资产	242,353,870.49	257,656,629.68
合计	690,325,096.69	88,396,255.06

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	944,434,606.89	100.00	11,755,639.71	1.24	932,678,967.18
其中：					
工程质保金	292,866,042.19	31.01	9,713,050.06	3.32	283,152,992.13
工程承包服务	627,385,062.53	66.43	1,913,246.26	0.30	625,471,816.27
物流服务及其他	24,183,502.17	2.56	129,343.39	0.53	24,054,158.78
合计	944,434,606.89	100.00	11,755,639.71	1.24	932,678,967.18

续：

类别	2020.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	390,151,440.85	100.00	44,098,556.11	11.30	346,052,884.74
其中：					
工程质保金	368,579,745.69	94.47	43,964,811.60	11.93	324,614,934.09
物流服务及其他	21,571,695.16	5.53	133,744.51	0.62	21,437,950.65
合计	390,151,440.85	100.00	44,098,556.11	11.30	346,052,884.74

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	44,098,556.11
2020.01.01	44,098,556.11
本期计提	-32,342,916.40
2020.12.31 减值准备金额	11,755,639.71

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应收款	796,749,664.20	358,090,108.54

说明：一年内到期的长期应收款情况见附注五、12。

11、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
多交或预缴的增值税额		189,540.63
待抵扣进项税额	23,101,310.03	10,305,177.56
预缴所得税	4,780,315.02	
预缴其他税费	6,465,128.50	
其他	5,630,148.07	284,200.15
合计	39,976,901.62	10,778,918.34

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	2020.12.31.			2019.12.31		
	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	1,982,344,128.43	97,825,942.81	1,884,518,185.62	1,445,832,988.52	59,296,395.31	1,386,536,593.21
分期收款提供劳务	299,100,786.09	10,415,778.13	288,685,007.96	244,371,874.60	4,791,852.09	239,580,022.51
小计	2,281,444,914.52	108,241,720.94	2,173,203,193.58	1,690,204,863.12	64,088,247.40	1,626,116,615.72
减：1 年内到期的长期应收款	799,923,285.10	3,173,620.90	796,749,664.20	358,090,108.54		358,090,108.54
合计	1,481,521,629.42	105,068,100.04	1,376,453,529.38	1,332,114,754.58	64,088,247.40	1,268,026,507.18

说明：①分期收款销售商品

a. 本公司之子公司辉邦集团有限公司蒙古国焦煤贸易综合运作项目，辉邦集团有限公司向蒙古公司 CHU DEVELOPMENT LLC 和 DGK Logistic LLC 等公司销售的车辆款。截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额 1,629,833,290.35 元，其中 1 年内到期金额 619,555,616.77 元。

b. 本公司埃塞 200 辆平板车项目，本期向 METEC 销售 200 辆平板车，销售额 13,099,762.23 美元，埃塞财政部担保，分 5 次支付，每次付款 2,619,952.45 美元，付款日为每年的 10 月 31 日。截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额 85,474,638.57 元，其中 1 年内到期金额 34,189,855.48 元。

c. 本公司之子公司中国北方车辆有限公司易大宗项目，车辆公司向 E-COMMODITIES MONGOLIA INTELLIGENT LOGISTICS LLC 销售牵引半挂车，截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额 196,986,771.00 元，其中 1 年内到期金额 109,987,455.00 元。

d. 本公司之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，因古巴受制裁问题，回款路径暂受到限制，已逾 3 期未收款。截至 2020 年 12 月 31 日，账面余额 67,977,108.26 元。

②分期收款提供劳务

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 12 月 31 日，账面余额 299,100,786.09 元，其中 1 年内到期金额 36,190,357.85 元。

(2) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按项目计提坏账准备	2,127,993,167.69	3.26	69,453,075.72	2,058,540,091.97	
蒙古国焦煤贸易综合运 作项目	1,631,905,610.60	3.54	57,835,678.28	1,574,069,932.32	收回 可能 性
沙湾拿吉省道路升级工 程项目	299,100,786.09	3.48	10,415,778.13	288,685,007.96	
易大宗项目	196,986,771.00	0.61	1,201,619.31	195,785,151.69	
合计	2,127,993,167.69	3.26	69,453,075.72	2,058,540,091.97	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
埃塞 200 辆平车	85,474,638.57	7.32	6,256,743.54	79,217,895.03	收回 可能 性
古巴项目	67,977,108.26	47.86	32,531,901.68	35,445,206.58	
合计	153,451,746.83	25.28	38,788,645.22	114,663,101.61	

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备长期应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备的计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按项目计提坏账准备	1,617,526,063.04	1.81	29,306,250.35	1,588,219,812.69	
蒙古国焦煤贸易综合运 作项目	1,373,154,188.44	1.79	24,514,398.26	1,348,639,790.18	收回 可能 性
沙湾拿吉省道路升级工 程项目	242,669,654.59	1.97	4,791,852.09	237,877,802.50	
老挝 XESET2 水电站项目	1,702,220.01			1,702,220.01	
合计	1,617,526,063.04	1.81	29,306,250.35	1,588,219,812.69	

处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
古巴项目	72,678,800.08	47.86	34,781,997.05	37,896,803.03	回款路径暂 时受限

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备长期应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	64,088,247.40
执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	64,088,247.40
本期计提	44,153,473.54
2020.12.31	108,241,720.94

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			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	2020.12.31	减值准备期末余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	其他						
①合营企业													
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	23,991,562.00	28,228,505.86			-3,616,905.00							48,603,162.86	
②联营企业													
珠海横琴中光学科技有限公司	7,426,111.15			-133,640.70								7,292,470.45	
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	9,167,725.01			1,411,201.08				528,504.52				10,050,421.57	
北京北方新兴投资控股发展有限公司	54,169,007.19			7,286,425.62				668,833.33				60,786,599.48	
湛江北方普什国际发展有限公司	2,780,667.33			1,680.28								2,782,347.61	
上海日陆北方物流有限公司	6,584,667.56			1,226,910.14								7,811,577.70	
江门北方诺林机电设备制造有限公司	227,941.36			222,172.08								450,113.44	
广东铨欣北方销售服务有限公司	7,648,653.49			1,219,597.73								8,868,251.22	
小计	88,004,773.09			11,234,346.23				1,197,337.85				98,041,781.47	
合计	111,996,335.09	28,228,505.86		11,234,346.23	-3,616,905.00			1,197,337.85				146,644,944.33	

说明：广东顺德德力机械设备有限公司于2020年9月17日更名为“江门北方诺林机电设备制造有限公司”。

14、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
TWM股权投资	33,719,649.67	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	33,719,649.67	51,124,115.32

说明：①2013年10月本公司投资设立德黑兰车辆制造公司（Tehran Wagon Manufacturing Company, 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。

②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。投资额 36,991,113.05 元，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

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31	22,524,804.42	22,524,804.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	99,993.00	99,993.00
4.2020.12.31	22,424,811.42	22,424,811.42
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019.12.31	4,983,645.64	4,983,645.64
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	707,439.96	707,439.96
3.本期减少金额	21,901.24	21,901.24
4.2020.12.31	5,669,184.36	5,669,184.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2020.12.31 账面价值	16,755,627.06	16,755,627.06
2.2019.12.31 账面价值	17,541,158.78	17,541,158.78

16、固定资产

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	791,633,817.77	561,983,554.63
固定资产清理	14,921.49	
合计	791,648,739.26	561,983,554.63

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	340,954,338.05	345,620,636.09	188,390,455.55	59,940,669.14	934,906,098.83
2.本期增加金额	183,809,892.36	62,995,214.78	51,478,556.24	19,597,608.96	317,881,272.34
(1) 购置	163,603,672.52	57,477,542.85	51,015,666.81	11,749,484.43	283,846,366.61
(2) 在建工程转入	20,106,226.84	5,499,610.96	446,902.65	7,846,063.97	33,898,804.42
(3) 其他增加	99,993.00	18,060.97	15,986.78	2,060.56	136,101.31
3.本期减少金额	2,435,417.99	10,044,758.46	2,142,948.91	6,515,669.13	21,138,794.49
(1) 处置或报废		9,749,643.80	1,324,286.98	6,163,151.07	17,237,081.85
(2) 其他减少	2,435,417.99	295,114.66	818,661.93	352,518.06	3,901,712.64
4.2020.12.31	522,328,812.42	398,571,092.41	237,726,062.88	73,022,608.97	1,231,648,576.68
二、累计折旧					
1.2019.12.31	91,394,348.86	199,811,094.58	39,637,259.55	42,049,486.21	372,892,189.20
2.本期增加金额	34,098,230.26	22,628,919.82	18,234,587.10	10,011,557.48	84,973,294.66
(1) 计提	34,076,329.02	22,612,570.09	18,233,122.16	10,011,557.48	84,933,578.75
(2) 其他增加	21,901.24	16,349.73	1,464.94		39,715.91
3.本期减少金额	343,100.31	9,263,086.46	1,595,601.56	6,679,291.62	17,881,079.95
(1) 处置或报废		8,999,635.66	1,404,334.96	5,788,766.97	16,192,737.59
(2) 其他减少	343,100.31	263,450.80	191,266.60	890,524.65	1,688,342.36
4.2020.12.31	125,149,478.81	213,176,927.94	56,276,245.09	45,381,752.07	439,984,403.91
三、减值准备					
1.2019.12.31			30,355.00		30,355.00
4.2020.12.31			30,355.00		30,355.00
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	397,179,333.61	185,394,164.47	181,419,462.79	27,640,856.90	791,633,817.77
2.2019.12.31 账面价值	249,559,989.19	145,809,541.51	148,722,841.00	17,891,182.93	561,983,554.63

说明：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 93,604,714.84 元，详见附注五、64。

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	转入清理的原因
电子及其他设备	14,921.49		拟处置，内部审批已完成

17、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	1,029,300,582.42	177,922,079.57
工程物资		2,657,098.28
合计	1,029,300,582.42	180,579,177.85

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2020.12.31		2019.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW风电场工程	17,414,688.40		17,414,688.40	17,753,583.91		17,753,583.91
克罗地亚风电项目	991,494,151.27		991,494,151.27	158,740,607.17		158,740,607.17
3#煤棚建设	15,964,519.22		15,964,519.22			
信息系统建设	3,253,149.75		3,253,149.75	201,907.75		201,907.75
待安装的生产设备	648,075.18		648,075.18	41,025.64		41,025.64
鼎捷软件				1,184,955.10		1,184,955.10
装修工程	525,998.60		525,998.60			
合计	1,029,300,582.42		1,029,300,582.42	177,922,079.57		177,922,079.57

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020.12.31
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW风电场工程	17,753,583.91			338,895.51	17,414,688.40
克罗地亚风电项目	158,740,607.17	832,753,544.10			991,494,151.27
3#煤棚建设		16,441,172.41	476,653.19		15,964,519.22
合计	176,494,191.08	849,194,716.51	476,653.19	338,895.51	1,024,873,358.89

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW风电场工程	1,298,670,000.00	1.34	未完成	自有资金

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
克罗地亚风电项目	1,348,814,000.00	73.51	未完工	自有资金+募集 资金
3#煤棚建设	25,430,000.00	62.78	未完工	自有资金
合计	2,672,914,000.00			

