



北方国际合作股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人纪巍、主管会计工作负责人倪静及会计机构负责人（会计主管人员）陈磊声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告中的“管理层讨论与分析——公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能存在的重大风险，敬请广大投资者仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,002,018,034 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.92 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司信息	8
二、联系人和联系方式	8
三、信息披露及备置地点	8
四、注册变更情况	9
五、其他有关资料	9
六、主要会计数据和财务指标	10
七、境内外会计准则下会计数据差异	12
八、分季度主要财务指标	12
九、非经常性损益项目及金额	12
第三节 管理层讨论与分析	14
一、报告期内公司所处行业情况	14
二、报告期内公司从事的主要业务	15
三、核心竞争力分析	16
四、主营业务分析	17
五、非主营业务分析	26
六、资产及负债状况分析	27
七、投资状况分析	28
八、重大资产和股权出售	32
九、主要控股参股公司分析	32
十、公司控制的结构化主体情况	32
十一、公司未来发展的展望	32
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动	34
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	35
第四节 公司治理	36
一、公司治理的基本状况	36
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	36
三、同业竞争情况	36
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	37
五、董事、监事和高级管理人员情况	37
六、报告期内董事履行职责的情况	45
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	47
八、监事会工作情况	48
九、公司员工情况	48
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	49
十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	50
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	50
十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况	50

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告	51
十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	52
第五节 环境和社会责任	53
一、重大环保问题	53
二、社会责任情况	55
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	56
第六节 重要事项	57
一、承诺事项履行情况	57
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	59
三、违规对外担保情况	60
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	60
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	60
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明	60
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	61
八、聘任、解聘会计师事务所情况	61
九、年度报告披露后面临退市情况	61
十、破产重整相关事项	61
十一、重大诉讼、仲裁事项	62
十二、处罚及整改情况	62
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	62
十四、重大关联交易	62
十五、重大合同及其履行情况	68
十六、其他重大事项的说明	70
十七、公司子公司重大事项	70
第七节 股份变动及股东情况	71
一、股份变动情况	71
二、证券发行与上市情况	72
三、股东和实际控制人情况	72
四、股份回购在报告期的具体实施情况	77
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
一、企业债券	79
二、公司债券	79
三、非金融企业债务融资工具	79
四、可转换公司债券	79
五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%	81
六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况	81
七、报告期内是否有违反规章制度的情况	81
八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标	81
第十节 财务报告	82
一、审计报告	82
二、财务报表	84
三、公司基本情况	108
四、财务报表的编制基础	108

五、重要会计政策及会计估计	108
六、税项	138
七、合并财务报表项目注释	139
八、研发支出	186
九、合并范围的变更	187
十、在其他主体中的权益	187
十一、政府补助	192
十二、与金融工具相关的风险	193
十三、公允价值的披露	198
十四、关联方及关联交易	198
十五、承诺及或有事项	210
十六、资产负债表日后事项	211
十七、其他重要事项	211
十八、母公司财务报表主要项目注释	212
十九、补充资料	222

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、北方国际	指	北方国际合作股份有限公司
北方公司	指	中国北方工业有限公司
北方科技	指	北方工业科技有限公司
江苏悦达	指	江苏悦达集团有限公司
天津中辰	指	天津中辰番茄制品有限公司
北方车辆	指	中国北方车辆有限公司
北方物流	指	北方万邦物流有限公司
北方机电	指	广州北方机电发展有限公司
北方新能源	指	广州北方新能源技术有限公司
深圳华特	指	深圳华特容器股份有限公司
RNPL	指	孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司
《公司章程》	指	《北方国际合作股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北方国际	股票代码	000065
变更前的股票简称（如有）	深圳西林		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方国际合作股份有限公司		
公司的中文简称	北方国际		
公司的外文名称（如有）	NORINCO International Cooperation Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NORINCO International		
公司的法定代表人	纪巍		
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）		
注册地址的邮政编码	100071		
公司注册地址历史变更情况	1、2007 年 12 月，公司注册地址由深圳市福田区天安创新科技广场 910、911、912 室迁移至北京市丰台区科技园富丰路 4 号工商联科技大厦 20 层 20A03； 2、2011 年 4 月，公司注册地址由北京市丰台区科技园富丰路 4 号工商联科技大厦 20 层 20A03 迁移至北京市丰台区南四环西路 188 号 12 区 47 号楼 3 层（301、302）		
办公地址	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦		
办公地址的邮政编码	100040		
公司网址	www.norinco-intl.com		
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪静	王碧琪
联系地址	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦
电话	010-68137370	010-68137370
传真	010-68137466	010-68137466
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com	bfgj@norinco-intl.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	北方国际董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110000192472028J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>①1998年6月5日，公司在深圳证券交易所上市时，公司主营业务为铝型材、铝门窗、展览器材的生产和销售；建筑幕墙、室内外装饰工程的设计、制造和施工。</p> <p>②2001年，公司成功实施配股方案，中国万宝以其民用工程项目及资产参与公司配股，公司主营业务变更为国际工程承包、铝型材及建筑幕墙。</p> <p>③2006年，公司将建筑装饰分公司业务及资产与中国万宝持有的万坤置业80%股权进行置换，公司主营业务变更为国际工程承包、房地产、铝型材及国内工程；</p> <p>④2009年，公司将全资子公司—深圳北方西林实业有限公司100%股权转让给深圳华加日铝业有限公司，公司主营业务变更为国际工程承包、房地产、国内工程。</p> <p>⑤2016年，公司完成重大资产重组，购买资产为北方车辆100.00%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99.00%股份。重组完成后公司主营业务变为国际工程承包、国内建筑工程、房地产、重型装备出口贸易、物流服务、物流自动化设备系统集成服务、太阳能产品贸易及新能源项目开发、金属包装容器的生产和销售。</p> <p>⑥2018年，公司通过协议转让方式将持有的北方国际地产80%股权出售给北方公司，公司主营业务不再包含房地产业务。</p> <p>⑦2020年，为运作蒙古矿山一体化项目，公司投资设立了内蒙古元北国际贸易有限责任公司，负责管理焦煤进口及国内销售环节，开展焦煤贸易业务。</p> <p>⑧截至目前，公司主营业务为国际工程承包、电站运营、焦煤贸易、重型装备出口贸易、物流自动化设备系统集成服务、物流服务、金属包装容器的生产和销售和国内建筑工程。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>①1998年6月5日，公司在深圳证券交易所上市时，控股股东为中国北方工业深圳公司。</p> <p>②2001年6月，经财政部《关于北方国际合作股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》（财企[2001]361号）批准，中国北方工业深圳公司将其所持公司4,080万股股份转让给中国万宝。本次股权转让完成后，公司控股股东由中国北方工业深圳公司变更为中国万宝。</p> <p>③2016年，经国务院国有资产监督管理委员会《关于中国万宝工程公司所持北方国际股份有限公司股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2016]131号）批准，中国万宝所持公司145,248,583股股份无偿划转给北方公司持有。</p> <p>④2018年3月，北方公司完成公司制改制，更名为“中国北方工业有限公司”。</p> <p>⑤截至目前，公司控股股东为北方公司。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区安定路5号院10号楼中海国际中心A座17-21层
签字会计师姓名	安行、熊宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	戴宁、赵鑫	2022年4月25日至2023年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	21,487,899,585.26	13,433,273,051.45	13,433,273,051.45	59.96%	13,050,012,731.64	13,050,012,731.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	918,064,819.63	636,006,850.49	636,159,328.51	44.31%	623,707,609.09	623,070,346.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	906,319,491.90	766,759,972.46	766,912,450.48	18.18%	380,102,677.73	379,465,414.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	702,058,412.44	738,034,656.25	738,034,656.25	-4.87%	1,497,433,161.20	1,497,433,161.20
基本每股收益（元/股）	0.92	0.67	0.67	37.31%	0.73	0.73
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.65	0.65	35.38%	0.70	0.70
加权平均净资产收益率	11.32%	8.98%	8.98%	2.34%	10.54%	10.54%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	23,759,542,018.80	22,080,481,462.95	22,080,004,432.32	7.61%	19,343,811,173.90	19,343,183,718.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,465,428,013.71	7,754,810,239.84	7,754,325,454.91	9.17%	6,212,420,236.08	6,211,782,973.13

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据《企业会计准则解释第 16 号》、《企业会计准则第 18 号——所得税》调整租赁负债与使用权资产，考虑其对报表的影响后，追溯调整上表中 2022、2021 年相关财务指标

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,792,486,384.26	5,609,987,841.21	4,227,630,579.59	6,857,794,780.20
归属于上市公司股东的净利润	193,932,616.87	308,279,953.75	188,316,325.43	227,535,923.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	182,622,522.54	319,470,837.47	205,617,123.44	198,609,008.45
经营活动产生的现金流量净额	702,058,343.17	-1,151,023,363.06	199,994,557.25	951,028,875.08

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,896,605.60	-943,294.64	100,836.92	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	27,703,115.61	10,433,258.07	7,174,319.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生	-13,085,537.30	-183,830,645.83	169,232,999.51	

的损益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			115,641,778.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,846,111.39	11,142,704.13	-686,895.87	
减：所得税影响额	1,700,064.25	-32,295,938.76	47,452,666.10	
少数股东权益影响额（税后）	222,680.54	-148,917.54	405,441.40	
合计	11,745,327.73	-130,753,121.97	243,604,931.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

1、所属行业相关的宏观经济形势、行业政策环境等外部因素的变化情况

(1) 国际形势复杂严峻，全球经济艰难复苏

国际形势复杂严峻，中美竞争将更加激烈，美国提出的“全球基础设施投资和伙伴关系倡议”、“印度-中东-欧洲经济走廊”、“印太经济框架”冲击“一带一路”，中国企业面临更高安全审查与合规风险，俄乌冲突持续，巴以冲突加剧，带来地缘政治深刻变化，部分重点国家安全形势恶化，传统重点市场受美国制裁影响。2024 年全球大约将有 76 个国家/地区举行大选，包括：印尼、巴基斯坦、孟加拉、蒙古、南非、克罗地亚等国家，政府换届影响深远。

全球经济艰难复苏，世界银行预测 2024 年全球 GDP 增幅 2.4%，处于近 10 年来低值。全球面临高债务的国家从 2011 年的 22 个激增到 2022 年的 59 个，2023 年全球债务总额与全球国内生产总值（GDP）的比重已经爬升至 337%，70 个低收入国家中已经有 9 个国家面临债务困境，28 个国家处于高风险状态，部分国家因债务风险缩减基建财政投入，项目执行成本急剧上升。

(2) 国际工程市场机遇挑战并存

根据全球基础设施中心（GIH）发布的报告数据显示，到 2040 年，全球基建项目投资总需求将增长到 97 万亿美元，长期来看，全球基建行业依然存在着较大的投资发展潜力。

国家政策导向支撑加持，第三届“一带一路”国际合作高峰论坛召开，宣布了中国支持高质量共建“一带一路”的八项行动。我国未来将统筹推进标志性工程和“小而美”民生项目，中国国家开发银行、中国进出口银行将各设立 3500 亿元人民币融资窗口，丝路基金新增资金 800 亿元人民币，论坛期间形成 369 项务实合作成果，持续推动“一带一路”高质量发展。

新能源建设需求激增，可持续基础设施项目受到各方青睐，全球清洁能源投资快速增长。全球风能理事会（GWEC）预计全球未来五年年均风电新增装机将达到 136GW，光伏新增装机 373GW，到 2027 年光伏累计装机量将超过其他所有电源形式。根据《联合国气候变化框架公约》，100 多个国家承诺到 2030 年将全球可再生能源发电装机容量增加两倍。

2、报告期内公司所处的行业地位。

北方国际作为践行国家“一带一路”倡议的主力军，多年来先后在亚洲、非洲、中东等地区建设并投资了一批具有重要政治、经济意义和国际影响的重大工程，公司参与承建的巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目是“一带一路”和中巴经济走廊框架下首个正式启动的示范性大型轨道交通项目，2020 年实现顺利完工和开通运营；参与建设的亚吉铁路项目，作为连通东非国家埃塞俄比亚和吉布提的跨国铁路，是非洲第一条现代电气化铁路；投资建设的克罗地亚塞尼 156MW 风电投资项目，是中国企业在克罗地亚投资建设的第一个大型项目，并且是克罗地亚近年来实施的规模最大的电力项目，也是中国-中东欧“16+1”合作机制下取得的重要成果，是“一带一路”的标志性项目，2021 年圆满竣工投入试运营；孟加拉燃煤电站项目投资 25 亿美元，是公司投资规模最大的项目和转型升级发展的关键性项目；蒙古矿山一体化项目打造全产业链一体化商业模式，推动“一带一路”走深走实。一系列重大项目的成功实施为公司建立了良好的品牌和市场声誉。2023 年 ENR 排名中，北方国际排名第 75 位，在入围的 81 家中国企业中，排名第 19 位。

3、公司现有的行业资质

2023 年底，公司向建设部提交资质申请延期资料，并于 2024 年 2 月 7 日取得市政公用工程施工总承包壹级资质和建筑工程施工总承包壹级资质，有效期至 2029 年 1 月 19 日。因公司目前已不再从事幕墙业务，幕墙工程专业承包壹级资质在 2023 年 12 月 31 日到期后未申请延期，对公司业务无影响。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求

1、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为国际工程承包、电站运营、货物贸易、金属包装容器的生产和销售、物流服务和国内建筑工程。

（1）国际工程承包

公司核心业务为国际工程承包。经过在国际工程市场上多年的稳步经营与发展，公司已经成为具有项目融资、设计、采购、施工、投资运营等全方位系统集成能力的综合性国际工程企业。公司国际工程承包业务专注于国际市场轨道交通、电力、石油与矿产设施建设、工业、农业、市政、房建等专业领域，同世界多个国家和地区建立了广泛的经济技术合作和贸易往来关系，先后在亚洲、非洲、中东、中东欧等地区建设并投资了一批具有重要经济政治意义和国际影响力的大中型工程项目。报告期内，公司积极响应国家“一带一路”倡议，进一步加大海外市场开发力度，投建营一体化与海外市场综合运作项目稳步推进，重大项目稳步执行。

（2）电站运营

公司高度重视经营模式创新，大力推进海外投资与国际产能合作业务。克罗地亚塞尼风电项目是公司投资建设运营的 156MW 风力发电站项目，是中国企业在东欧的代表性新能源项目。老挝南湃水电站 BOT 项目总装机容量 86MW，以 BOT 模式投资、建设、运营，是公司在投资领域的重要突破。目前均处于运营阶段。

（3）货物贸易

公司从事的货物贸易业务主要包含蒙古矿山工程一体化项目的焦煤贸易业务、重型装备出口贸易以及物流自动化设备系统集成服务等。

蒙古矿山工程一体化项目是中蒙经济走廊重要项目，是践行“一带一路”倡议和蒙古“发展之路”的重要成果。该项目精准把握蒙古资源丰富但缺乏全产业链配套的痛点，开展“采矿服务-物流运输-通关仓储-焦煤贸易”一体化综合运作。公司根据焦煤运输和国内市场情况统一运作焦煤进口及国内销售环节，开展焦煤、原煤的大宗商品贸易业务，实现价值链闭环。

重型装备出口贸易业务出口的产品领域包括商用车及零配件、石油装备、工程机械等，市场主要分布于非洲、拉丁美洲、中东、东南亚、南亚、中亚等地区。

物流自动化设备系统集成服务主要包括机场物流自动化系统与矿山、码头自动化装卸系统设备、仓储物流自动化设备及零件销售，国内机场自助行李托运设备销售和项目建设及其他产品的出口业务。

（4）物流服务

公司从事的物流服务业务主要提供以跨境综合物流为主的综合国际货运代理以及贸易物流服务，属于现代物流业。综合国际货运代理以国际项目物流为主，为客户制定专业化、个性化项目物流解决方案。贸易物流围绕货物采购及配套物流展开，为客户提供物流方案，资金安排，采购执行等综合服务。

（5）金属包装容器制造

公司控股子公司深圳华特容器股份有限公司是一家集马口铁印刷、制罐及生产各类罐用配件为一体的专业化、综合性马口铁容器制造企业，主要从事各类马口铁包装容器的生产和销售，产品包括马口铁喷雾罐、化工罐、奶粉罐、杂品罐四大系列，广泛应用于食品、工业化工、日用化工等领域。

（6）国内工程业务

公司的国内工程业务主要定位于服务国家基础设施建设，立足于国内外双循环互动，近年来主要承接了市政供热管线建设、危改小区建设等项目。

2、公司主要业务模式

近年来，国际工程行业面临的国际形势复杂严峻，国际工程承包商加快海外扩张进程，市场竞争加剧，我国“一带一路”建设从“大写意”进入“工笔画”高质量发展阶段，投建营一体化模式成为国际工程业务领域的必然趋势。北方国际紧跟国际工程领域主流商业模式，更加明确投资驱动战略，大力实施以投资为驱动的转型升级战略，推动由单一 EPC 总承包模式向“投建营一体化”与 EPC 并举模式发展，相继投资了克罗地亚塞尼 156MW 风电项目、孟加拉博杜阿卡利 1320MW 燃煤电站项目、蒙古矿山一体化服务项目等重大投资项目，积极培育全产业链体系化竞争优势，推进链式发展，国际工程板块形成投建营一体化、产业链一体化、EPC 工程三种业务模式并行的经营格局。

3、报告期内公司的融资情况

融资方式	报告期末融资余额（万元）	融资成本区间	融资期限
信用贷款	279,135	2.6%-7%	3个月-3年
质押贷款	58,213	3.63-7.62%	6个月-15年
担保贷款	184,056	2.28%-2.42%	3年-5年

4、公司的质量控制体系的执行情况及整体评价

公司始终重视国际工程各环节的质量控制管理工作。公司依据 GB/T19001《质量管理体系要求》、GB/T50430《工程建设施工企业质量管理规范》要求，建立了完整的质量管理体系，并通过了 ISO9001 质量管理体系和 GB50430 中国质量管理体系的认证。公司编制了质量管理手册、程序文件及各项与质量管理相关的管理制度、要求等三个层次的文件，并要求各部门、项目部严格执行。报告期内，公司未发生重大项目工程质量问题，也不存在重大工程质量问题可能导致的工程回款、收入确认及诉讼仲裁等风险。

5、报告期内安全生产制度的运行情况

为提高公司工程项目的安全管理水平，预防与杜绝安全生产事故的发生，公司制定了《安全生产责任制度》《安全生产检查制度》《安全教育制度》《生产安全事故应急预案》《生产安全违章处罚暂行规定》等十几项与安全生产相关的管理制度，已建立起一套安全管理制度体系。在安全生产责任制度落实方面，公司组织开展了安全生产目标责任书的签订工作，做到责任层层落实；公司对各个工程项目进行定期安全检查，监督安全隐患的整改落实情况。

报告期内，不存在因重大违法行为而受到安全生产主管部门行政处罚的情形。

三、核心竞争力分析

1、品牌资源优势

依托 NORINCO 品牌优势，依靠北方公司在国际化经营过程中创新形成的以海外代表处为核心的海外营销网和以海外投资项目为核心的海外投资经营网，公司的商誉优势明显，多年来已形成较强的市场开发能力。不断巩固和发展与业主的长期良好合作关系，积累了丰富的客户资源，具备宝贵的市场开发经验和战略资源。

2、内部协同优势

在打造民品国际化经营平台的进程中，通过资产重组，整合北方公司部分优势资源，初步形成了以国际工程为核心，相关产业为支撑的协同集群，有效巩固了业务基础，拓展了发展空间。依托集团公司和北方公司完善的产业支撑，公司在业务开展过程中实现业务协同互动，打造链式项目，有效地提升了产业链竞争优势。

3、转型先发优势

公司在行业内较早开展商业模式创新，实施以投资为驱动的转型升级，稳步推进投建营一体化、产业链一体化运作，形成较强的投资开发管理能力，部分投资项目已投产运营，实现良好收益，具有先发的资产资源占有优势。

4、多渠道融资优势

依托国企背景、上市公司平台和良好银企关系，形成了较强的资本运作和投融资能力与国内多家银行建立稳定良好的合作关系，可以提供买方信贷、卖方信贷和政府优惠贷款等融资解决方案；通过上市公司平台在资本市场融资，实施资本运作和资产重组，形成较强的资本运作和投融资能力。

5、能力资源优势

拥有一批熟悉国际化统筹运作和海外项目管理的高素质、专业化、复合型国际化人才队伍，具有较强的发现和抓住商业机会能力、风险识别管控能力、全球资源整合能力、专业化经营管理能力以及丰富的项目运作经验。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，公司各项主要经营指标全面完成。全年实现营业收入 214.88 亿元，同比增长 59.96%；归母净利润 9.18 亿元，同比增长 44.31%。公司行业地位和品牌影响力稳步攀升，2023 年度位列 ENR 排名第 75 位，在中国企业中位列第 19 名，经营质量效率显著提升，一利稳定增长，五率持续优化，高质量发展态势更趋稳固。

(1) 市场开拓再创佳绩

公司持续深耕“一带一路”沿线国家，充分发挥重大项目品牌优势，大力加强协同发展和一体化带动，传统市场持续巩固，重点市场稳步深耕，潜力市场有效拓展。在第三届“一带一路”高峰论坛、第六届进博会和首届中国-中亚峰会等重大主场外交场合实现项目签约，公司“一带一路”先锋队、主力军品牌形象有力彰显。

2023 年，公司在 33 个国别市场共跟踪 105 个项目。其中，乌兹别克斯坦钢轨供货项目在中国-中亚峰会上顺利签约，是公司在中亚市场签署的首个轨道交通项目；南苏丹石油管线项目的签署标志着南苏丹传统市场深度开发取得进一步成效；巴基斯坦空气监测系统建设及运维项目进一步巩固了公司在巴基斯坦传统市场的优势地位，对共建绿色“一带一路”、打造升级版中巴经济走廊做出积极实践。

(2) 运营项目稳中向好

公司重点项目运营攻坚克难、质效双优，为全面完成年度目标、加速转型升级形成重要支撑。同时，运营项目品牌优势不断彰显，对当地和周边国家市场开发和项目获取发挥了积极助力。

蒙古矿山一体化项目：各板块整体协同加速发力，全年运营稳健强劲。采矿板块，北山公司在蒙古国采矿专业公司中名列前茅，全年累计采矿 4,300 万方，同比增长 185%。物流运输板块，查干哈达、杭吉方向焦煤运输突破新高，完中盘运量 605 万吨，同比增长 225%。通关仓储板块，优化通关模式，整合口岸资源，过货能力、通关效率显著提升，全年过货 520 万吨，同比增长 70%。焦煤贸易板块，拓展贸易渠道，不断延伸、补充、巩固产业链，与下游焦钢客户加强合作，全年销售焦煤 531 万吨，同比增长 194%。

克罗地亚塞尼风电项目：售电协议延期顺利完成，运维有序开展，安全平稳高效。7 月完成电网并网验证试验，具备永久使用资质。全年发电 4.6 亿度。项目案例登上第三届“一带一路”国际合作高峰论坛民心相通论坛，是唯一来自欧洲国家的项目案例。

老挝南湃水电站：全年发电 4.48 亿度。项目完成国际可再生能源证书注册，是在老挝中资企业中首个进行注册的项目，标志着公司成为全球自愿碳市场的新成员。

巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线运维项目：安全运营 3 周年，累计载客 1.2 亿人次，上线率、准点率 100%。尼日利亚塞吉罗拉金矿采矿项目：全面完成年度目标，单月最高铲装量突破 71 万方，刷新历史纪录。

(3) 在建项目全力推进

在建项目坚持“设计、采购、建设”三大管理和“成本、质量、进度、安全、团队”五大控制原则，加强全寿命周期管控，项目建设高质量推进。

孟加拉燃煤火电站项目：2023 年是项目决战之年，公司紧盯重大里程碑节点目标，加大人力和资源投入，工程建设明显提速，总体进度已完成 90%。两台机组主厂房完成封闭，首台机组具备启动条件。电气热控系统安装完成 85%，输煤系统建设完成 90%，码头建设完成 85%，送出系统建设完成 75%。完成了运维、调试煤和运输招标，运维团队全部到岗，准备开展调试。质量建设稳固扎实，四级验收一次合格率 99.99%，施工质量合格率 100%。

刚果（金）矿建项目群：庞比铜钴矿项目二期尾矿库加高工程 7 月底按期完工，浮选扩建工程 5 月签署，总体进度完成 56%。卡莫亚二期扩能改造及焙烧制酸项目、选矿厂扩建项目、硫化矿系统装备采购及安装项目及新增萃取电积项目按进度有序推进。

蒙古国在建 EPC 项目群：原油管道项目 4 月开工，已完成 230 公里管道焊接、130 公里补口和下沟工作。项目攻克高寒、高纬度、高含蜡原油等难关，加强科技创新，成本显著下降。蒙古洗煤厂项目总体进度完成近 70%。重载公路项目整体进度完成 82%，东戈壁省主体竣工，南戈壁省完成 230 公里的道路基层建设和 100 公里油面铺设。

(4) 子公司经营稳步提升

各专业子公司面对严峻市场形势，努力挖掘增长潜力，融入公司经营发展大局，整体收入、利润呈上升态势。

重型装备出口贸易业务持续民品协同优势，多元化市场开拓成效显著。带动北奔重卡出口创历史新高。国际物流业务板块全面管理运营南非跨境物流项目，为项目转型升级、提升质效做出新的尝试。在全球航运需求持续低迷，系统内需求不旺盛的情况下，中标多个系统外优质项目，外部市场收入占比超 50%。金属包装容器业务板块强化市场开发，加强技术创新，出口逆势增长。物流自动化业务蓬勃发展，新产品研发稳步推进金属包装容器产业被列为集团公司 N 个专精特新产业之一，3 月获“深圳市专精特新中小企业认证（省级）”。精密金属制造与数字化可视中心获广东省工程技术中心认定，新产品二元气雾罐在国内居领先地位。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	21,487,899,585.26	100%	13,433,273,051.45	100%	59.96%
分行业					
国际工程承包	7,631,042,894.09	35.51%	2,542,359,260.22	18.93%	200.16%
国内建筑工程	246,716,215.15	1.15%	767,577,916.08	5.71%	-67.86%
货物贸易	10,784,853,280.95	50.19%	7,030,553,829.32	52.34%	53.40%
货运代理	1,024,905,267.90	4.77%	925,448,896.65	6.89%	10.75%
金属包装容器	1,099,449,420.13	5.12%	1,111,621,822.88	8.27%	-1.10%
发电收入	533,938,817.55	2.48%	924,272,316.46	6.88%	-42.23%

运营维护	78,802,798.49	0.37%	73,692,982.95	0.55%	6.93%
其他	88,190,891.00	0.41%	57,746,026.89	0.43%	52.72%
分产品					
国际工程承包	7,631,042,894.09	35.51%	2,542,359,260.22	18.93%	200.16%
国内建筑工程	246,716,215.15	1.15%	767,577,916.08	5.71%	-67.86%
货物贸易	10,784,853,280.95	50.19%	7,030,553,829.32	52.34%	53.40%
货运代理	1,024,905,267.90	4.77%	925,448,896.65	6.89%	10.75%
金属包装容器	1,099,449,420.13	5.12%	1,111,621,822.88	8.27%	-1.10%
发电收入	533,938,817.55	2.48%	924,272,316.46	6.88%	-42.23%
运营维护	78,802,798.49	0.37%	73,692,982.95	0.55%	6.93%
其他	88,190,891.00	0.41%	57,746,026.89	0.43%	52.72%
分地区					
境内地区	8,796,423,983.78	40.94%	5,829,989,080.17	43.40%	50.88%
境外地区	12,691,475,601.48	59.06%	7,603,283,971.28	56.60%	66.92%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
国际工程承包	7,631,042,894.09	7,203,098,337.69	5.61%	200.16%	203.67%	-16.32%
货物贸易	10,784,853,280.95	9,763,317,348.32	9.47%	53.40%	52.30%	7.45%
发电收入	533,938,817.55	154,642,985.17	71.04%	-42.23%	-12.96%	-12.06%
分产品						
国际工程承包	7,631,042,894.09	7,203,098,337.69	5.61%	200.16%	203.67%	-16.32%
货物贸易	10,784,853,280.95	9,763,317,348.32	9.47%	53.40%	52.30%	7.45%
发电收入	533,938,817.55	154,642,985.17	71.04%	-42.23%	-12.96%	-12.06%
分地区						
境内地区	8,212,638,844.68	7,909,411,899.50	3.69%	77.63%	89.51%	-62.05%
境外地区	10,737,196,147.91	9,211,646,771.68	14.21%	53.71%	59.42%	-17.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
煤炭贸易	销售量	吨	5,312,972.86	1,839,398.34	188.84%
	生产量				
	库存量				
重型装备出口贸易	销售量	台套	3,700	4,383	-15.58%
	生产量				
	库存量				
户外用品贸易	销售量	万件	47	58	-18.97%
	生产量				
	库存量				
太阳能产品贸易	销售量	万支	2,259	6,686	-66.21%
	生产量				
	库存量				
金属包装容器生产和销售	销售量	万个	48,700	48,813	-0.23%
	生产量	万个	49,528	44,623	10.99%
	库存量				

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期蒙古一体化项目进度良好，各口岸进口和销售的焦煤大幅度提升，因此煤炭贸易量大幅增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中土木工程建筑业的披露要求
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
EPC	6.00	8,638,898,389.84	已取得完工证书	8,176,783,384.65	质保金尚未结算	7,876,655,177.24

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
EPC	18.00	22,532,528,030.00	13,759,970,107.37	8,772,557,922.63
运营维护	2.00	2,301,686,097.00	532,958,536.46	1,768,727,560.54
采购供货	1.00	1,815,676,408.00	1,704,796,213.94	110,880,194.06