(2) 工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31
专用材料		2,657,098.28

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	风电经营权	老挝南湃水电站 BOT项目	合计
一、账面原值						
1.2019.12.31	33,715,238.90	272,799.56	14,002,765.55	312,326,310.09	1,522,276,602.00	1,882,593,716.10
2.本期增加金额	100,577,580.64	88,495.58	3,177,972.20			103,844,048.42
(1) 购置	65,192,178.51		3,177,383.44			68,369,561.95
(2) 内部研发		88,495.58				88,495.58
(3) 企业合并增加	35,385,402.13					35,385,402.13
(4) 其他增加			588.76			588.76
3.本期减少金额			722,705.58		98,478,173.00	99,200,878.58
(1) 处置			238,203.95			238,203.95
(2) 其他减少			484,501.63		98,478,173.00	98,962,674.63
4.2020.12.31	134,292,819.54	361,295.14	16,458,032.17	312,326,310.09	1,423,798,429.00	1,887,236,885.94
二、累计摊销						
1.2019.12.31	6,835,951.29	119,760.37	8,964,639.05		159,192,325.18	175,112,675.89
2.本期增加金额	6,374,532.87	20,071.86	1,832,427.03		45,536,861.81	53,763,893.57
(1) 计提	6,374,532.87	20,071.86	1,830,788.52		45,536,861.81	53,762,255.06
(2) 其他增加			1,638.51			1,638.51
3.本期减少金额			672,468.52			672,468.52
(1) 处置			240,020.74			240,020.74
(2) 其他减少			432,447.78			432,447.78
4.2020.12.31	13,210,484.16	139,832.23	10,124,597.56		204,729,186.99	228,204,100.94
三、减值准备						

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	软件	风电经营权	老挝南湃水电站 BOT 项目	合计
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	121,082,335.38	221,462.91	6,333,434.61	312,326,310.09	1,219,069,242.01	1,659,032,785.00
2.2019.12.31 账面价值	26,879,287.61	153,039.19	5,038,126.50	312,326,310.09	1,363,084,276.82	1,707,481,040.21

说明：本公司之子公司深圳华特容器股份有限公司以土地使用权用于短期借款的抵押担保，原值为 33,715,238.90 元，账面价值 26,179,625.30 元。详见附注五、64。

19、开发支出

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
行李装卸辅助移动式皮带机		88,495.58		88,495.58		
PUD滚轮式输送机		141,592.92				141,592.92
合计		230,088.50		88,495.58		141,592.92

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
行李装卸辅助移动式皮带机	申请专利时	申请专利所发生的支出	已取得专利证书
PUD滚轮式输送机		申请专利所发生的支出	已提交专利申请资料

说明：本公司之子公司广州北方机电发展有限公司因内部研发项目较少，基于谨慎性原则，内部研发完成递交专利申请时点确认为资本化时点。

20、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购 ENERGIJA PROJEKT d.d. 股权	5,399,558.44					5,399,558.44
增资收购满都拉港务公司		5,726,027.41				5,726,027.41
增资收购TTC&T LLC 公司		3,024,585.60				3,024,585.60
合计	5,399,558.44	8,750,613.01				14,150,171.45

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计经营活动现金净流量。管理层根据其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期未发生减值）。

21、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
机房建设费	50,177.69		15,439.44		34,738.25
装修费	3,152,332.75		1,010,146.07		2,142,186.68
土地租赁费	2,715,938.41		108,929.43	154,866.31	2,452,142.67
改造装修工程	18,418,836.72	1,956,674.01	6,402,073.15		13,973,437.58
合计	24,337,285.57	1,956,674.01	7,536,588.09	154,866.31	18,602,505.18

说明：其他减少为外币汇率变动折算影响金额。

22、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	539,358,489.25	92,885,580.56	553,474,773.37	92,504,028.57
可抵扣亏损	61,278,284.65	16,102,584.26	4,198.56	1,049.64
固定资产暂时性差异			3,312,098.28	828,024.57
计提质保金	18,499,889.11	5,179,968.95	13,633,546.32	3,817,392.97
预计负债	5,213,357.50	782,003.63	2,029,358.01	304,403.70
递延收益	5,706,009.09	855,901.36	6,578,528.17	986,779.23
交易性金融资产公允价值变动			5,227,564.75	1,306,891.19
其他	52,234,796.39	8,357,720.10	33,898,480.52	6,182,974.80
小计	682,290,825.99	124,163,758.86	618,158,547.98	105,931,544.67
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	19,528,210.78	4,685,769.99	2,520,194.32	378,029.15
应计利息税会差异	567,666.32	141,916.58	355,786.20	88,946.55
交易性金融资产公允价值变动	200,727,797.70	36,021,426.88	87,244.32	21,811.08
合并长期资产评估增值	36,770,051.92	9,192,512.98		
未实现的汇兑收益	2,895,515.10	289,551.51		
小计	260,489,241.82	50,331,177.94	2,963,224.84	488,786.78

说明：根据蒙古国税法规定对未实现的汇兑收益确认递延所得税负债。

23、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款	35,324,238.65	12,257,870.01
无形资产预付款	461,125.00	91,125.00
合同资产	242,353,870.49	
合计	278,139,234.14	12,348,995.01

24、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	48,310,359.60	57,341,351.60

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	197,000,000.00	142,000,000.00
保证借款		125,000,000.00
信用借款	1,104,334,178.06	300,033,171.25
短期借款应计利息	1,210,587.46	770,006.72
合计	1,350,855,125.12	625,144,529.57

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，其在中国银行及兴业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 27,170,835.24 元，取得借款 48,310,359.60 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 93,604,714.84 元，无形资产原值为 33,715,238.90 元，账面价值 26,179,625.30 元，取得借款 197,000,000.00 元。

③本公司短期借款 10 亿元、本公司之子公司中国北方车辆有限公司短期借款 0.50 亿元、本公司之子公司广州北方机电发展有限公司短期借款 0.25 亿元，均为向关联方兵工财务有限责任公司借入的信用借款；本公司之子公司北方万邦物流有限公司短期借款 15,948,153.00 元，为向上海浦东发展银行和中国建设银行借入的信用借款；本公司之子公司广州北方新能源技术有限公司短期借款 11,744,820.00 元，为向兴业银行借入的信用借款。

④本公司之子公司 EVER STAR INDUSTRIES(PTY)LTD 期末信用卡中借款余额 10,197.49 元。

25、交易性金融负债

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	1,494,675.82	2,704,314.98	1,494,675.82	2,704,314.98
其他	4,662,300.50		4,662,300.50	
合计	6,156,976.32	2,704,314.98	6,156,976.32	2,704,314.98

26、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	85,522,217.50	170,360,498.06
银行承兑汇票	756,987,421.54	589,018,107.25
合计	842,509,639.04	759,378,605.31

27、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	861,561,830.69	692,061,578.95
货代服务款	129,907,374.01	44,900,797.98

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
工程款	2,984,811,135.76	4,921,221,030.30
其他	35,234,685.44	98,240,948.95
合计	4,011,515,025.90	5,756,424,356.18

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中车株洲电力机车有限公司	165,735,344.95	应付的分包合同进度款及质保金，因合同周期较长，部分进度款尚未结算，质保金尚未达结算时点
包头北方创业有限责任公司	75,147,932.45	
中车长春轨道客车股份有限公司	62,286,227.77	
中国铁路通信信号股份有限公司	48,306,463.42	
合计	351,475,968.59	

28、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款		105,748,325.83
货代服务款		6,831,387.52
工程款		453,047,018.02
其他		162,813.08
合计		565,789,544.45

29、合同负债

项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
货款	145,034,355.85	95,486,865.46	—
货代服务款	9,667,076.42	6,831,387.52	
工程款	283,394,360.00	411,673,512.21	
运维服务款	36,687,248.97		
其他		162,813.08	
减：计入其他非流动负债的合同负债			—
合计	474,783,041.24	514,154,578.27	—

30、应付职工薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	49,257,654.57	494,087,482.18	485,125,056.56	58,220,080.19
离职后福利-设定提存计划	8,127,850.82	23,988,450.67	31,596,156.21	520,145.28
辞退福利		237,740.69	237,740.69	
其他		93,480.00	93,480.00	
合计	57,385,505.39	518,407,153.54	517,052,433.46	58,740,225.47

(1) 短期薪酬

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	37,590,678.57	432,315,835.10	425,106,523.55	44,799,990.12
职工福利费		13,584,930.61	13,584,930.61	
社会保险费	481,304.13	16,901,554.70	16,872,386.59	510,472.24
其中：1. 医疗保险费	442,673.04	13,991,915.69	13,962,560.36	472,028.37
2. 补充医疗保险费	21,713.59	1,303,327.36	1,303,327.36	21,713.59
3. 工伤保险费	16,917.50	535,498.12	536,780.26	15,635.36
4. 生育保险费		946,079.22	944,984.30	1,094.92
5. 其他保险		124,734.31	124,734.31	
住房公积金	127,333.00	19,169,675.04	19,170,203.13	126,804.91
工会经费和职工教育经费	11,058,338.87	9,255,792.95	7,539,418.90	12,774,712.92
其他短期薪酬		2,859,693.78	2,851,593.78	8,100.00
合计	49,257,654.57	494,087,482.18	485,125,056.56	58,220,080.19

(2) 设定提存计划

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	8,127,850.82	23,906,858.09	31,514,563.63	520,145.28
其中：1. 基本养老保险费	836,090.34	11,083,989.35	11,489,869.69	430,210.00
2. 失业保险费	34,333.48	531,214.42	551,502.62	14,045.28
3. 企业年金缴费	7,257,427.00	12,225,150.23	19,406,687.23	75,890.00
4. 其他		66,504.09	66,504.09	0.00
其他长期职工福利		81,592.58	81,592.58	0.00
合计	8,127,850.82	23,988,450.67	31,596,156.21	520,145.28

31、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,580,371.81	49,237,374.64
企业所得税	51,546,918.73	24,403,200.30
个人所得税	2,192,341.47	1,994,153.29
城市维护建设税	636,341.73	1,154,005.26
教育费附加	296,449.34	506,936.45
地方教育费附加	162,511.98	315,164.52
房产税	1,050,319.14	1,050,319.14
印花税	114,713.28	103,786.19
其他	8,665,347.15	6,721,334.23
合计	69,245,314.63	85,486,274.02

说明：其他主要为境外项目预提税，金额 7,190,838.38 元。

32、其他应付款

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利	240,153.93	207,325.83
其他应付款	189,328,881.38	83,037,394.41
合计	189,569,035.31	83,244,720.24

(1) 应付股利

项目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	240,153.93	207,325.83

说明：本公司之子公司北方万邦物流有限公司于 2020 年发放现金分红，应付股利期末余额为应付少数股东的股利。

(2) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	56,867,950.27	18,955,786.64
往来款	70,362,542.19	13,326,758.78
代扣代缴款	1,350,242.06	1,486,291.71
运输费	23,362,785.59	20,476,051.81
销售佣金	21,229,399.27	15,449,367.25
其他	16,155,962.00	13,343,138.22
合计	189,328,881.38	83,037,394.41

33、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	239,246,333.33	
一年内到期的长期借款利息	4,606,024.86	
一年内到期的应付债券利息	864,727.94	538,606.58
合计	244,717,086.13	538,606.58

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	239,246,333.33	

34、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税/预收境外款项中包含的预提税	40,135,155.50	

35、长期借款

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
质押及担保借款	764,392,035.00	903,348,138.00
质押借款	1,040,000,000.00	
保证借款	1,760,988,994.29	
信用借款	717,739,000.00	
长期借款应付利息	729,539.73	
小计	4,283,849,569.02	903,348,138.00
减：一年内到期的长期借款	239,246,333.33	
合计	4,044,603,235.69	903,348,138.00

说明：①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，期限 2015 年 9 月 21 日至 2030 年 3 月 21 日（3 年宽限期+12 年还款期），贷款利率区间为 6 个月 LIBOR+3.5%。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。

②本公司委托母公司中国北方工业有限公司向兵工财务有限责任公司借款共计 10.4 亿人民币，用于补充流动资金。借款期限 36 个月，其中 9 亿人民币的借款期间为 2020 年 3 月 24 日至 2023 年 3 月 24 日，贷款利率 4.00%，1.4 亿人民币的借款期间为 2020 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 9 日，贷款利率 3.30%，拟以应收账款进行质押，截至 2020 年 12 月 31 日质押协议尚未签订。

③本公司之子公司辉邦集团有限公司向朗华投资有限公司借入保证借款 3 笔，分别为：1.3 亿欧元，用于补充经营资金，期限 2020 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 20 日（借款期限 36 个月），贷款利率区间为 3 个月 LIBOR+1.3%；0.5 亿美元，用于补充经营资金，期限 2020 年 9 月 25 日至 2025 年 9 月 24 日（借款期限 60 个月），贷款利率以中国北方工业有限公司发行境外美元债总成本为基础计算确定；1.1 亿美元（已到款 0.6 亿美元），用于补充经营资金，期限 2020 年 11 月 16 日至 2025 年 11 月 15 日（借款期限 60 个月），贷款年化利率为 2.28%。中国北方工业有限公司为借款提供连带责任担保。

④本公司向国家开发银行北京市分行借入的信用借款 1.1 亿美元，期限 2020 年 3 月 12 日至 2023 年 3 月 11 日（借款期限 36 个月），贷款利率区间为 6 个月 LIBOR+1.3%。

36、应付债券

项目	2020.12.31	2019.12.31
可转换公司债券	456,024,546.44	430,482,902.58

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券	578,210,000.00	2019/10/24	6 年	578,210,000.00

应付债券（续）

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
可转换公司债券	431,021,509.16		3,216,715.19	25,638,743.86	2,987,693.83	456,889,274.38
小计	431,021,509.16		3,216,715.19	25,638,743.86	2,987,693.83	456,889,274.38
减：一年内到期的 应付债券利息	538,606.58		864,727.94		538,606.58	864,727.94
合计	430,482,902.58		2,351,987.25	25,638,743.86	2,449,087.25	456,024,546.44

(2) 可转换公司债券

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。自2020年4月30日至2020年12月31日，累计转股10,932股，对应可转换公司债券面值96,100元，除去零股资金款项，本期转股对应的股本溢价为84,310.02元。

④ 回售情况

本公司2020年8月11日七届三十二次董事会，2020年8月27日第五次临时股东大会和“北方转债”2020年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更可转换公司债券募集资金投资项目实施方式》的议案，由“增资”变更为“借款”，因此触发回售条款，回收价格为100.433元/张（含息税），回售申报期为2020年9月7日至2020年9月11日，申报期结束，有效回售申报数量10张，对应可转换公司债券面值1,000元，回售金额为1,004.33元（含息税），回售款已于2020年9月18日支付。

37、长期应付款

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款		1,702,220.01

(1) 长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
中国进出口银行		1,702,220.01
减：一年内到期长期应付款		
合计		1,702,220.01

38、预计负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
未决诉讼	1,856,676.33		境外公司未决诉讼
产品质量保证	5,213,357.50	2,029,358.01	
合计	7,070,033.83	2,029,358.01	

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 0.5% 计提产品质量保证金。

39、递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
618厂光伏电站补助	7,883,333.18		2,783,333.40	5,099,999.78	与资产相关
节能技术改造项目	199,328.90		26,276.28	173,052.62	与资产相关
产业转型升级专项资金	1,158,500.65		160,000.00	998,500.65	与资产相关
技术改造资助经费	3,032,872.98		404,242.80	2,628,630.18	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		282,000.00	1,905,825.64	与资产相关
合计	14,461,861.35		3,655,852.48	10,806,008.87	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、66。

40、其他非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他	487,910.36	

41、股本（单位：股）

项目	2019.12.31	本期增减（+、-）				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	769,505,410.00				10,932.00	10,932.00	769,516,342.00

说明：自 2020 年 4 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，可转换债券持有人累计转股 10,932 股。

42、其他权益工具

期末发行在外的其他金融工具的基本情况：

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%	100.00	578.21	57,821.00	未到期	发行结束6个月后	转股10,932股

期末发行在外的其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	2019.12.31		本期增加		本期减少		2020.12.31	
	数量（万份）	账面价值	数量	账面价值	数量（份）	账面价值	数量（万份）	账面价值
可转换公司债券	578.21	148,805,435.03			971.00	24,731.85	578.1129	148,780,703.18

说明：发行可转换公司债券及转股情况见附注五、36。

43、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	913,812,450.34	84,310.02		913,896,760.36
其他资本公积	1,061,269.64			1,061,269.64
合计	914,873,719.98	84,310.02		914,958,030.00

说明：发行可转换公司债券及转股情况见附注五、36。

44、其他综合收益

项目	2019.12.31	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	本期发生额			2020.12.31
				减：所得税费用/其他综合收益	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,677,319.91	-17,404,465.65			-17,404,465.65		-3,727,145.74
其他权益工具投资公允价值变动	13,677,319.91	-17,404,465.65			-17,404,465.65		-3,727,145.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,916,817.17	29,224,454.69	-3,225,423.56	13,587,587.74	32,153,909.26	-13,291,618.75	23,237,092.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益	300,467.39	-3,616,905.00			-3,616,905.00		-3,316,437.61
2.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-3,225,423.56	91,801,529.81	-3,225,423.56	13,587,587.74	81,439,365.63		78,213,942.07

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	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	本期发生额		2020.12.31	
				减：所得税 费用/其他综 合收益	税后归属于母 公司		税后归属于少 数股东
3.外币财务报表 折算差额	-5,991,861.00	-58,960,170.12			-45,668,551.37	-13,291,618.75	-51,660,412.37
其他综合收益合 计	4,760,502.74	11,819,989.04	-3,225,423.56	13,587,587.74	14,749,443.61	-13,291,618.75	19,509,946.35

说明：①其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,457,824.86 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 14,749,443.61 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-13,291,618.75 元。

②本公司对预期销售所产生的应收账款设定现金流量套期，截至 2020 年 12 月 31 日，交易尚未发生，套期工具公允价值变动 90,583,918.27 元；浮动利率换固定利率合约指定为现金流量套期，截至 2020 年 12 月 31 日，合约尚未到期，套期工具公允价值变动 1,217,611.54 元，计入其他综合收益。

45、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	254,684,635.68	56,036,192.33		310,720,828.01

46、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	2,902,967,516.00	2,304,164,606.73	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-67,728,581.88		
调整后 期初未分配利润	2,835,238,934.12	2,304,164,606.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	751,378,444.26	706,237,373.19	
减：提取法定盈余公积	56,036,192.33	45,874,031.12	归母净利润的 10%
应付普通股股利	70,794,194.11	61,560,432.80	0.92 元/10 股
期末未分配利润	3,459,786,991.94	2,902,967,516.00	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	5,874,719.71	9,822,849.65	

47、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,810,038,844.45	11,546,028,000.32	11,031,146,742.37	9,441,456,828.78
其他业务	40,617,323.12	16,976,438.23	29,026,074.89	12,964,183.15
合计	12,850,656,167.57	11,563,004,438.55	11,060,172,817.26	9,454,421,011.93

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
国际工程承包	3,684,651,965.26	3,006,857,276.18	5,612,182,786.84	4,714,091,842.44
国内建筑工程	75,339,207.28	77,703,679.24	427,288,501.06	410,261,863.06
货物贸易	7,337,870,977.72	7,075,368,225.81	3,425,236,199.63	3,114,435,252.04
货运代理	490,172,562.70	433,677,714.76	316,445,510.54	285,346,928.94
金属包装容器	1,042,671,497.58	885,806,478.10	1,014,679,006.37	839,621,579.73
发电收入	160,784,454.22	57,766,177.47	200,202,154.79	59,213,637.15
其他	18,548,179.69	8,848,448.76	35,112,583.14	18,485,725.42
小计	12,810,038,844.45	11,546,028,000.32	11,031,146,742.37	9,441,456,828.78
其他业务:				
销售材料	16,399,277.38	9,873,879.72	14,943,788.13	9,595,304.32
租赁收入	3,339,903.44	707,703.80	3,244,503.69	707,439.96
其他	20,878,142.30	6,394,854.71	10,837,783.07	2,661,438.87
小计	40,617,323.12	16,976,438.23	29,026,074.89	12,964,183.15
合计	12,850,656,167.57	11,563,004,438.55	11,060,172,817.26	9,454,421,011.93

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内地区	4,390,684,346.81	4,239,819,526.42	2,560,911,506.41	2,366,349,312.79
境外地区	8,419,354,497.64	7,306,208,473.90	8,470,235,235.96	7,075,107,515.99
小计	12,810,038,844.45	11,546,028,000.32	11,031,146,742.37	9,441,456,828.78

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额
主营业务收入	12,810,038,844.45
其中：在某一时刻确认	8,386,044,085.12
在某一时段确认	4,423,994,759.33
其他业务收入	40,617,323.12
销售材料	16,399,277.38
租赁收入	3,339,903.44
其他	20,878,142.30
合计	12,850,656,167.57

48、税金及附加

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,117,527.16	3,367,650.04
教育费附加	1,165,109.39	1,616,026.08
地方教育费附加	747,189.45	1,066,957.89
印花税	3,244,298.79	2,814,388.42
车船使用税	20,921.44	21,131.44
房产税	3,678,634.50	2,418,860.21
土地使用税	1,114,869.92	158,435.63
其他地方税费	2,101,995.78	1,523,134.39
合计	14,190,546.43	12,986,584.10

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	222,993,251.90	212,354,816.70
业务经费	29,842,006.93	65,105,760.64
差旅费	8,719,464.96	20,891,779.56
折旧费	20,043,669.71	8,840,779.88
房租水电费	12,909,503.79	11,858,765.30
广告、宣传费	3,688,390.26	3,869,243.89
办公费	5,632,995.38	5,953,271.98
通讯费	468,961.37	1,094,097.20
交通费	3,228,702.61	6,678,057.31
运输费		30,457,527.25
包装物		20,345,252.31
销售佣金及折扣	2,909,478.72	266,179.35
报关费		5,384,501.97
其他	19,871,278.90	16,807,967.22
合计	330,307,704.53	409,908,000.56

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	156,028,959.66	142,254,828.01
资产折旧、摊销费	8,528,920.51	9,411,443.21
房租水电费	10,519,406.49	8,451,430.22
差旅费	1,541,441.99	3,307,970.50
业务经费	2,926,972.59	4,705,483.26
审计、咨询费	10,061,682.15	11,415,309.89
办公费	8,680,825.15	3,959,266.38

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	2,587,185.05	2,548,871.39
通讯费	543,661.84	624,181.43
特许资源费	7,006,598.36	7,107,140.83
其他	16,779,019.02	9,780,887.22
合计	225,204,672.81	203,566,812.34

51、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,675,964.89	13,746,174.31
资产折旧、摊销费	557,515.99	386,290.39
其他	707,664.97	679,589.16
合计	14,941,145.85	14,812,053.86

52、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,129,057.10	77,095,480.69
减：利息资本化	16,161,860.37	
利息收入	181,442,401.04	62,184,920.18
汇兑损益	-3,021,064.38	-9,255,691.51
手续费及其他	15,503,124.67	15,565,801.73
合计	-46,993,144.02	21,220,670.73

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.8%。

53、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出口增长奖励款		500,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	576,687.71	513,402.57	与收益相关
个税返还	289,815.35	96,787.91	与收益相关
专利补贴		100,000.00	与收益相关
节能技术改造补助	26,276.28	26,276.28	与资产相关
职工培训财政补贴	5,400.00	70,920.00	与收益相关
研究开发资助	434,000.00	916,000.00	与收益相关
出口信保补助	668,650.58	24,551.56	与收益相关
产业转型升级专项资金	160,000.00	160,000.00	与资产相关
科技创新局补贴	50,000.00		与收益相关
信用保险保费资助款	456,641.94	217,569.00	与收益相关

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造资助经费	404,242.80	689,523.02	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助	282,000.00	632,174.36	与资产相关
加计扣除增值税补助	795,126.53	111,094.45	与收益相关
科技与产业发展专项资金		183,200.00	与收益相关
区政府补助	1,070,000.00	189,500.00	与收益相关
疫情补贴款	1,017,753.26		与收益相关
发展奖励款	7,483,529.00		与收益相关
其他	1,065,845.06		与收益相关
合计	14,785,968.51	4,430,999.15	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、66。