单位：元

项目名称	项目金额	业务模式	开工日期	工期	履约进度	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
埃塞俄比亚 Addis Ababa-Djibouti 铁路车辆采购项目代理合同	1,815,676,408.00	采购供货	2014 年 12 月	18 个月	99%		1,704,796,213.94	1,482,027,020.77	238,404,811.41
巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线运维项目	1,828,996,628.00	运营维护	2020 年 11 月	8 年	35%	78,810,848.62	237,360,326.68	237,360,326.68	
巴基斯坦铁路订票和旅行协助系统项目	54,480,000.00	EPC	2021 年 11 月	12 个月	60%	77,030.58	77,030.58	77,030.58	
巴基斯坦旁遮普省空气监测系统建设及运维项目	81,279,933.00	EPC	2023 年 12 月	36 周	5%			-	
孟加拉博杜阿卡利 1320MW 燃煤电站项目	10,559,905,922.00	EPC	2019 年 08 月	46 个月	90%	2,550,285,354.27	7,998,089,992.00	7,028,656,716.65	622,479,667.65
肯尼亚 KAMBURU-	790,663,626.00	EPC	2019 年 07	22 个月	3%		12,031,511.53	106,301,498.68	1,375,701.15

THIKA 输变电项目			月						
莫桑比克 PERIP 变电站项目	140,960,941.00	EPC	2020 年 07 月	24 个月	89%	52,655,205.36	52,655,205.36	36,648,077.09	5,301,962.67
蒙古 TKT 重载公路项目	2,564,380,000.00	EPC	2021 年 04 月	18 个月	88%	792,785,155.21	1,424,903,682.31	-	1,454,620,348.89
东帝汶市政道路修复项目	145,357,806.00	EPC	2023 年 01 月	24 个月	20%	24,377,961.65	24,377,961.65	43,071,205.24	10,083,800.34
克罗地亚萨格勒布-卡尔洛瓦茨车站项目	18,663,167.00	EPC	2023 年 09 月	30 个月	5%			-	
克罗地亚波兹塔纳排水管道项目	6,616,201.00	EPC	2023 年 11 月	12 个月	5%			-	
尼日利亚金矿采矿项目	472,689,469.00	运营维护	2021 年 06 月	56 个月	37.50%			422,751,666.16	269,663,861.82
伊拉克东巴格达油田建设项目集	700,000,000.00	EPC	2018 年 01 月	平均工期约为 1 年	90%	85,861,498.44	867,662,230.45	734,997,471.40	54,078,324.56
刚果（金）卡莫亚二期扩能与氧化焙烧项目	443,600,233.00	EPC	2022 年 01 月	15 个月	90%	117,608,337.61	357,432,410.05	303,607,988.43	32,664,721.36
卡莫亚二期硫化矿工程选矿厂项目	516,432,125.00	EPC	2022 年 08 月	13 个月	80%	117,320,347.95	117,320,347.95	108,969,731.91	19,560,934.64
卡莫亚二期系统装备采购及安装项目	175,890,417.00	EPC	2022 年 07 月	18 个月	75%	67,489,427.06	67,489,427.06	67,807,761.35	10,209,473.19
刚果（金）庞比铜钴矿项目浮选工程	70,452,475.00	EPC	2023 年 04 月	14 个月	55%			-	
刚果（金）卡莫亚铜钴矿二期工程新增萃取电积项目	340,000,000.00	EPC	2023 年 08 月	10 个月	20%			-	
蒙古输煤和选煤厂项目	2,101,923,824.00	EPC	2022 年 04 月	26 个月	65%	961,287,380.36	961,287,380.36	961,287,380.36	
蒙古 530km 原油管线项目	2,464,206,400.00	EPC	2022 年 07 月	32 个月	40%	503,462,893.64	573,041,462.59	401,980,219.59	119,895,253.72
连云港瀛洲幸福里项目	663,000,000.00	EPC	2019 年 01 月	960 天	95%	239,837,682.64	569,346,455.72	441,069,148.66	225,159,089.39
老挝丰沙里平安城市建设项目	694,714,960.00	EPC	2018 年 03 月	36 个月	100%	0.00	734,255,009.76	715,898,634.45	18,356,375.31

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
国际工程承包	国际工程承包	7,203,098,337.69	37.38%	2,371,986,179.22	20.47%	203.67%
国内建筑工程	国内建筑工程	234,225,263.52	1.22%	740,605,274.60	6.39%	-68.37%
货物贸易	货物贸易	9,763,317,348.32	50.67%	6,410,776,403.50	55.33%	52.30%
货运代理	货运代理	884,749,342.62	4.59%	840,803,258.70	7.26%	5.23%
金属包装容器	金属包装容器	951,675,837.91	4.94%	991,442,147.34	8.56%	-4.01%
发电收入	发电收入	154,642,985.17	0.80%	177,678,675.46	1.53%	-12.96%
运营维护	运营维护	24,518,559.78	0.13%	25,577,402.94	0.22%	-4.14%
其他	其他	53,958,932.95	0.28%	28,236,533.86	0.24%	91.10%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动□是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,767,293,083.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	11.87%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	2,550,285,354.27	11.87%
2	客户 2	961,287,380.36	4.47%
3	客户 3	804,123,639.54	3.74%
4	客户 4	792,785,155.21	3.69%
5	客户 5	691,908,008.74	3.22%
合计	--	5,767,293,083.93	26.84%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	7,182,347,375.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.27%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.11%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	3,880,035,179.68	20.13%
2	供应商 2	2,133,004,252.04	11.07%
3	供应商 3	599,711,349.36	3.11%
4	供应商 4	356,408,192.84	1.85%
5	供应商 5	213,188,401.76	1.11%
合计	--	7,182,347,375.68	37.27%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	456,509,777.26	367,267,874.43	24.30%	
管理费用	344,900,424.26	293,352,979.33	17.57%	
财务费用	-177,124,280.31	-357,011,953.40	50.39%	主要由于本年期初期末汇率变动幅度较上年减小，汇兑收益减少导致。
研发费用	66,398,938.45	20,229,085.30	228.24%	本年增大研发投入导致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高寒区（蒙古国）高含蜡长输原油管道关键技术研究	针对蒙古国原油含蜡量高、凝点高、粘度高的特点，开展相关研究确保高寒区（蒙古国）高含蜡长输原油管道正常运行。	完成	突破高寒区（蒙古国）高含蜡长输原油管道设计、施工成套关键技术，保证蒙古国含蜡量高、凝点高、粘度高原油在管道中正常输送。	为公司进一步开拓蒙古国油气市场、“一带一路”高寒区油气市场提供了可参考、可复制的案例。
蒙古国输油管道项目运输工装方案优化	蒙古国工业基础薄弱，不具备国内类似项目就近加工油气管道保温层的技术条件。研制特种保温油气管道通用长途运输装备，服务蒙古国长输原油管道建设。	完成	成功研制特种保温油气管道通用长途运输装备，将我国制造的特种保温油气管道安全运送至蒙古国长输原油管道项目现场。	为公司开发特种保温油气管道运输装备制造及特种保温油气管道运输市场创造了条件。
中蒙口岸跨境无人智慧通关技术方案及经济分析研究（一期）	数智赋能中蒙陆路口岸，提高中蒙陆路口岸大宗货物通关效率，服务公司蒙古矿	完成	完成首期中蒙口岸跨境无人智慧通关技术方案论证及经济性分析研究。	为公司数智赋能中蒙陆路口岸建设、“一带一路”国际陆港建设提供了基

	山一体化项目。			础。
大型叶片举升装置	欧洲本土大型风电叶片举升装置性能受限，既有国产举升装置出口受限，研发大型叶片举升装置，服务公司克罗地亚风电项目。	完成	突破“卡脖子”难题，成功研制大型叶片举升装置并在克罗地亚风电项目中推广应用。	为公司深度开发克罗地亚及周边中东欧绿色能源市场提供了关键核心技术支撑。
蒙古国长输原油管道 HAZOP 研究	公司蒙古国长输原油管道建设项目应根据其自身特点对风险因素进行有效评价，研究提出预防并进行有效管控的安全对策措施。	在研	提出预防并进行有效管控的安全对策措施，确保公司蒙古国长输原油管道建设项目安全、可控。	为公司在“一带一路”市场安全、高质量执行石油矿建类项目提供了可参考、可复制的范本。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	248	225	10.22%
研发人员数量占比	17.11%	11.70%	5.41%
研发人员学历结构			
本科	132	146	-9.59%
硕士	88	60	46.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	9	35	-74.29%
30~40 岁	87	98	-11.22%
40 岁以上	152	92	65.21%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	207,560,497.41	134,084,659.92	54.80%
研发投入占营业收入比例	0.97%	1.00%	-0.03%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	26,073,609.48	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	19.45%	-19.45%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

在执行项目 2023 年申报的专利在国家专利局均处于已申请未授权状态，尚未形成无形资产。

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	21,809,791,730.82	16,145,705,707.32	35.08%

经营活动现金流出小计	21,107,733,318.38	15,407,671,051.07	36.99%
经营活动产生的现金流量净额	702,058,412.44	738,034,656.25	-4.87%
投资活动现金流入小计	111,888,518.64	282,626,948.88	-60.41%
投资活动现金流出小计	908,411,143.82	870,541,274.10	4.35%
投资活动产生的现金流量净额	-796,522,625.18	-587,914,325.22	-35.48%
筹资活动现金流入小计	2,651,949,802.07	4,018,903,123.79	-34.01%
筹资活动现金流出小计	3,188,234,552.24	2,724,049,870.56	17.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-536,284,750.17	1,294,853,253.23	-141.42%
现金及现金等价物净增加额	-644,080,248.58	1,421,749,670.06	-145.30%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流入较上年数增加 35.08%，主要原因为孟加拉燃煤电站项目、蒙古一体化项目收款所致。

经营活动现金流出较上年数增加 36.99%，主要原因为孟加拉燃煤电站项目、蒙古一体化项目付款所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年数减少 4.87%，较上年变动较小。

投资活动现金流入较上年数减少 60.41%，主要原因为本年结构性存款到期金额同比减少导致。

投资活动现金流出较上年数增加 4.35%，较上年变动较小。

投资活动产生的现金流量净额较上年数减少 35.48%，主要原因为本年结构性存款到期金额同比减少导致。

筹资活动现金流入较上年数减少 34.01%，主要原因为上年进行配股导致资金流入，本年未进行配股所致。

筹资活动现金流出较上年数增加 17.04%，主要原因为本年归还借款所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年数减少 141.42%，主要原因为上年新增配股资金流入，本年未进行配股所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-34,672,415.99	-3.11%	主要为公司本年远期锁汇交割以及对长期股权投资权益法核算企业退出形成的投资收益。	否
公允价值变动损益	435,416.05	0.04%	主要为公司持有的远期锁汇产品公允价值变动。	否
资产减值	-395,293,832.67	-35.48%	主要为公司计提的应收款项等的信用减值损失以及合同资产的资产减值损失。	否
营业外收入	8,351,092.28	0.75%	主要为非日常相关的收入。	否
营业外支出	11,197,203.67	1.01%	主要为非日常相关的支出。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	4,092,044,058.82	17.22%	4,980,947,001.61	22.56%	-5.34%	主要由于大 额存单重分 类至债券投 资导致。
应收账款	3,656,230,159.48	15.39%	3,631,204,368.10	16.45%	-1.06%	
合同资产	960,387,920.20	4.04%	460,074,586.23	2.08%	1.96%	
存货	1,362,933,426.57	5.74%	937,553,901.15	4.25%	1.49%	
投资性房地 产	14,633,307.18	0.06%	15,340,747.14	0.07%	-0.01%	
长期股权投 资	1,705,154,073.65	7.18%	1,315,589,252.91	5.96%	1.22%	
固定资产	2,909,299,422.00	12.24%	2,775,341,099.73	12.57%	-0.33%	
在建工程	11,685,152.68	0.05%	34,920,575.32	0.16%	-0.11%	
使用权资产	52,121,936.25	0.22%	39,636,403.78	0.18%	0.04%	
短期借款	903,725,824.58	3.80%	754,411,335.29	3.42%	0.38%	
合同负债	1,495,431,537.31	6.29%	1,124,198,033.68	5.09%	1.20%	
长期借款	4,311,199,008.89	18.15%	4,358,346,698.34	19.74%	-1.59%	
租赁负债	16,701,073.52	0.07%	25,978,858.15	0.12%	-0.05%	

境外资产占比较高

□适用 □不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.衍生金 融资产	69,303,45 6.26	435,416.0 5			6,635,006 .73	75,912,65 6.26		461,222.7 8
2.其他权 益工具投 资	38,002,00 3.04	- 12,881,86 9.78						25,120,13 3.26
金融资产 小计	107,305,4 59.30	- 12,446,45 3.73			6,635,006 .73	75,912,65 6.26		25,581,35 6.04
上述合计	107,305,4	-			6,635,006	74,256,30		25,581,35

	59.30	12,446,453.73			.73	1.92		6.04
金融负债	1,372,142.18	1,346,335.45						25,806.73

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	213,883,954.74	信用证保证金等
应收票据	38,341,874.03	未终止确认
长期股权投资	367,291,674.02	取得借款的抵押物
合计	619,517,502.79	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
421,251,000.00	348,007,000.00	21.05%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司	燃煤电站电力生产	增资	421,251,000.00	50.00%	自有资金	孟加拉乡村电力公司	建设期4年，特经营期25年	能源	EPC形象进度完成88.90%	0.00	0.00	否		
合计	--	--	421,251,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

 适用 □ 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	128,634.12	128,634.12	43.54	0	295,095.01	415,303.71	8,468.96	0.91%
合计	128,634.12	128,634.12	43.54	0	295,095.01	415,303.71	8,468.96	0.91%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司将根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品交易业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。							
报告期实际损益情况的说明	为规避和防范主外汇汇率波动给公司带来的经营风险，公司按照一定比例，针对公司生产经营相关收付款及外汇开展套期保值、远期结售汇及外汇掉期等业务，业务规模均在预计的采购、销售业务规模内，具备明确的业务基础。报告期内，公司外汇套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后的实际损益金额合计为 1.52 亿元。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品与公司日常经营相关外汇收付款相挂钩，可抵消市场交易中存在的汇率波动风险的交易活动，实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	开展衍生品交易的风险： 1. 价格波动风险：可能产生因标的汇率、利率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。 2. 内部控制风险：金融衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。 3. 流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。 4. 履约风险：开展金融衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。 5. 法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约							

	<p>无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>风险应对措施：</p> <p>1. 明确金融衍生品交易原则：金融衍生品交易以保值为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。</p> <p>2. 制度建设：公司及下属子公司已建立了《金融衍生品交易管理办法》，对衍生品交易的授权范围、审批程序、操作要点、风险管理及信息披露做出了明确规定，能够有效规范金融衍生品交易行为，控制金融衍生品交易风险。</p> <p>3. 产品选择：在进行金融衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展业务。</p> <p>4. 交易对手管理：慎重选择从事金融衍生品业务的交易对手。公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司操作的金融衍生品主要为管理未来可预测期间的外汇交易，市场透明度高，成交活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值，公司衍生品公允价值按照公开市场提供或获得的市场价格厘定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 25 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 17 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事就公司开展的衍生品交易业务事项发表独立意见如下：</p> <p>1、公司及公司控股子公司开展的衍生品交易业务与日常经营需求紧密相关，有利于规避汇率和利率波动的风险，增强公司财务稳健性，符合公司的经营发展的需要。</p> <p>2、公司已制定《金融衍生品交易管理办法》及相关的风险控制措施，有利于加强金融衍生品交易风险管理和控制。相关业务履行了相应的决策程序和信息披露义务，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。</p> <p>3、综上所述，我们同意公司在本次董事会批准额度范围内开展金融衍生品交易业务。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金	募集资金	本期已使	已累计使	报告期内	累计变更	累计变更	尚未使用	尚未使用	闲置两年

		总额	净额	用募 集资金 总额	用募 集资金 总额	变更 用途的 募集资 金总额	用途 的募 集资金 总额	用途 的募 集资金 总额比 例	募 集 资 金 总 额	募 集 资 金 用 途 及 去 向	以 上 募 集 资 金 额
2022	配股	117,233.1	116,760.38	57.42	117,294.51	0	0	0.00%	0	0	0
合计	--	117,233.1	116,760.38	57.42	117,294.51	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
经中国证监会《关于核准北方国际合作股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2022〕511号）核准，公司以股权登记日2022年4月1日深圳证券交易所收市后公司总股本774,507,031股为基数，按每10股配3股的比例配售，共计可配售股份数量为232,352,109股，原股东有效认购股数为227,195,934股（占本次可配售股份总数的97.78%），每股发行价为5.16元，应募集资金总额为117,233.10万元，根据有关规定扣除发行费用472.72万元后，实际募集资金金额为116,760.38万元。截至2023年12月31日，公司累计投入募集资金及利息117,294.51万元。募集资金专户已于2023年12月7日销户。											

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充流动资金及偿还借款	否	116,760.38	116,760.38	57.42	117,157.42	100.46%			不适用	否
配股各项支出	否				137.09				不适用	否
承诺投资项目小计	--	116,760.38	116,760.38	57.42	117,294.51	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	116,760.38	116,760.38	57.42	117,294.51	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）						不适用				
项目可行性发生重大变化的情况说明						不适用				
超募资金的金额、用途及使用进展情况						不适用				
募集资金投资项目实施地点变更情况						不适用				
募集资金投资项目实施方式调整情况						不适用				
募集资金投资项目先期投入及置换情况						不适用				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						不适用				
项目实施出现募集资金结余的金额及原因						不适用				

尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辉邦集团有限公司	子公司	投资及工程承包	7,905.00	8,876,296,196.04	1,532,416,297.91	8,656,496,149.41	934,851,343.84	898,063,350.29
ENERGIJA PROJEKT d.d	子公司	风力发电	196,935,248.65	1,520,615,526.17	821,468,204.78	336,875,215.95	172,885,732.94	141,746,088.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 行业格局和趋势

国际工程行业机遇与挑战并存。机遇方面，从基建需求来看，全球基建市场复苏势头好于预期，亚洲、非洲需求旺盛、潜力巨大。“一带一路”沿线国家仍是基建热点。从政策支持来看，习近平主席宣布中国支持高质量共建“一带一路”八项行动，加大以市场化、商业化方式支持共建“一带一路”。专业金融机构开设融资窗口，为公司市场开发带来积极利好。从新能源发展来看，以新能源、绿色交通、智慧城市等为代表的可持续基础设施项目受到各方青睐。非洲国家新能源转型加快推进，光伏、风电成为欧

盟可再生能源建设主力。挑战方面，从国际政治大势来看，重点市场政局动荡、安全事件频发。蒙古、巴基斯坦、印尼、南非等国政府换届影响深远。美欧将中国企业作为海外反腐、出口管制、经济制裁优先执法对象，合规风险不容忽视。从宏观经济形势来看，重点国别市场出现外汇储备枯竭、主权债务危机，多个项目所在国货币大幅贬值，结算和支付汇损加剧。从行业形势来看，国际工程项目业主对总包商的专业能力、投融资能力、资源整合能力提出了更高要求；工程承包商之间竞争加剧，利润空间不断压缩。

（二）公司发展战略

充分发挥 NORINCO 品牌效应和兵器工业集团、北方公司产业集群优势，顺应新发展格局，聚焦“一带一路”建设重点领域和抓住行业绿色低碳数智化发展机遇，统筹市场资源，坚持“一条主线、两个坚持、三个定位、四种动能、五项支撑”，增强机遇意识和风险意识，推动国际化经营高质量发展，努力建设世界一流国际工程公司。

1、一条主线。以高质量发展为主线，牢固树立新发展理念，以建设世界一流国际工程公司为愿景，对标对表世界一流国际工程公司，全方位打造高质量发展指标体系。

2、两个坚持。坚持聚焦主责主业，服务国家重大战略和国家资源安全，顺应行业绿色低碳、数字化、智能化发展趋势，优化产业结构，推动产业升级，形成能源工程、资源工程、环境工程、工业工程、优质专业民品产业布局。坚持创新驱动，全面深入推进科技创新，推动实施工程技术关键领域创新、新产品应用创新、数智工程赋能创新；持续推动商业模式创新，稳步推进投建营一体化、市场一体化运作特别是采矿产业链一体化运作，加强融资支付方式等投建营和一体化运作关键环节创新。

3、三个定位。从服务国家战略、聚焦主责主业、体现担当作为三个层面，明确公司作为“服务‘一带一路’建设的骨干先锋企业，推进国际工程及国际产能合作的主力军，推动集团公司民品国际化经营的重要力量”的发展定位，实现民品国际化经营做强做优做大。

4、四种动能。增强“市场带动、投资拉动、协同互动、一体化推动”四种发展动能。强化市场带动，优化市场布局，筛选出具有北方国际特色的“一带一路”重点市场并进行深度开发。增强投资拉动，深化转型升级，着力提升投资项目运营维护能力，确保投资项目实现既定收益。推进协同互动，持续深化北方国际自身体系协同，积极融入北方公司“1+5+N”格局。实施一体化推动，争当国际工程产业链链长，构建产业链生态，增强产业链供应链上下游控制力，形成产业协同一体化体系和市场一体化运作体系。

5、五项支撑。强化“党建引领、能力提升、深化改革、风控合规、精益管理”五项支撑。加强党建引领支撑，全面贯彻落实党的二十大精神，以提升国际化经营“五种能力”为核心，形成一支高素质、专业化、复合型的国际化人才队伍。夯实深化改革支撑，健全完善市场开发、投资运营、海外机构管理体系；强化风控合规支撑，形成包含合规管理、内部控制、内部审计、风险管理在内的全面风险闭环管理体系；推进精益管理支撑，提升战略管理、运营管理、财务金融管理、采购管理质效，发挥好管理的促进和保障作用。

（三）经营计划

1、树牢市场第一生命线意识，不断强化市场带动。持续发挥 NORINCO 品牌效应，敏锐捕捉市场项目机会；进一步提高市场开发的前瞻性、主动性、系统性，重点关注能源资源富集型国家，做好印尼、阿联酋等重点国别的市场分析，体系化开展国别营销。

2、围绕转型升级远景目标，不断强化投资拉动。持续发挥投建营项目对公司转型升级和高质量发展的重要支撑作用。以质量效益目标、全生命周期管理和运营团队建设为抓手，不断提高项目运营质量；通过投建营项目的高质量运营，彰显在产业控制、科技创新和安全保障方面的示范带动作用。要坚持系统思维、底线思维，提前预判、防范和化解运营中的各类风险。进一步加大新投资项目获取力度。重点围绕新基建、能源资源工程建设服务、集团优势民品国际产能合作等领域探索对外投资，创新商业模式，提升海外项目投资的选择甄别能力、投融资保障能力、建设执行能力、运营维护能力，确保项目符合战略方向、技术经济可行、风险可知可控。

3、发挥链式发展整体优势，不断强化协同互动。围绕重要资源获取和开发构建产业链，围绕煤炭、贵金属开发和油田建设领域，统筹策划产业链一体化项目群；围绕公司自身的业务板块和专业能力，协同发

展，串珠成链，形成一体化工程建设和服务能力。着力打造民品国际化经营产能合作平台，积极寻求兵器工业集团内部石油化工、先进装备制造等产业的国际产能合作机会，构建包括贸易带动、产业推动、项目拉动、产能合作等环节的民品走出去体系。统筹公司本部与子公司加强协同联动、优势互补，提升整体运作能力。

（四）可能面对的风险

公司发展的外部环境仍然十分复杂，面临的困难和不确定性仍然较大，一是中国企业面临更高的安全审查与合规风险，部分重点国家安全形势恶化，政府换届影响深远，给市场开拓、项目执行带来较大压力。二是重点国别市场债务问题严重，货币贬值加速，导致大量缩减基建财政投入，新项目开拓和执行难度增大。三是国际工程市场竞争加剧，非洲和亚太市场争夺更加激烈，融资难、融资贵成为制约项目生效的“卡脖子”难题。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年11月16日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券耿鹏智、天风固收李浩时、开源证券梁吉华、华夏基金张越洋	蒙古矿山一体化项目等主要投资项目运营情况等	详见公司于2023年11月16日披露的北方国际股份有限公司投资者关系活动记录表
2023年09月13日	公司会议室	实地调研	机构	财通证券毕春晖，长江证券张弛，国泰君安证券郭浩然，国盛证券张天祯，中信证券李家明、唐超宇，兴业证券李明、郁暉，安信证券董文静，华泰证券樊星辰，海通证券郭好格，天风证券吴红艳，金鹰基金赵雅薇，新华养老保险姚鑫，民生加银基金刘悛，天铨资本黄若琛	公司上半年经营情况；主要投资项目运营情况等	详见公司于2023年9月14日披露的北方国际股份有限公司投资者关系活动记录表
2023年07月11日	公司会议室	实地调研	机构	中邮证券丁士涛、厉大远、刘依然	蒙古矿山一体化项目等主要投资项目运营情况等	详见公司于2023年7月11日披露的北方国际股份有限公司投资者关系活动记录表
2023年06月28日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券王涛、吴红艳、平安养老金浩枫	公司重点国际工程项目进展等	详见公司于2023年6月29日披露的北方国际股份有限公司投资者关系活动记录表
2023年	公司会	实地调研	机构	东北证券胡嘉祥、中信证	公司国际工	详见公司于

06月29日	议室			券王勃竣、国君资管刘汉思	程承包业务经营模式、公司对海外市场的分析等	2023年6月29日披露的北方国际股份有限公司投资者关系活动记录表
2023年05月12日	全景网	网络平台线上交流	其他	投资者网上提问	公司分红规划、公司重点国际工程项目进展、主要投资项目运营情况、年度报告解读等	详见公司于2023年5月15日披露的北方国际股份有限公司投资者关系活动记录表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自上市以来，一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，以《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件为依据，不断完善公司法人治理结构和内控制度，股东大会、董事会、监事会和经理层形成规范、科学的经营决策机制，使公司的组织机构运转有效。

公司按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范及其配套指引》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，公司建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和公司资产的安全、完整及保值增值。公司的实际治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

报告期内，为进一步提高公司的经营管理水平和风险防范能力，及时发现内部控制可能存在的缺陷或不足，不断规范和加强公司内部控制建设工作，根据《企业内部控制基本规范》、配套指引及《内部控制评价手册》、《内部控制管理手册》，结合上年度内部控制评价实施情况制定了 2023 年度内部控制评价实施方案工作，对公司内部控制设计的合理性与运行情况的有效性进行了评价，并按照证监会最新要求，结合公司实际，编制了公司 2023 年度《内部控制评价报告》。为了及时、完整地掌握公司现有的制度文件，健全内部控制，提高工作效率及防范风险，公司结合 2023 年新发布的相关制度，对《内部控制制度汇编》进行了修订。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东的关系清晰。

在业务方面，公司业务结构独立完整，具备独立面向市场，自主开发、经营的业务能力，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

在人员方面，公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度，公司高级管理人员全部为专职，并在公司领取报酬，未在控股股东单位兼职。公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定进行人事任免。

在资产方面，公司与控股股东产权关系明确，不存在控股股东占用上市公司资产的情况。

在机构方面，公司严格按照《公司章程》建立了独立的经营管理和决策组织体系，完全独立于控股股东。

在财务方面，公司设有独立的财务会计部门，建立了独立健全的财务会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立做出财务决策。公司拥有独立的银行帐号，独立依法纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.80%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	详见公司 2023 年 3 月 11 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-011）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.56%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	详见公司 2023 年 4 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-024）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	60.96%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	详见公司 2023 年 5 月 17 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-038）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	60.92%	2023 年 07 月 25 日	2023 年 07 月 26 日	详见公司 2023 年 7 月 26 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（2023-055）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	60.99%	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 22 日	详见公司 2023 年 8 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（2023-062）
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	60.92%	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	详见公司 2023 年 8 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第五次临时股东大会决议公告》（2023-065）
2023 年第六次临时股东大会	临时股东大会	60.98%	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	详见公司 2023 年 10 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2023 年第六次临时股东大会决议公告》（2023-078）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------

)	(股)	(股)))	因
纪巍	男	45	董事长、 董事、 党委书记	现任	2023 年 08 月 21 日	0	0	0	0	0	
单钧	男	54	董事、 总经理、 党委副书记	现任	2022 年 08 月 04 日	0	0	0	0	0	
杜晓东	男	55	董事、 副经理	现任	2023 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	
袁立	男	65	独立 董事	现任	2020 年 09 月 04 日	0	0	0	0	0	
谢兴国	男	59	独立 董事	现任	2023 年 03 月 10 日	0	0	0	0	0	
姚颐	女	51	独立 董事	现任	2023 年 10 月 27 日	0	0	0	0	0	
徐舟	男	43	董事	现任	2023 年 03 月 10 日	0	0	0	0	0	
张亮	男	40	董事	现任	2023 年 08 月 29 日	0	0	0	0	0	
孙飞	男	38	董事	现任	2023 年 08 月 29 日	0	0	0	0	0	
李正安	男	49	监事	现任	2022 年 03 月 25 日	0	0	0	0	0	
蔡建芳	女	41	监事	现任	2023 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	
罗乐	女	50	职工 监事	现任	2011 年 08 月 17 日	0	0	0	0	0	
张斌华	男	51	纪委 书记	现任	2020 年 11	0	0	0	0	0	