54、投资收益

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	11,234,346.23	4,987,561.97
处置长期股权投资产生的投资收益		38,457.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,895,805.57	-18,863,835.75
合计	36,130,151.80	-13,837,816.76

55、公允价值变动收益

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	110,326,751.92	87,244.32
交易性金融负债	-2,849,070.21	-1,494,675.79
合计	107,477,681.71	-1,407,431.47

说明：期末外币远期锁汇公允价值变动。

56、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-94,261.13	-96,662.09
应收账款坏账损失	5,704,196.01	-40,129,383.46
其他应收款坏账损失	-2,184,296.40	-5,261,211.12
长期应收款坏账损失	-47,269,183.60	-29,869,646.71
合计	-43,843,545.12	-75,356,903.38

57、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,118,327.17	-1,660,924.31

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	32,323,896.31	
合计	31,205,569.14	-1,660,924.31

58、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	416,207.53	6,424.64

59、营业外收入

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
合并事项	1,847,546.70		1,847,546.70
无需支付的款项	5,717,351.30		5,717,351.30
非流动资产处置利得合计		23,974.89	
其中：固定资产报废利得		23,974.89	
其他	2,550,929.83	442,656.26	2,550,929.83
合计	10,115,827.83	466,631.15	10,115,827.83

60、营业外支出

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
对外捐赠	49,696.50	63,768.85	49,696.50
滞纳金及罚款支出	2,108,269.41		2,108,269.41
非流动资产毁损报废损失	711,303.23	702,619.02	711,303.23
其他	347,439.77	607,857.96	347,439.77
合计	3,216,708.91	1,374,245.83	3,216,708.91

61、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	106,191,181.87	126,353,883.90
递延所得税费用	12,737,735.04	-11,395,726.63
合计	118,928,916.91	114,958,157.27

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	903,071,955.91	854,524,416.95
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	135,460,793.39	128,178,662.54
某些子公司适用不同税率的影响	2,492,663.01	12,508,546.40
对以前期间当期所得税的调整	-6,222,978.23	-2,391,064.37

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,821,950.63	-1,265,688.61
无须纳税的收入（以“-”填列）	-18,487,132.56	-24,168,226.27
不可抵扣的成本、费用和损失	9,622,875.16	2,095,927.58
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-117,095.26	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-998,257.97	
其他		
所得税费用	118,928,916.91	114,958,157.27

62、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	19,985,252.37	69,282,637.64
利息收入	68,255,159.27	62,153,351.06
政府补助	14,785,968.51	7,870,931.04
收回保证金	270,858,644.36	248,380,509.13
代收代付款	862,354,391.34	975,619,772.02
代垫费用、备用金	8,473,331.60	11,466,375.30
罚没、赔款等收入	1,078,651.49	97,736.12
套期工具交割现金流入	330,865,102.00	
代收项目信保费及融资管理费		414.67
其他	24,044,160.41	8,658,733.99
合计	1,600,700,661.35	1,383,530,460.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	212,760,554.92	261,213,086.69
支付的往来款项	240,277,598.34	321,584,276.86
支付的经营及管理费用	219,758,796.81	192,075,734.07
职工借款及备用金	17,872,311.62	31,711,572.17
支付的手续费	5,652,450.56	15,227,415.72
代收代付款	824,517,977.30	975,619,772.02
其他	13,790,745.64	4,388,308.64
合计	1,534,630,435.19	1,801,820,166.17

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	16,559,423.28	

说明：本期取得子公司收到的现金流量净额，见附注五、63（2）。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	15,600.00	
其他	1,712,037.40	86,218.31
合计	1,727,637.40	86,218.31

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		10,133,542.35
现金派息、发行股票手续费及股份登记费等	231,187.70	81,195.09
质押的银行存单及其利息		14,245.11
证券、咨询鉴证费		590,000.00
借款担保费	9,025,440.93	
其他	112,500.00	
合计	9,369,128.63	10,818,982.55

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	784,143,039.00	739,566,259.66
加：资产减值损失	43,843,545.12	1,660,924.31
信用减值损失	-31,205,569.13	75,356,903.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧	84,933,578.75	46,194,582.43
无形资产摊销	53,763,893.57	66,096,732.50
长期待摊费用摊销	7,536,588.09	6,758,058.06
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）	-416,207.53	-6,424.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	711,303.23	678,644.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-107,477,681.72	1,407,431.47
财务费用（收益以“-”号填列）	-33,335,848.45	77,095,480.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,130,151.80	13,837,816.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,232,214.15	-12,714,795.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	36,254,803.41	243,927.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-186,198,493.04	-128,828,671.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-250,659,362.85	-4,145,053,659.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,621,211,568.63	1,679,198,811.65
其他		

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-1,273,680,346.13	-1,578,507,979.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,781,324,960.48	2,914,244,124.18
减：现金的期初余额	2,914,244,124.18	4,182,893,365.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,867,080,836.30	-1,268,649,241.62

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 470,127,714.95 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,171,963.00
其中：内蒙古满都拉港务商贸有限公司	
北奔重汽集团进出口有限公司	5,171,963.00
TTC&T LLC	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,731,386.28
其中：内蒙古满都拉港务商贸有限公司	481,072.59
北奔重汽集团进出口有限公司	18,800,022.69
TTC&T LLC	2,450,291.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-16,559,423.28

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	4,781,324,960.48	2,914,244,124.18
其中：库存现金	3,080,672.58	3,741,179.12
可随时用于支付的银行存款	4,778,244,287.90	2,910,502,945.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,781,324,960.48	2,914,244,124.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

64、所有权或使用权受到限制的资产

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	146,564,057.92	定存、汇票/信用证保证金
应收账款	27,170,835.24	取得借款的质押物
长期股权投资	367,291,674.02	取得借款的质押物
固定资产	93,604,714.84	取得借款的抵押物
无形资产	26,179,625.32	取得借款的抵押物
合计	660,810,907.34	

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，其在中国银行及兴业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 27,170,835.24 元，取得借款 48,310,359.60 元。

②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。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。

③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 93,604,714.84 元，无形资产原值为 33,715,238.90 元，账面价值 26,179,625.30 元，取得借款 197,000,000.00 元。

65、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			2,272,622,593.01
其中：美元	240,156,951.91	6.5249	1,567,000,094.16
欧元	50,206,927.60	8.0250	402,910,594.02
港币	1,539,401.68	0.8416	1,295,622.00
基普	63,695,738,143.59	0.0007	45,170,767.07
缅币	100,924,328.94	0.0049	496,816.90
卢比	410,884,780.84	0.0409	16,800,917.77
里亚尔	145,070.99	1.7400	252,419.66
卢布	193,825.44	0.0877	16,998.49
第纳尔	1,196,860.40	0.0045	5,385.92
兰特	73,170,364.65	0.4457	32,611,755.46
比尔	19,844,878.84	0.1649	3,272,100.43
肯尼亚先令	845,894,133.03	0.0598	50,556,779.58

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
库纳	132,321,045.42	1.0627	140,617,574.97
塔卡	13,552,275.55	0.0773	1,047,902.60
奈拉	27,126,466.45	0.0172	467,697.70
蒙图	4,409,814,305.24	0.0023	10,097,633.06
南苏丹镑	140,970.00	0.0109	1,533.22
应收账款			3,574,956,000.11
其中：美元	527,430,117.80	6.5249	3,441,428,775.71
欧元	6,674,195.41	8.0250	53,560,418.17
港币	1,419,659.45	0.8416	1,194,785.39
兰特	12,683,930.68	2.2433	28,453,861.70
塔卡	562,368,593.90	0.0773	43,484,026.79
比尔	291,678.73	0.1649	48,093.12
里亚尔	269,108.70	1.8603	500,622.92
蒙图	2,732,789,700.00	0.0023	6,285,416.31
其他应收款			156,009,667.35
其中：美元	7,924,742.45	6.5249	51,708,152.03
兰特	4,098,812.45	2.2433	9,194,865.98
库纳	3,157,779.68	1.0627	3,355,772.47
卢比	1,574,691.31	0.0449	70,703.64
肯尼亚先令	2,716,456.98	0.0688	186,892.24
港元	40,000.00	0.8416	33,664.00
比尔	643,875.47	0.1649	106,164.68
蒙图	39,718,892,308.70	0.0023	91,353,452.31
长期应收款			1,360,460,712.49
其中：美元	192,875,093.28	6.5249	1,258,490,696.14
蒙图	44,334,789,717.39	0.0023	101,970,016.35
短期借款			61,696,384.62
其中：美元	9,205,562.86	6.5249	60,065,377.09
蒙图	712,375,158.90	0.0023	1,631,007.53
应付账款			3,067,340,240.62
其中：美元	414,030,198.75	6.5249	2,701,505,644.44
欧元	9,181,020.08	8.0250	73,677,686.14
兰特	14,899,115.53	2.2433	33,423,185.86
日元	3,901,276,113.00	0.0632	246,701,096.28
比尔	1,622,989.41	0.1649	267,604.77
里亚尔	224,556.60	1.7400	390,728.48
蒙图	4,945,345,500.00	0.0023	11,374,294.65
其他应付款			71,076,814.93
其中：美元	10,651,154.68	6.5249	69,497,719.55

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	26,536,449.22	0.0449	1,191,486.57
比尔	2,350,798.86	0.1649	387,608.81
长期借款			3,250,949,915.00
其中：美元	338,350,000.00	6.5249	2,207,699,915.00
欧元	130,000,000.00	8.0250	1,043,250,000.00

(2) 境外重要经营实体

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
ENERGIJA PROJEKT d.d.	库纳	当地币	否

66、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

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	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
节能技术改造项目	财政拨款	199,328.90		26,276.28		173,052.62	其他收益	与资产相关
技术改造资助项目	财政拨款	3,032,872.98		404,242.80		2,628,630.18	其他收益	与资产相关
产业转型升级专项资金	财政拨款	1,158,500.65		160,000.00		998,500.65	其他收益	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	2,187,825.64		282,000.00		1,905,825.64	其他收益	与资产相关
合计		6,578,528.17		872,519.08		5,706,009.09		

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

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	2020.12.31	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		2,783,333.40		5,099,999.78	营业成本	与资产相关

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
出口增长奖励款	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
稳定岗位补贴	财政拨款	513,402.57	576,687.71	其他收益	与收益相关

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
职工培训财政补贴	财政拨款	70,920.00	5,400.00	其他收益	与收益相关
信用保险保费资助款	财政拨款	217,569.00	456,641.94	其他收益	与收益相关
出口信用保险专用资金	财政拨款	24,551.56	668,650.58	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	96,787.91	289,815.35	其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
节能技术改造补助	财政拨款	26,276.28	26,276.28	其他收益	与资产相关
研究开发资助	财政拨款	916,000.00	434,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新局补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
技术改造资助补贴项目	财政拨款	689,523.02	404,242.80	其他收益	与资产相关
产业转型升级专项资金	财政拨款	160,000.00	160,000.00	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	财政拨款	632,174.36	282,000.00	其他收益	与资产相关
加计扣除增值税补助	财政拨款	111,094.45	795,126.53	其他收益	与收益相关
科技与产业发展专项资金	财政拨款	183,200.00		其他收益	与收益相关
区政府补助	财政拨款	189,500.00	1,070,000.00	其他收益	与收益相关
疫情补贴	财政拨款		1,017,753.26	其他收益	与收益相关
发展奖励款	财政拨款		7,483,529.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款		1,065,845.06	其他收益	与收益相关
合计		4,430,999.15	14,785,968.51		

六、合并范围的变动

本期纳入合并范围的公司较上期增加 7 户，其中新设 4 户，非同一控制下企业合并 3 户。

1、新设公司

单位名称	注册日期	注册资本	股东及持股比例	本公司最终 持股比例%
新加坡星帜国际有限公司	2019/12/18	300 万美元	辉邦持股 100%	100.00
北方国际（尼日利亚）工程有限公司	2020/01/13	1,000 万奈拉	辉邦持股 99% 誉星持股 1%	100.00
北山有限公司	2020/03/05	200 万美元	星帜持股 100%	100.00
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	2020/01/21	1,000 万元	本公司持股 80%	80.00