					月 02 日							
王新庆	男	59	副总经理	现任	2019 年 04 月 29 日		0	0	0	0	0	
王晓冰	男	56	副总经理	现任	2011 年 04 月 26 日		0	0	0	0	0	
倪静	女	48	董事会秘书、财务总监	现任	2020 年 04 月 26 日		0	0	0	0	0	
陈翔	男	40	副总经理	现任	2018 年 10 月 19 日		0	0	0	0	0	
陈德芳	男	54	董事长、董事	离任	2022 年 05 月 17 日	2023 年 07 月 31 日	0	0	0	0	0	
郝峰	男	51	董事、党委书记、副总经理	离任	2022 年 08 月 04 日	2023 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
惠春雷	男	48	董事	离任	2022 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 26 日	0	0	0	0	0	
何佳	男	69	独立董事	离任	2017 年 01 月 23 日	2023 年 03 月 10 日	0	0	0	0	0	
耿建新	男	70	独立董事	离任	2021 年 08 月 27 日	2023 年 10 月 27 日	0	0	0	0	0	
王庆康	男	46	董事	离任	2022 年 03 月 25 日	2023 年 02 月 15 日	0	0	0	0	0	
蔡航清	男	46	董事	离任	2022 年 08 月 04 日	2023 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
马红艳	女	52	监事	离任	2018 年 03 月 20 日	2023 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

本报告期，原公司董事陈德芳、郝峰、惠春雷、何佳、耿建新、王庆康、蔡航清辞去董事职务，原公司监事马红艳辞去监事职务，具体变动情况见下表。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈德芳	董事长、董事	离任	2023年07月31日	工作变动
纪巍	董事长、董事	被选举	2023年08月21日	
郝峰	董事、党委副书记、副总经理	离任	2023年08月11日	工作变动
惠春雷	董事	离任	2023年05月26日	工作变动
杜晓东	董事、副总经理	被选举	2023年07月25日	
何佳	独立董事	任期满离任	2023年03月10日	任职期满
耿建新	独立董事	离任	2023年10月27日	个人原因
谢兴国	独立董事	被选举	2023年03月10日	
姚颐	独立董事	被选举	2023年10月27日	
王庆康	董事	离任	2023年02月15日	工作变动
蔡航清	董事	离任	2023年08月11日	工作变动
徐舟	董事	被选举	2023年03月10日	
张亮	董事	被选举	2023年08月29日	
孙飞	董事	被选举	2023年08月29日	
马红艳	监事	离任	2023年07月25日	工作变动
蔡建芳	监事	被选举	2023年07月25日	

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事简历

纪巍先生：1979年生，中共党员，北京理工大学光学工程专业，硕士研究生，高级工程师。历任中国北方工业有限公司研究发展部、第一地区部职员，驻海外代表处业务经理，第一地区部总经理助理、副总经理、总经理，总裁办公室主任，北方公司总裁助理兼总裁办公室主任、北方物业开发有限公司董事长，北方公司副总裁。现任北方国际董事长、董事、党委书记。

单钧先生：1970年生，中共党员，北京工业大学机械、企业管理专业，双学士，研究员级高级工程师。曾任中国燕兴总公司外贸综合处职员，中国万宝工程公司项目二处业务经理，北方公司总裁办公室秘书，中国万宝工程公司项目三处项目经理，中国万宝工程公司驻埃塞俄比亚代表处项目经理，北方国际国际工程三部项目经理、水利电力工程部项目经理、项目开发部副经理、国际工程二部经理，总经理助理兼公司国际工程二部经理，北方国际副总经理，现任北方国际董事、总经理、党委副书记，辉邦集团有限公司董事长，能源项目股份公司(克罗地亚)董事长，孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司董事。

杜晓东先生：1969年生，中共党员，南京理工大学环境与工程专业，工学学士，北京理工大学管理工程专业，工学硕士，悉尼麦考瑞大学商学院访问学者，研究员级高级工程师。曾任中国兵器工业总公司教育局工程师，北方公司经营管理部工程师，北方国际综合管理部主任，经营计划部主任，战略与投资部主任，北方国际职工监事、董事会秘书。现任南湃电力有限公司董事长，北方国际董事、副总经理。

袁立先生：1959年生，中共党员，长沙铁道学院铁道工程机械专业工学学士，清华大学经济管理学院高级工商管理(EMBA)硕士，教授级高级工程师。历任中国土木工程集团有限公司物资部、伊拉克办事处、吉布提办事处职员，坦桑尼亚办事处、海外业务部、投标报价部总经理，中国土木工程集团有限公司总经理助理、副总经理、总经理、董事长、党委书记；曾任中南大学、石家庄铁道大学兼职教授；现任中国铁建国际投资有限公司外部董事，中国对外承包工程商会专家委员会副主任委员，北方国际独立董事。

谢兴国先生：1965 年生，美国布法罗大学/中国人民大学工商管理专业，工商管理硕士。历任国家计划委员会外事局官员，以色列联系发展有限公司部门经理、副总经理，北方国际合作股份有限公司二届、三届、六届、七届董事会独立董事，现任福陆(中国)工程建设有限公司首席代表、北方国际独立董事。

姚颐女士：1972 年生，南开大学会计学博士。历任天津财经大学会计系助教，南方证券天津管理总部项目经理，南开大学商学院会计系讲师、副教授，现任南开大学商学院会计系教授、博士生导师，武汉天源环保股份有限公司独立董事，北方国际独立董事。

徐舟先生：1981 年生，中共党员，中南财经政法大学会计学专业会计学学士，清华大学-香港中文大学金融财务专业，工商管理硕士高级会计师。历任北方国际合作股份有限公司财务金融部职员、主任助理、副主任，中国北方工业有限公司财务金融部副主任，现任中国北方工业有限公司财务金融部主任，兼任振华石油控股有限公司董事、北方矿业有限责任公司董事、中国万宝工程有限公司董事、北方工业科技有限公司董事、北方凌云工业集团有限公司董事，北方国际董事。

张亮先生：1983 年生，中共党员，清华大学仪器科学与技术专业，硕士研究生工程师。历任中国北方工业有限公司采购部、第二地区部职员，驻巴基斯坦代表处副总代表、总代表，营销 B 部总经理助理，军贸技术研究院压制武器部副总经理，现任中国北方工业有限公司人力资源部副主任，北方国际董事。

孙飞先生：1986 年生，中共党员，北京大学软件工程专业，硕士研究生，工程师。历任中国北方工业有限公司战略与运营部职员、主任助理，现任中国北方工业有限公司战略与运营部副主任，北方工业科技有限公司董事，北方国际董事。

(2) 监事简历

李正安先生：1975 年生，中共党员，洛阳工学院会计学专业，经济学学士，中国人民大学会计学专业，管理学硕士，正高级会计师历任中国北方工业有限公司稽察部职员、主任助理、副主任，环球铂业有限公司财务总监，北方矿业有限责任公司总经理助理兼审计与风险管理部主任，现任中国北方工业有限公司审计与风险管理部主任、振华石油控股有限公司监事、北方矿业有限责任公司监事、中国万宝工程有限公司监事、北方工业科技有限公司监事、北京奥信化工科技发展有限责任公司监事、北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司监事、北方爆破科技有限公司监事，北方国际监事、监事会召集人。

蔡建芳女士：1983 年生，中共党员，北京航空航天大学企业管理专业，硕士研究生，注册会计师。曾任毕马威华振会计师事务所审计部助理经理，国家税务总局财务司主任科员，卓望信息技术(北京)有限公司会计核算部副总监，中兵投资管理有限公司财务管理部副总经理、财务金融部总经理；现任中兵投资管理有限公司资产经营部总经理，中兵股权投资基金管理(北京)有限公司执行董事、总经理，北方国际监事会监事。

罗乐女士：1974 年出生，中共党员，中央财经大学投资专业，经济学硕士，高级经济师。曾任北方国际资本运营部、战略投资部项目经理、董事会办公室副主任。现任北方车辆董事，北方机电董事，北方物流董事，北方新能源董事，辉邦集团董事，誉星发展有限公司董事，南湃电力有限公司董事，北方国际萨塔电力有限公司董事，北方非洲国际物流有限公司董事，北方国际(尼日利亚)工程有限公司董事，内蒙古满都拉港务商贸有限公司董事，深圳华特董事，北奔重汽集团进出口有限公司董事，RNPL 副总经理，北方国际战略与投资部主任，北方国际职工监事。

(3) 高级管理人员简历

单钧先生：其简历参见本节“(1) 董事简历”。

张斌华先生：1973 年生，中共党员，北京理工大学高分子材料工程专业，学士学位，研究员级高级工程师。曾任原兵器工业集团公司下属第 805 厂工人、技术员，办公室秘书科秘书、科长、办公室副主任、保密办公室主任、人力资源与公共关系部副部长、含能材料分公司化工二厂党总支副书记、副厂长，兵器集团党群工作部宣传工作处处长、党建群工局新闻宣传处第二负责人，北方通用动力集团有限公司纪委书记，兵器集团动力研究院有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。现任北方国际纪委书记。

杜晓东先生：其简历参见本节“(1) 董事简历”。

王新庆先生：1965 年生，中共党员，兰州大学英语专业，文学学士，副译审。曾任北方设计研究院翻译，北方公司军项一部项目经理，驻乌干达代表处副代表，中国万宝工程公司军工项目一部副总经理总经理，北方公司第四地区部总经理，北方国际副总经理、纪委书记党委副书记。现任 RNPL 董事，北方国际副总经理。

王晓冰先生：1968 年生，中共党员，北方交通大学铁路信号专业工学学士，研究员级高级工程师。曾任铁道部第三勘测设计院助理工程师，铁道部电气化局北京电铁通号设计院工程师，北方国际国际工程二部项目经理、地铁工程部副经理、经理、国际工程一部副经理经理、总经理助理兼公司国际工程一部经理。现任北方国际副总经理。

倪静女士：1976 年生，中共党员，中央财经大学会计学专业，管理学博士，注册会计师，高级会计师。历任北方公司财务金融部职员、副主任、稽察部副主任，北方公司审计与风险管理部主任，北方易尚酒店管理有限责任公司监事、监事会召集人，北方国际监事、监事会召集人；现任辉邦集团董事，誉星发展有限公司董事、董事长，新加坡星帜国际有限公司董事长，北方国际董事会秘书、财务总监。

陈翔先生：1984 年生，中共党员，北京大学国际关系专业，伦敦政治经济学院国际事务专业，硕士学位，高级工程师。历任北方公司地区一部商务经理、采购部项目经理，晋西工业集团有限责任公司技术中心副主任、副总经济师，北京奥信化工科技发展有限责任公司副总经理；现任北方国际副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐舟	中国北方工业有限公司	财务金融部主任			是
徐舟	北方工业科技有限公司	董事			否
张亮	中国北方工业有限公司	人力资源部副主任			是
张亮	北方工业科技有限公司	董事			否
孙飞	中国北方工业有限公司	战略与运营部副主任			是
孙飞	北方工业科技有限公司	董事			否
李正安	中国北方工业有限公司	审计与风险管理部主任			是
李正安	北方工业科技有限公司	监事			否
蔡建芳	中兵投资管理有限责任公司	资产经营部总经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
单钧	辉邦集团有限公司	董事长			否
单钧	能源项目股份公司（克罗地亚）	董事长			否
单钧	孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司	董事			否
单钧	深圳华特容器股份有限公司	董事长			否
杜晓东	老挝南湃电力有限公司	董事长			否
谢兴国	福陆（中国）工程建设有限公司	首席代表			是
姚颐	武汉天源环保股份有限公司	独立董事			是
徐舟	振华石油控股有限公司	董事			否
徐舟	北方矿业有限责任公司	董事			否
徐舟	中国万宝工程有限公司	董事			否

徐舟	北京奥信化工科技发展有限责任公司	董事			否
徐舟	北方凌云工业集团有限公司	董事			否
张亮	振华石油控股有限公司	董事			否
张亮	北方矿业有限责任公司	董事			否
张亮	中国万宝工程有限公司	董事			否
孙飞	振华石油控股有限公司	董事			否
孙飞	北方矿业有限责任公司	董事			否
孙飞	中国万宝工程有限公司	董事			否
孙飞	北京奥信化工科技发展有限责任公司	董事			否
孙飞	北方装备有限责任公司	董事			否
孙飞	北京北方诺信科技有限公司	董事			否
李正安	振华石油控股有限公司	监事			否
李正安	北方矿业有限责任公司	监事			否
李正安	中国万宝工程有限公司	监事			否
李正安	北京奥信化工科技发展有限责任公司	监事			否
李正安	北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	监事			否
蔡建芳	中兵股权投资基金管理（北京）有限公司	董事总经理			否
王新庆	孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司	董事			否
王晓冰	德黑兰车辆制造公司	副董事长			否
倪静	誉星发展有限公司	董事长			否
倪静	新加坡星帜国际有限公司	董事长			否
倪静	辉邦集团有限公司	董事			否
罗乐	孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司	副总经理			否
罗乐	中国北方车辆有限公司	董事			否
罗乐	广州北方机电发展有限公司	董事			否
罗乐	北方万邦物流有限公司	董事			否
罗乐	广州北方新能源技术有限公司	董事			否
罗乐	辉邦集团有限公司	董事			否
罗乐	誉星发展有限公司	董事			否
罗乐	老挝南湃电力有限公司	董事			否
罗乐	北方国际塔萨电力有限公司	董事			否
罗乐	北方非洲国际物流有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

薪酬与考核委员会下设的工作组负责做好薪酬与考核委员会研究事项的前期准备工作，并向委员会提供相关资料。

薪酬与考核委员会对高级管理人员根据所提供的资料考评，程序如下：①公司高级管理人员向董事会作述职和自我评价；②薪酬与考核委员会根据考核责任书对经理层成员进行年度经营业绩考核评分；③薪酬与考核委员会结合公司经理层年度综合考核评价结果和相关要求，拟订经理层成员年度综合考核评价等级分布建议和薪酬年度分配方案，报董事会审定。

(2) 制定依据

公司董事会薪酬与考核委员会根据《经理层成员业绩考核办法》、《经理层成员薪酬管理办法》等规则，高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评并负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

(3) 实际支付情况

独立董事津贴按月发放，高管按考核结果预结算月薪酬，年终统结算。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
纪巍	男	45	董事长、董事、党委书记	现任（本年度任职5个月）	69.71	否
单钧	男	54	董事、总经理、党委副书记	现任	167.30	否
杜晓东	男	55	董事、副总经理	现任	136.21	否
袁立	男	65	独立董事	现任	11	否
谢兴国	男	59	独立董事	现任	10.25	否
姚颐	女	51	独立董事	现任	1.62	否
徐舟	男	43	董事	现任	0	是
张亮	男	40	董事	现任	0	是
孙飞	男	38	董事	现任	0	是
李正安	男	49	监事	现任	0	是
蔡建芳	女	41	监事	现任	0	是
罗乐	女	50	监事	现任	69.57	否
张斌华	男	51	纪委书记	现任	136.21	否
王新庆	男	59	副总经理	现任	132.66	否
王晓冰	男	56	副总经理	现任	129.12	否
倪静	女	48	董事会秘书、财务总监	现任	129.12	否
陈翔	男	40	副总经理	现任	129.12	否
陈德芳	男	54	董事长、董事	离任	0	是
郝峰	男	51	董事、党委书记、副总经理	离任（本年度任职7个月）	97.59	否
惠春雷	男	48	董事	离任	0	是
何佳	男	69	独立董事	离任	1.25	否
耿建新	男	70	独立董事	离任	10.08	否
王庆康	男	46	董事	离任	0	是
蔡航清	男	46	董事	离任	0	是
马红艳	女	52	监事	离任	0	是
合计	--	--	--	--	1,230.81	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
八届十七次董事会	2023年02月16日	2023年02月18日	会议审议通过了《变更公司董事》《变更公司独立董事》《内部审计管理制度》《设立北方国际东帝汶分公司》《召开公司2023年第一次临时股东大会》等5项议案
八届十八次董事会	2023年03月10日	2023年03月14日	会议审议通过了《增补公司董事会专门委员会委员》《公司2023年度日常关联交易预计》《公司控股子公司辉邦集团有限公司向关联方借款及公司为其提供担保》《召开2023年第二次临时股东大会》等4项议案
八届十九次董事会	2023年03月29日	2023年03月30日	会议审议通过了《不提前赎回“北方转债”》的议案
八届二十次董事会	2023年04月21日	2023年04月25日	会议审议通过了《公司2022年年度报告及摘要》《公司2022年度董事会工作报告》《公司2022年度独立董事工作报告》《公司2022年度利润分配方案》《公司2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《公司2022年度内部控制自我评价报告》《公司2022年度ESG报告》《公司2022年度高级管理人员绩效考核》《关于公司在兵工财务有限责任公司存贷款情况的风险评估报告》《公司2022年度总经理工作报告》《公司2023年开展金融衍生品交易》《公司2023年度申请综合授信额度》《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票》《召开公司2022年度股东大会》等14项议案
八届二十一次董事会	2023年04月21日	2024年04月25日	会议审议通过了《公司2023年第一季度报告》的议案
八届二十二次董事会	2023年06月05日	2023年06月06日	会议审议通过了《签订孟加拉博杜阿卡利2X660MW燃煤电站项目代理合同补充协议暨增加公司与RNPL2023年度提供劳务的日常关联交易额度》的议案
八届二十三次董事会	2023年07月07日	2023年07月08日	会议审议通过了《变更公司董事》《变更公司董事会审计与风险管理委员会委员》《设立北方国际印度尼西亚分公司》《召开公司2023年第三次临时股东大会》等4项议案
八届二十四次董事会	2023年07月20日	2023年07月21日	会议审议通过了《不提前赎回“北方转债”》的议案
八届二十五次董事会	2023年08月03日	2023年08月04日	会议审议通过了《变更公司董事》《修订公司〈章程〉》《召开公司2023年第四次临时股东大会》等3项议案
八届二十六次董事会	2023年08月11日	2023年08月12日	会议审议通过了《变更公司董事》《召开公司2023年第五次临时股东大会》等2项议案
八届二十七次董事会	2023年08月21日	2023年08月22日	会议审议通过了《选举公司第八届董事会董事长》《增补公司董事会专门委员会委员》等2项议案
八届二十八次董事会	2023年08月29日	2023年08月31日	会议审议通过了《2023年半年度报告》《公司2023年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于公司在兵工财务有限责任公司存贷款情况的风险评估报告》《增补公司董事会专门委员会委员》等4项议案
八届二十九次董事会	2023年10月11日	2023年10月12日	会议审议通过了《变更公司独立董事》《召开公司2023年第六次临时股东大会》等2项议案
八届三十次董事会	2023年10月27日	2023年10月31日	会议审议通过了《2023年第三季度报告》《续聘会计师事务所》《增补公司董事会专门委员会委员》等3

			项议案
八届三十一 次董事会	2023 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 11 日	会议审议通过了《不提前赎回“北方转债”》《公司全资子公司北方车辆与内蒙古一机集团进出口有限责任公司签订采购合同暨增加 2023 年采购商品日常关联交易预计》等 2 项议案
八届三十二 次董事会	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	会议审议通过了修订《信息披露管理制度》《独立董事制度》《董事会专门委员会工作细则》等 3 项议案

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期 应参加董 事会次数	现场出 席董 事会次 数	以通讯方 式参加董 事会次 数	委托出 席董 事会次 数	缺席董 事会次 数	是否连续 两次未亲 自参加董 事会会议	出席股 东大 会次数
纪巍	6	3	3	0	0	否	2
单钧	16	6	10	0	0	否	7
杜晓东	8	3	5	0	0	否	3
袁立	16	6	10	0	0	否	7
谢兴国	15	6	9	0	0	否	6
姚颐	3	1	2	0	0	否	0
徐舟	15	6	9	0	0	否	6
张亮	5	2	3	0	0	否	1
孙飞	5	2	3	0	0	否	1
陈德芳	8	2	5	1	0	否	0
郝峰	9	3	6	0	0	否	4
蔡航清	9	2	6	1	0	否	4
惠春雷	5	2	2	1	0	否	3
耿建新	13	5	8	0	0	否	7
何佳	1	0	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司相关工作人员保持密切联系，时刻关注外部经济形势及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的信息报告，掌握公司的运行动态，在充分掌握实际情况的基础上提出相关意见与建议，为独立董事对董事会各项议案的审议表决、对重大事项发表独立意见提供了有力的支持。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计与风险管理委员会	姚颐、谢兴国、徐舟、耿建新(已离任)、何佳(已离任)、单钧(已离任)	4	2023年02月16日	审议修订《北方国际合作股份有限公司内部审计工作管理制度》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年04月21日	审议《2022年度财务报告》《2022年度内部控制评价报告》等2项议案	同意	不适用	不适用
			2023年10月17日	审议《续聘公司年审会计师事务所》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年12月29日	审议修订《董事会审计与风险管理委员会工作细则》的议案	同意	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	袁立、谢兴国、徐舟、何佳(已离任)、蔡航清(已离任)	2	2023年04月21日	审议《公司2022年度高管绩效考核》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年12月29日	审议修订《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的议案	同意	不适用	不适用
提名委员会	袁立、谢兴国、纪巍、何佳(已离任)、王庆康(已离任)	6	2023年02月16日	会议审议通过了《提名徐舟先生为第八届董事会董事候选人》《提名谢兴国先生为第八届董事会独立董事候选人》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年07月07日	会议审议通过了《提名纪巍先生为第八届董事会董事候选人》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年08月03日	会议审议通过了《提名杜晓东先生为第八届董事会董事候选人》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年08月11日	会议审议通过了《提名张亮先生为第八届董事会董事候选人》《提名孙飞先生为第八届董事会董事候选人》等2项议案	同意	不适用	不适用
			2023年10月11日	会议审议通过了《提名姚颐女士为第八届董事会独立董事候选人》的议案	同意	不适用	不适用
			2023年12月29日	会议审议通过了修订《董事会提名委员会工作细则》议案	同意	不适用	不适用
战略委员会	纪巍、单钧、孙	1	2023年04月21日	会议审议通过了《国企改革三年行动方案	同意	不适用	不适用

	飞、陈德芳（已离任）、蔡航清（已离任）		日	（2023-2025）》议案			
--	---------------------	--	---	----------------	--	--	--

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	340
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,604
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,944
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,146
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	85
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	328
销售人员	464
技术人员	724
财务人员	101
行政人员	327
合计	1,944
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	293
大学本科	611
大专	235
中专、高中及以下学历	805
合计	1,944

2、薪酬政策

公司根据国家相关政策和法律法规制定薪酬制度，为员工提供对内具有公平性、对外具有竞争力的报酬收入。公司坚持以价值创造为中心，个人绩效收入与公司整体效益联系浮动，收入分配向业绩突出、贡献大、创造高价值的团队和员工倾斜，合理拉开收入差距，不断提升员工薪酬满意度和获得感，实现员工个人与企业的共同发展。

3、培训计划

2023 年，北方国际坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，积极推进“一带一路”重点项目实施，着力贯彻落实人才强企战略，持续加强干部队伍建设、优化人才队伍结构、完善人才培养体系，着力打造一支忠诚干净担当、国际化经营能力领先的干部人才队伍，为加快推动转型升级和高质量发展提供坚实的人才保障。

2023 年，公司坚持“前瞻性、系统性、针对性、有效性”原则，分层分类开展各类专项培训，形成具有北方国际特色的系统人才高地培养计划，创新形式做好“卓越”、“新锐”、“启航”培训班，持续强化人才开发工作力度，共组织各类培训 56 个，其中公司级培训 27 个，部门专业培训与研讨 29 个，参加总人数 732 人次，总学时 8639 小时。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	522
劳务外包支付的报酬总额（元）	62,704.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为促进公司规范运作和健康发展，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》以及相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，公司五届十三次董事会、2012 年第一次临时股东大会、五届二十六次董事会、2014 年第二次临时股东大会审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中有关利润分配政策部分条款进行修改（详见 2012 年 7 月 21 日、2012 年 8 月 18 日、2014 年 8 月 29 日及 2014 年 9 月 17 日《中国证券报》《证券时报》与巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告）。报告期内，公司现金分红政策未作调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.92
分配预案的股本基数 (股)	1,002,018,034
现金分红金额 (元) (含税)	92,185,659.13
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	92,185,659.13
可分配利润 (元)	918,064,819.63
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	10.04%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2024 年 3 月 28 日的股本总数 1,002,018,034 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.92 元 (含税), (含税), 预计共分配股利 92,185,659.13 元。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内, 为进一步提高公司的经营管理水平和风险防范能力, 及时发现内部控制可能存在的缺陷或不足, 不断规范和加强公司内部控制建设工作, 根据《企业内部控制基本规范》、配套指引及《内部控制评价手册》、《内部控制管理手册》, 结合上年度内部控制评价实施情况制定了 2023 年度内部控制评价实施方案工作, 对公司内部控制设计的合理性与运行情况的有效性进行了评价, 并按照证监会最新要求, 结合公司实际, 编制了公司 2023 年度《内部控制评价报告》。为了及时、完整地掌握公司现有的制度文件, 健全内部控制, 提高工作效率及防范风险, 公司结合 2023 年新发布的相关制度, 对《内部控制制度汇编》进行了修订。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年03月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷： 1.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为，对公司造成重大损失及严重负面影响； 2.公司更正已公布的财务报告，并对公司造成重大影响； 3.公司对财务报告的内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷： 1.其他员工发生较严重的舞弊行为； 2.公司更正已公布的财务报告，并对公司造成较大影响； 3.财务报表部分项目会计准则选择和会计政策应用的控制执行不到位。</p> <p>一般缺陷： 不构成重大缺陷、重要缺陷的其他财务内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷： 1.严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致监管机构调查，并被处以罚款或罚金并被限令行业退出、吊销某种业务营业资格等； 2.内部控制制度严重缺失，内部控制系统性失效，导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标； 3.公司治理结构存在严重缺陷,制衡机制功能不存在或形同虚设，给公司生产经营造成重大影响； 4.公司董事会成员、高管层、中层或业务骨干非正常群体离职，严重影响公司运营。</p> <p>重要缺陷： 1.违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金并被公开通报或限期整顿等； 2.内部控制制度缺失较为严重，重要业务环节、过程等缺乏监控； 3.公司治理结构存在缺陷，权力制衡机制失效，给公司生产经营造成重要影响； 4.公司中层以下员工非正常群体离职，对公司运营造成一定影响。</p> <p>一般缺陷： 不构成重大缺陷、重要缺陷的其他非财务内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷： 1.错报大于等于合并报表税前利润或合并报表资产总额的5%； 2.错报大于等于合并报表税前利润或合并报表资产总额的2.5%，但小于5%，经过定性因素分析，认定为是重大缺陷的。</p> <p>重要缺陷： 1.错报大于等于合并报表税前利润或合并报表资产总额的2.5%，小于5%； 2.错报小于合并报表税前利润或合并报表资产总额的2.5%，但经过定性因素分析，认定为重要缺陷的。</p> <p>一般缺陷： 不构成重大缺陷、重要缺陷的其他财务内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷： 1.影响大于等于合并报表税前利润或合并报表资产总额的5%； 2.影响大于等于合并报表税前利润或合并报表资产总额的2.5%，但小于5%，经过定性因素分析，认定为是重大缺陷的。</p> <p>重要缺陷： 1.影响大于等于合并报表税前利润或合并报表资产总额的2.5%，小于5%； 2.影响小于合并报表税前利润或合并报表资产总额的2.5%，但经过定性因素分析，认定为重要缺陷的。</p> <p>一般缺陷： 不构成重大缺陷、重要缺陷的其他非财务内部控制缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
北方国际于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

2023 年 4 月 23 日上海市生态环境局印发的重点排污单位名录，公司下属深圳华特容器股份有限公司上海分公司被列为上海市大气重点排污单位。

环境保护相关政策和行业标准

- (1) 《中华人民共和国环境保护法》
- (2) 《中华人民共和国大气污染防治法》
- (3) 《中华人民共和国水污染防治法》
- (4) 《中华人民共和国噪声污染防治法》
- (5) 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》
- (6) 《中华人民共和国环境保护税法》
- (7) 《排污许可管理条例》
- (8) 《上海市环境保护条例》
- (9) 《上海市排污许可管理实施细则》
- (10) 印刷业大气污染物排放标准
- (11) 恶臭（异味）污染物排放标准
- (12) 大气污染物综合排放标准
- (13) 餐饮业油烟排放标准
- (14) 挥发性有机物无组织排放控制标准
- (15) 污水综合排放标准

环境保护行政许可情况

2023 年 12 月 25 日通过排污许可证审核，取得排污许可证。有效期 2023 年 12 月 25 日至 2028 年 12 月 24 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
深圳华特容器股份有限公司上海分公司	废气	非甲烷总烃	有组织排放	2	制罐车间、印刷车间	2.33mg/m ³ , 2.98mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB 31/933-2015. 印刷业大气污染物排放	526kg/a	/	无

							标准 DB31/ 872- 2015			
深圳华特容器股份有限公司上海分公司	废气	苯	有组织排放	2	制罐车间、印刷车间	0.19mg/m ³ ,0.19mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB 31/933-2015. 印刷业大气污染物排放标准 DB31/872-2015	37.34kg/a	/	无
深圳华特容器股份有限公司上海分公司	废气	甲苯	有组织排放	2	制罐车间、印刷车间	0.24mg/m ³ ,0.24mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB 31/933-2015. 印刷业大气污染物排放标准 DB31/872-2015	47.17kg/a	/	无
深圳华特容器股份有限公司上海分公司	废气	二甲苯	有组织排放	2	制罐车间、印刷车间	5.4mg/m ³ ,3.1mg/m ³	大气污染物综合排放标准 DB 31/933-2015. 印刷业大气污染物排放标准 DB31/872-2015	812kg/a	/	无

对污染物的处理

深圳华特容器股份有限公司上海分公司生产过程中产生的废气采用活性炭吸附工艺进行处理，主要污染物治理设施 2018 年 12 月底投入运营，通过设施的有效运营能够大幅减少污染物的产生量和排放量。产生废气全部通过密闭的管道进入活性炭净化箱，经活性炭吸附后再通过 15 米高的烟囱实现达标排放，每年委托有资质的第三方机构进行检测，废气排放浓度远低于标准限值。危险废物存放于专门的危险废物仓库中，每年均做到危废全部转移至有资质的第三方进行处置。

突发环境事件应急预案

深圳华特容器股份有限公司上海分公司针对自身可能存在的环境风险制定了《突发环境事件风险评估报告》和《应急资源调查报告》，明确了环境风险防控措施，强化应急队伍和应急资源建设，在此基础上编制了《突发环境事件应急预案》，进一步提高突发环境事件应急处置能力，并在上级生态环境部门完成备案工作。下一步将持续更新完善突发环境事件应急预案内容。

环境自行监测方案

深圳华特容器股份有限公司上海分公司制定了自行监测方案，废气监测项目均委托有资质的第三方检测机构进行检测并出具检测报告，检测频率为每年一次，符合环保部门相关要求，报告期内检测数据均达标。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年深圳华特容器股份有限公司上海分公司环境治理和保护投入情况：环保设备投入约 40 万元，年运行费用约 46.5 万元。

2023 年度缴纳环境保护税 23,362.57 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2023 年深圳华特容器股份有限公司上海分公司将原有的 75KW 空压机替换为 160KW 空压机，可实现年节能量 19 吨标煤，减碳量 154 吨。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

北方国际高度重视企业社会责任履行，关注当地社会民生问题，热心赞助公共福利事业，大力参与抢险救灾、困难群体帮扶、助力教育事业发展等社会公益活动，构建与当地社会和企业利益共同体，以实际行动深入践行“一带一路”民心相通、共同发展的理念。

巴基斯坦拉合尔橙线项目对周边孤儿院开展捐赠物资进行帮助，积极帮扶橙线周边贫困社区，并举办“公众开放日”“乘车安全月”“邀请媒体智库参观”“文化交流日”等系列活动，荣获“中巴经济走廊十周年共同繁荣贡献者奖”和“2022 中国境外可持续基础设施项目”。老挝中老铁路搬迁安居村项目高标准完成移民安置村建设，配套建设配套公共设施学校、卫生所以及村内外道路等公共基础设施，并积极参与爱心助学活动，受到人民网等媒体专题报道的高度肯定。老挝南湃水电站项目积极参与当地雨季抢险救灾，派出人员设备抢修被暴雨、滑坡等灾害损坏的周边道路，帮助周边社区及时恢复交通。蒙古一体化项目针对当地牧区草场严重干旱、草料短缺现象，积极参与牧草捐赠活动，帮助周边社区牧民解决生活困难。蒙古原油管道项目与蒙古国物理教育支持基金会合作，支持帮助蒙古国学生参加亚洲物理奥林匹克竞赛，推动当地教育发展。内蒙古元北国际贸易有限公司与包头市达茂旗教育基金会合作，积极参与支持达茂旗教育基础设施的改善工作，帮助当地加强蒙古族教育资源建设。孟加拉博杜燃煤电站项目与尼日利亚塞吉罗拉金矿项目大力开展助学活动，为周边中小学校更新校舍、提供教学用品，受到周边社区的好评。

公司建立并实施了 ISO14001 环境管理体系，并由环通认证中心有限公司进行体系运行的第三方认证；根据体系的要求建立了管理手册、程序文件、作业指导书，规范施工过程中对环境保护的各项要求，2023 年 12 月通过三年一度的体系换证审核。公司定期开展对下属单位的环保专项检查与隐患排查，跟踪监督各单位及时整改环保隐患，保障环保设备设施正常运行。持续深入学习贯彻习近平生态文明思想及相关环保法规制度，并深入开展“6.5”环境日及节能宣传周宣传，组织下属单位进行植树造林、鱼苗投放等生态保护活动。公司主要排污单位通过节能降碳技术改造、提高污染防治设施运行能力等措施，逐步提升节能降碳管理水平，建立节能降碳长效机制。

北方国际高度重视 ESG 管理体系建设，每年编制专项 ESG 报告，全面展现企业在 ESG 方面的良好实践。公司 2023 年度 ESG 报告荣获中国企业社会责任报告评级专家委员会“五星”评级，公司 ESG 实践案例入选《中央企业上市公司 ESG 蓝皮书（2023）》和“2023 中国企业 ESG 优秀案例”，公司入选“央企 ESG·先锋 100 指数”并位列第 45 位、“中国 ESG 上市公司先锋 100”榜单位列第 53 名，此外还荣获新浪财经第 16 届金麒麟 ESG 论坛“最佳责任进取奖”。

其它 2023 年度社会责任相关详细信息，请参考同日披露于巨潮资讯网的公司 2023 年度 ESG 报告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内未开展精准扶贫工作，也无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	北方科技、江苏悦达、天津中辰	关于所提供的信息真实、准确、完整的声明与承诺函	1、本公司将及时向上市公司提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。2、本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让本公司在上市公司拥有权益的股份。	2016年06月27日	长期	承诺正常履行中
资产重组所作承诺	北方科技、江苏悦达、天津中辰	关于拟注入标的资产的承诺函	1、标的公司为依法设立和有效存续的有限公司或股份公司，其注册资本已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。2、截至本承诺函出具日，本公司依法持有标的资产。本公司已经依法履行对标的公司的出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在可能影响标的公司合法存续的情况。3、本公司合法拥有标的资产的全部法律权益，包括但不限于占有、使用、收益及处分权，不存在通过信托或委托持股方式代持的情形，标的资产不存在法律纠纷，不存在抵押、质押、留置等任何担保权和其他第三方权利或其他限制转让的合同或约定，亦不存在被查封、冻结、托管等限制其转让的情形。4、本公司承诺按照相关协议约定及时进行标的资产的权属变更，在权属变更过程中出现纠纷（非因本公司原因产生的纠纷和不可抗力除外）而形成的责任由本公司承担。5、本公司拟转让标的资产的权属不存在尚未了结或可预见的诉讼、仲裁等纠纷，如因发生诉讼、仲裁等纠纷而产生的责任由本公司承担。	2016年06月27日	长期	承诺正常履行中
资产重组所作承诺	天津中辰	天津中辰关于深圳华特相关事项的承诺函	截至本承诺函出具之日，深圳华特及其分公司部分租赁使用的房产未取得房屋产权证书。本公司承诺：深圳华特及其分公司正常使用租赁房屋，与出租方不存在经济纠纷。若因无证房产租赁合同无效导致租赁房产被收回或要求强制搬迁，致使深圳华特及其分公司在租赁期内无法继续使用租赁房屋的，本公司将负责及时落实租赁房源，尽快找到新的生产经营场所，避免深圳华特及其分公司的持续稳定经营受到重大不利影响。深圳华特及其分公司由此产生的额外支出或经济损失，本公司承诺按照本次交易前对深圳华特的持股比例向其作出足额补偿。	2016年06月27日	长期	承诺正常履行中
资产	北方公	关于避免	1、本公司及本公司控制的企业目前与北方国际及	2016	长期	承诺

重组所作承诺	司	同业竞争的承诺函	其下属各公司、标的公司之间不存在同业竞争的情况。2、本次重组完成后，本公司及本公司控制的企业未来不会从事或开展任何与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的企业；不协助或帮助任何第三方从事/投资任何与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务。3、本次重组完成后，本公司及本公司控制的企业如发现任何与北方国际主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务机会，将促使该业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给北方国际及其下属全资、控股子公司。4、本次重组完成后，本公司及本公司控制的企业如出售或转让与北方国际生产、经营相关的任何资产、业务或权益，北方国际均享有优先购买权；且本公司保证在出售或转让有关资产、业务或权益时给予北方国际的条件与本公司及本公司控制的企业向任何独立第三方提供的条件相当。除非本公司不再为北方国际之实际控制人/控股股东，本承诺始终有效，且是不可撤销的。若本公司违反上述承诺给北方国际及其股东造成损失，一切损失将由本公司承担。	年 12 月 29 日		正常履行中
资产重组所作承诺	江苏悦达	关于规范和减少关联交易的承诺函	1、本次交易完成后，本公司将诚信和善意履行作为北方国际持股 5%以上股东的义务，本公司及本公司控制的企业尽量避免和减少与北方国际（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与北方国际依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。2、本公司及本公司控制的企业将不会要求和接受北方国际给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。3、本公司承诺在北方国际股东大会对涉及本公司及本公司关联企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。4、本公司保证将依照北方国际的章程规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害北方国际及其他股东的合法权益。	2016 年 12 月 29 日	长期	承诺正常履行中
资产重组所作承诺	北方公司	关于上市公司独立性的承诺函	1、保证北方国际人员独立（1）保证北方国际的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在北方国际任职并领取薪酬，不在本公司及其全资附属企业或控股公司担任经营性职务；（2）保证北方国际的劳动、人事及工资管理与本公司之间独立；（3）不干预北方国际董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。2、保证北方国际资产独立完整（1）保证北方国际具有独立完整的资产；（2）保证北方国际不存在资金、资产被本公司占用的情形；（3）保证北方国际的住所独立于本公司。3、保证北方国际财务独立（1）保证北方国际建立独立的财务部门和	2016 年 12 月 29 日	长期	承诺正常履行中

			独立的财务核算体系；(2) 保证北方国际具有规范、独立的财务会计制度；(3) 保证北方国际独立在银行开户，不与北方公司共用银行账户； (4) 保证北方国际的财务人员不在北方公司兼职；(5) 保证北方国际依法独立纳税；(6) 保证北方国际能够独立作出财务决策，北方公司不干预北方国际的资金使用。4、保证北方国际机构独立 (1) 保证北方国际建立、健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；(2) 保证北方国际的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证北方国际业务独立 (1) 保证北方国际拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；(2) 保证北方公司不对北方国际的业务活动进行干预；(3) 保证采取有效措施，避免北方公司及其控制的除北方国际外的其他企业与北方国际产生同业竞争；(4) 保证尽量减少并规范本公司及其控制的除北方国际外的其他企业与北方国际之间的关联交易；对于与北方国际经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及其控制的除北方国际外的其他企业将严格遵循有关关联交易的法律法规和北方国际内部规章制度中关于关联交易的相关要求。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	北方公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	不再单独或与其他第三人共同以任何方式从事经营与北方国际相竞争的民用工程承包业务，但以下情况除外：(1) 根据北方国际的要求，为北方国际未来承揽民用工程项目提供资信或其他方面的支持；(2) 根据国家的授权或许可从事特种行业或特殊项目的非一般民用工程承包项目。	2000年04月22日	长期	承诺正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	北方公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保持上市公司独立性；规范并逐步减少关联交易；北方公司及所控制企业未来不会从事、投资、协助第三方从事或投资与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业	2014年11月03日	长期	承诺正常履行中
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	-627,455.72	-870,753.19
	盈余公积	-87,075.32	-87,075.32
	未分配利润	-550,187.63	-783,677.87
	少数股东权益	9,807.23	

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
	递延所得税资	-666,382.45	-477,030.63	-855,421.13	-813,468.74

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	产				
	所得税费用	189,351.82	-150,425.09	41,952.39	-57,284.45
	盈余公积	-85,542.11	-81,346.87	-85,542.11	-81,346.87
	未分配利润	-586,374.18	-403,438.06	-769,879.02	-732,121.86
	少数股东损益	-13,288.14	-2,052.93		
	少数股东权益	5,533.84	7,754.30		

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	153
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	安行、熊宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人北方公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大债务到期未清偿的情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
北奔重型汽车集团有限公司	其他关联关系	采购商品	采购车辆及散件	市场定价	公允价格	59,929.73	3.11%	72,748	否	按合同条款支付	同等价格	2023年03月14日 2023年6月6日 2023年11月11日	详见公司于2023年3月14日披露的《关于2023年日常关联交易预计的公告》(2023-013)、2023年6月6日披露的《关于签订孟加拉博杜阿卡利2X660MW燃煤电站项目代理合同补充协议暨增加公司与RNPL 2023年度提供劳务的关联交易额度的日常关联交易公告》(2023-042)、2023年11月11日披露的《关于公司
内蒙古第一机械集团有限公司	其他关联关系	采购商品	采购抽油杆、零备件等	市场定价	公允价格	4,766.42	0.25%	4,752	是	按合同条款支付	同等价格		
山东蓬翔汽车有限公司	其他关联关系	采购商品	宽体矿用自卸车	市场定价	公允价格	1,171.23	0.06%	1,200	否	按合同条款支付	同等价格		
亚大塑料制品有限公司	其他关联关系	采购商品	采购PE管	市场定价	公允价格	129.22	0.01%	3,000	否	按合同条款支付	同等价格		
内蒙古北方智行采矿机械有限公司	其他关联关系	采购商品	采购车辆及散件	市场定价	公允价格	643.01	0.03%		是	按合同条款支付	同等价格		
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	其他关联关系	采购商品	采购车辆及散件	市场定价	公允价格	344.64	0.02%		是	按合同条款支付	同等价格		
中国兵工物资集团有限公司	其他关联关系	采购商品	采购商品	市场定价	公允价格	94.17	0.00%		是	按合同条款支付	同等价格		
中国北方工业有限公司	公司控股股东、实际控制人	接受劳务	接受劳务、物业服务、房租、展位费等	市场定价	公允价格	1,602	0.08%	4,494	否	按合同条款支付	同等价格		
北京奥信化工科技发展有限公司	同受北方公司控制	提供劳务	接受采矿服务	市场定价	公允价格	811.2	0.04%	6,700	否	按合同条款支付	同等价格		
北京中兵岩土工程有限公司	其他关联关系	接受劳务	接受EPC工程服务	市场定价	公允价格	335.55	0.02%	2,060	否	按合同条款支付	同等价格		
中国兵器工业规划研究院	其他关联关系	接受劳务	接受研发服务	市场定价	公允价格	80	0.00%	80	否	按合同条款支付	同等价格		
中国五洲工程	其他关	提供	接受研发	市场	公允	14	0.00%	55	否	按合同条	同等		

设计集团有限 公司	联关系	劳务	服务	定价	价格					款支付	价格	
中国兵器工业 集团人才研究 中心	其他关 联关系	接受 劳务	接受劳务	市场 定价	公允 价格	3.4	0.00%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
北京北方世纪 建筑装饰工程 有限公司	其他关 联关系	接受 劳务	接受劳务	市场 定价	公允 价格	1.7	0.00%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
中国兵器工业 建设协会	其他关 联关系	接受 劳务	接受劳务	市场 定价	公允 价格	0.32	0.00%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
北方矿业有限 责任公司	同受北 方公司 控制	出售 商品	销售矿 车、矿山 设备零 件、矿区 生产运营 原材料、 成品、半 成品等	市场 定价	公允 价格	44,031.18	2.05%	105,720	否	按合同条 款支付	同等 价格	
中国北方工业 有限公司	公司控 股股 东、实 际控制 人	出售 商品	销售车辆 及备件	市场 定价	公允 价格	11,136.82	0.52%	26,040	否	按合同条 款支付	同等 价格	
内蒙古第一机 械集团有限公 司	其他关 联关系	出售 商品	平行进口 车、北奔 重卡底盘	市场 定价	公允 价格	6,832.37	0.32%	13,500	否	按合同条 款支付	同等 价格	
内蒙古北方重 工业集团有限 公司	其他关 联关系	出售 商品	销售车辆 散件等	市场 定价	公允 价格	612.58	0.03%	1,500	否	按合同条 款支付	同等 价格	
大连北方化学 工业有限公司	其他关 联关系	出售 商品	销售焦煤	市场 定价	公允 价格	561.69	0.03%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
北京北方诺信 科技有限公司	其他关 联关系	出售 商品	销售车辆	市场 定价	公允 价格	356.72	0.02%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
兰州北方机电 有限公司	其他关 联关系	出售 商品	销售商品	市场 定价	公允 价格	156.81	0.01%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
北京北方车辆 集团有限公司	其他关 联关系	出售 商品	电费	市场 定价	公允 价格	39.6	0.00%		是	按合同条 款支付	同等 价格	
孟加拉乡村电 力-北方国际电	合营企 业	提供 劳务	提供 EPC 工程服务	市场 定价	公允 价格	268,184.11	12.48%	374,200	否	按合同条 款支付	同等 价格	

全资子公司北方车辆与内蒙古一机集团进出口有限责任公司签订采购合同暨增加 2023 年度采购商品的关联交易额度的日常关联交易公告》(2023-086)

力有限公司													
北方矿业有限责任公司	同受北方公司控制	提供劳务	提供 EPC 工程服务、国际货运代理服务	市场定价	公允价格	102,792.31	4.78%	118,283	否	按合同条款支付	同等价格		
振华石油控股有限公司	同受北方公司控制	提供劳务	提供 EPC 工程服务、国际货运代理服务	市场定价	公允价格	9,695.02	0.45%	78,600	否	按合同条款支付	同等价格		
中国北方工业有限公司	公司控股股东、实际控制人	提供劳务	提供 EPC 工程服务、国际货运代理服务	市场定价	公允价格	6,194.02	0.29%	20,250	否	按合同条款支付	同等价格		
中国万宝工程有限公司	同受北方公司控制	提供劳务	提供 EPC 工程服务	市场定价	公允价格	2,952	0.14%	32,360	否	按合同条款支付	同等价格		
北京奥信化工科技有限公司	同受北方公司控制	提供劳务	国际货运代理服务、房屋租赁等	市场定价	公允价格	1,501.56	0.07%	1,360	否	按合同条款支付	同等价格		
北方装备有限责任公司	同受北方公司控制	提供劳务	国际货运代理服务	市场定价	公允价格	730.27	0.03%	1,160	否	按合同条款支付	同等价格		
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联关系	提供劳务	国际货运代理服务	市场定价	公允价格	600.05	0.03%	700	否	按合同条款支付	同等价格		
内蒙古第一机械集团有限公司	其他关联关系	提供劳务	国际货运代理服务	市场定价	公允价格	20.62	0.00%	1,930	否	按合同条款支付	同等价格		
中兵无人机研究院有限公司	其他关联关系	提供劳务	国际货运代理服务	市场定价	公允价格	21.96	0.00%		是	按合同条款支付	同等价格		
北方自动控制技术研究所	其他关联关系	提供劳务	国际货运代理服务	市场定价	公允价格	2.99	0.00%		是	按合同条款支付	同等价格		
齐齐哈尔和平重工集团有限公司	其他关联关系	提供劳务	国际货运代理服务	市场定价	公允价格	1.16	0.00%		是	按合同条款支付	同等价格		

合计	--	--	526,350.43	--	870,692	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>公司八届十八次董事会、2023 年第一次临时股东大会审议通过了 2023 年度日常关联交易预计相关议案。预计公司 2023 年度与兵器工业集团的部分控股子公司、北方公司及其部分控股子公司、孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司（RNPL）发生关联交易金额不超过 83.89 亿元，其中日常关联交易采购商品、接受劳务金额不超过人民币 10.95 亿元，销售商品、提供劳务金额不超过人民币 72.94 亿元。</p> <p>公司八届二十二次董事会审议通过了《签订孟加拉博杜阿卡利 2X660MW 燃煤电站项目代理合同补充协议暨增加公司与 RNPL2023 年度提供劳务的日常关联交易额度》的议案，增加 2023 年公司与 RNPL 提供劳务的日常关联交易额度 4.62 亿元。公司八届三十一次董事会审议通过了《公司全资子公司北方车辆与内蒙古一机集团进出口有限责任公司签订采购合同暨增加 2023 年采购商品日常关联交易预计》的议案，增加 2023 年公司与一机进出口采购商品的关联交易额度 4,240 万元。</p> <p>2023 年公司与兵器工业集团的部分控股子公司、北方公司及其部分控股子公司、孟加拉乡村电力-北方国际电力有限公司实际发生日常关联交易金额人民币 52.63 亿元，其中采购商品、接受劳务的日常关联交易金额人民币 6.99 亿元，销售商品、提供劳务的日常关联交易金额人民币 45.64 亿元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
				本期合计存入 金额(万元)	本期合计取出 金额(万元)	
兵工财务有限责任公司	其他关联关系	0.37%-1.21%	203,399.45	1,954,765.40	2,014,518.92	143,645.93

贷款业务

关联方	关联关系	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
				本期合计贷款 金额(万元)	本期合计还款 金额(万元)	
兵工财务有限责任公司	其他关联关系	0.85%-3.85%	59,000.00	102,500.00	109,000.00	52,500.00

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
兵工财务有限责任公司	其他关联关系	授信	500,000	

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

①公司承租中国北方工业有限公司房屋，本期支付的租金 6,544,803.03 元，承担的租赁负债利息支出 201,672.93 元,承租广州易尚国泰大酒店办公楼，本期支付的租金 161,151.12 元。

②公司出租办公楼给北京奥信化工科技发展有限责任公司，本年租金收入 3,433,433.59 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中国北方工业有限公司	2021年01月29日	629,488.42	2021年09月28日	399,669.08	连带责任保证			2036年9月28日	否	是
孟加拉乡村电力-北方国际电力公司	2021年01月29日	269,744.63	2021年09月28日	176,939.52	质押			2036年9月28日	否	是
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		899,233.42		报告期末实际对外担保余额合计（A4）						576,608.6
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
辉邦集团有限公司	2020年02月25日	35,413.5	2020年09月29日	35,413.5	连带责任保证			2027年9月28日	否	否
辉邦集团有限公司	2020年02月25日	42,496	2020年11月16日	42,496	连带责任保证			2027年11月16日	否	否
辉邦集团有限公司	2020年02月25日	35,413.5	2021年01月05日	35,413.5	连带责任保证			2028年1月4日	否	否
辉邦集团有限公司	2023年03月14日	31,436.8	2023年09月26日	31,436.8	连带责任保证			2027年11月27日	否	否
辉邦集团有限公司	2023年03月14日	39,296	2023年09月26日	39,296	连带责任保证			2028年9月25日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		70,732.8		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		70,732.8				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		184,056		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		184,056				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南湃电力有限公司	2014年12月02日	36,729.17	2015年06月23日	36,729.17	质押			股权质押期限与进出口银行向南湃电力有限公司提供贷款的期限相同	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)		36,729.17		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)		36,729.17				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		70,732.8		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		70,732.8				
报告期末已审批的担保额度合计		1,120,018.59		报告期末实际担保余额合计		797,393.77				

(A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	94.19%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	399,669.08
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	148,642.5
担保总额超过净资产 50% 部分的金 额（F）	332,651.65
上述三项担保金额合计（D+E+F）	880,963
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,423,586	9.63%						96,423,586	9.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股	96,423,586	9.63%						96,423,586	9.62%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	905,285,828	90.37%				284,299	284,299	905,570,127	90.38%
1、人民币普通股	905,285,828	90.37%				284,299	284,299	905,570,127	90.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,001,709,414	100.00%				284,299	284,299	1,001,993,713	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准北方国际合作股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2019】1444号）核准，北方国际合作股份有限公司（以下简称“公司”或“北方国际”）于2019年10月24日公开发行了578.21万张可转换公司债券，债券简称“北方转债”，债券代码“127014.SZ”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《北方国际合作股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，北方转债自2020年4月30日起开始转股。本报告期北方转债转股数量为284,299股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司列式的基本每股收益和稀释每股收益已依据报告期普通股加权平均数计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

因可转债转股，公司股份总数由 1,001,709,414 股增加至 1,001,993,713 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,453	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	40,427	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国北方工业有限公司	国有法人	43.10%	431,872,107	无变化	0	431,872,107	不适用	0
北方工业科技有限公司	国有法人	12.51%	125,350,662	无变化	96,423,586	28,927,076	不适用	0

中兵投资管理有限责任公司	国有法人	4.98%	49,939,500	增加19,928,789股	0	49,939,500	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.14%	41,517,808	增加37,853,570股	0	41,517,808	不适用	0
江苏悦达集团有限公司	国有法人	4.08%	40,855,201	减少11,583,893股	0	40,855,201	不适用	0
唐建平	境内自然人	1.18%	11,779,000	新增	0	11,779,000	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.91%	9,070,421	新增	0	9,070,421	不适用	0
朱向军	境内自然人	0.54%	5,412,970	新增	0	5,412,970	不适用	0
杨梦媛	境内自然人	0.41%	4,102,040	新增	0	4,102,040	不适用	0
徐少杰	境内自然人	0.35%	3,460,072	新增	0	3,460,072	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	北方工业科技有限公司为中国北方工业有限公司的全资子公司，二者为一致行动人。未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他前十名股东是否为一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国北方工业有限公司	431,872,107	人民币普通股	431,872,107					
中兵投资管理有限责任公司	49,939,500	人民币普通股	49,939,500					
香港中央结算有限公司	41,517,808	人民币普通股	41,517,808					
江苏悦达集团有限公司	40,855,201	人民币普通股	40,855,201					
北方工业科技有限公司	28,927,076	人民币普通股	28,927,076					
唐建平	11,779,000	人民币普通股	11,779,000					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	9,070,421	人民币普通股	9,070,421					
朱向军	5,412,970	人民币普通股	5,412,970					
杨梦媛	4,102,040	人民币普通股	4,102,040					
徐少杰	3,460,072	人民币普通股	3,460,072					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通	北方工业科技有限公司为中国北方工业有限公司的全资子公司，二者为一致行动人。未知其他前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他前十名无限售流通股股东是否为一致行动人							

股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东江苏悦达集团有限公司，通过信用交易担保证券账户持股 25,164,073 股 公司股东唐建平，通过信用交易担保证券账户持股 11,777,947 股 公司股东朱向军，通过信用交易担保证券账户持股 5,403,970 股 公司股东杨梦媛，通过信用交易担保证券账户持股 4,102,040 股 公司股东徐少杰，通过信用交易担保证券账户持股 3,460,072 股

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
西安北方惠安化学工业有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
烟台北方安德利果汁股份有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
交通银行股份有限公司—创金合信数字经济主题股票型发起式证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
交通银行股份有限公司—广发中证基建工程交易型开放式指数证券投资基金	退出	859,300	0.09%	3,896,260	0.39%
唐资江	退出	0	0.00%	0	0.00%
靳晓齐	退出	0	0.00%	1,200,000	0.12%
唐建平	新增	0	0.00%	11,779,000.00	1.18%
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	新增	0	0.00%	9,070,421.00	0.91%
朱向军	新增	0	0.00%	5,412,970.00	0.54%
杨梦媛	新增	0	0.00%	4,102,040.00	0.41%
徐少杰	新增	0	0.00%	3,460,072.00	0.35%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名	法定代表人/	成立日期	组织机构代	主要经营业务
-------	--------	------	-------	--------

称	单位负责人		码	
中国北方工业有限公司	陈德芳	1981年05月20日	9111000010000307G	特种机械及设备的进出口及代理进出口；经营或代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定公司经营的14种进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；转口贸易；承办来料加工、来样加工、来件装配业务、补偿贸易和按规定开展易货贸易；承包本行业国外工程；境内外资工程；上述工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业的各类工程、生产劳务人员。批发、零售汽车（其中小轿车直接销售到最终用户）；进口、易货项下的黑色、有色金属及材料（稀贵金属除外）、木材的销售；汽车租赁；经批准的进出口商品及易货项下进口商品的国内销售（国家有专项专营的除外）；与易货贸易有关的对外工程承包和劳务合作；与业务有关的技术咨询、技术服务、信息服务和展览展销；主办境内对外经济技术展览会；设计、制作影视、印刷品、图片广告，代理自制影视、印刷品、图片广告及本公司所经营的进出口商品的广告发布业务；房地产开发、经营；设备租赁；保险兼业代理（代理险种及有效期限以代理许可证为准）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	<p>1、北方公司持有江南化工（股票代码：002226.SZ）6.43%的股份，通过控股子公司奥信控股（香港）有限公司持有江南化工6.03%的股份，合计持股12.46%。</p> <p>2、北方公司通过控股子公司振华石油控股有限公司持有华锦股份（股票代码：000059.SZ）9.92%的股份。</p>			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国北方工业有限公司	陈德芳	1981年05月20日	9111000010000307G	特种机械及设备的进出口及代理进出口；经营或代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定公司经营的14种进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；转口贸易；承办来料加工、来样加工、来件装配业务、补偿贸易和按规定开展易货贸易；承包本行业国外工程；境内外资工程；上述工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业的各类工程、生产劳务人员。批发、零售汽车（其中小轿车直接销售到最终用户）；进口、易货项下的黑色、有色金属及材料（稀贵金属除外）、木材的销售；汽车租赁；经批准的进出口商品及易货项下进口商品的国内销售（国家有专项专营的除外）；与易货贸易有关的对外工