注：新加坡星帜国际有限公司（表中简称“星帜”）于 2019 年 12 月 18 日注册成立，2020 年出资，故作为 2020 年新设公司纳入合并范围。

2、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

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	2020/1/21	204,000,000.00	60.00	现金增资	2020/1/21	注①	13,154,238.75	-6,291,434.54
北奔重汽集团进出口有限公司	2020/9/1	5,171,963.00	100.00	现金购买	2020/9/1	注②	262,706,451.82	261,486.12
TTC&T LLC	2020/5/1	3,883,270.81	80.00	现金增资	2020/5/1	注③	154,670,172.66	6,040,772.41

注：①2019年4月28日，本公司与内蒙古满都拉港务商贸有限公司签订股东协议、增资协议及资产交割确认函；后派驻管理人员参与管理；2019年12月30日经董事会决议并公告，2020年1月21日变更营业执照，并将该日确定为购买日。截至2020年12月31日，本公司已增资8,500万元，剩余11,900万元拟2021年增资到位。

②2020年7月22日，本公司之子公司北方车辆有限公司与北奔重汽集团进出口有限公司签订股东协议；后派驻管理人员参与管理全面接管，购买日为2020年9月1日。2020年10月15日全额支付股权转让款，2020年11月30日变更营业执照。

③2019年12月27日，本公司董事会审议通过了《拟以增资方式取得TTC&T公司80%股权》的议案；2020年01月23日，本公司之子公司新加坡星帆有限公司与TTC&T LLC签订股东协议、增资协议等，并于2020年3月13日公证。2020年2月12日，向TTC&T LLC注资55.60万美元，增资全面到位，后派驻管理人员参与管理并进行旧资产与业务剥离，并于2020年4月30日前完成；2020年5月1日TTC&T LLC变更营业执照，并将该日确定为购买日。

(2) 合并成本及商誉

项目	内蒙古满都拉港务商贸有限公司	北奔重汽集团进出口有限公司	TTC&T LLC
合并成本：			
现金	204,000,000.00	5,171,963.00	3,883,270.81
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	198,273,972.59	7,019,509.70	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	5,726,027.41	-1,847,546.70	3,024,585.60

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	内蒙古满都拉港务商贸有限公司		北奔重汽集团进出口有限公司		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	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	5,648,089.55	5,648,089.55	272,537,887.95	272,365,929.64	232,837,439.63	232,837,439.63
其中：应收账款	1,224,330.20	1,224,330.20	218,084,109.38	218,084,109.38		
预付款项	12,250.00	12,250.00	20,838,253.20	20,838,253.20	212,118,492.57	212,118,492.57
非流动资产	274,522,891.36	238,224,607.76	145,885.22	146,517.60	11,218,547.73	11,218,547.73
其中：在建工程	23,879,767.42	23,789,677.33				
无形资产	96,626,400.00	61,240,997.87				

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	内蒙古满都拉港务商贸有限公司		北奔重汽集团进出口有限公司		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	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产合计	280,170,980.91	243,872,697.31	272,683,773.17	272,512,447.24	244,055,987.36	244,055,987.36
流动负债	143,926,314.90	146,779,769.03	265,621,273.90	265,621,273.90	214,362,090.24	214,362,090.24
其中：应付账款	84,192,546.69	84,192,546.69	239,149,269.20	239,149,269.20	72,839.72	72,839.72
预收款项	5,025,595.75	5,025,595.75	25,581,275.50	25,581,275.50	210,529,737.24	210,529,737.24
其他应付款	54,000,442.66	56,853,896.79	1,191,800.00	1,191,800.00	1,779,757.43	1,779,757.43
非流动负债	9,788,045.02		42,989.58		28,620,540.61	28,620,540.61
负债合计	153,714,359.92	146,779,769.03	265,664,263.48	265,621,273.90	242,982,630.85	242,982,630.85
净资产	126,456,620.99	97,092,928.28	7,019,509.70	6,891,173.34	1,073,356.51	1,073,356.51
减：少数股东权益	132,182,648.40	120,437,171.31			214,671.30	214,671.30
合并取得的净资产	-5,726,027.41	-23,344,243.03	7,019,509.70	6,891,173.34	858,685.21	858,685.21

说明：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的根据购买日或接近购买日按照资产基础法进行评估的评估价值确定。

七、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

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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（尼日利亚）工程有限公司	尼日利亚	尼日利亚	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	投资		100.00	设立
北山有限公司	蒙古	蒙古	采矿服务		100.00	设立
TTC&T LLC	蒙古	蒙古	煤炭贸易		80.00	非同一控制下企业合并
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	电力项目投资、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
北奔重汽集团进出口有限公司	包头	包头	重型装备出口		100.00	非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
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
ENERGIJA PROJEKT d.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
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	包头	包头	煤炭贸易	80.00		设立
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	包头	包头	仓储物流	60.00		非同一控制下企业合并

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

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
南湃电力有限公司	15.00	824,488.11		77,404,535.58
北方万邦物流有限公司	49.00	4,122,910.52		85,382,935.41
广州北方机电发展有限公司	49.00	12,417,017.06	7,350,000.00	50,991,155.99
广州北方新能源技术有限公司	49.00	6,455,239.45		36,841,990.41
深圳华特容器股份有限公司	0.88	259,378.89		4,638,675.59
ENERGIJA PROJEKT d.d.	24.00			124,944,877.01
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	20.00	5,979,471.86		7,979,471.85
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	40.00	-3,231,212.27		128,951,436.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	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	186,797,220.84	1,220,236,816.48	1,407,034,037.32	126,611,765.12	764,392,035.00	891,003,800.12
北方万邦物流有限公司	292,635,137.18	33,082,552.49	325,717,689.67	147,121,403.18	141,916.58	147,263,319.76
广州北方机电发展有限公司	406,598,521.01	2,561,081.53	409,159,602.54	305,096,018.88		305,096,018.88
广州北方新能源技术有限公司	279,230,017.28	21,183,921.60	300,413,938.88	220,126,203.57	5,099,999.78	225,226,203.35
深圳华特容器股份有限公司	689,841,117.84	300,956,287.87	990,797,405.71	452,755,813.15	10,919,366.59	463,675,179.74
ENERGIJA PROJEKT d.d.	186,819,388.03	984,496,275.32	1,171,315,663.35	153,501,912.64	809,649,270.59	963,151,183.22
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	900,079,559.53	570,163.38	900,649,722.91	381,172,213.63	479,580,150.00	860,752,363.63
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	24,592,428.65	250,534,780.87	275,127,209.52	99,325,715.79		99,325,715.79

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）：

子公司名称	2019.12.31					
	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	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	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	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	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	660,164,888.58	306,894,268.11	967,059,156.69	460,803,918.30	8,607,886.18	469,411,804.48
ENERGIJA PROJEKT d.d.	145,069,597.37	166,530,540.76	311,600,138.13	105,903,779.24		105,903,779.24

续（2）：

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	营业收入	净利润	综合收益总额
南湃电力有限公司	160,784,454.22	5,496,587.41	-29,927,111.42	200,202,154.79	33,301,260.17	41,853,008.46
北方万邦物流有限公司	751,764,354.27	9,381,855.78	9,381,855.78	609,051,839.66	9,372,294.52	9,372,294.52
广州北方机电发展有限公司	1,658,466,707.54	25,340,851.15	25,340,851.15	1,636,149,790.94	20,633,566.16	20,633,566.16
广州北方新能源技术有限公司	887,166,277.70	13,173,958.06	13,173,958.06	746,780,291.08	11,549,910.57	11,549,910.57
深圳华特容器股份有限公司	1,069,410,225.72	29,474,873.76	29,474,873.76	1,037,497,231.11	25,946,437.57	25,946,437.57
ENERGIJA PROJEKT d.d.	2,455,584.80		2,468,121.24	1,313.35		
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	1,770,530,132.04	29,897,359.28	29,897,359.28			
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	13,154,238.75	-6,291,434.54	-6,291,434.54			
			-777,632,947.16			
			-9,292,398.92			
						160,957,037.83
						52,183,526.90
						16,000,634.26
						21,792,947.18
						92,596,066.15

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

重要的联营企业名称	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

项目	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	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	796,546,549.95	482,571,800.91	154,979,445.61	123,527,280.06	18,392,169.74	15,792,158.56
非流动资产	86,562,959.19	84,924,524.91	80,573.44	54,960.08	61,974.13	77,128.81
资产合计	883,109,509.14	567,496,325.82	155,060,019.05	123,582,240.14	18,454,143.87	15,869,287.37
流动负债	687,903,572.08	392,168,545.75	125,964,528.85	97,388,740.12	355,671.99	259,790.46
非流动负债			380,000.00			
负债合计	687,903,572.08	392,168,545.75	126,344,528.85	97,388,740.12	355,671.99	259,790.46
净资产	195,205,937.06	175,327,780.07	28,715,490.20	26,193,500.02	18,098,471.88	15,609,496.91
其中：少数股东权益	13,438,699.81	13,348,809.93				
归属于母公司的所有者权益	181,767,237.25	161,978,970.14	28,715,490.20	26,193,500.02	18,098,471.88	15,609,496.91
按持股比例计算的净资产份额	60,786,599.48	54,169,007.19	10,050,421.57	9,167,725.01	8,868,251.22	7,648,653.49

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	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	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	60,786,599.48	54,169,007.19	10,050,421.57	9,167,725.01	8,868,251.22	7,648,653.49
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续：

项目	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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,461,796,738.51	1,381,341,423.98	811,825,009.58	806,420,764.40	5,150,000.00	5,518,000.00
净利润	22,507,375.63	10,256,237.24	4,412,003.11	4,194,480.36	2,514,161.24	2,476,558.48
其他综合收益						
综合收益总额	22,507,375.63	10,256,237.24	4,412,003.11	4,194,480.36	2,514,161.24	2,476,558.48
企业本期收到的来自联营企业的股利	668,833.33	3,344,166.67	528,504.52	512,541.39		

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.56%（2019 年：55.03%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.08%（2019 年：80.35%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31				
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	135,085.51				135,085.51
交易性金融负债	270.43				270.43
应付票据	84,250.96				84,250.96
应付账款	401,151.50				401,151.50
应付职工薪酬	5,874.02				5,874.02
其他应付款	18,956.90				18,956.90
长期借款		72.95	151,849.27	252,538.10	404,460.32
应付债券				45,602.45	45,602.45
金融负债合计	645,589.34	72.95	151,849.27	298,140.55	1,095,652.11

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31				合 计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	62,514.45				62,514.45
交易性金融负债	615.70				615.70
应付票据	75,937.86				75,937.86
应付账款	575,642.44				575,642.44
应付职工薪酬	5,738.55				5,738.55
其他应付款	8,324.47				8,324.47
长期借款				90,334.81	90,334.81
应付债券				43,048.29	43,048.29
长期应付款		170.22			170.22
金融负债合计	728,773.47	170.22		133,383.10	862,326.80

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	498,307.80	316,700.95
其中：货币资金	492,788.90	314,367.82
应收款项融资	5,518.90	2,333.13
金融负债	278,113.85	61,529.45
其中：短期借款	134,964.45	61,529.45

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年数	上年数
长期借款	143,149.40	
合计	770,902.76	375,897.27
浮动利率金融工具		
金融负债	285,162.60	90,334.81
其中：长期借款	285,162.60	90,334.81
合计	285,162.60	90,334.81

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	503,876.87	338,533.75	631,862.77	693,682.54
欧元	111,692.77	10,117.56	45,647.10	18,865.78
合计	615,569.63	348,651.31	677,509.87	712,548.32