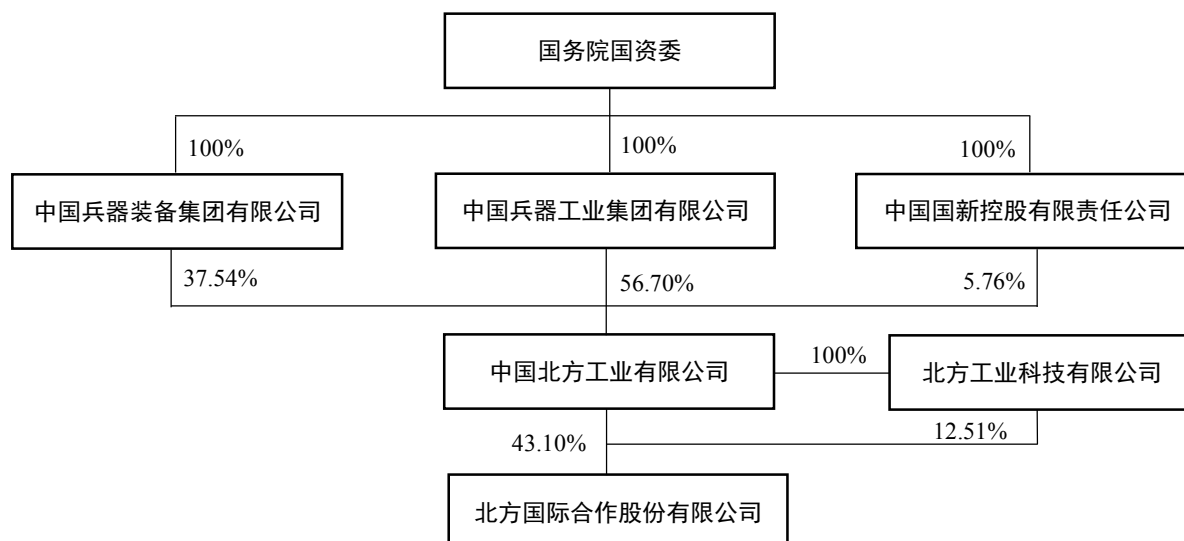
				程承包和劳务合作；与业务有关的技术咨询、技术服务、信息服务和展览展销；主办境内对外经济技术展览会；设计、制作影视、印刷品、图片广告，代理自制影视、印刷品、图片广告及本公司所经营的进出口商品的广告发布业务；房地产开发、经营；设备租赁；保险兼业代理（代理险种及有效期限以代理许可证为准）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	北方公司报告期内未控制其他境内外上市公司			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
北方工业科技有限	卫凯	1998 年 08 月 06 日	40,000 万人民币	自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营

公司				的 14 种进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营进料加工和"三来一补"业务；经营对销贸易和转口贸易；化工材料（危险化学品除外）、化工生产机械设备的国内销售；投资管理；资产管理；企业管理；投资咨询；技术服务、技术咨询；承办展览展示；出租商业用房。
----	--	--	--	---

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准北方国际合作股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2019】1444号）核准，北方国际合作股份有限公司（以下简称“公司”或“北方国际”）于2019年10月24日公开发行了578.21万张可转换公司债券，债券简称“北方转债”，债券代码“127014.SZ”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《北方国际合作股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，北方转债自2020年4月30日起开始转股。

公司2019年发行可转换公司债券的初始转股价格为8.84元/股。

2020年6月3日，因公司实施2019年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由8.84元/股调整为8.75元/股。

2021年6月25日，因公司实施2020年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的8.75元/股调整为8.65元/股。

2022年4月14日，因公司以5.16元/股的价格配股发行股份227,195,934股，“北方转债”的转股价格由原来的8.65元/股调整为7.86元/股。

2022年7月11日，因公司实施2022年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的7.86元/股调整为7.80元/股。

2022年7月7日，因公司实施2023年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的7.80元/股调整为7.74元/股。

2、累计转股情况

☑适用 ☐不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
北方转债	2020年04月30日至2025年10月23日	5,782,100	578,210,000.00	46,020,500.00	5,292,369.00	0.69%	532,189,500.00	92.04%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国北方工业有限公司	国有法人	2,496,221	249,622,100.00	46.90%
2	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	416,800	41,680,000.00	7.83%
3	太平养老保险股份有限公司—太平金世信福集合型团体养老保障管理产品混合型贰号投资组合	其他	139,755	13,975,500.00	2.63%
4	中国工商银行股份有限公司—华商丰利增强定期开放债券型证券投资基金	其他	104,400	10,440,000.00	1.96%
5	中金安胜固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	97,900	9,790,000.00	1.84%
6	全国社保基金二零八组合	其他	92,710	9,271,000.00	1.74%
7	前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品华泰组合	其他	82,430	8,243,000.00	1.55%
8	中国建设银行股份有限公司—富国宝利增强债券型发起式证券投资基金	其他	74,960	7,496,000.00	1.41%
9	中国工商银行股份有限公司—富国兴利增强债券型发起式证券投资基金	其他	66,000	6,600,000.00	1.24%
10	招商银行股份有限公司—鹏华丰利债券型证券投资基金(LOF)	其他	56,750	5,675,000.00	1.07%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

☐适用 ☑不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司聘请联合信用评级有限公司对公司主体长期信用状况和公司公开发行的可转换公司债券进行跟踪评级，并出具了《跟踪评级报告》（联合评字[2023]4876号），公司主体长期信用等级为AA+，评级展望为“稳定”，“北方转债”的债券信用等级为AA+。

(2) 公司将凭借每年来自经营活动的现金流、直接、间接的融资渠道融入资金等措施筹措相应资金，履行偿债义务。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.49	1.62	-8.02%
资产负债率	60.88%	61.24%	-0.36%
速动比率	1.15	1.51	-23.84%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	94,172.52	76,676.00	22.82%
EBITDA 全部债务比	11.32%	10.39%	0.93%
利息保障倍数	5.89	6.20	-5.00%
现金利息保障倍数	3.08	4.01	-23.19%
EBITDA 利息保障倍数	7.19	7.60	-5.39%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告正文

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、销售商品、工程承包收入确认</p> <p>如财务报表附注五、26、附注七、51 所述，北方国际本期合并主营业务收入 214.00 亿元，其中销售商品收入 118.84 亿元，占比 55.53%，工程承包业务收入 78.78 亿元，占比 36.81%。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。</p> <p>对销售商品收入确认的关注主要由于其销售量大，涉及的客户多且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。</p> <p>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。收入确认涉及北方国际管理层（以下简称“管理层”）的重大判断估计，包括已经完成的工程量、预计总工程量、预计总收入等估计。此外，由于施工过程中存在工程变更，合同预计总收入会较原有的估计发生变化（有时</p>	<p>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：</p> <p>对于销售商品业务：</p> <p>（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。</p> <p>（2）对收入执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性。</p> <p>（3）实施收入明细检查程序，选取样本，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。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。</p>

<p>可能是重大的)。管理层需要在项目初始阶段对合同预计总收入作出合理估计,并于合同执行过程中持续评估和修订,涉及管理层的重大会计估计,因此我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>(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。</p> <p>对于工程承包业务:</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 选取重大工程承包项目,对工程形象进度进行检查,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。</p> <p>(4) 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。</p>
<p>2、应收账款减值</p>	
<p>如财务报表附注五、10、附注七、5 所述,截至 2023 年 12 月 31 日,合并应收账款账面价值为人民币 36.56 亿元,占合并资产总额的 15.39%。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预期信用损失率确定信用损失,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。</p>	<p>我们对应收账款减值实施的审计程序主要包括:</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 对于以共同信用风险特征为依据采用预期信用损失率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。</p> <p>(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。</p>

(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 2023 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

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，除非计划进行清算、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（包括披露）、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，以对合并财务报表发表审计意见。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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：安行
（项目合伙人）
中国注册会计师：熊宇

中国·上海

2024年3月28日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,092,044,058.82	4,980,947,001.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	461,222.78	
衍生金融资产		69,303,456.26
应收票据	61,309,169.30	58,741,081.37
应收账款	3,656,230,159.48	3,631,204,368.10
应收款项融资	38,866,198.54	30,794,128.29
预付款项	1,867,192,835.90	1,984,024,327.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	596,897,845.38	388,298,596.90
其中：应收利息		
应收股利	1,494,819.73	1,469,738.86
买入返售金融资产		
存货	1,362,933,426.57	937,553,901.15
合同资产	960,387,920.20	460,074,586.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,356,203,587.68	1,062,444,617.78
其他流动资产	197,206,354.77	181,698,601.20
流动资产合计	14,189,732,779.42	13,785,084,666.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	309,067,539.96	330,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	2,589,656,594.47	1,780,481,658.25
长期股权投资	1,705,154,073.65	1,315,589,252.91
其他权益工具投资	25,120,133.26	38,002,003.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,633,307.18	15,340,747.14
固定资产	2,909,299,422.00	2,775,341,099.73
在建工程	11,685,152.68	34,920,575.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,121,936.25	39,636,403.78

无形资产	1,548,370,966.21	1,606,636,328.70
开发支出		
商誉	14,150,171.45	14,150,171.45
长期待摊费用	9,091,539.95	12,135,400.77
递延所得税资产	247,642,128.18	152,889,110.34
其他非流动资产	133,816,274.14	179,797,014.62
非流动资产合计	9,569,809,239.38	8,294,919,766.05
资产总计	23,759,542,018.80	22,080,004,432.32
流动负债：		
短期借款	903,725,824.58	754,411,335.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	25,806.73	1,372,142.18
衍生金融负债		
应付票据	1,933,989,965.87	1,368,356,319.17
应付账款	4,692,360,268.76	4,506,238,989.63
预收款项		
合同负债	1,495,431,537.31	1,124,198,033.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	76,163,286.56	63,483,367.48
应交税费	188,337,537.47	258,371,714.61
其他应付款	177,670,504.61	130,660,301.96
其中：应付利息		
应付股利	2,124,810.00	2,089,380.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,482,982.62	276,074,748.33
其他流动负债	15,859,857.93	39,822,945.74
流动负债合计	9,502,047,572.44	8,522,989,898.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,311,199,008.89	4,358,346,698.34
应付债券	496,720,596.86	476,254,485.09
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,701,073.52	25,978,858.15
长期应付款	53,726,619.29	90,758,577.10
长期应付职工薪酬		

预计负债	53,929,434.85	9,369,087.43
递延收益	4,326,381.85	5,666,919.96
递延所得税负债	23,091,711.20	29,479,133.14
其他非流动负债	2,957,288.26	3,267,673.70
非流动负债合计	4,962,652,114.72	4,999,121,432.91
负债合计	14,464,699,687.16	13,522,111,330.98
所有者权益：		
股本	1,001,993,713.00	1,001,709,414.00
其他权益工具	136,962,070.64	137,529,307.56
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,894,265,504.96	1,892,359,976.18
减：库存股		
其他综合收益	-317,439,437.01	-172,864,297.26
专项储备	2,848,359.87	3,599,910.38
盈余公积	353,682,636.05	351,529,366.36
一般风险准备		
未分配利润	5,393,115,166.20	4,540,461,777.69
归属于母公司所有者权益合计	8,465,428,013.71	7,754,325,454.91
少数股东权益	829,414,317.93	803,567,646.43
所有者权益合计	9,294,842,331.64	8,557,893,101.34
负债和所有者权益总计	23,759,542,018.80	22,080,004,432.32

法定代表人：纪巍 主管会计工作负责人：倪静 会计机构负责人：陈磊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,669,566,900.55	2,450,186,386.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		67,647,101.92
应收票据		
应收账款	1,709,127,741.14	1,990,398,483.94
应收款项融资		
预付款项	954,850,645.15	452,900,038.05
其他应收款	2,528,135,407.08	1,667,148,471.33
其中：应收利息		
应收股利	6,594,819.73	6,569,738.86
存货		
合同资产	617,862,342.20	223,397,942.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	363,615,280.50	487,519,481.83
其他流动资产	136,523,258.28	1,867,915,468.05
流动资产合计	7,979,681,574.90	9,207,113,373.95
非流动资产：		
债权投资	309,067,539.96	330,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	38,968,466.72	49,398,286.82
长期股权投资	3,431,938,029.19	3,013,946,369.82
其他权益工具投资	25,120,133.26	38,521,927.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产	601,904.09	638,340.41
固定资产	102,288,035.51	83,676,099.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,738,216.32	20,519,698.80
无形资产	3,825,554.15	4,979,255.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	115,258,578.82	64,351,793.20
其他非流动资产	2,501,417,354.07	871,621,969.21
非流动资产合计	6,543,223,812.09	4,477,653,740.79
资产总计	14,522,905,386.99	13,684,767,114.74

流动负债：		
短期借款	700,475,000.00	500,405,555.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,022,515,188.16	604,441,060.21
应付账款	2,089,945,849.80	2,510,334,517.86
预收款项		
合同负债	1,182,642,341.06	572,636,279.73
应付职工薪酬	12,848,867.80	13,047,749.26
应交税费	70,595,073.87	37,679,384.69
其他应付款	750,774,764.65	652,428,169.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,852,777.85	268,049,339.94
其他流动负债		
流动负债合计	5,838,649,863.19	5,159,022,056.90
非流动负债：		
长期借款	1,888,500,000.00	1,619,500,000.00
应付债券	496,720,596.86	476,254,485.09
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,935,155.21	15,087,999.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,957,288.26	2,548,076.53
非流动负债合计	2,397,113,040.33	2,113,390,561.48
负债合计	8,235,762,903.52	7,272,412,618.38
所有者权益：		
股本	1,001,993,713.00	1,001,709,414.00
其他权益工具	136,962,070.64	137,529,307.56
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,614,836,238.68	2,612,930,709.90
减：库存股		
其他综合收益	-137,037,520.83	-52,822,037.65
专项储备	2,699,704.88	3,593,360.95
盈余公积	353,682,636.05	351,529,366.36
未分配利润	2,314,005,641.05	2,357,884,375.24
所有者权益合计	6,287,142,483.47	6,412,354,496.36
负债和所有者权益总计	14,522,905,386.99	13,684,767,114.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	21,487,899,585.26	13,433,273,051.45
其中：营业收入	21,487,899,585.26	13,433,273,051.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	19,982,820,533.31	11,928,374,628.27
其中：营业成本	19,270,186,607.96	11,587,105,875.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,949,065.69	17,430,766.99
销售费用	456,509,777.26	367,267,874.43
管理费用	344,900,424.26	293,352,979.33
研发费用	66,398,938.45	20,229,085.30
财务费用	-177,124,280.31	-357,011,953.40
其中：利息费用	227,882,537.35	184,082,928.04
利息收入	193,698,034.22	160,940,326.54
加：其他收益	27,633,809.76	9,115,654.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-34,672,415.99	-90,910,553.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,151,462.64	2,973,209.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	11,796,632.00	-3,850,636.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	435,416.05	-87,274,941.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-394,720,398.95	-358,543,123.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-573,433.72	-19,281,796.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,896,605.60	235,399.68

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,116,875,266.70	954,388,427.18
加：营业外收入	8,351,092.28	15,263,336.35
减：营业外支出	11,197,203.67	4,120,632.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,114,029,155.31	965,531,131.31
减：所得税费用	160,335,993.99	162,029,615.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	953,693,161.32	803,501,516.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	953,693,161.32	803,501,516.20
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	918,064,819.63	636,159,328.51
2.少数股东损益	35,628,341.69	167,342,187.69
六、其他综合收益的税后净额	-138,991,226.58	-190,474,249.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-144,575,139.75	-198,806,059.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,391,525.07	-9,429,853.26
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-11,391,525.07	-9,429,853.26
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-133,183,614.68	-189,376,205.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,770,439.53	-103,611,138.90
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-54,059,514.18	-95,561,297.16
6.外币财务报表折算差额	-76,353,660.97	9,796,230.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,583,913.17	8,331,809.84
七、综合收益总额	814,701,934.74	613,027,266.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	773,489,679.88	437,353,269.30
归属于少数股东的综合收益总额	41,212,254.86	175,673,997.53
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.92	0.67

(二) 稀释每股收益	0.88	0.65
------------	------	------

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

法定代表人：纪巍 主管会计工作负责人：倪静 会计机构负责人：陈磊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	5,485,060,648.87	2,503,177,156.08
减：营业成本	5,058,147,742.65	2,213,331,044.66
税金及附加	1,174,144.85	1,042,838.99
销售费用	195,741,099.14	148,362,526.03
管理费用	110,875,813.89	122,669,036.48
研发费用	46,010,000.00	9,319,816.63
财务费用	-9,844,913.74	-276,249,402.79
其中：利息费用	104,409,623.96	100,543,097.78
利息收入	52,922,056.33	61,598,600.25
加：其他收益	21,281,004.92	2,905,032.00
投资收益（损失以“-”号填列）	43,242,727.37	-90,287,419.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	11,796,632.00	-3,850,636.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-88,091,167.67	-149,361,766.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,042,255.48	752,794.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,354,022.84	96,894.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,497,726.06	44,956,195.63
加：营业外收入	1,822,691.43	164,715.08
减：营业外支出	15,026.97	221,993.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,305,390.52	44,898,917.61
减：所得税费用	51,772,693.59	11,975,262.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,532,696.93	32,923,654.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,532,696.93	32,923,654.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-84,215,483.18	-206,525,521.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,391,525.07	-9,429,853.26
1.重新计量设定受益计划		

变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-11,391,525.07	-9,429,853.26
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-72,823,958.11	-197,095,668.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,770,439.53	-103,611,138.90
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-54,059,514.18	-95,561,297.16
6.外币财务报表折算差额	-15,994,004.40	2,076,768.04
7.其他		
六、综合收益总额	-62,682,786.25	-173,601,866.39
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,227,226,297.89	14,746,297,253.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	568,355,074.89	516,074,149.34
收到其他与经营活动有关的现金	1,014,210,358.04	883,334,304.85
经营活动现金流入小计	21,809,791,730.82	16,145,705,707.32
购买商品、接受劳务支付的现金	18,774,973,780.48	13,389,961,687.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	793,422,152.38	657,214,742.97
支付的各项税费	570,087,605.61	340,466,152.12
支付其他与经营活动有关的现金	969,249,779.91	1,020,028,468.03
经营活动现金流出小计	21,107,733,318.38	15,407,671,051.07
经营活动产生的现金流量净额	702,058,412.44	738,034,656.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,847,900.21	10,752,510.09
取得投资收益收到的现金	8,536,644.35	11,062,095.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,503,974.08	812,343.43
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	100,000,000.00	260,000,000.00

投资活动现金流入小计	111,888,518.64	282,626,948.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,160,143.82	318,775,854.10
投资支付的现金	421,251,000.00	349,007,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	202,758,420.00
投资活动现金流出小计	908,411,143.82	870,541,274.10
投资活动产生的现金流量净额	-796,522,625.18	-587,914,325.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,167,603,823.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,651,949,802.07	2,851,299,300.28
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,651,949,802.07	4,018,903,123.79
偿还债务支付的现金	2,880,017,437.94	2,463,672,425.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	284,376,357.58	235,995,957.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,104,280.71	2,039,750.78
支付其他与筹资活动有关的现金	23,840,756.72	24,381,488.16
筹资活动现金流出小计	3,188,234,552.24	2,724,049,870.56
筹资活动产生的现金流量净额	-536,284,750.17	1,294,853,253.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,331,285.67	-23,223,914.20
五、现金及现金等价物净增加额	-644,080,248.58	1,421,749,670.06
加：期初现金及现金等价物余额	4,522,240,352.66	3,100,490,682.60
六、期末现金及现金等价物余额	3,878,160,104.08	4,522,240,352.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,062,599,521.40	3,072,890,919.98
收到的税费返还	87,977,962.26	26,970,203.07
收到其他与经营活动有关的现金	333,894,469.16	433,230,244.77
经营活动现金流入小计	5,484,471,952.82	3,533,091,367.82
购买商品、接受劳务支付的现金	5,690,803,991.60	2,600,204,177.47
支付给职工以及为职工支付的现金	237,208,216.08	205,823,113.53
支付的各项税费	152,036,436.49	42,621,043.63
支付其他与经营活动有关的现金	351,223,117.23	416,225,925.85
经营活动现金流出小计	6,431,271,761.40	3,264,874,260.48
经营活动产生的现金流量净额	-946,799,808.58	268,217,107.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,569,531.00	734,638.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	406,951.51	337,846.24
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	1,856,251,883.73	1,970,368,565.82
投资活动现金流入小计	1,902,228,366.24	1,981,441,050.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,088,046.16	74,350,577.09
投资支付的现金	421,251,000.00	348,007,000.00
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	1,331,110,856.40	2,919,021,000.00
投资活动现金流出小计	1,766,449,902.56	3,341,378,577.09
投资活动产生的现金流量净额	135,778,463.68	-1,359,937,526.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,167,603,823.51
取得借款收到的现金	1,500,000,000.00	2,135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,500,000,000.00	3,302,603,823.51
偿还债务支付的现金	1,279,381,000.00	1,636,260,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,449,852.33	135,264,338.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,426,830,852.33	1,771,524,638.98
筹资活动产生的现金流量净额	73,169,147.67	1,531,079,184.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22,242,473.11	21,303,640.93
五、现金及现金等价物净增加额	-760,094,670.34	460,662,405.84
加：期初现金及现金等价物余额	2,334,481,424.69	1,873,819,018.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,574,386,754.35	2,334,481,424.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	1,892,359,976.18		-172,864,297.26	3,599,910.38	351,529,366.36		4,540,461,777.69		7,754,325,454.91	803,567,646.43	8,557,893,101.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	1,892,359,976.18		-172,864,297.26	3,599,910.38	351,529,366.36		4,540,461,777.69		7,754,325,454.91	803,567,646.43	8,557,893,101.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78		-144,575,139.75	-751,550.51	2,153,269.69		852,653,388.51		711,102,558.80	25,846,671.50	736,949,230.30
（一）综合收益总额							-144,575,139.75				918,064,819.63		773,489,679.88	41,212,254.86	814,701,934.74
（二）所有者投入和减少资本	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78								1,622,590.86		1,622,590.86
1. 所有者投入的普通股	284,299.00												284,299.00		284,299.00

2. 其他权益工具持有者投入资本				-567,236.92	1,905,528.78								1,338,291.86		1,338,291.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									2,153,269.69		-65,411,431.12		-63,258,161.43	-15,502,116.11	-78,760,277.54
1. 提取盈余公积									2,153,269.69		-2,153,269.69				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,258,161.43		-63,258,161.43	-15,502,116.11	-78,760,277.54
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							-751,550.51					-751,550.51	136,532.75	-615,017.76	
1. 本期提 取							11,273,406.20					11,273,406.20	405,436.68	11,678,842.88	
2. 本期使 用							12,024,956.71					12,024,956.71	268,903.93	12,293,860.64	
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,001,993, 713.00			136,962,070.64	1,894,265,504.96		-317,439,437.01	2,848,359.87	353,682,636.05			5,393,115,166.20	8,465,428,013.71	829,414,317.93	9,294,842,331.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	774,483,509.00			137,594,675.82	952,934,737.67		25,941,761.95	2,662,675.22	348,324,076.19		3,970,478,800.23		6,212,420,236.08	629,486,811.91	6,841,907,047.99
加：会计政策变更									-87,075.32		-550,187.63		-637,262.95	9,807.23	-627,455.72
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	774,483,509.00			137,594,675.82	952,934,737.67		25,941,761.95	2,662,675.22	348,237,000.87		3,969,928,612.60		6,211,782,973.13	629,496,619.14	6,841,279,592.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	227,225,905.00			-65,368.26	939,425,238.51		-198,806,059.21	937,235.16	3,292,365.49		570,533,165.09		1,542,542,481.78	174,071,027.29	1,716,613,509.07
（一）综合收益总额							-198,806,059.21				636,159,328.51		437,353,269.30	175,673,997.53	613,027,266.83
（二）所有者投入和减少资本	227,225,905.00			-65,368.26	939,425,238.51								1,166,585,775.25		1,166,585,775.25
1. 所有者投入的普通股	227,225,905.00				939,203,017.58								1,166,428,922.58		1,166,428,922.58
2. 其他权益工具持有者投入资本				-65,368.26	222,220.93								156,852.67		156,852.67

3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配									3,292,365.49		-65,626,163.42		-62,333,797.93		-1,560,297.30		-63,894,095.23
1. 提取盈余公积									3,292,365.49		-3,292,365.49						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,333,797.93		-62,333,797.93		-1,560,297.30		-63,894,095.23
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	

(五) 专项储备							937,235.16					937,235.16	-42,672.94	894,562.22
1. 本期提取							8,588,599.14					8,588,599.14	280,405.34	8,869,004.48
2. 本期使用							7,651,363.98					7,651,363.98	323,078.28	7,974,442.26
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	1,892,359,976.18		-172,864,297.26	3,599,910.38	351,529,366.36		4,540,461,777.69	7,754,325,454.91	803,567,646.43	8,557,893,101.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	2,612,930,709.90		-52,822,037.65	3,593,360.95	351,529,366.36	2,357,884,375.24		6,412,354,496.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	2,612,930,709.90		-52,822,037.65	3,593,360.95	351,529,366.36	2,357,884,375.24		6,412,354,496.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78		-84,215,483.18	-893,656.07	2,153,269.69	-43,878,734.19		-125,212,012.89
（一）综合收益总额							-84,215,483.18			21,532,696.93		-62,682,786.25
（二）所有者投入和减少资本	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78							1,622,590.86
1. 所有者投入的普通股	284,299.00											284,299.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-567,236.92	1,905,528.78							1,338,291.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,153,269.69	-65,411,431.12		-63,258,161.43
1. 提取盈余公积									2,153,269.69	-2,153,269.69		
2. 对所有者（或股										-63,258,161.43		-63,258,161.43

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								-893,656.07				-893,656.07
1. 本期提取								5,864,241.23				5,864,241.23
2. 本期使用								6,757,897.30				6,757,897.30
(六)其他												
四、本期期末余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	2,614,836,238.68			-137,037,520.83	2,699,704.88	353,682,636.05	2,314,005,641.05	6,287,142,483.47

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	774,483,509.00			137,594,675.82	1,673,505,471.39		153,703,483.63	2,611,711.09	348,324,076.19	2,391,370,561.64		5,481,593,488.76
加：会计政策变更									-87,075.32	-783,677.87		-870,753.19
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	774,483,509.00			137,594,675.82	1,673,505,471.39		153,703,483.63	2,611,711.09	348,237,000.87	2,390,586,883.77		5,480,722,735.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	227,225,905.00			-65,368.26	939,425,238.51		-206,525,521.28	981,649.86	3,292,365.49	-32,702,508.53		931,631,760.79
（一）综合收益总额							-206,525,521.28			32,923,654.89		-173,601,866.39
（二）所有者投入和减少资本	227,225,905.00			-65,368.26	939,425,238.51							1,166,585,775.25
1. 所有者投入的普通股	227,225,905.00				939,203,017.58							1,166,428,922.58
2. 其他权益工具持有者投入资本				-65,368.26	222,220.93							156,852.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								3,292,365.49	-65,626,163.42		-62,333,797.93
1. 提取盈余公积								3,292,365.49	-3,292,365.49		
2. 对所有者(或股东)的分配									-62,333,797.93		-62,333,797.93
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							981,649.86				981,649.86
1. 本期提取							7,983,040.49				7,983,040.49
2. 本期使用							7,001,390.63				7,001,390.63
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,001,709,414.00		137,529,307.56	2,612,930,709.90		-52,822,037.65	3,593,360.95	351,529,366.36	2,357,884,375.24		6,412,354,496.36

三、公司基本情况

北方国际合作股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经中国兵器工业总公司[1997]250号《关于以募集方式组建深圳西林实业股份有限公司的批复》、国家国有资产管理局国资企发[1997]202号《关于深圳西林实业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》以及深圳市人民政府深府函[1997]54号《关于设立深圳西林实业股份有限公司的批复》批准，由中国北方工业深圳公司和西安惠安化工厂共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司统一信用代码为：91110000192472028J。1998年6月5日在深圳证券交易所上市，股票代码为：000065，所属行业为土木工程建筑类。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数1,001,993,713.00股，注册资本为100,170.3219万元人民币，注册地：北京市丰台区南四环西路188号12区47号楼3层(301、302)，总部地址：北京市石景山区政达路6号院北方国际大厦。

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

本公司最终控制方为：中国北方工业有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

2) 处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、13、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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	应收北方国际内客户
应收账款组合 2	应收关联方客户
应收账款组合 3	应收国内客户
应收账款组合 4	应收国际贸易、物流及其他客户
应收账款组合 5	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。

(8) 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。

11、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(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) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法。

2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“10、（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

（1）投资性房地产计量模式

成本法计量

（2）折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	5	2.71-11.88
机器设备	年限平均法	5-16	5	5.94-19.00

运输设备	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

(3) 固定资产处置

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

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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。

当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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生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。

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（3）开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式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）等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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

24、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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、电站等工程施工项目；

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。

可变对价

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

重大融资成分

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

应付客户对价

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

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

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

附有质量保证条款的销售

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

27、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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) 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、19、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

31、套期会计

（1）套期保值的分类

- 1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- 2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- 3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

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) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- 2) 被套期项目与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) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

32、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 1,000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于期末净资产的 5%以上,或预算金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上或单个子公司少数股东权益占公司合并净资产的 1%以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值金额大于 1,000 万元

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	-627,455.72	-870,753.19
	盈余公积	-87,075.32	-87,075.32
	未分配利润	-550,187.63	-783,677.87
	少数股东权益	9,807.23	

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	递延所得税资产	-691,519.50	-477,030.63	-855,421.13	-813,468.74
	所得税费用	189,351.82	-150,425.09	41,952.39	-57,284.45
	盈余公积	-85,542.11	-81,346.87	-85,542.11	-81,346.87
	未分配利润	-600,443.55	-403,438.06	-769,879.02	-732,121.86
	少数股东损益	-13,288.14	-2,052.93		
	少数股东权益	-5,533.84	7,754.30		

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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	6%、15%、16.5%、18%、20%、25%、30%、35%、37.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北方国际合作股份有限公司	15%
深圳华特容器股份有限公司	15%
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	15%

2、税收优惠**(1) 增值税**

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。

(2) 企业所得税

本公司于 2021 年 6 月 3 日被认定为中关村高新技术企业，证书编号：20212020750911，有效期二年，本期按 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 2022 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202244203587，有效期三年，本期按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司内蒙古满都拉港务商贸有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 土地使用税

本公司之子公司内蒙古满都拉港务商贸有限公司根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2023〕5号），享受土地使用税减半征收，期限2023年1月1日至2027年12月31日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,617,341.62	3,224,759.20
银行存款	2,500,514,649.21	2,597,717,243.68
其他货币资金	152,452,786.25	346,010,476.44
存放财务公司款项	1,436,459,281.74	2,033,994,522.29
合计	4,092,044,058.82	4,980,947,001.61
其中：存放在境外的款项总额	896,690,704.24	1,168,433,203.76

其他说明：

- 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) 外币货币资金情况见附注七、70；
- 3) 期末本公司存在因诉讼冻结资金账户，具体情况见附注十五、或有事项。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	69,298,391.11	159,326,400.19
信用证保证金	25,171,229.68	
履约保函保证金	57,983,165.46	186,684,076.26
定期存单		112,696,172.50
冻结金额	61,431,168.49	
合计	213,883,954.74	458,706,648.95

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	461,222.78	
合计	461,222.78	

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约		69,303,456.26
合计		69,303,456.26

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,579,415.30	46,056,488.51
商业承兑票据	2,729,754.00	12,684,592.86
合计	61,309,169.30	58,741,081.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	61,318,446.50	100.00%	9,277.20	0.02%	61,309,169.30	58,796,579.41	100.00%	55,498.04	0.09%	58,741,081.37
其中：										
银行承兑汇票	58,579,415.30	95.53%			58,579,415.30	46,056,488.51	78.33%			46,056,488.51
商业承兑汇票	2,739,031.20	4.47%	9,277.20	0.34%	2,729,754.00	12,740,090.90	21.67%	55,498.04	0.44%	12,684,592.86
合计	61,318,446.50	100.00%	9,277.20		61,309,169.30	58,796,579.41	100.00%	55,498.04		58,741,081.37

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	55,498.04	-46,220.84				9,277.20
合计	55,498.04	-46,220.84				9,277.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		38,341,874.03
合计		38,341,874.03

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,250,634,928.88	2,739,862,764.14
1 至 2 年	451,040,859.59	795,862,435.61
2 至 3 年	144,540,460.38	204,592,530.47
3 年以上	638,331,570.70	472,501,631.76
3 至 4 年	170,306,527.84	42,355,205.28
4 至 5 年	80,794,986.94	182,404,047.11
5 年以上	387,230,055.92	247,742,379.37
合计	4,484,547,819.55	4,212,819,361.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	773,271,700.38	17.24%	450,398,694.64	58.25%	322,873,005.74	296,284,049.04	7.03%	253,644,548.13	85.61%	42,639,500.91
按组合	3,711,276,119.	82.76%	377,918,965.4	10.18%	3,333,357,153.	3,916,535,312.	92.97%	327,970,445.7	8.37%	3,588,564,867.

计提坏账准备的应收账款	17		3		74	94		5		19
其中：										
关联方客户	1,066,569,437.51	23.78%	6,525,364.87	0.61%	1,060,044,072.64	1,459,682,173.90	34.65%	10,557,371.47	0.72%	1,449,124,802.43
国内客户	801,230,699.91	17.87%	47,337,426.22	5.91%	753,893,273.69	712,870,361.51	16.92%	32,501,458.07	4.56%	680,368,903.44
国际贸易、物流及其他客户	1,110,358,356.52	24.76%	89,638,398.32	8.07%	1,020,719,958.20	1,351,695,278.71	32.09%	101,234,681.73	7.49%	1,250,460,596.98
国际工程客户	733,117,625.23	16.35%	234,417,776.02	31.98%	498,699,849.21	392,287,498.82	9.31%	183,676,934.48	46.82%	208,610,564.34
合计	4,484,547,819.55	100.00%	828,317,660.07		3,656,230,159.48	4,212,819,361.98	100.00%	581,614,993.88		3,631,204,368.10

重要的按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞俄比亚铁路公司	234,429,546.58	193,501,702.54	249,117,948.94	242,154,409.55	97.20%	预计部分款项可回收
河北晨阳工贸集团有限公司	27,368,620.70	27,368,620.70	27,368,620.70	27,368,620.70	100.00%	预计无法收回
济南九鼎中泰国际贸易有限公司	17,272,821.70	17,272,821.70	17,272,821.70	17,272,821.70	100.00%	预计无法收回
SKY RICH STAR LIMITED			280,765,906.85	67,832,029.14	24.16%	预计部分款项可回收
SOLANA SMART LIGHTING			64,403,721.66	25,761,488.66	40.00%	预计部分款项可回收
广东镁昇新能源有限公司			62,916,312.96	31,458,156.48	50.00%	预计部分款项可回收
中山铨镁能源科技有限公司			28,437,600.00	14,218,800.00	50.00%	预计部分款项可回收
娄底华鑫水电设备安装工程有限公司			20,318,634.79	6,095,590.44	30.00%	预计部分款项可回收
合计	296,284,049.04	253,644,548.13	750,601,567.60	432,161,916.67		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方客户	1,066,569,437.51	6,525,364.87	0.61%
国内客户	801,230,699.91	47,337,426.22	5.91%
国际贸易、物流及其他客户	1,110,358,356.52	89,638,398.32	8.07%
国际工程客户	733,117,625.23	234,417,776.02	31.98%
合计	3,711,276,119.17	377,918,965.43	

确定该组合依据的说明:

关联方客户组合

单位: 元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	990,333,164.27	1,290,985.54	0.13%	855,343,883.02	1,187,093.72	0.14%
1至2年	44,334,823.63	483,249.58	1.09%	564,870,559.92	6,211,434.89	1.10%
2至3年	17,899,418.06	995,207.65	5.56%	32,960,436.82	1,832,509.31	5.56%
3至4年	7,939,754.57	1,271,154.72	16.01%	517,437.21	82,839.78	16.01%
4至5年	62,576.43	12,890.75	20.60%	5,943,336.33	1,224,327.28	20.60%
5年以上	5,999,700.55	2,471,876.63	41.20%	46,520.60	19,166.49	41.20%
合计	1,066,569,437.51	6,525,364.87		1,459,682,173.90	10,557,371.47	

国内客户组合

单位: 元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	665,642,456.07	7,792,214.03	1.17%	620,828,428.64	5,261,839.59	0.85%
1至2年	59,640,043.72	5,212,539.82	8.74%	23,475,467.74	1,490,695.41	6.35%
2至3年	14,756,670.11	2,536,879.25	17.19%	41,711,085.73	6,561,132.30	15.73%
3至4年	39,644,043.66	10,957,614.38	27.64%	7,850,214.25	2,169,799.22	27.64%
4至5年	2,542,321.20	1,833,013.59	72.10%	7,122,486.02	5,135,312.42	72.10%
5年以上	19,005,165.15	19,005,165.15	100.00%	11,882,679.13	11,882,679.13	100.00%
合计	801,230,699.91	47,337,426.22		712,870,361.51	32,501,458.07	

国际贸易、物流及其他客户组合

单位: 元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	896,889,613.17	6,770,857.62	0.75%	1,122,075,732.08	10,105,632.43	0.90%
1 至 2 年	86,234,831.64	3,536,983.17	4.10%	139,074,534.28	14,488,651.87	10.42%
2 至 3 年	50,358,140.36	11,226,244.50	22.29%	4,655,395.79	446,408.33	9.59%
3 至 4 年	2,082,209.36	1,088,787.28	52.29%	3,282,415.98	1,869,595.52	56.96%
4 至 5 年	2,608,558.41	2,049,022.53	78.55%	192,919.42	151,540.61	78.55%
5 年以上	72,185,003.58	64,966,503.22	90.00%	82,414,281.16	74,172,852.97	90.00%
合计	1,110,358,356.52	89,638,398.32		1,351,695,278.71	101,234,681.73	

国际工程客户组合

单位：元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	476,277,396.37	33,987,827.41	7.14%	141,253,874.49	9,507,311.23	6.73%
1 至 2 年	19,748,425.11	2,124,930.54	10.76%	60,717,161.88	6,553,441.02	10.79%
2 至 3 年	53,713,837.10	15,668,326.28	29.17%	14,980,318.90	4,369,759.02	29.17%
3 至 4 年				13,252,991.28	8,141,312.54	61.43%
4 至 5 年	13,477,724.68	12,736,449.82	94.50%	126,873,483.52	119,895,441.92	94.50%
5 年以上	169,900,241.97	169,900,241.97	100.00%	35,209,668.75	35,209,668.75	100.00%
合计	733,117,625.23	234,417,776.02		392,287,498.82	183,676,934.48	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	581,614,993.88	246,569,378.08			133,288.11	828,317,660.07
合计	581,614,993.88	246,569,378.08			133,288.11	828,317,660.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同	应收账款坏账准备和合同资
------	----------	----------	---------------	----------	--------------

				资产期末 余额合计 数的比例	产减值准备期 末余额
科米卡矿业简易 股份有限公司	241,564,620.66	481,055,084.03	722,619,704.69	13.24%	1,332,569.02
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	622,479,667.65	89,499,224.02	711,978,891.67	13.05%	898,722.79
SEGILOLA RESOURCES OPERATING LIMITED	291,689,416.18		291,689,416.18	5.35%	25,555,314.11
SKY RICH STAR LIMITED	280,765,906.85		280,765,906.85	5.14%	67,832,029.14
埃塞俄比亚铁路 公司	249,117,948.94		249,117,948.94	4.56%	242,154,409.55
合计	1,685,617,560.28	570,554,308.05	2,256,171,868.33	41.34%	337,773,044.61

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,866,198.54	30,794,128.29
合计	38,866,198.54	30,794,128.29

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,168,780.83	
合计	73,168,780.83	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,667,062,216.37	89.28%	1,761,567,007.46	88.79%
1 至 2 年	64,275,537.15	3.44%	100,708,651.94	5.08%
2 至 3 年	70,330,334.40	3.77%	101,408,505.69	5.11%
3 年以上	65,524,747.98	3.51%	20,340,162.29	1.02%
合计	1,867,192,835.90		1,984,024,327.38	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 791,956,046.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.42%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,494,819.73	1,469,738.86
其他应收款	595,403,025.65	386,828,858.04
合计	596,897,845.38	388,298,596.90

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
德黑兰轨道车辆制造公司（TWM）	1,494,819.73	1,469,738.86
合计	1,494,819.73	1,469,738.86

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	471,015,612.96	286,751,255.62
1 至 2 年	57,840,761.23	20,659,040.04
2 至 3 年	12,150,875.28	100,578,770.26
3 年以上	119,688,489.13	24,203,535.65
3 至 4 年	100,005,011.12	1,562,646.67
4 至 5 年	4,074,947.66	1,174,850.96
5 年以上	15,608,530.35	21,466,038.02
合计	660,695,738.60	432,192,601.57

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	56,840,195.86	8.60%	22,168,260.80	39.00%	34,671,935.06	2,320,047.74	0.54%	2,320,047.74	100.00%	
按组合计提坏账准备	603,855,542.74	91.40%	43,124,452.15	7.14%	560,731,090.59	429,872,553.83	99.46%	43,043,695.79	10.01%	386,828,858.04
其中：										
退税款	282,898,024.35	42.82%			282,898,024.35	164,409,831.07	38.04%			164,409,831.07
押金备用金	149,175,078.96	22.58%	5,441,761.12	3.65%	143,733,317.84	134,711,957.94	31.17%	2,996,229.49	2.22%	131,715,728.45
往来款	159,689,579.91	24.17%	36,092,638.06	22.60%	123,596,941.85	91,938,388.42	21.27%	36,661,404.66	39.88%	55,276,983.76
其他	12,092,859.52	1.83%	1,590,052.97	13.15%	10,502,806.55	38,812,376.40	8.98%	3,386,061.64	8.72%	35,426,314.76
合计	660,695,738.60	100.00%	65,292,712.95		595,403,025.65	432,192,601.57	100.00%	45,363,743.53		386,828,858.04

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,320,047.74	2,320,047.74	56,840,195.86	22,168,260.80	39.00%	
合计	2,320,047.74	2,320,047.74	56,840,195.86	22,168,260.80		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
退税款	282,898,024.35		
押金备用金	149,175,078.96	5,441,761.12	3.65%
往来款	159,689,579.91	36,092,638.06	22.60%
其他	12,092,859.52	1,590,052.97	13.15%
合计	603,855,542.74	43,124,452.15	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

坏账准备计提情况

1) 2023 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

单位：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
按组合计提坏账准备	443,184,669.43	2.30	10,208,979.81	432,975,689.62
其中：				
退税款	282,898,024.35			282,898,024.35
押金备用金	21,854,545.40	2.96	647,772.49	21,206,772.91
往来款	128,352,785.53	6.66	8,553,275.91	119,799,509.62
其他	10,079,314.15	10.00	1,007,931.41	9,071,382.74
合计	443,184,669.43		10,208,979.81	432,975,689.62

处于第二阶段的坏账准备：

单位：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
按组合计提坏账准备	135,128,216.29	5.54	7,486,504.00	127,641,712.29
其中：				
押金备用金	126,752,090.11	3.42	4,339,233.86	122,412,856.25
往来款	6,437,079.63	41.01	2,639,647.40	3,797,432.23
其他	1,939,046.55	26.18	507,622.74	1,431,423.81
合计	135,128,216.29		7,486,504.00	127,641,712.29

处于第三阶段的坏账准备：

单位：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
按单项计提坏账准备	56,840,195.86	39.00	22,168,260.80	34,671,935.06
按组合计提坏账准备	25,542,657.02	99.55	25,428,968.34	113,688.68
其中：				
押金备用金	568,443.45	80.00	454,754.77	113,688.68
往来款	24,899,714.75	100.00	24,899,714.75	

其他	74,498.82	100.00	74,498.82	
合计	82,382,852.88		47,597,229.14	34,785,623.74

其中，重要的按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东铨欣照明集团有限公司	17,460,843.12	8,730,421.56	50.00	预计部分可回收
深圳市嘉立轩实业发展有限公司	37,059,305.00	11,117,791.50	30.00	预计部分可回收
合计	54,520,148.12	19,848,213.06		

2) 2022 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

单位：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
按组合计提坏账准备	285,429,486.62	5.32	15,190,970.59	270,238,516.03
其中：				
退税款	164,409,831.07			164,409,831.07
押金备用金	33,100,905.03	3.06	1,011,964.64	32,088,940.39
往来款	50,672,965.20	22.25	11,275,828.17	39,397,137.03
其他	37,245,785.32	7.79	2,903,177.78	34,342,607.54
合计	285,429,486.62		15,190,970.59	270,238,516.03

处于第二阶段的坏账准备：

单位：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
按组合计提坏账准备	123,021,023.19	5.33	6,554,453.41	116,466,569.78
其中：				
押金备用金	100,992,191.75	1.47	1,489,175.92	99,503,015.83
往来款	20,535,911.90	22.67	4,656,065.17	15,879,846.73
其他	1,492,919.54	27.41	409,212.32	1,083,707.22
合计	123,021,023.19		6,554,453.41	116,466,569.78

处于第三阶段的坏账准备：

单位：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
按单项计提坏账准备	2,320,047.74	100.00	2,320,047.74	
按组合计提坏账准备	21,422,044.02	99.42	21,298,271.79	123,772.23
其中：				
押金备用金	618,861.16	80.00	495,088.93	123,772.23
往来款	20,729,511.32	100.00	20,729,511.32	
其他	73,671.54	100.00	73,671.54	
合计	23,742,091.76		23,618,319.53	123,772.23

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项披露。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,320,047.74	19,848,213.06				22,168,260.80
按组合计提坏账准备	43,043,695.79	79,482.71			1,273.65	43,124,452.15
合计	45,363,743.53	19,927,695.77			1,273.65	65,292,712.95

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	往来款	71,900,623.23	1年以内(含1年)	10.88%	4,810,151.69
北京中缆通达电气成套有限公司-新加坡智慧电能有限公司联合体	往来款	40,911,292.95	1年以内(含1年)	6.19%	2,736,965.50
深圳市嘉立轩实业发展有限公司	往来款	37,059,305.00	1-2年(含2年)	5.61%	11,117,791.50
广东铨欣照明集团有限公司	往来款	17,460,843.12	1年以内(含1年)	2.64%	8,730,421.56
内蒙古蒙晋能源有限公司	履约保证金	12,000,000.00	1-2年(含2年)	1.82%	1,200,000.00
合计		179,332,064.30		27.14%	28,595,330.25

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	228,036,598.45	4,845,060.77	223,191,537.68
自制半成品及在产品	14,794,407.25	233,715.72	14,560,691.53
周转材料	1,724,682.34		1,724,682.34
委托加工物资	50,807,655.18		50,807,655.18
库存商品	983,073,031.64	8,681,578.56	974,391,453.08
发出商品	82,946,836.41		82,946,836.41
合同履约成本	15,310,570.35		15,310,570.35
合计	1,376,693,781.62	13,760,355.05	1,362,933,426.57

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	165,745,079.30	6,172,343.43	159,572,735.87
自制半成品及在产品	15,758,939.91	233,715.72	15,525,224.19
周转材料	1,432,092.71		1,432,092.71
委托加工物资	60,152,330.09		60,152,330.09
库存商品	600,620,973.97	21,166,978.40	579,453,995.57
发出商品	77,916,552.38		77,916,552.38
合同履约成本	43,500,970.34		43,500,970.34
合计	965,126,938.70	27,573,037.55	937,553,901.15

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,172,343.43	1,309,717.47		2,637,000.13		4,845,060.77
自制半成品及 在产品	233,715.72					233,715.72
库存商品	21,166,978.40	5,838,366.10		18,323,765.94		8,681,578.56
合计	27,573,037.55	7,148,083.57		20,960,766.07		13,760,355.05

10、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	989,378,528.25	13,339,783.91	976,038,744.34	509,647,456.46	12,580,836.98	497,066,619.48
减：列示于其他非流动资产的合同资产	16,786,454.27	1,135,630.13	15,650,824.14	39,264,588.83	2,272,555.58	36,992,033.25
合计	972,592,073.98	12,204,153.78	960,387,920.20	470,382,867.63	10,308,281.40	460,074,586.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	989,378,528.25	100.00%	13,339,783.91	1.35%	976,038,744.34	509,647,456.46	100.00%	12,580,836.98	2.47%	497,066,619.48
其中：										
工程质保金	240,640,176.10	24.32%	3,788,051.08	1.57%	236,852,125.02	189,193,034.28	37.12%	5,243,616.31	2.77%	183,949,417.97
工程承包服务	692,185,019.44	69.96%	9,119,688.60	1.32%	683,065,330.84	291,075,306.04	57.12%	7,292,158.18	2.51%	283,783,147.86
物流服务及其他	56,553,332.71	5.72%	432,044.23	0.76%	56,121,288.48	29,379,116.14	5.76%	45,062.49	0.15%	29,334,053.65
合计	989,378,528.25	100.00%	13,339,783.91		976,038,744.34	509,647,456.46	100.00%	12,580,836.98		497,066,619.48

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程质保金	240,640,176.10	3,788,051.08	1.57%
工程承包服务	692,185,019.44	9,119,688.60	1.32%
物流服务及其他	56,553,332.71	432,044.23	0.76%
合计	989,378,528.25	13,339,783.91	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	汇率变动	期末余额
合同资产减值准备	12,580,836.98	758,641.11		305.82	13,339,783.91
合计	12,580,836.98	758,641.11		305.82	13,339,783.91

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	349,713,955.56	
一年内到期的长期应收款	1,006,489,632.12	1,062,444,617.78
合计	1,356,203,587.68	1,062,444,617.78

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	60,830,769.60	86,851,626.72
预缴所得税	135,407,697.12	43,656,436.81
预缴其他税费	967,888.05	1,367,905.94
其他		49,822,631.73
合计	197,206,354.77	181,698,601.20

13、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	658,781,495.52		658,781,495.52	330,000,000.00		330,000,000.00
减：一年内到期部分	-349,713,955.56		-349,713,955.56			
合计	309,067,539.96		309,067,539.96	330,000,000.00		330,000,000.00

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,141,843,168.91	337,934,383.59	1,803,908,785.32	1,970,750,729.89	202,171,533.52	1,768,579,196.37	
分期收款提供劳务	1,871,016,638.02	78,779,196.75	1,792,237,441.27	1,160,469,920.55	86,122,840.89	1,074,347,079.66	
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-	
	1,262,031,033.50	255,541,401.38	1,006,489,632.12	1,151,029,564.45	88,584,946.67	1,062,444,617.78	
合计	2,750,828,773.43	161,172,178.96	2,589,656,594.47	1,980,191,085.99	199,709,427.74	1,780,481,658.25	

(2) 长期应收款坏账准备

单位：元

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他-汇率变动	
坏账准备	288,294,374.41	128,269,545.94		149,659.99	416,713,580.34
合计	288,294,374.41	128,269,545.94		149,659.99	416,713,580.34

1) 2023 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

单位：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
蒙古国焦煤贸易综合运作项目	3,265,507,521.78	8.64	282,261,184.45	2,983,246,337.33
沙湾拿吉省道路升级工程项目	325,663,122.74	13.35	43,466,039.28	282,197,083.46
尼日利亚金矿项目	129,870,582.83	1.00	1,298,705.82	128,571,877.01
毛里塔尼亚车辆设备项目	51,846,541.70	0.30	155,271.89	51,691,269.81
易大宗	91,958,134.00	0.93	855,210.64	91,102,923.36
合计	3,864,845,903.05		328,036,412.08	3,536,809,490.97

处于第二阶段的坏账准备：

单位：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
埃塞 200 辆平车	74,225,575.38	30.00	22,267,672.61	51,957,902.77
古巴项目	73,788,328.50	90.00	66,409,495.65	7,378,832.85
合计	148,013,903.88		88,677,168.26	59,336,735.62

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备长期应收款。

(2) 2022 年 12 月 31 日, 各阶段坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备:

单位: 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
蒙古国焦煤贸易综合运作项目	2,494,000,457.40	6.06	151,140,538.28	2,342,859,919.12
沙湾拿吉省道路升级工程项目	333,947,842.08	18.69	62,421,372.17	271,526,469.91
尼日利亚金矿项目	157,726,494.87	1.74	2,751,935.93	154,974,558.94
合计	2,985,674,794.35	7.16	216,313,846.38	2,769,360,947.97

处于第二阶段的坏账准备:

单位: 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
埃塞 200 辆平车	72,987,906.06	9.15	6,678,373.01	66,309,533.05
古巴项目	72,557,950.03	90.00	65,302,155.02	7,255,795.01
合计	145,545,856.09	49.46	71,980,528.03	73,565,328.06

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备长期应收款。

15、长期股权投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
RPCL-	1,224,1		421,2			-						1,642,	

NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	19,593. 41		51,00 0.00			3,259, 340.6 3					111,2 52.78	
小计	1,224,1 19,593. 41		421,2 51,00 0.00			- 3,259, 340.6 3					1,642, 111,2 52.78	
二、联营企业												
内蒙古一 机集团进 出口有限 责任公司	9,910,3 36.71				- 203,1 15.13			105,1 00.27			9,602, 121.3 1	
北京北方 新兴投资 控股发展 有限公司	58,652, 571.17				- 18,77 3,613. 52			3,344, 166.6 7			36,53 4,790. 98	
上海日陆 北方物流 有限公司	10,747, 593.86				467,8 90.96			1,978, 209.0 5			9,237, 275.7 7	
江门北方 诺林机电 设备制造 有限公司	1,394,1 28.85			1,847, 900.0 0	453,7 71.15							
广东铨欣 北方销售 服务公司	10,765, 028.91				- 3,096, 396.1 0						7,668, 632.8 1	
小计	91,469, 659.50			1,847, 900.0 0	- 21,15 1,462. 64			5,427, 475.9 9			63,04 2,820. 87	
合计	1,315,5 89,252. 91		421,2 51,00 0.00	1,847, 900.0 0	- 21,15 1,462. 64	- 3,259, 340.6 3		5,427, 475.9 9			1,705, 154.0 73.65	

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末 累计计 入其他 综合收 益的利 得	本期末累计 计入其他综合 收益的损失	本期 确认 的股 利收 入	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
TWM 股 权投资	25,120,13 3.26	38,002,00 3.04		12,881,86 9.78		12,326,662.15		
北方拉利 贝拉工程 建设股份 有限公司 股权投资						36,991,113.05		

合计	25,120,13 3.26	38,002,00 3.04		12,881,86 9.78		49,317,775.20		
----	-------------------	-------------------	--	-------------------	--	---------------	--	--

其他说明：

(1) 2013 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俄比亚相关法律、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 元。

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	22,424,811.42	22,424,811.42
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	22,424,811.42	22,424,811.42
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	7,084,064.28	7,084,064.28
(2) 本期增加金额	707,439.96	707,439.96
— 计提或摊销	707,439.96	707,439.96
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,791,504.24	7,791,504.24
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,633,307.18	14,633,307.18
(2) 上年年末账面价值	15,340,747.14	15,340,747.14

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,909,299,422.00	2,775,341,099.73
固定资产清理		
合计	2,909,299,422.00	2,775,341,099.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	571,150,492.62	2,518,460,285.09	252,409,952.89	79,418,365.59	3,421,439,096.19
2.本期增加金额	38,842,378.85	196,739,001.50	64,544,068.30	21,804,017.14	321,929,465.79
（1）购置	25,219,524.59	111,423,694.64	64,403,112.05	20,567,039.12	221,613,370.40
（2）在建工程转入	13,622,854.26	4,780,568.19		1,148,844.54	19,552,266.99
（3）企业合并增加					
（4）其他		80,534,738.67	140,956.25	88,133.48	80,763,828.40
3.本期减少金额	1,497,714.28	20,218,058.10	22,899,977.24	5,540,716.16	50,156,465.78
（1）处置或报废	1,489,179.02	19,828,473.95	22,825,341.13	5,522,905.61	49,665,899.71
（2）其他	8,535.26	389,584.15	74,636.11	17,810.55	490,566.07
4.期末余额	608,495,157.19	2,694,981,228.49	294,054,043.95	95,681,666.57	3,693,212,096.20
二、累计折旧					
1.期初余额	163,675,221.37	327,821,111.24	97,206,115.42	57,395,548.43	646,097,996.46
2.本期增加金额	23,771,719.91	112,927,507.52	27,296,076.31	7,443,351.19	171,438,654.93
（1）计提	23,771,719.91	107,861,507.90	27,260,866.04	7,430,655.87	166,324,749.72
（2）其他		5,065,999.62	35,210.27	12,695.32	5,113,905.21
3.本期减少金额	1,088,233.73	18,817,627.38	9,863,052.25	3,855,063.83	33,623,977.19
（1）处置或报废	1,083,953.63	18,639,587.48	9,823,245.54	3,851,084.56	33,397,871.21
其他	4,280.10	178,039.90	39,806.71	3,979.27	226,105.98
4.期末余额	186,358,707.55	421,930,991.38	114,639,139.48	60,983,835.79	783,912,674.20
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	422,136,449.64	2,273,050,237.11	179,414,904.47	34,697,830.78	2,909,299,422.00
2.期初账面价	407,475,271.25	2,190,639,173.8	155,203,837.47	22,022,817.16	2,775,341,099.7

值		5		3
---	--	---	--	---

19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,685,152.68	34,920,575.32
合计	11,685,152.68	34,920,575.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
巴基斯坦萨塔 (Thatta) 100MW 风电场工程	11,398,737.58		11,398,737.58	14,311,461.80		14,311,461.80
金蝶财务软件	286,415.10		286,415.10			
待安装的生产设备				1,148,844.54		1,148,844.54
智能场站管理				660,377.36		660,377.36
维修车间				18,799,891.62		18,799,891.62
合计	11,685,152.68		11,685,152.68	34,920,575.32		34,920,575.32

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

巴基斯坦萨塔 (Thatta) 100MW 风电场工程	1,298,670,000.00	14,311,461.80			2,912,724.22	11,398,737.58	0.88	0.88				自有资金
维修车间	19,790,000.00	18,799,891.62		18,799,891.62			95.00	100.00				自有资金
合计		33,111,353.42		18,799,891.62	2,912,724.22	11,398,737.58						

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	电力设施	合计
一、账面原值				
1.期初余额	59,695,698.08	2,258,550.52		61,954,248.60
2.本期增加金额	8,470,670.67	5,653.70	41,101,907.73	49,578,232.10
(1) 新增租赁	8,470,670.67		41,101,907.73	49,572,578.40
(2) 汇率变动		5,653.70		5,653.70
3.本期减少金额				
4.期末余额	68,166,368.75	2,264,204.22	41,101,907.73	111,532,480.70
二、累计折旧				
1.期初余额	22,287,604.94	30,239.88		22,317,844.82
2.本期增加金额	16,408,565.97	116,217.00	20,567,916.66	37,092,699.63
(1) 计提	16,408,565.97	116,217.00	20,567,916.66	37,092,699.63
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	38,696,170.91	146,456.88	20,567,916.66	59,410,544.45
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,470,197.84	2,117,747.34	20,533,991.07	52,121,936.25
2.期初账面价值	37,408,093.14	2,228,310.64		39,636,403.78

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：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
----	-------	-----	----	-------	----------------	----

一、账面原值						
1. 上年年末余额	134,292,819.54	416,584.40	25,175,424.52	312,326,310.09	1,519,745,366.00	1,991,956,504.55
2. 本期增加金额			3,942,546.83		25,770,601.00	29,713,147.83
（1）购置			3,942,546.83			3,942,546.83
（2）汇率变动					25,770,601.00	25,770,601.00
3. 本期减少金额			10,625.78			10,625.78
（1）汇率变动			10,625.78			10,625.78
4. 期末余额	134,292,819.54	416,584.40	29,107,345.57	312,326,310.09	1,545,515,967.00	2,021,659,026.60
二、累计摊销						
1. 上年年末余额	18,238,736.09	217,177.61	13,526,752.19	15,616,315.50	337,721,194.46	385,320,175.85
2. 本期增加金额	2,918,032.15	30,954.44	3,071,907.91	15,616,315.50	66,335,269.96	87,972,479.96
（1）计提	2,918,032.15	30,954.44	3,071,907.91	15,616,315.50	60,608,469.71	82,245,679.71
（2）汇率变动					5,726,800.25	5,726,800.25
3. 本期减少金额			4,595.42			4,595.42
（1）汇率变动			4,595.42			4,595.42
4. 期末余额	21,156,768.24	248,132.05	16,594,064.68	31,232,631.00	404,056,464.42	473,288,060.39
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,136,051.30	168,452.35	12,513,280.89	281,093,679.09	1,141,459,502.58	1,548,370,966.21
2. 上年年末账面价值	116,054,083.45	199,406.79	11,648,672.33	296,709,994.59	1,182,024,171.54	1,606,636,328.70