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司以签署货币掉期合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 6,194.02 万元（2019 年 12 月 31 日：约 36,389.70 万元）。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	6,399.30	5%	17,757.44
美元汇率下降	-5%	-6,399.30	-5%	-17,757.44
欧元汇率上升	5%	-3,302.28	5%	437.41
欧元汇率下降	-5%	3,302.28	-5%	-437.41

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 65.56%（2019 年 12 月 31 日：63.01%）。

九、公允价值

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
（一）交易性金融资产				
衍生工具		202,128,281.74		202,128,281.74
其他权益工具投资			33,719,649.67	33,719,649.67
持续以公允价值计量的资产总额		202,128,281.74	33,719,649.67	235,847,931.41
（三）交易性金融负债				
衍生工具		2,704,314.98		2,704,314.98

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 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	43.17	43.17

本公司最终控制方为中国北方工业有限公司。

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、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	与本公司关系
江门北方诺林机电设备制造有限公司	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

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
南绿洲有限责任公司	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

关联方名称	与本公司关系
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
上海利浦工业有限公司	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	其他关联方
亚大塑料制品有限公司	其他关联方
武汉武重矿山机械有限公司	其他关联方
特雷克斯北方采矿机械有限公司	其他关联方
山东蓬翔汽车有限公司	其他关联方
中国五洲工程设计集团有限公司	其他关联方
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	其他关联方
内蒙古第一机械集团有限公司	其他关联方
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	其他关联方
北奔重型汽车集团有限公司	其他关联方
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	其他关联方
兵工财务有限责任公司	其他关联方
北京北方车辆集团有限公司	其他关联方
北方矿业技术服务简易股份有限公司	其他关联方
北京北方光电有限公司	其他关联方
北方爆破科技有限公司	其他关联方
深圳市赛亚气雾剂有限公司	其他关联方
北方自动控制技术研究所	其他关联方
湖北江山重工有限责任公司	其他关联方
西安电子工程研究所	其他关联方
襄阳五二五泵业有限公司	其他关联方

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
齐齐哈尔建华机械有限公司	其他关联方
包头北方创业专用汽车有限责任公司	其他关联方
北方爆破奥信科技缅甸铜矿项目部	其他关联方
北方光电科技有限公司	其他关联方
北方化学工业股份有限公司	其他关联方
中国兵工物资集团有限公司	其他关联方
中国兵器装备集团自动化研究所	其他关联方
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）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国北方工业有限公司	接受劳务		2,466,596.80
包头北方创业专用汽车有限责任公司	采购商品	5,557,610.62	
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	采购商品	175,702,738.53	25,570,006.17
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	采购商品	18,874,948.34	765,464,836.86
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	采购商品		1,677,062.38
北奔重汽集团进出口有限公司	采购商品		228,576,939.83
北奔重型汽车集团有限公司	采购商品	114,949,477.48	
北奔重型汽车集团有限公司	接受劳务	1,562,128.97	
中国万宝工程有限公司	接受劳务		20,589,600.00
中国五洲工程设计集团有限公司	接受劳务		500,000.00
亚大塑料制品有限公司	采购商品	2,827,424.30	6,361,079.65
武汉武重矿山机械有限公司	采购商品	10,909,908.60	
北方物业开发有限公司	接受劳务	3,020,907.44	7,211,793.48
北方国际展览有限公司	接受劳务	1,748,720.00	1,244,133.99
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	4,927,433.63	357,400.86
中国北方工业大连有限公司	接受劳务		3,968.12
北方工业湛江储运有限公司	接受劳务		851,887.68
江门北方诺林机电设备制造有限公司	采购商品	67,932,436.57	95,436,090.42
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	接受劳务	8,019.62	
北方装备有限责任公司	采购商品	3,699,912.24	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	采购商品	12,885,561.52	
襄阳五二五泵业有限公司	采购商品	1,808,272.58	
中国兵工物资集团有限公司	采购商品	9,862,823.01	
上海日陆北方物流有限公司	接受劳务	6,682,778.75	

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国北方工业有限公司	出售商品	13,448,138.41	32,597,209.74
中国北方工业有限公司	提供劳务	255,875,729.38	413,343,833.40
万宝矿产有限公司	提供劳务	14,580,642.56	13,240,310.54
万宝矿产有限公司	出售商品	92,920.35	
万宝矿产国贸（香港）有限公司	提供劳务		255,532.59
万宝矿产（香港）有限公司	提供劳务	26,223,013.67	60,985,027.88
万宝矿产（香港）有限公司	出售商品	1,810,687.85	
扬子矿业有限公司	出售商品		1,464,962.70
缅甸扬子铜业有限公司	提供劳务	104,164.10	
缅甸扬子铜业有限公司	出售商品	20,416,171.58	24,680,603.18
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	出售商品	24,802,841.93	66,856,813.85
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	提供劳务	23,036,241.43	52,625,442.47
科米卡矿业简易股份有限公司	出售商品	359,207,927.74	507,316,395.50
科米卡矿业简易股份有限公司	提供劳务	158,804,724.10	165,306,806.60
刚果（金）拉米卡股份有限公司	出售商品	352,172,947.29	562,638,243.06
刚果（金）拉米卡股份有限公司	提供劳务	289,582,668.97	417,820,315.88
绿洲石油有限公司	提供劳务	339,460.11	
绿洲石油有限公司	出售商品	9,197,389.37	73,217,215.77
EBS Petroleum Company Limited	出售商品	12,252,187.22	527,840,659.85
EBS Petroleum Company Limited	提供劳务	61,344,431.80	
成都北方石油勘探开发技术有限公司	出售商品		70,798.71
成都北方石油勘探开发技术有限公司	提供劳务	134,506.88	
北京奥信化工科技发展有限责任公司	提供劳务	2,569,142.64	5,246,971.96
奥信控股（香港）有限公司	提供劳务	1,025,107.58	
奥信北爆厄瓜多尔民爆股份有限公司	提供劳务		26,130.00
北方化学工业股份有限公司	提供劳务	8,803,485.61	8,711,018.45
深圳市赛亚气雾剂有限公司	出售商品	8,860,114.28	
北方装备有限责任公司	提供劳务	12,715,418.59	29,655,232.77
中国万宝工程有限公司	出售商品	10,902,677.96	1,552,251.38
中国万宝工程有限公司	提供劳务	13,509,096.64	8,090,928.54
北京北方车辆集团有限公司	出售商品	1,235,231.18	1,677,978.94
北方爆破科技有限公司	提供劳务	1,446,431.03	83,289.15
北方工业天津发展有限公司	提供劳务	483,603.74	266,782.83
中国北方工业上海公司	提供劳务	627,051.11	591,440.71
北方光电科技有限公司	提供劳务		5,330,618.17

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
亚大塑料制品有限公司	提供劳务	2,395,290.50	
北奔重型汽车集团有限公司	出售商品	155,286.03	529,345.25
北方国际展览有限公司	提供劳务	15,260.00	21,396.00
北方国际展览有限公司	出售商品		53,097.34
中国五洲工程设计集团有限公司	出售商品		3,889,183.60
包头北方创业有限责任公司	提供劳务		9,271,635.92
武汉武重矿山机械有限公司	提供劳务	330,107.65	343,555.00
上海日陆北方物流有限公司	提供劳务	3,735,423.31	177,192.00
RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	提供劳务	1,758,252,474.77	1,211,915,648.14
北京北方新兴投资控股发展有限公司	提供劳务		206,603.77
北京诺威克商贸有限责任公司	出售商品	664,625.83	2,135,225.71
北京北方光电有限公司	提供劳务	2,639,088.70	
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	出售商品	1,965,490.29	
内蒙古第一机械集团有限公司	出售商品	879,646.02	
齐齐哈尔建华机械有限公司	提供劳务	24,800.00	
中国兵器装备集团自动化研究所	提供劳务	46,107.95	
北方物业开发有限公司	出售商品	15,486.73	

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京奥信化工科技发展有限公司	房屋	3,190,379.63	3,104,503.69

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国北方工业有限公司	房屋	3,314,203.98	3,415,724.83
中国北方工业上海公司	仓库	754,716.96	754,716.96
上海利浦工业有限公司	仓库	228,571.44	228,571.44
广州易尚国泰大酒店有限公司	办公楼	125,820.24	126,212.64

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国北方工业有限公司	最高不超过 1.48 亿美元	2015/2/26	2032/2/26	尚未履行完毕

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，期限 2015 年 9 月 21 日至 2030 年 3 月 21 日（3 年宽限期+12 年还款期），贷款利率区间为 6 个月 LIBOR+3.5%。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）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	2,955,093.71	1,276,616.77
兵工财务有限责任公司	利息支出	20,873,323.06	6,857,035.42

续

关联方	关联交易内容	期末金额
兵工财务有限责任公司	银行存款	1,292,193,680.78
兵工财务有限责任公司	短期借款	1,222,000,000.00

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人（含离任 1 人），上期关键管理人员 11 人（含离任 2 人），支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,412,300.00	11,056,600.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国北方工业有限公司	132,612,713.36	954,196.34	235,570,530.67	47,997.98
应收账款	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	34,708,953.58	212,484.81	25,374,561.98	27,853.54
应收账款	万宝矿产(香港)有限公司	310,410.14	403.53	232,613.86	69.78
应收账款	万宝矿产(香港)铜业有限公司			6,740,834.38	2,022.25
应收账款	刚果(金)拉米卡股份有限公司	59,710,185.63	859,752.36	416,685,084.40	240,424.98
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	109,405,480.37	1,666,215.06	160,099,844.79	126,535.04
应收账款	缅甸扬子铜业有限公司	1,751,462.50	7,336.91	14,713,317.97	10,037.76
应收账款	绿洲石油有限公	33,014,211.06	1,043,246.29	73,757,919.83	232,228.92

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
应收账款	EBS Petroleum Company Limited	126,135,927.79	945,203.32	310,222,222.14	93,136.07
应收账款	中国万宝工程有限公司	975,264.32	1,267.84	267,746.49	80.32
应收账款	北京奥信化工科技发展有限责任公司	26,625.00	34.61	62,500.00	18.75
应收账款	奥信控股(香港)有限公司	1,027,672.66	822.14		
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司			68,420.00	20.53
应收账款	中刚开发股份有限公司	650,129.67	32,831.55	31,408,248.27	110,835.91
应收账款	北方爆破科技有限公司	946,431.03	1,230.36	1,164,233.45	4,298.47
应收账款	北方矿业技术服务简易股份有限公司	4,121,919.03	35,862.77	4,407,014.90	2,313.14
应收账款	北方装备有限责任公司	15,770,896.14	91,334.67	14,943,556.83	4,483.07
应收账款	RPCL-NORINCO INTL POWER LIMITED	1,179,314,491.84	1,679,827.73	1,198,305,962.38	359,491.79
应收账款	德黑兰轨道车辆制造公司	40,303,649.80	1,881,350.61	35,078,944.36	130,033.92
应收账款	北方自动控制技术研究所	464,731.20	4,600.84		
应收账款	北京北方光电有限公司	2,212.00	321.85		
应收账款	湖北江山重工有限责任公司	865,800.00	8,571.42		
应收账款	西安电子工程研究所	7,130,500.00	66,872.45		
应收账款	上海日陆北方物流有限公司	3,762,722.30	4,891.54		
合同资产	北方装备有限责任公司	516,308.14	671.20		
合同资产	科米卡矿业简易股份有限公司	195,050,786.29	185,882.79		
合同资产	刚果(金)拉米卡股份有限公司	533,184,859.60	328,718.51		
合同资产	缅甸扬子铜业有限公司	87,631.22	113.92		
合同资产	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	33,950.00	44.14		
合同资产	万宝矿产(香港)有限公司	118,658.94	154.26		