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购 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	14,150,171.45			14,150,171.45

(2) 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。

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造装修工程	8,496,819.50	1,328,610.36	4,113,280.01		5,712,149.85
装修费	1,397,074.63		200,420.16		1,196,654.47
草原植被恢复 费	2,237,647.27		54,911.64		2,182,735.63
机房建设费	3,859.37		3,859.37		
合计	12,135,400.77	1,328,610.36	4,372,471.18		9,091,539.95

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,003,265,455.94	192,979,069.95	887,290,952.60	156,583,954.68
可抵扣亏损	8,202,945.45	2,378,854.18	9,552,212.69	2,167,266.13
未实现内部损益	87,403,704.27	13,110,555.64	117,699,637.31	16,822,761.49
蒙古成本暂估	74,584,273.32	18,646,068.33		
租赁负债	26,684,910.92	4,577,403.91	34,549,640.76	5,661,868.00
计提质保金	20,397,375.78	5,099,343.94	16,417,251.48	4,104,312.87

其他	108,483,668.56	16,414,179.70	11,614,733.73	1,952,210.06
合计	1,329,022,334.24	253,205,475.65	1,077,124,428.57	187,292,373.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	58,587,389.20	8,788,108.38	59,935,404.57	8,990,310.69
使用权资产	31,188,122.97	5,268,923.40	37,759,839.51	6,138,898.63
未实现的汇兑收益	37,615,478.80	3,761,547.88	113,769,093.28	17,308,365.21
内部未实现损益	70,280,366.28	10,542,054.94		
固定资产加速折旧	1,962,827.10	294,424.07	11,884,004.42	3,072,353.72
其他			188,076,378.29	28,372,467.78
合计	199,634,184.35	28,655,058.67	411,424,720.07	63,882,396.03

说明：根据蒙古国税法规定对未实现的汇兑收益及暂估成本确认递延所得税负债和递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,563,347.47	247,642,128.18	34,403,262.89	152,889,110.34
递延所得税负债	5,563,347.47	23,091,711.20	34,403,262.89	29,479,133.14

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,786,454.27	1,135,630.13	15,650,824.14	39,264,588.83	2,272,555.58	36,992,033.25
预付房屋款	76,773,922.19		76,773,922.19	76,940,490.45		76,940,490.45
可抵扣的固定资产增值税	37,696,901.42		37,696,901.42	56,930,082.07		56,930,082.07
其他	3,694,626.39		3,694,626.39	8,934,408.85		8,934,408.85
合计	134,951,904.27	1,135,630.13	133,816,274.14	182,069,570.20	2,272,555.58	179,797,014.62

26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	213,883,954.74	213,883,954.74	信用证保证金等		458,706,648.95	458,706,648.95		信用证保证金等
应收票据	38,341,874.03	38,341,874.03	未终止确认		44,228,578.97	44,228,578.97		未终止确认
固定资产					84,794,236.48	84,794,236.48		取得借款的抵押物
无形资产					24,780,300.69	24,780,300.69		取得借款的抵押物
长期股权投资	367,291,674.02	367,291,674.02	取得借款的抵押物		367,291,674.02	367,291,674.02		取得借款的抵押物
应收账款					67,401,086.97	67,401,086.97		取得借款的质押物
合计	619,517,502.79	619,517,502.79			1,047,202,526.08	1,047,202,526.08		

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		93,555,405.17
抵押借款		110,000,000.00
信用借款	902,853,387.72	549,144,761.62
短期借款应付利息	872,436.86	1,711,168.50
合计	903,725,824.58	754,411,335.29

28、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	25,806.73	1,372,142.18
合计	25,806.73	1,372,142.18

29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,728,220,479.06	1,323,526,651.60
银行承兑汇票	205,769,486.81	44,829,667.57
合计	1,933,989,965.87	1,368,356,319.17

30、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,733,701,576.73	2,892,353,761.66
货款	1,552,856,311.18	1,182,089,273.57
货代服务款	272,126,066.01	292,045,601.41
其他	133,676,314.84	139,750,352.99
合计	4,692,360,268.76	4,506,238,989.63

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,174,940,887.59	564,422,101.89
货款	298,098,351.77	542,314,236.00
货代服务款	22,389,248.95	17,421,905.89
其他	3,049.00	39,789.90
合计	1,495,431,537.31	1,124,198,033.68

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	61,144,190.59	742,461,435.06	729,264,977.37	74,340,648.28
离职后福利-设定提存计划	1,104,546.64	54,277,150.25	54,283,268.97	1,098,427.92
辞退福利	1,234,630.25	288,892.00	799,311.89	724,210.36
合计	63,483,367.48	797,027,477.31	784,347,558.23	76,163,286.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,052,070.08	650,154,254.99	637,312,726.93	57,893,598.14
职工福利费	8,716.80	7,529,404.17	7,538,120.97	
社会保险费	945,241.93	38,573,118.73	38,972,169.46	546,191.20
其中：医疗保险费	926,579.99	24,070,471.52	24,470,408.83	526,642.68
工伤保险费	18,661.94	1,606,084.43	1,605,197.85	19,548.52
其他保险		12,896,562.78	12,896,562.78	
住房公积金	160,024.91	25,890,877.31	25,874,115.31	176,786.91
工会经费和职工教育经费	14,624,376.01	10,561,218.90	9,711,405.60	15,474,189.31
短期带薪缺勤	353,760.86	9,752,560.96	9,856,439.10	249,882.72

合计	61,144,190.59	742,461,435.06	729,264,977.37	74,340,648.28
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	983,060.80	38,980,277.55	38,973,684.67	989,653.68
失业保险费	32,189.49	1,403,583.85	1,402,889.10	32,884.24
企业年金缴费	89,296.35	13,893,288.85	13,906,695.20	75,890.00
合计	1,104,546.64	54,277,150.25	54,283,268.97	1,098,427.92

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,541,090.20	83,577,355.61
企业所得税	107,372,197.66	163,388,578.94
个人所得税	4,158,078.73	5,009,611.61
城市维护建设税	560,556.59	689,912.00
房产税	1,045,780.28	1,045,780.28
土地增值税	9,682.88	
教育费附加、地方教育费附加	400,040.98	556,375.62
其他	7,250,110.15	4,104,100.55
合计	188,337,537.47	258,371,714.61

34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,124,810.00	2,089,380.00
其他应付款	175,545,694.61	128,570,921.96
合计	177,670,504.61	130,660,301.96

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,124,810.00	2,089,380.00
合计	2,124,810.00	2,089,380.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	74,949,449.34	57,166,600.68
往来款	54,619,810.19	32,591,030.81
代扣代缴款	9,193,435.98	7,846,883.35
运输费	17,158,804.61	17,542,399.49
其他	19,624,194.49	13,424,007.63
合计	175,545,694.61	128,570,921.96

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		257,690,200.00
一年内到期的租赁负债	13,146,281.75	13,253,451.27
一年内到期的长期借款利息	3,268,757.48	3,058,299.71
一年内到期的应付债券利息	2,067,943.39	2,072,797.35
合计	18,482,982.62	276,074,748.33

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税/预收境外款项中包含的预提税	15,859,857.93	39,822,945.74
合计	15,859,857.93	39,822,945.74

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	582,139,010.11	659,516,562.00
保证借款	1,840,559,998.78	2,079,330,136.34
信用借款	1,888,500,000.00	1,877,190,200.00
长期借款应付利息	3,268,757.48	3,058,299.71
减：一年内到期的长期借款	-3,268,757.48	-260,748,499.71
合计	4,311,199,008.89	4,358,346,698.34

长期借款分类的说明：

(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，期限为 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 4 笔，分别为：9000 万欧元用于补充经营资金，期限 2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 25 日（借款期限 36 个月），贷款利率区间为 3 个月期欧元银行同业拆借利率+1.2%；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），贷款年华利率为 2.28%；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%；0.5 亿美元用于补充经营资金，期限 2021 年 1 月 5 日至 2026 年 1 月 4 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。

(3) 本公司向招商银行北三环支行借款 3 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 16 日，贷款利率 2.5%。

(4) 本公司向中国农业银行北京丰台支行借款 1.35 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 29 日，贷款利率 2.5%。

(5) 本公司向中国进出口银行借款 3 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日，贷款利率 2.5%；本公司向中国进出口银行借款 6 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日，贷款利率 2.7%。

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	496,720,596.86	476,254,485.09
合计	496,720,596.86	476,254,485.09

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股减少	期末余额	是否违约
可转换债券	578,210,000.00		2019-10-24	6 年	578,210,000.00	478,327,282.44		8,002,813.54	22,089,082.88	8,007,667.50	1,622,971.11	498,788,540.25	否
减：一年内到期的应付债券						-2,072,797.35		8,002,813.54		8,007,667.50		2,067,943.39	
合计		—			578,210,000.00	476,254,485.09			22,089,082.88		1,622,971.11	496,720,596.86	—

(3) 可转换公司债券的说明

1) 发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1444号核准，本公司于2019年10月24日（T日）公开发行578.21万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额578,210,000.00元，扣除相关发行费用后，募集资金净额574,565,665.45元。该可转债于2019年11月21日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限6年，转股期为2020年4月30日至2025年10月23日。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为0.50%、第二年为0.80%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。利息按年支付，2020年10月26日为第一次派息日。

2) 分拆情况

本公司以不附转股权一般公司债券市场利率6.57%为折现率，确认负债成份为428,460,727.18元，权益成份为149,749,272.82元，本次发行费用3,644,334.55元在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为425,760,230.42元，其中：债券面值578,210,000.00元，利息调整-152,449,769.58元。按权益成份确认其他权益工具148,805,435.03元。

3) 转股情况

初始转股价格为每股人民币8.84元。2020年6月3日，本公司实施了2019年度权益分派方案，根据可转换公司债券转股价调整相关规定，转股价格由原来的8.84元/股调整为8.75元/股。2021年6月25日，本公司实施了2020年度权益分派方案，转股价格由8.75元/股调整至8.65元/股。2022年4月14日，公司因实施配股对“北方转债”转股价格进行了调整，“北方转债”的转股价格由8.65元/股调整至7.86元/股。2022年7月11日，因公司实施2021年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的7.86元/股调整为7.80元/股。2023年7月7日，因公司实施2022年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的7.80元/股调整为7.74元/股。

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2023年1月1日至2023年12月31日，累计转股284,299股，对应可转换公司债券面值2,204,100.00元，除去零股资金款项，本期转股对应的股本溢价为1,905,528.78元。自2020年4月30日至2023年12月31日，累计转股5,292,369股，对应可转换公司债券面值46,019,500.00元，除去零股资金款项，累计转股对应的股本溢价为40,432,166.88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，回售价格为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。

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,408,605.98	42,554,968.11
未确认融资费用	-2,561,250.71	-3,322,658.69
减：一年内到期的租赁负债	-13,146,281.75	-13,253,451.27
合计	16,701,073.52	25,978,858.15

40、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	53,726,619.29	90,758,577.10
合计	53,726,619.29	90,758,577.10

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	53,726,619.29	90,758,577.10

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
融世杰（香港）有限公司		11,114,108.68
奥信控股（香港）有限公司	53,726,619.29	79,644,468.42
合计	53,726,619.29	90,758,577.10

41、预计负债

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,821,273.66	46,711,616.45	2,100,000.00	48,432,890.11	
产品质量保证	5,547,813.77	40,531.94	91,800.97	5,496,544.74	
合计	9,369,087.43	46,752,148.39	2,191,800.97	53,929,434.85	

说明：

1、未决诉讼具体情况见附注十五、或有事项。

2、产品质量保证：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 0.5% 计提产品质量保证金。

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,666,919.96	1,530,000.00	2,870,538.11	4,326,381.85	
合计	5,666,919.96	1,530,000.00	2,870,538.11	4,326,381.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
618 厂光伏电站补助	1,700,000.00		1,700,000.00			与资产相关
节能技术改造项目	120,500.03		26,276.28		94,223.75	与资产相关
产业转型升级专项资金	678,500.65		160,000.00		518,500.65	与资产相关
技术改造资助经费	1,826,093.64		383,557.18		1,442,536.46	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助	1,341,825.64		282,000.00		1,059,825.64	与资产相关
2023 年技术改造项目扶持经费		1,530,000.00	318,704.65		1,211,295.35	
合计	5,666,919.96	1,530,000.00	2,870,538.11		4,326,381.85	

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,957,288.26	3,267,673.70
合计	2,957,288.26	3,267,673.70

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,001,709,414.00				284,299.00	284,299.00	1,001,993,713.00

其他说明：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，可转换债券持有人累计转股 284,299 股，增加股本 284,299 元。

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

单位：元

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换债券	2019-10-24	复合金融工具	0.5%-2%	100.00	5,782,100	578,210,000.00	未到期	发行结束后6个月	转股5,292,369股
合计				100.00		578,210,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	5,343,936.00	137,529,307.56			22,041.00	567,236.92	5,321,895.00	136,962,070.64
合计	5,343,936.00	137,529,307.56			22,041.00	567,236.92	5,321,895.00	136,962,070.64

其他说明：

发行可转换公司债券及转股情况见附注七、38。

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,891,542,106.02	1,905,528.78		1,893,447,634.80
其他资本公积	817,870.16			817,870.16
合计	1,892,359,976.18	1,905,528.78		1,894,265,504.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

发行可转换公司债券转股对应的股本溢价为 1,905,528.78 元，具体情况见附注七、38。

47、其他综合收益

单位：元

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	555,207.61	-12,881,869.78		-1,490,344.71	-11,391,525.07			-10,836,317.46
其中：其他权益工具投资公允价值变动	555,207.61	-12,881,869.78		-1,490,344.71	-11,391,525.07			-10,836,317.46
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-173,419,504.87	-74,029,088.43	54,059,514.18	-488,901.10	133,183,614.68	5,583,913.17		306,603,119.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-118,992,571.64	-3,259,340.63		-488,901.10	-2,770,439.53			121,763,011.17
现金流量套期储备	54,059,514.18		54,059,514.18		-54,059,514.18			
外币财务报表折算差额	-108,486,447.41	-70,769,747.80			-76,353,660.97	5,583,913.17		184,840,108.38
其他综合收益合计	-172,864,297.26	-86,910,958.21	54,059,514.18	-1,979,245.81	144,575,139.75	5,583,913.17		317,439,437.01

48、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,599,910.38	11,273,406.20	12,024,956.71	2,848,359.87
合计	3,599,910.38	11,273,406.20	12,024,956.71	2,848,359.87

49、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	351,529,366.36	2,153,269.69		353,682,636.05
合计	351,529,366.36	2,153,269.69		353,682,636.05

50、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,540,461,777.69	3,970,478,800.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-550,187.63
调整后期初未分配利润	4,540,461,777.69	3,969,928,612.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	918,064,819.63	636,159,328.51
减：提取法定盈余公积	2,153,269.69	3,292,365.49
应付普通股股利	63,258,161.43	62,333,797.93
期末未分配利润	5,393,115,166.20	4,540,461,777.69

51、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76
其他业务	88,190,891.00	53,958,932.95	57,746,026.89	28,236,533.86
合计	21,487,899,585.26	19,270,186,607.96	13,433,273,051.45	11,587,105,875.62

营业收入明细

单位：元

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
国际工程承包	7,631,042,894.09	7,203,098,337.69	2,542,359,260.22	2,371,986,179.22
国内建筑工程	246,716,215.15	234,225,263.52	767,577,916.08	740,605,274.60
货物贸易	10,784,853,280.95	9,763,317,348.32	7,030,553,829.32	6,410,776,403.50

货运代理	1,024,905,267.90	884,749,342.62	925,448,896.65	840,803,258.70
金属包装容器	1,099,449,420.13	951,675,837.91	1,111,621,822.88	991,442,147.34
发电收入	533,938,817.55	154,642,985.17	924,272,316.46	177,678,675.46
运营维护	78,802,798.49	24,518,559.78	73,692,982.95	25,577,402.94
小计	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76
其他业务：				
销售材料	27,932,827.45	15,778,950.88	17,966,962.66	9,074,200.79
租赁收入	38,419,773.47	30,244,415.88	19,015,457.89	14,472,054.66
其他	21,838,290.08	7,935,566.19	20,763,606.34	4,690,278.41
小计	88,190,891.00	53,958,932.95	57,746,026.89	28,236,533.86
合计	21,487,899,585.26	19,270,186,607.96	13,433,273,051.45	11,587,105,875.62

(1) 主营业务按地区划分

单位：元

主要经营地区	本期金额		上期金额	
	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	8,708,233,092.78	8,360,530,279.04	5,772,243,053.27	5,051,271,887.65
境外地区	12,691,475,601.48	10,855,697,395.97	7,603,283,971.29	6,507,597,454.11
合计	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76

(2) 主营业务按商品转让时间划分

单位：元

按商品转让时间分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
在某一时段内确认	9,516,649,433.22	8,501,234,488.78	5,233,351,372.36	4,114,771,301.43
在某一时点确认	11,883,059,261.04	10,714,993,186.23	8,142,175,652.20	7,444,098,040.33
合计	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76

52、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,295,319.32	3,452,564.74
教育费附加	1,752,474.90	1,842,808.91
房产税	4,102,453.63	3,964,604.13
土地使用税	1,153,823.70	1,114,882.39
车船使用税	18,128.86	14,769.15
印花税	8,734,551.56	5,788,862.39
地方教育费附加	1,002,797.77	1,033,632.92

其他地方税费	1,889,515.95	218,642.36
合计	21,949,065.69	17,430,766.99

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	288,284,360.46	250,049,605.49
业务经费	29,301,587.29	32,242,936.62
折旧费	23,939,225.85	25,512,506.76
差旅费	24,620,258.13	16,609,831.50
房租水电费	9,868,314.09	7,197,231.80
广告及宣传费	5,727,393.18	4,664,861.92
办公费	4,226,743.52	4,306,232.01
交通费	1,511,730.44	1,564,003.43
通讯费	144,673.93	238,870.17
保险费	15,784,627.47	15,163,757.71
装卸费	14,571,720.27	364,150.92
仓储保管费	17,468,012.88	
其他	21,061,129.75	9,353,886.10
合计	456,509,777.26	367,267,874.43

54、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,304,084.01	161,177,131.15
资产折旧及摊销费	27,719,714.30	28,812,928.69
审计及咨询等中介费	20,692,860.53	13,331,803.50
保险费	19,043,463.58	15,730,039.42
房租水电费	18,336,610.38	17,784,624.70
业务经费	12,904,880.24	7,410,681.11
办公费	10,765,357.81	9,684,050.32
差旅费	7,687,783.39	3,320,247.14
特许资源费	4,012,541.01	3,732,709.32
交通费	2,445,363.16	1,631,017.21
通讯费	544,902.09	672,280.27
其他	53,442,863.76	30,065,466.50
合计	344,900,424.26	293,352,979.33

55、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	37,482,751.94	19,103,291.86
资产折旧及摊销费		359,949.21
其他	28,916,186.51	765,844.23
合计	66,398,938.45	20,229,085.30

56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	227,882,537.35	184,082,928.04
其中：租赁负债利息费用	761,407.98	1,165,844.17
减：利息收入	193,698,034.22	160,940,326.54
汇兑损益	-219,675,053.29	-396,243,968.40
手续费及其他	8,366,269.85	16,089,413.50
合计	-177,124,280.31	-357,011,953.40

57、其他收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,003,115.61	8,733,258.07
进项税加计抵减	1,398,110.91	248,696.93
代扣个人所得税手续费	232,583.24	133,699.94
合计	27,633,809.76	9,115,654.94

计入其他收益的政府补助

单位：元

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发展奖励款	21,119,779.00	2,181,101.00	与收益相关
出口信保补助	1,462,166.04	2,341,576.00	与收益相关
企业扩产增效奖励	1,138,595.00		与收益相关
2022 年工业企业纾困发展补贴项目	439,500.00	1,304,240.00	与收益相关
技术改造资助经费	383,557.18	398,293.74	与资产相关
2023 年技术改造项目扶持经费	318,704.65		与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助	282,000.00	282,000.00	与资产相关
产业转型升级专项资金	160,000.00	160,000.00	与资产相关
稳定岗位补贴	116,083.22	455,907.98	与收益相关
区政府补助		180,000.00	与收益相关
节能技术改造补助	26,276.28	26,276.28	与资产相关
其他	556,454.24	1,403,863.07	与收益相关
合计	26,003,115.61	8,733,258.07	

58、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,151,462.64	2,973,209.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,520,953.35	-92,705,068.80

其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		-1,178,694.32
合计	-34,672,415.99	-90,910,553.18

59、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额	11,796,632.00	-3,850,636.00
合计	11,796,632.00	-3,850,636.00

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融资产	435,416.05	-87,274,941.03
合计	435,416.05	-87,274,941.03

61、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	46,220.84	254,783.01
应收账款坏账损失	-246,569,378.08	-172,591,986.29
其他应收款坏账损失	-19,927,695.77	-4,765,525.14
长期应收款坏账损失	-128,269,545.94	-158,829,082.93
预付款项坏账损失		-22,611,312.29
合计	-394,720,398.95	-358,543,123.64

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	185,207.39	-20,008,535.32
合同资产减值损失	-758,641.11	726,738.55
合计	-573,433.72	-19,281,796.77

63、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,896,605.60	225,119.07
无形资产处置利得		10,280.61

合计	1,896,605.60	235,399.68
----	--------------	------------

64、营业外收入

单位：元

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	347,915.86	232,905.76	347,915.86
合并事项		1,541,810.13	
违约金收入	3,348,490.86	10,217,650.87	3,348,490.86
其他	4,654,685.56	3,270,969.59	4,654,685.56
合计	8,351,092.28	15,263,336.35	8,351,092.28

65、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	404,769.15	993,221.77	404,769.15
对外捐赠		636,752.88	
滞纳金及罚款支出	9,952,714.54	106,286.08	9,952,714.54
未决诉讼		2,100,000.00	
其他	839,719.98	284,371.49	839,719.98
合计	11,197,203.67	4,120,632.22	11,197,203.67

66、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	259,497,187.96	213,515,967.76
递延所得税费用	-99,161,193.97	-51,486,352.65
合计	160,335,993.99	162,029,615.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,114,029,155.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,104,373.30
子公司适用不同税率的影响	-28,882,954.11
调整以前期间所得税的影响	5,461,976.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,083,695.36
权益法核算的合营企业和联营企业损益	3,172,719.40
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,350,000.00

其他	7,746,183.87
所得税费用	160,335,993.99

67、每股收益

(1) 基本每股收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	918,064,819.63	636,159,328.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,001,750,118.00	955,052,557.63
基本每股收益	0.92	0.67
其中：持续经营基本每股收益	0.92	0.67
终止经营基本每股收益		

(1) 稀释每股收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	943,642,931.59	663,990,588.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,070,752,514.78	1,023,595,785.99
稀释每股收益	0.88	0.65
其中：持续经营稀释每股收益	0.88	0.65
终止经营稀释每股收益		

68、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	138,580,844.36	37,081,917.42
利息收入	53,039,374.30	40,083,843.91
政府补助	25,935,915.20	7,728,216.61
收回保证金	520,243,500.71	397,179,275.98
代收代付款	115,966,949.72	107,175,899.16
代垫费用、备用金	32,434,499.79	12,528,537.87
罚没、赔款等收入	2,515,351.95	
套期工具交割	107,659,382.00	260,721,189.81
其他	17,834,540.01	20,835,424.09
合计	1,014,210,358.04	883,334,304.85

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	301,199,400.91	313,520,707.72
支付的往来款项	130,164,048.79	142,611,739.44
支付的各项经营及管理费用	298,542,214.57	181,981,701.40
职工借款及备用金	28,656,072.16	16,814,059.83
支付的手续费	7,143,222.82	25,783,619.24
代收代付款	78,271,364.45	66,495,221.29
套期工具交割	107,797,601.65	255,663,790.00
其他	17,475,854.56	17,157,629.11
合计	969,249,779.91	1,020,028,468.03

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	100,000,000.00	260,000,000.00
合计	100,000,000.00	260,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费		21,000.00
定期存单	300,000,000.00	200,000,000.00
其他		2,737,420.00
合计	300,000,000.00	202,758,420.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	16,820,015.71	8,519,135.94
借款担保费	7,020,741.01	15,862,352.22
合计	23,840,756.72	24,381,488.16

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	953,693,161.32	803,501,516.20
加：信用减值损失	394,720,398.95	358,543,123.64
资产减值准备	573,433.72	19,281,796.77
固定资产折旧	167,032,189.68	155,738,145.49
使用权资产折旧	37,092,699.63	14,371,073.80
无形资产摊销	82,245,679.71	78,965,675.75
长期待摊费用摊销	4,372,471.18	6,242,814.92
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）	-1,896,605.60	-235,399.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,853.29	760,316.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,232,048.05	91,125,577.03
财务费用（收益以“-”号填列）	8,207,484.06	-212,161,040.36
投资损失（收益以“-”号填列）	34,672,415.99	90,910,553.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,773,772.03	-61,172,108.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,387,421.94	-4,227,036.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-411,566,842.92	35,180,727.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-704,281,950.37	-107,247,719.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	248,530,265.82	-531,543,360.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	702,058,412.44	738,034,656.25
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,878,160,104.08	4,522,240,352.66
减：现金的期初余额	4,522,240,352.66	3,100,490,682.60
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	-644,080,248.58	1,421,749,670.06

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,878,160,104.08	4,522,240,352.66
其中：库存现金	2,617,341.62	3,224,759.20
可随时用于支付的银行存款	3,875,542,762.46	4,519,015,593.46
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	3,878,160,104.08	4,522,240,352.66
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

70、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	502,556,625,598.73		1,997,957,930.74
其中：美元	177,181,570.95	7.0827	1,254,923,912.56
欧元	35,235,808.81	7.8592	276,925,268.60
港币	2,923,151.93	0.9062	2,648,960.28
伊拉克第纳尔	1,974,271,898.81	0.0055	10,858,495.44
日元	118,472,738.00	0.0502	5,947,331.45
卢比	1,563,361,273.00	0.0251	39,240,367.95
肯先令	769,601,420.13	0.0455	35,016,864.62
比尔	3,411,469.66	0.1261	430,186.32
缅币	23,498,740.42	0.0034	79,895.72
沙特里亚尔	1,144,154.93	1.8926	2,165,427.62
基普	385,169,337,022.00	0.0003	115,550,801.11
塔卡	126,596,062.98	0.0643	8,140,126.85
卢布	193,825.44	0.0803	15,564.18
印尼盾	4,998,051,652.62	0.0005	2,499,025.83
兰特	45,105,576.62	0.3819	17,225,819.71
蒙图	107,482,766,014.87	0.0021	225,713,808.63
奈拉	64,991,512.91	0.0074	480,937.20
泰铢	481,704.65	0.1975	95,136.67
应收账款	55,032,331,828.43		2,965,630,486.58
其中：美元	359,221,718.73	7.0827	2,544,259,667.26
欧元	25,589,881.14	7.8592	201,115,993.86
港币	362,760.00	0.9062	328,733.11
比尔	698,550.38	0.1261	88,087.20
塔卡	41,921,089.55	0.0643	2,695,526.06
瑞典克朗	4,008,081.59	0.7120	2,853,754.09

兰特	262,315,988.76	0.3819	100,178,476.11
蒙图	54,338,213,758.28	0.0021	114,110,248.89
短期借款	3,038,757.01		21,522,604.27
其中：美元	3,038,757.01	7.0827	21,522,604.27
长期借款	416,498,341.83		3,077,131,697.28
其中：美元	252,687,792.45	7.0827	1,789,711,827.59
欧元	163,810,549.38	7.8592	1,287,419,869.69
应付账款	78,688,625,818.77		1,701,307,718.79
其中：美元	204,190,792.92	7.0827	1,446,222,129.01
欧元	3,816,737.19	7.8592	29,996,500.92
日元	1,097,896,548.00	0.0502	55,114,406.71
沙特里亚尔	1,130,299.13	1.8926	2,139,204.13
卢比	9,998,686.66	0.0251	250,967.04
肯先令	112,913,090.07	0.0455	5,137,545.60
蒙图	77,220,238,517.92	0.0021	162,162,500.89
奈拉	38,441,146.88	0.0074	284,464.49
其他应收款	2,329,915,561.24		265,793,056.45
其中：美元	22,395,640.51	7.0827	158,621,603.04
欧元	746,015.20	7.8592	5,863,082.66
比尔	12,839,476.29	0.1261	1,619,057.96
塔卡	1,495,146,870.44	0.0643	96,137,943.77
卢比	81,474,571.60	0.0251	2,045,011.75
蒙图	717,312,987.20	0.0021	1,506,357.27
其他应付款	4,823,949,693.89		208,631,146.00
其中：美元	276,580.55	7.0827	1,958,937.06
欧元	19,716,181.06	7.8592	154,953,410.19
比尔	508,000.00	0.1261	64,058.80
塔卡	17,999,403.80	0.0643	1,157,361.66
肯先令	643,036.18	0.0455	29,258.15
基普	187,537,838.00	0.0003	56,261.35
卢比	261,284,237.95	0.0251	6,558,234.37
沙特里亚尔	9,924,753.96	1.8926	18,783,589.34
蒙图	4,283,970,905.70	0.0021	8,996,338.90
兰特	42,088,756.69	0.3819	16,073,696.18
长期应收款	566,572,042.71		4,012,859,806.93
其中：美元	566,572,042.71	7.0827	4,012,859,806.93
长期应付款	7,585,612.73		53,726,619.29
其中：美元	7,585,612.73	7.0827	53,726,619.29