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中刚开发股份有限公司	9,021,077.71	9,021.08		
合同资产	中国万宝工程有限公司	125,757.87	163.49		
合同资产	德黑兰轨道车辆制造公司	16,064,946.00	16,188.46		
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	包头北方创业有限责任公司			53,463,375.03	
预付款项	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	115,528,148.00		59,500.00	
预付款项	北奔重汽集团进出口有限公司			38,399,889.50	
预付款项	北奔重型汽车集团有限公司	14,904,908.00			
预付款项	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	72,652,002.00		243,230,007.00	
预付款项	科米卡矿业简易股份有限公司	2,033,763.50		2,174,430.40	
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	奥信控股(香港)有限公司	7,715,090.57		49,833,698.34	
预付款项	北方装备有限责任公司	297,569.24		427,080.00	
预付款项	山东蓬翔汽车有限公司	1,670,400.00			
预付款项	昆明远达光学有限公司			31,617.00	
预付款项	武汉武重矿山机械有限公司	160,000.00		1,656,500.00	
预付款项	江门北方诺林机电设备制造有限公司	28,662,851.48		29,242,226.60	
预付款项	上海日陆北方物流有限公司	115,024.09		94,353.00	
预付款项	襄阳五二五泵业有限公司	2,545,747.50			
预付款项	中国万宝工程有限公司	15,458,481.58			
预付款项	北方物业开发有限公司	67,573.91			
其他应收款	北方装备有限责	85,176.00	5,698.27		

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	任公司 广州易尚国泰大酒店有限公司	7,848.00	235.44	7,848.00	1,048.49
其他应收款	China Wanbao Engineering Corporation Ethiopia Representative Office	1,990,236.16	133,146.80	3,268,079.72	3,268,079.72
其他应收款	广东铨欣北方销售服务有限公司	73,087.96	4,889.58		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	中国北方工业有限公司	8,046,506.68	9,715,539.85
应付账款	包头北方创业有限责任公司	24,708,158.37	169,282,832.88
应付账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司	677,596.00	
应付账款	北奔重汽集团进出口有限公司		73,276,504.72
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	348,084,547.10	693,480.00
应付账款	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	139,499,147.78	8,872,222.44
应付账款	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	6,707,354.60	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		95,659.00
应付账款	内蒙古第一机械集团有限公司	686,730.00	
应付账款	武汉武重矿山机械有限公司	2,512,340.00	1,150,009.09
应付账款	亚大塑料制品有限公司	133,747.17	
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	4,927,433.63	327,181.46
应付账款	昆明远达光学有限公司		42,065.92
应付账款	江门北方诺林机电设备制造有限公司		1,844,220.58
应付账款	上海日陆北方物流有限公司	3,379,881.35	2,769,818.83
应付账款	北方装备有限责任公司	1,951,249.30	
应付账款	中国五洲工程设计集团有限公司	196,000.00	
预收账款	中国万宝工程有限公司		1,505,520.00
预收账款	绿洲石油有限公司		89,047.01
预收账款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司		3,126,116.58
预收账款	科米卡矿业简易股份有限公司		40,829,853.91
预收账款	刚果（金）拉米卡股份有限公司		1,148,218.98
预收账款	缅甸扬子铜业有限公司		473,881.69
预收账款	北方爆破奥信科技缅甸铜矿项目部		2,500.00
预收账款	德黑兰轨道车辆制造公司		445,171.42
合同负债	中国万宝工程有限公司	1,505,520.00	

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	缅甸扬子铜业有限公司	736,153.20	
合同负债	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	202,876.11	
合同负债	科米卡矿业简易股份有限公司	1,405,147.26	
合同负债	刚果（金）拉米卡股份有限公司	435,390.26	
合同负债	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	4,985,161.06	
合同负债	北方爆破奥信科技缅甸铜矿项目部	2,500.00	
合同负债	南绿洲有限责任公司	261,488.00	
其他应付款	中国北方工业有限公司	100,000.00	100,000.00
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	北奔重型汽车集团有限公司	9,415,327.00	
其他应付款	北方物业开发有限公司		47,329.62
其他应付款	China Wanbao Engineering Corporation Ethiopia Representative Office		4,938,972.89
其他应付款	德黑兰轨道车辆制造公司	1,621,427.79	1,621,427.79

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）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 12 月 31 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
子公司				
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

说明：①2015 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 2020 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截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司担保总额 36,729.17 万元，占公司最近一期经审计净资产的比例为 5.84%，为对子公司的担保。

（2）产品质量保证条款

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 0.5% 计提产品质量保证金。对已售出商品的质量提供保证，如果发生质量问题，本公司将提供相应服务或者赔偿，从而发生相关费用。这笔费用的大小取决于将来发生的

具体情况。按照权责发生制的原则，在资产负债表日对发生请求的可能性以及预计金额的大小作出判断，以决定是否在当期确认承担的义务。

（3）其他

截至2020年12月31日，本公司未结清的非融资性保函金额为人民币607,544,828.40元，美元231,252,329.40元，欧元7,272,930.00元，肯尼亚肯先令2,915,817,575.84，孟加拉塔卡220,637,314.00；未结清信用证6,287,531,933日元。

截至2020年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

本公司之合营企业孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司（以下简称“项目公司”）拟向中国进出口银行作为牵头行的银团筹措177,753.80万美元贷款，贷款利率为6个月美元Libor+259BPs，贷款期限15年。根据银团提出的项目融资条件，项目公司的双方股东需将所持有的全部项目公司股权质押给经银团认可的项目担保代理行，同时孟加拉财政部和本公司控股股东中国北方工业有限公司（以下简称“北方公司”）分别提供50%的融资担保，担保方式为连带责任保证担保。为推动孟加拉项目融资工作，本公司拟出质持有的项目公司全部股权（即项目公司50%的股权），为项目公司在银团贷款项下的各项义务提供担保。同时，本公司将为北方公司的融资担保提供反担保。

2021年1月27日，本公司七届三十九次董事会对本次关联担保事项进行了审议。截至审计报告日，股权质押及关联担保事项尚未实施。

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	75,412,601.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	75,412,601.52

说明：本公司于2021年3月29日召开第七届董事会第四十次会议，审议通过2020年度利润分配预案，以2020年末股本总数769,516,342股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.98元（含税），预计共分配股利75,412,601.52元。

董事会审议利润分配方案后股本发生变动的，本公司将以最新股本总额为利润分配的股本基数，并根据“现金分红总金额不变”的原则，对实施方案进行相应调整。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年3月29日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

（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）

行业/业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	3,684,651,965.26	3,006,857,276.18	5,612,182,786.84	4,714,091,842.44
国内建筑工程	75,339,207.28	77,703,679.24	427,288,501.06	410,261,863.06
货物贸易	7,337,870,977.72	7,046,554,244.71	3,425,236,199.63	3,114,435,252.04
货运代理	490,172,562.70	433,677,714.76	316,445,510.54	285,346,928.94
金属包装容器	1,042,671,497.58	885,806,478.10	1,014,679,006.37	839,621,579.73
发电收入	160,784,454.22	57,766,177.47	200,202,154.79	59,213,637.15
其他	18,548,179.69	8,848,448.76	35,112,583.14	18,485,725.42
合计	12,810,038,844.45	11,517,214,019.22	11,031,146,742.37	9,441,456,828.78

② 主营业务（分地区）

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	4,390,684,346.81	4,211,005,545.32	2,560,911,506.41	2,366,349,312.79
境外地区	8,419,354,497.64	7,306,208,473.90	8,470,235,235.96	7,075,107,515.99
合计	12,810,038,844.45	11,517,214,019.22	11,031,146,742.37	9,441,456,828.78

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

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	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
节能技术改造项目	财政拨款	199,328.90		26,276.28		173,052.62	其他收益	与资产相关
技术改造资助项目	财政拨款	3,032,872.98		404,242.80		2,628,630.18	其他收益	与资产相关
产业转型升级专项资金	财政拨款	1,158,500.65		160,000.00		998,500.65	其他收益	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目	财政拨款	2,187,825.64		282,000.00		1,905,825.64	其他收益	与资产相关
合计		6,578,528.17		872,519.08		5,706,009.09		

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	2020.12.31	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		2,783,333.40		5,099,999.78	营业成本	与资产相关

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
出口增长奖励款	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
稳定岗位补贴	财政拨款	513,402.57	576,687.71	其他收益	与收益相关
职工培训财政补贴	财政拨款	70,920.00	5,400.00	其他收益	与收益相关
信用保险保费资助款	财政拨款	217,569.00	456,641.94	其他收益	与收益相关
出口信用保险专用资金	财政拨款	24,551.56	668,650.58	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	96,787.91	289,815.35	其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
节能技术改造补助	财政拨款	26,276.28	26,276.28	其他收益	与资产相关
研究开发资助	财政拨款	916,000.00	434,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新局补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
技术改造资助补贴项目	财政拨款	689,523.02	404,242.80	其他收益	与资产相关
产业转型升级专项资金	财政拨款	160,000.00	160,000.00	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	财政拨款	632,174.36	282,000.00	其他收益	与资产相关
加计扣除增值税补助	财政拨款	111,094.45	795,126.53	其他收益	与收益相关
科技与产业发展专项资金	财政拨款	183,200.00		其他收益	与收益相关
区政府补助	财政拨款	189,500.00	1,070,000.00	其他收益	与收益相关
疫情补贴	财政拨款		1,017,753.26	其他收益	与收益相关
发展奖励款	财政拨款		7,483,529.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款		1,065,845.06	其他收益	与收益相关
合计		4,430,999.15	14,785,968.51		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票			40,724,205.69			40,724,205.69
商业承兑 汇票			17,100,626.00	17,100.63		17,083,525.37
合计			57,824,831.69	17,100.63		57,807,731.06

说明：本公司期末无应收票据。

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按坏账计提方法分类

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按组合计提坏账准备的应收票据	57,824,831.69	100.00	17,100.63	0.03	57,807,731.06
其中:					
银行承兑票据	40,724,205.69	70.43			40,724,205.69
商业承兑票据	17,100,626.00	29.57	17,100.63	0.10	17,083,525.37
合计	57,824,831.69	100.00	17,100.63	0.03	57,807,731.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	17,100.63
本期计提	
本期收回或转回	17,100.63
本期核销	
2020.12.31	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,834,092,362.88	2,480,532,934.53
1至2年	292,032,561.68	620,339,976.11
2至3年	250,780,349.79	220,406,567.71
3至4年	119,318,094.17	122,692,196.21
4至5年	63,521,351.16	51,491,347.25
5年以上	73,533,793.25	32,035,929.40
小计	2,633,278,512.93	3,527,498,951.21
减: 坏账准备	348,730,933.07	450,416,208.21
合计	2,284,547,579.86	3,077,082,743.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	333,517,392.15	12.67	250,008,490.30	74.96		83,508,901.85
按组合计提坏账准备	2,299,761,120.78	87.33	98,722,442.77	4.29		2,201,038,678.01
其中：						
北方国际内客户	405,258,098.06	15.39				405,258,098.06
关联方客户	1,365,515,346.92	51.85	5,950,299.58	0.44		1,359,565,047.34
国内客户	152,629,310.45	5.80	7,684,246.89	5.03		144,945,063.56
国际贸易、物流及其他客户	337,040.69	0.01	2,055.95	0.61		334,984.74
国际工程客户	376,021,324.66	14.28	85,085,840.35	22.63		290,935,484.31
合计	2,633,278,512.93	100.00	348,730,933.07	13.24		2,284,547,579.86

续：

类别	2019.12.31					账面 价值
	账面余额		坏账准备		预期信 用损失 率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	282,583,541.58	8.01	249,686,129.38	88.36		32,897,412.20
按组合计提坏账准备	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	406,166,319.81	11.51				406,166,319.81
关联方客户	1,686,149,215.83	47.80	956,682.85	0.06		1,685,192,532.98
国内客户	323,099,288.98	9.16	8,297,291.33	2.57		314,801,997.65
国际工程客户	829,500,585.01	23.52	191,476,104.65	23.08		638,024,480.36
合计	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：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
埃塞俄比亚国家铁路公司	333,517,392.15	250,008,490.30	74.96	埃塞债务重组中， 业主违约，口行暂 缓放款

续：

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
埃塞俄比亚国家铁路公司	282,583,541.58	249,686,129.38	88.36	埃塞俄比亚国家外汇短缺，业主违约，口行暂停放款

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收北方国际内客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	393,804,352.67			393,920,366.84		
1至2年				12,245,952.97		
2至3年	11,453,745.39					
合计	405,258,098.06			406,166,319.81		

组合计提项目: 应收关联方客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,197,734,026.18	1,557,054.22	0.13	1,585,454,813.70	475,636.34	0.03
1至2年	100,485,500.92	994,806.46	0.99	98,880,401.77	365,857.49	0.37
2至3年	67,295,819.82	3,398,438.90	5.05	1,814,000.36	115,189.02	6.35
合计	1,365,515,346.92	5,950,299.58	0.44	1,686,149,215.83	956,682.85	0.06

组合计提项目: 应收国内客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	80,436,389.02	563,054.73	0.70	286,268,221.18	3,893,247.81	1.36
1至2年	60,452,028.30	4,394,862.46	7.27	28,791,379.67	1,937,659.85	6.73
2至3年	7,131,255.58	1,043,302.69	14.63	6,287,235.74	912,906.63	14.52
3至4年	4,354,711.51	1,499,225.34	34.43	254,926.04	86,139.51	33.79
4至5年	254,926.04	183,801.67	72.10	12,348.82	9,635.78	78.03
5年以上				1,485,177.53	1,457,701.75	98.15
合计	152,629,310.45	7,684,246.89	5.03	323,099,288.98	8,297,291.33	2.57

组合计提项目: 应收国际贸易、物流及其他客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	337,040.69	2,055.95	0.61			

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收国际工程客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	92,565,984.69	5,942,736.18	6.42	214,889,532.81	16,288,626.57	7.58
1至2年	131,095,032.46	15,823,170.41	12.07	438,080,013.38	68,121,442.08	15.55
2至3年	125,296,477.82	36,548,982.58	29.17	90,202,276.69	31,011,542.73	34.38
3至4年	759,342.78	466,464.27	61.43	54,794,971.45	44,608,586.26	81.41
4至5年				983,038.81	895,155.14	91.06
5年以上	26,304,486.91	26,304,486.91	100.00	30,550,751.87	30,550,751.87	100.00
合计	376,021,324.66	85,085,840.35	22.63	829,500,585.01	191,476,104.65	23.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	450,416,208.21
首次执行新收入准则的调整金额	-43,912,163.91
2020.01.01	406,504,044.30
本期计提	-57,773,111.23
2020.12.31	348,730,933.07

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,911,401,528.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 250,546,971.81 元。

3、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	8,040,892.35	
应收股利		
其他应收款	1,219,205,207.55	1,478,156,727.95
合计	1,227,246,099.90	1,478,156,727.95

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
委托贷款	8,040,892.35	
减：坏账准备		
合计	8,040,892.35	

说明：到期利息系本公司对子公司内蒙古元北国际贸易有限责任公司发放委托贷款的应支付的利息，根据合同约定应于2020年9月12日支付，截至审计报告日尚未支付。

应收利息预期信用减值见附注十四、3（2）③。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	54,102,740.95	295,548,160.52
1至2年	250,063,537.97	84,902,901.09
2至3年	54,353,616.01	170,838,002.11
3至4年	164,785,044.48	276,660,104.33
4至5年	255,019,686.78	327,207,488.39
5年以上	467,284,767.94	353,033,486.30
小计	1,245,609,394.13	1,508,190,142.74
减：坏账准备	26,404,186.58	30,033,414.79
合计	1,219,205,207.55	1,478,156,727.95

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
北方国际内往来	1,186,635,363.00		1,186,635,363.00	1,427,051,405.92		1,427,051,405.92
退税款	4,197,339.11		4,197,339.11	38,234,398.51		38,234,398.51
押金备用金	16,992,294.55	1,115,151.49	15,877,143.06	8,244,290.64	1,401,566.55	6,842,724.09
往来款	31,321,912.78	19,624,296.40	11,697,616.38	28,380,707.57	23,690,870.37	4,689,837.20
其他	6,462,484.69	5,664,738.69	797,746.00	6,279,340.10	5,631,120.24	648,219.86
合计	1,245,609,394.13	26,404,186.58	1,219,205,207.55	1,508,190,142.74	30,033,414.79	1,478,156,727.95

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	8,040,892.35			8,040,892.35	
应收利息	8,040,892.35			8,040,892.35	收回可能性
按组合计提坏账准备	1,213,968,574.80	0.09	1,144,913.95	1,212,823,660.85	

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
北方国际内	1,186,635,363.00			1,186,635,363.00	收回可能性
退税款	4,197,339.11			4,197,339.11	收回可能性
押金备用金	11,353,238.03	3.00	340,597.15	11,012,640.88	收回可能性
往来款	11,297,482.25	6.69	755,801.56	10,541,680.69	收回可能性
其他	485,152.41	10.00	48,515.24	436,637.17	收回可能性
合计	1,222,009,467.15	0.09	1,144,913.95	1,220,864,553.20	

处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	7,895,528.20	19.47	1,537,490.45	6,358,037.75	
押金备用金	5,521,511.74	12.32	680,518.51	4,840,993.23	收回可能性
往来款	1,922,630.94	39.88	766,695.25	1,155,935.69	收回可能性
其他	451,385.52	20.00	90,276.69	361,108.83	收回可能性
合计	7,895,528.20	19.47	1,537,490.45	6,358,037.75	

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	23,745,291.13	99.90	23,721,782.18	23,508.95	
押金备用金	117,544.78	80.00	94,035.83	23,508.95	收回可能性
往来款	18,101,799.59	100.00	18,101,799.59		收回可能性
其他	5,525,946.76	100.00	5,525,946.76		收回可能性
合计	23,745,291.13	99.90	23,721,782.18	23,508.95	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,474,162,010.80	0.03	413,150.98	1,473,748,859.82	
北方国际内	1,427,051,405.92			1,427,051,405.92	收回可能性
退税款	38,234,398.51			38,234,398.51	收回可能性
押金备用金	6,661,606.18	3.00	199,848.19	6,461,757.99	收回可能性
往来款	1,461,206.85	7.40	108,129.31	1,353,077.54	收回可能性

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他	753,393.34	13.96	105,173.48	648,219.86	收回可能性
合计	1,474,162,010.80	0.03	413,150.98	1,473,748,859.82	

处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,010,960.38	27.75	1,668,177.08	4,342,783.30	
押金备用金	1,461,454.23	26.88	392,794.61	1,068,659.62	收回可能性
往来款	4,549,506.15	28.03	1,275,382.47	3,274,123.68	收回可能性
合计	6,010,960.38	27.75	1,668,177.08	4,342,783.30	

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	28,017,171.56	99.77	27,952,086.73	65,084.83	
押金备用金	121,230.23	97.98	118,781.38	2,448.85	收回可能性
往来款	22,369,994.57	99.72	22,307,358.59	62,635.98	收回可能性
其他	5,525,946.76	100.00	5,525,946.76		收回可能性
合计	28,017,171.56	99.77	27,952,086.73	65,084.83	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	413,150.98	1,668,177.08	27,952,086.73	30,033,414.79
本期计提	731,762.97	-130,686.63	-4,230,304.55	-3,629,228.21
2020年12月31日余额	1,144,913.95	1,537,490.45	23,721,782.18	26,404,186.58

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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	500,139,925.68	1年以内， 1-2年，2-3 年，3-4年， 4-5年	40.15	
北方工程刚果（金）股 份有限公司	往来款	95,099,298.67	1年以内 1-2年，3-4 年，4-5年	7.63	
中国对外建设总公司	往来款	14,625,712.59	5年以上	1.17	14,625,712.59
财政局	农民工工 资保证金	8,000,000.00	1年以内	0.64	240,000.00
税务局	出口退税	4,197,339.11	1年以内	0.34	
合计		622,062,276.05		49.94	14,865,712.59

4、长期股权投资

项目	2020.12.31		2019.12.31			
	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	1,724,826,776.41		1,724,826,776.41	1,631,826,776.41		1,631,826,776.41
对联营企业投资	7,292,470.45		7,292,470.45	7,426,111.15		7,426,111.15
对合营企业投资	48,603,162.86		48,603,162.86	23,991,562.00		23,991,562.00
合计	1,780,722,409.72		1,780,722,409.72	1,663,244,449.56		1,663,244,449.56

北方国际合作股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
ENERGIJAPROJEKTd.	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		
内蒙古满都拉商贸有限公司		85,000,000.00				
内蒙古元北国际贸易有限责任公司		8,000,000.00				
合计	1,631,826,776.41	93,000,000.00		1,724,826,776.41		

说明：2020 年 1 月 21 日，本公司以现金增资的方式取得内蒙古满都拉商贸有限公司 60% 股权，现金增资金额为 20,400 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际出资 8,500 万元，剩余 11,900 万元拟于 2021 年增资完成。

2020 年 1 月 21 日，本公司以现金出资设立内蒙古元北国际贸易有限责任公司，注册资本 1,000 万元，本公司出资 800 万元，持股 80%。

北方国际合作股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				2020.12.31	减值准备 期末余额
					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		
①联营企业										
珠海横琴中 光学科技有 限公司	7,426,111.15			-133,640.70						7,292,470.45
②合营企业										
RPCL- NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	23,991,562.00	28,228,505.86			-3,616,905.00					48,603,162.86
合计	31,417,673.15	28,228,505.86		-133,640.70	-3,616,905.00					55,895,633.31

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,672,987,002.17	3,031,834,127.11	4,246,033,406.42	3,453,553,497.01
其他业务	48,483,730.31	36,700.16	6,571,888.55	36,436.33
合计	3,721,470,732.48	3,031,870,827.27	4,252,605,294.97	3,453,589,933.34

6、投资收益

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	-133,640.70	-91,838.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,443,623.39	-14,944,524.00
合计	31,959,982.69	-5,856,362.57

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-295,095.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,569,301.91	
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	132,373,487.29	外币远期锁汇交割及持有损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,610,422.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	157,258,115.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	29,381,382.72	
非经常性损益净额	127,876,732.93	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,100,697.07	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	125,776,035.86	

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	14.06	0.98	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71	0.81	0.75

北方国际合作股份有限公司

2021年3月29日


 姓名: 郑建利
 Full name: 郑建利
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-08-10
 Date of Birth: 1974-08-10
 工作单位: 中审国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 中审国际会计师事务所有限公司
 身份证号码: 410323740810051
 Identity card No.: 410323740810051

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.


证书编号: 110001980016
 No. of Certificate: 110001980016
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年十月十日
 Date of Issuance: 2010/10/10





注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 事务所: 四川中审会计师事务所
 CPAs: 四川中审会计师事务所
 注册日期: 2010年12月14日
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2010/12/14

同意调入
 Agree the holder to be transferred to


 事务所: 北京中审会计师事务所
 CPAs: 北京中审会计师事务所
 注册日期: 2010年12月24日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2010/12/24

事项
 一、注册会计师业务, 必要时可向委托方出...
 二、本证书仅供一人使用, 不得涂改...
 三、注册会计师执行法定业务时, 将本证...
 书缴交主管注册会计师协会...
 四、本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会...
 报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

1. When practising, the CPA shall...
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郑建利
 证书编号: 110001980016






姓名 Full name 付俊惠
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976-10-25
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 420620197610252044



本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560505
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 17 日
 Date of Issuance /y /m /d



姓名: 付俊惠
 证书编号: 110101560505

登记
 Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101560505
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 17 日
 Date of Issuance /y /m /d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

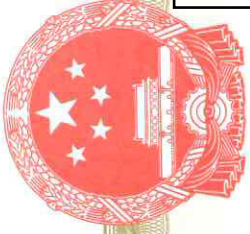
批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：

北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

9111010592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本) (20-1)



名称 北京盛通会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具审计报告；清算、审计、验资、资产评估、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定且国家产业政策禁止和限制类项目以外的经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

登记机关



2021年03月18日