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

适用 不适用

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

71、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	761,407.98	1,165,844.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	23,762,414.72	4,599,454.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	289,198.90	9,574,403.67
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	40,582,430.43	21,598,852.24
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

经营租赁

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,768,852.01	3,486,080.93

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

单位：元

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,708,906.74	11,144,730.78
1 至 2 年	3,791,252.56	3,644,571.48
2 至 3 年	3,827,252.56	3,744,906.74
3 至 4 年	36,000.00	3,827,252.56
4 至 5 年		36,000.00
5 年以上		
合计	11,363,411.86	22,397,461.56

八、研发支出**1.研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
人工费	37,482,751.94	19,103,291.86
资产折旧及摊销费		765,844.23
其他	28,916,186.51	359,949.21
合计	66,398,938.45	20,229,085.30
其中：费用化研发支出	66,398,938.45	20,229,085.30
资本化研发支出		

2.开发支出

无。

3.重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并情况。

2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并情况。

3、反向购买

本报告期内无反向购买情况。

4、处置子公司

本报告期内无处置子公司情况。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期内无其它原因的合并范围变动情况

十、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

单位：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
新加坡星帆国际有限公司	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
刚果（金）孔雀石工程有限公司	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	出口贸易	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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南湃电力有限公司	15.00%	1,209,474.07		88,973,537.23
北方万邦物流有限公司	49.00%	4,601,162.72	2,059,695.67	98,228,397.68
深圳华特容器股份有限公司	0.88%	489,744.99		6,049,060.68
ENERGIJA PROJEKT d.d.	24.00%	34,019,061.32	14,738,483.47	273,433,833.96
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	40.00%	15,709,601.52		152,094,738.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南湃电力有限公司	443,721,457.16	1,141,934,671.93	1,585,656,129.09	424,962,463.20	567,536,751.00	992,499,214.20	441,866,276.28	1,182,614,325.07	1,624,480,601.35	405,193,050.12	644,016,562.00	1,049,209,612.12
北方万邦物流有限公司	560,496,734.77	35,838,992.60	596,335,727.37	390,506,758.32		390,506,758.32	444,914,345.46	38,284,229.23	483,198,574.69	282,443,889.10	4,374,021.90	286,817,911.00
深圳华特容器股份有限公司	671,144,239.16	307,599,678.93	978,743,918.09	277,990,488.71	13,360,170.79	291,350,659.50	714,725,553.25	322,509,930.13	1,037,235,483.38	389,316,193.15	16,505,347.78	405,821,540.93
ENERGIJA PROJEKT d.d.	92,273,718.24	1,428,341,807.93	1,520,615,526.17	91,319,033.81	607,828,287.58	699,147,321.39	229,921,933.25	1,389,492,930.90	1,619,414,864.15	220,405,063.71	701,666,194.31	922,071,258.02
内蒙古满都拉港务商贸	88,488,294.54	264,111,628.36	352,599,922.90	59,668,084.01		59,668,084.01	63,096,149.14	263,382,696.10	326,478,845.24	73,427,617.04		73,427,617.04

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南湃电力有限公司	197,063,601.60	8,063,160.45	17,885,925.66	202,759,824.66	187,284,471.70	12,217,788.93	61,498,961.24	190,167,098.29
北方万邦物流有限公司	1,101,394,878.15	11,225,770.30	11,225,770.30	48,353,418.69	1,086,055,654.53	11,225,770.30	11,225,770.30	-23,910,059.03
深圳华特容器股份有限公司	1,132,503,469.86	55,652,839.89	55,652,839.89	94,886,345.54	1,204,879,720.01	53,236,367.02	53,236,367.02	54,734,877.85
ENERGIJA PROJEKT d.d.	336,875,215.95	141,746,088.83	185,534,946.46	122,783,226.66	736,987,844.76	472,809,637.09	484,521,451.48	691,533,540.12
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	120,853,448.61	39,880,610.69	39,880,610.69	67,754,371.10	70,017,883.70	8,673,572.80	8,673,572.80	33,435,043.17

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	孟加拉	孟加拉	火力发电	50.00%		权益法
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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)
流动资产	1,997,253,182.68	852,512,524.59
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	8,525,746,750.07	6,062,238,293.92
资产合计	10,522,999,932.75	6,914,750,818.51
流动负债	1,020,397,349.80	146,265,176.16

非流动负债	7,060,882,077.33	4,522,188,941.50
负债合计	8,081,279,427.13	4,668,454,117.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,441,720,505.62	2,246,296,700.85
按持股比例计算的净资产份额	1,220,860,252.81	1,123,148,347.14
调整事项	421,250,999.97	100,971,246.27
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,642,111,252.78	1,224,119,593.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京北方新兴投资控股发展有限公司	北京北方新兴投资控股发展有限公司
流动资产	460,327,067.78	595,736,783.23
非流动资产	100,087,104.83	150,029,969.03
资产合计	560,414,172.61	745,766,752.26
流动负债	409,359,086.33	494,321,126.95
非流动负债	29,498,492.55	57,934,627.86
负债合计	438,857,578.88	552,255,754.81
少数股东权益	12,308,370.00	18,125,042.18
归属于母公司股东权益	109,248,223.73	175,385,955.27
按持股比例计算的净资产份额	36,534,790.98	58,652,571.17
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	36,534,790.98	58,652,571.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	1,487,240,535.53	1,377,097,062.55
净利润	-56,137,831.22	-4,851,311.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-56,137,831.22	-4,851,311.87
本年度收到的来自联营企业的股利	3,344,166.67	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	26,508,029.89	32,817,088.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,377,849.12	4,682,528.28
--综合收益总额	-2,377,849.12	4,682,528.28

十一、政府补助

(1) 政府补助的种类、金额和列报项目

计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
618 厂光伏电站补助	16,500,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	营业成本
节能技术改造项目	262,764.00	26,276.28	26,276.28	其他收益
产业转型升级专项资金	1,600,000.00	160,000.00	160,000.00	其他收益
技术改造资助经费	3,939,000.00	383,557.18	398,293.74	其他收益
技术装备及管理智能化提升项目资助	2,820,000.00	282,000.00	282,000.00	其他收益
2023 技术改造项目扶持经费	1,530,000.00	318,704.65		其他收益
合计	26,651,764.00	2,870,538.11	2,566,570.02	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳定岗位补贴	116,083.22	116,083.22	455,907.98
工业企业纾困发展补贴	439,500.00	439,500.00	1,304,240.00

出口信保补助	1,462,166.04	1,462,166.04	2,341,576.00
区政府补助			180,000.00
发展奖励款	21,119,779.00	21,119,779.00	2,181,101.00
其他	1,695,049.24	1,695,049.24	1,403,863.07
合计	24,832,577.50	24,832,577.50	7,866,688.05

涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	5,666,919.96	1,530,000.00		1,170,538.11	1,700,000.00		4,326,381.85	与资产相关

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

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 37.59%（2022 年：44.86%）；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 27.14%（2022 年：41.27%）。

(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：万元

项 目	期末余额
-----	------

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同 金额合计	账面价值
金融负债：						
短期借款	90,372.58				90,372.58	90,372.58
交易性金融 负债	2.58				2.58	2.58
应付票据	193,399.00				193,399.00	193,399.00
应付账款	469,236.03				469,236.03	469,236.03
其他应付款	17,767.05				17,767.05	17,767.05
长期借款	326.88	328,928.35	100,732.80	1,458.76	431,446.78	431,446.78
应付债券	206.79	49,672.06			49,878.85	49,672.06
租赁负债	1,314.63	1,926.23			3,240.86	2,984.74
长期应付款				5,372.66	5,372.66	5,372.66
合计	772,625.54	380,526.63	100,732.80	6,831.42	1,260,716.39	1,260,253.48

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：万元

项 目	上年年末余额					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同 金额合计	账面价值
金融负债：						
短期借款	75,441.13				75,441.13	75,441.13
交易性金融 负债	137.21				137.21	137.21
应付票据	136,835.63				136,835.63	136,835.63
应付账款	450,623.90				450,623.90	450,623.90
其他应付款	13,066.03				13,066.03	13,066.03
长期借款	26,074.85	272,332.96	161,950.00	1,551.71	461,909.52	461,909.52
应付债券	207.28		47,625.45		47,832.73	47,625.45
租赁负债	1,325.35	1,001.62	1,928.53		4,255.50	2,597.89
长期应付款				9,075.86	9,075.86	9,075.86
合计	703,711.38	273,334.58	211,503.98	10,627.57	1,199,177.51	1,197,312.62

(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。

1) 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：万元

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	90,285.34	75,270.02
长期借款	158,850.00	133,500.00
应付债券	49,878.85	47,832.73
固定利率金融负债合计	299,014.19	256,602.75
长期借款	272,596.78	328,409.52
长期应付款	5,372.66	9,075.86
租赁负债	3,240.86	4,255.50
浮动利率金融负债合计	281,210.30	341,740.88

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。

2) 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 2023 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 2023 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：万元

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	331,314.21	304,838.24	797,066.50	703,699.64
欧元	147,236.98	101,866.76	48,390.43	34,219.54
合计	478,551.19	406,705.00	845,456.93	737,919.18

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 2023 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减少或增加约 15,668.05 万元。

3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 251.20 万元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	38,341,874.03	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	73,168,780.83	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		111,510,654.86		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	73,168,780.83	
合计		73,168,780.83	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用**十三、公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		461,222.78		461,222.78
◆应收款项融资		38,866,198.54		38,866,198.54
◆其他权益工具投资		25,120,133.26		25,120,133.26
持续以公允价值计量的资产总额		64,447,554.58		64,447,554.58
◆交易性金融负债		25,806.73		25,806.73
持续以公允价值计量的负债总额		25,806.73		25,806.73

持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

按公允价值进行计量，对于金融机构提供期末估值报告的合约，期末公允价值依据银行出具的估值报告确定；对于金融机构未提供期末估值报告的合约，以金融机构于资产负债表日提供的远期汇率报价为基础进行测算。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比

					例
中国北方工业有限公司	北京	其他机械设备及电子产品批发	2,602,774.40 万元	55.62%	55.62%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国北方工业有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
中国万宝工程有限公司	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
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
南绿洲有限责任公司	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
北方矿业（香港）有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方矿业有限责任公司	同受中国北方工业有限公司控制
朗華投資有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北京北方昊天科技有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方矿业贸易有限公司	同受中国北方工业有限公司控制
北方矿业金科有限公司	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
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
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

北方爆破科技有限公司	其他关联方
北方自动控制技术研究所	其他关联方
襄阳五二五泵业有限公司	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
大连北方化学工业有限公司	其他关联方
北京诺威克商贸有限责任公司	其他关联方
内蒙古一机集团综企有限责任公司	其他关联方
河北华北柴油机有限责任公司	其他关联方
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联方
内蒙古北方智行采矿机械有限公司	其他关联方
泸州北方化学工业有限公司	其他关联方
包头中兵物流有限公司	其他关联方
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	其他关联方
北京北方诺信科技有限公司	其他关联方
北京中兵岩土工程有限公司	其他关联方
中国兵器工业规划研究院	其他关联方
中国五洲工程设计集团有限公司	其他关联方
中国兵器工业集团人才研究中心	其他关联方
包头北奔重汽桥箱有限公司	其他关联方
北京北方世纪建筑装饰工程有限公司	其他关联方
中国兵器工业建设协会	其他关联方
包头北方专用汽车有限责任公司	其他关联方
中兵无人机研究院有限公司	其他关联方
齐齐哈尔和平重工集团有限公司	其他关联方
兰州北方机电有限公司	其他关联方
内蒙古第一机械集团股份有限公司	其他关联方
江门北方诺林机电设备制造公司	子公司原联营企业
德黑兰轨道车辆制造公司（TWM）	不存在共同控制或重大影响的参股公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北奔重型汽车集团有限公司	采购商品	599,297,279.35	485,368,895.19
江门北方诺林机电设备制造公司	采购商品	109,080,900.76	189,282,690.82
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	采购商品	47,641,916.28	3,476,846.19
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	11,712,285.84	2,415,929.20
北方物业开发有限公司	接受劳务	9,096,707.41	11,530,756.66
奥信控股（香港）有限公司	接受劳务	8,112,024.76	
内蒙古北方智行采矿机械有限公司	采购商品	6,430,098.12	3,792,932.30
中国万宝工程有限公司	接受劳务	4,606,833.37	
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	采购商品	3,446,393.84	127,633,984.77

北京中兵岩土工程有限公司	接受劳务	3,355,541.50	
中国北方工业有限公司	接受劳务	1,745,508.73	275,229.36
亚大塑料制品有限公司	采购商品	1,292,173.93	1,031,696.28
中国兵工物资集团有限公司	采购商品	941,732.62	665,261.81
中国兵器工业规划研究院	接受劳务	800,000.00	
北方国际展览有限公司	接受劳务	409,776.04	1,150,000.00
广州易尚国泰大酒店有限公司	接受劳务	161,151.12	161,377.96
中国五洲工程设计集团有限公司	接受劳务	140,000.00	
中国兵器工业集团人才研究中心	接受劳务	34,000.00	
包头北奔重汽桥箱有限公司	采购商品	22,300.88	
北京北方世纪建筑装饰工程有限公司	接受劳务	17,005.00	
中国兵器工业建设协会	接受劳务	3,200.00	
北方矿业有限责任公司	采购商品		188,063,766.79
北方矿业（香港）有限公司	采购商品		41,534,888.98
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购商品		18,455,017.70
中国万宝工程有限公司	采购商品		2,439,495.18
武汉武重矿山机械有限公司	采购商品		1,438,761.52
北方装备有限责任公司	采购商品		1,060,990.89
襄阳五二五泵业有限公司	采购商品		584,558.41
河北华北柴油机有限责任公司	采购商品		64,677.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	提供劳务	2,681,841,132.94	496,465,469.77
科米卡矿业简易股份有限公司	提供劳务	770,734,133.61	306,756,024.33
科米卡矿业简易股份有限公司	出售商品	237,382,774.63	251,120,514.48
刚果（金）拉米卡股份有限公司	出售商品	179,801,548.79	201,853,495.97
刚果（金）拉米卡股份有限公司	提供劳务	161,466,377.48	294,207,335.33
北方矿业（香港）有限公司	提供劳务	91,917,562.61	73,913,383.51
中国北方工业有限公司	提供劳务	60,758,789.62	185,970,229.44
中国北方工业有限公司	出售商品	59,595,912.83	
包头中兵物流有限公司	出售商品	44,179,115.06	35,127,699.10
中国万宝工程有限公司	出售商品	42,449,265.48	
中国万宝工程有限公司	提供劳务	29,520,018.19	16,807,773.22
北方矿业（香港）有限公司	出售商品	23,127,430.14	14,400,813.55
北京奥信化工科技发展有限责任公司	提供劳务	11,487,370.89	3,473,117.24
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	出售商品	14,785,398.23	11,883,716.81

内蒙古一机集团进出口有限责任公司	出售商品	9,359,203.54	22,814,070.80
北方装备有限责任公司	提供劳务	7,302,747.14	23,042,846.02
EBS Petroleum Company Limited	出售商品	6,591,056.40	
绿洲石油有限公司	提供劳务	6,047,763.05	3,125,135.45
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	提供劳务	6,000,483.52	1,166,407.67
大连北方化学工业有限公司	出售商品	5,616,895.31	
内蒙古北方重工业集团有限公司	出售商品	3,842,596.46	
北京北方诺信科技有限公司	出售商品	3,567,223.33	130,867,137.50
北方矿业有限责任公司	提供劳务	2,724,325.31	8,482,556.69
中刚开发股份有限公司	出售商品	2,713,208.40	
包头北方专用汽车有限责任公司	出售商品	2,283,185.84	
兰州北方机电有限公司	出售商品	1,568,141.59	
北方矿业贸易有限公司	提供劳务	1,080,674.56	
北方工业天津发展有限公司	提供劳务	414,457.10	238,942.55
北京北方车辆集团有限公司	出售商品	396,000.35	13,600.00
上海利浦工业有限公司	提供劳务	387,233.74	993,536.33
中兵无人机研究院有限公司	提供劳务	219,558.08	
北方国际展览有限公司	提供劳务	218,562.27	51,988.00
包头北方创业有限责任公司	提供劳务	163,462.26	30,000.00
奥信控股（香港）有限公司	提供劳务	94,862.75	6,917,689.86
内蒙古第一机械集团股份有限公司	提供劳务	42,676.60	
北方自动控制技术研究所	提供劳务	29,904.02	
南绿洲有限责任公司	出售商品	18,726.00	85,309.74
齐齐哈尔和平重工集团有限公司	提供劳务	11,646.13	
北方矿业有限责任公司	出售商品		196,057,723.60
EBS Petroleum Company Limited	提供劳务	90,902,429.41	87,260,131.30
北方化学工业股份有限公司	提供劳务		4,518,848.37
包头北方创业专用汽车有限责任公司	出售商品		3,309,203.54
中刚开发股份有限公司	提供劳务		3,094,949.60
北京诺威克商贸有限责任公司	出售商品		360,522.49
泸州北方化学工业有限公司	提供劳务		219,203.54
北方爆破奥信科技缅甸铜矿项目部	出售商品		43,887.53
武汉武重矿山机械有限公司	提供劳务		4,000.00

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京奥信化工科技发展	房屋	3,433,433.59	3,349,861.45

有限责任公司			
--------	--	--	--

本公司作为承租方

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国北方工业有限公司	库房、办公楼					5,400,546.17	5,356,010.96	172,503.36	216,652.07		
中国北方工业有限公司	库房、办公楼					1,144,256.86	1,158,934.61	29,169.57	43,477.88		119,515.13
广州易尚国泰大酒店有限公司	办公室租金及管理费	161,151.12	150,512.80			161,151.12	158,038.44				

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	176,939.52	2021年09月28日	2036年09月28日	否
中国北方工业有限公司	399,669.08	2021年09月28日	2036年09月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国北方工业有限公司	399,669.08	2021年09月28日	2036年09月28日	否
中国北方工业有限	最高不超过 1.49	2015年02月26日	2032年02月26日	否

公司	亿美元			
----	-----	--	--	--

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

本公司之合营企业 RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL) (以下简称“RNPL”) 向中国进出口银行作为牵头行的银团贷款 177,753.80 万美元，贷款期限 15 年，贷款利率为 6 个月 美元 Libor+259BPs。RNPL 的双方股东将持有的全部项目公司股权质押给项目担保代理行，孟加拉财政部和本公司控股股东中国北方工业有限公司分别提供 50% 的融资担保，担保方式为连带责任保证担保。同时，本公司为中国北方工业有限公司的融资担保提供反担保。

本公司作为被担保方：

(1) 北方公司为本公司提供的连带责任保证担保情况见“附注十四、5、(3) 关联担保情况”中本公司作为担保方处描述。

(2) 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。

本公司对子公司的担保

单位：万元

被担保单位名称	担保类型	金额	期限	备注
辉邦集团有限公司	连带责任保证	35,413.50	2020年9月29日-2027年9月28日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	42,496.00	2020年11月16日-2027年11月16日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	35,413.50	2021年1月5日-2028年1月4日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	31,436.80	2023年9月26日-2027年11月27日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	39,296.00	2023年9月26日-2028年9月25日	尚未履行完毕

子公司对子公司的担保

单位：万元

担保单位名称	被担保单位名称	担保类型	金额	期限	备注
誉星发展有限公司	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

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
朗華投资有限公司	354,135,000.00	2020年09月25日	2025年09月24日	
朗華投资有限公司	779,097,000.00	2020年11月12日	2025年11月11日	
朗華投资有限公司	707,327,998.78	2023年09月27日	2026年09月25日	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022年07月04日	2023年07月04日	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022年07月29日	2023年07月29日	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022年09月05日	2023年09月05日	
兵工财务有限责任公司	10,000,000.00	2022年09月16日	2023年09月16日	
兵工财务有限责任公司	8,000,000.00	2022年03月31日	2023年03月31日	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022年08月08日	2023年08月08日	
兵工财务有限责任公司	20,000,000.00	2022年09月08日	2023年09月08日	
兵工财务有限责任公司	2,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月28日	
兵工财务有限责任公司	25,000,000.00	2023年01月09日	2024年01月09日	
兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2022年03月01日	2023年03月01日	
兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2023年04月27日	2024年04月27日	

(5) 关联方资金拆借支出

支付资金利息

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	利息支出	24,628,972.19	40,650,094.50
朗華投资有限公司	利息支出	66,987,081.72	36,973,679.86

支付的手续费

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	手续费		21,000.00

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,966,100.00	9,251,000.00

(7) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	银行存款	1,436,459,281.74	2,033,994,522.29

收取存款利息

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	利息收入	2,055,452.30	2,070,161.26

关联方承兑汇票

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	应付票据	193,591,749.41	102,756,743.27

6、关联方应收应付等未结算项目

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	622,479,667.65	809,223.57	1,029,178,283.35	6,473,284.81
应收账款	科米卡矿业简易股份有限公司	241,564,620.66	640,161.96	149,305,885.85	170,067.50
应收账款	EBS Petroleum Company Limited	61,216,634.73	806,450.96	101,497,990.44	842,993.71
应收账款	刚果（金）拉米卡股份有限公司	53,944,540.63	70,127.87	110,948,188.82	720,333.19
应收账款	中国万宝工程有限公司	47,489,589.99	60,084.44	1,486,181.27	12,781.16
应收账款	中国北方工业有限公司	32,949,514.97	3,381,724.16	17,704,693.00	152,260.36
应收账款	北方矿业（香港）有限公司	26,399,004.75	34,318.70	12,655,357.04	108,836.07
应收账款	北京奥信化工科技发展有限责任公司	3,074,345.09	3,996.65		
应收账款	兰州北方机电有限公司	1,240,400.00	1,612.52		
应收账款	内蒙古北方重	1,131,000.00	1,470.30	1,166,407.67	10,031.11

	型汽车股份有限公司				
应收账款	北方爆破科技有限公司	875,232.53	140,124.73	875,232.53	9,540.03
应收账款	绿洲石油有限公司	834,248.99	248,117.46	870,748.15	7,488.43
应收账款	北方矿业贸易有限公司	717,045.87	932.16		
应收账款	北京北方诺信科技有限公司	279,000.00	14,882.00	1,116,000.00	9,597.60
应收账款	北方装备有限责任公司	227,733.24	296.05	7,590,572.00	65,278.92
应收账款	中刚开发股份有限公司	133,863.03	174.02		
应收账款	北方爆破奥信科技缅甸铜矿项目部	44,475.14	2,309.93	43,887.53	377.43
应收账款	北方矿业有限责任公司			1,604,556.95	13,799.19
应收账款	奥信控股（香港）有限公司			2,256,968.28	19,409.93
应收账款	北方自动控制技术研究所			419,731.20	3,609.69
应收账款	武汉武重矿山机械有限公司			31,000.01	266.60
应收账款	北方工业天津发展有限公司			17,000.00	146.20
应收账款	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	2,319,300.00	5,700.80		
应收票据	德黑兰轨道车辆制造公司（TWM）	1,494,819.73		1,469,738.86	
应收股利	北奔重型汽车集团有限公司	21,972,425.30		26,351,879.50	
预付款项	北方矿业有限责任公司	3,617,004.85		3,617,004.85	
预付款项	襄阳五二五泵业有限公司	1,880,695.50		685,828.33	
预付款项	北方装备有限责任公司	323,007.81		317,621.84	
预付款项	中国北方工业有限公司	113,128.87		113,128.87	
预付款项	奥信控股（香港）有限公司			7,715,090.57	
预付款项	内蒙古北方重型汽车股份有限公司			3,894,425.04	
预付款项	内蒙古一机集团进出口有限责任公司			2,655,627.40	
预付款项	科米卡矿业简易股份有限公司			459,824.97	
预付款项	北方物业开发有限公司			2,400.00	
预付款项	江门北方诺林	11,168,205.89		3,895,007.49	

	机电设备制造有限公司				
预付款项	北方矿业有限责任公司	200,000.00	13,000.00	2,000,000.00	200,000.00
其他应收款	广州易尚国泰大酒店有限公司	19,178.00	575.34	7,848.00	1,569.60
其他应收款	中国兵工物资集团有限公司	500.00	15.00		
其他应收款	上海利浦工业有限公司	4,740.00	142.20		
其他应收款	中国北方工业有限公司			247,917.95	24,791.80
其他应收款	北方矿业（香港）有限公司			100,000.00	10,000.00
合同资产	科米卡矿业简易股份有限公司	481,055,084.03	692,407.06	29,505,806.69	38,357.55
合同资产	刚果（金）拉米卡股份有限公司	138,733,209.41	138,733.19	119,061,371.99	154,779.78
合同资产	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	89,499,224.02	89,499.22		
合同资产	绿洲石油有限公司	3,146,272.58	3,146.27		
合同资产	北方装备有限责任公司	489,328.07	636.13	137,777.51	179.11
合同资产	中国万宝工程有限公司	167,100.93	217.23		
合同资产	内蒙古第一机械集团股份有限公司	42,676.60			
合同资产	中国北方工业有限公司			18,050,293.18	
其他流动资产	北京北方昊天科技有限公司	66,989,220.00		66,989,220.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	兵工财务有限责任公司	525,347,222.22	590,505,244.46
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	137,648,580.99	142,919,622.11
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	18,577,425.00	19,936,665.00
应付账款	中国北方工业有限公司	6,193,622.48	6,961,715.47
应付账款	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	3,965,251.24	1,785,137.90
应付账款	中国万宝工程有限公司	3,381,677.61	10,806,837.34
应付账款	北方装备有限责任公司	1,788,774.00	1,904,464.00
应付账款	武汉武重矿山机械有限公司	441,428.52	2,687,953.76
应付账款	亚大塑料制品有限公司	434,546.77	422,032.39

应付账款	中国兵工物资集团有限公司	100,432.00	78,372.00
应付账款	包头北方创业有限责任公司		84,378,891.97
应付账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司		17,692.00
应付账款	内蒙古北方重型汽车股份有限公司		1,302,976.55
应付账款	内蒙古第一机械集团有限公司		69,889.00
应付账款	内蒙古一机集团综企有限责任公司		51,500.00
应付账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司		4,286,013.50
应付账款	北方矿业有限责任公司		28,471,222.08
应付账款	河北华北柴油机有限责任公司		51,160.20
应付票据	襄阳五二五泵业有限公司	233,588.00	
其他应付款	武汉武重矿山机械有限公司	21,600,000.00	21,600,000.00
其他应付款	北奔重型汽车集团有限公司	2,578,512.07	2,524,135.04
其他应付款	中国万宝工程有限公司	1,332,885.93	239,761.68
其他应付款	内蒙古一机集团综企有限责任公司		89,997.55
其他应付款	中国北方工业有限公司		100,000.00
合同负债	刚果（金）拉米卡股份有限公司	17,320,475.74	11,245,188.94
合同负债	中国万宝工程有限公司	8,466,092.00	131,400.00
合同负债	科米卡矿业简易股份有限公司	6,918,079.25	223,258,800.96
合同负债	北方矿业有限责任公司	5,220,062.37	5,133,020.80
合同负债	包头中兵物流有限公司	5,162,000.00	1,360,500.00
合同负债	内蒙古一机集团进出口有限责任公司	174,320.00	4,464,340.00
合同负债	中国北方工业有限公司		76,681,740.00
合同负债	包头北方创业专用汽车有限责任公司		300,000.00
合同负债	内蒙古一机徐工特种装备有限公司		908,140.00
合同负债	北京北方诺信科技有限公司		4,030,962.33
合同负债	北方矿业金科有限公司		3,324,122.88
长期应付款	奥信控股（香港）有限公司	53,726,619.29	79,644,468.42
长期借款	朗華投資有限公司	1,840,559,998.78	2,079,313,000.13
租赁负债	中国北方工业有限公司	24,557,303.13	2,274,021.90

7、资金集中管理

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,436,459,281.74		2,033,994,522.29	
合计	1,436,459,281.74		2,033,994,522.29	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	525,347,222.22	590,505,244.46
长期借款	1,840,559,998.78	2,079,313,000.13
合计	2,365,907,221.00	2,669,818,244.59

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 担保情况

本公司担保情况具体情况详见本附注十四、5。

(2) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

1) 在被本公司收购前，公司子公司 ENERGIJA PROJEKT d.d（以下简称“能源项目公司”）与原告 Sinlak Toptan Enerji A.S 签订了代理协议。根据协议约定，原告负责为能源项目公司寻找购买方，成功后能源项目公司将支付代理费。并购完成后，原告向克罗地亚当地法院起诉，要求能源项目公司支付代理费。截至 2023 年 12 月 31 日，诉讼正在二审审理过程中。能源项目公司根据诉讼进展计提预计负债人民币 2,773.64 万元。

2) 中国建设银行云浮支行向法院提起诉讼，要求公司子公司广州北方新能源技术有限公司支付广东铨欣照明集团有限公司采购款。截至 2023 年 12 月 31 日，诉讼正在二审审理过程中。公司根据一审结果，计提预计负债 2,069.65 万元。

3) 本公司从沈阳龙兴发煤业有限公司（以下简称“龙兴发公司”）采购煤炭销售给鞍山市供热有限责任公司（以下简称“鞍山供热”），按照合同约定，本公司未收到鞍山供热款项，无需向龙兴发公司付款。由于鞍山供热未付款，龙兴发公司向本公司提起诉讼并冻结银行存款 6,143.12 万元。截至目前，本案在一审审理中，公司认为无需承担支付义务。

(3) 其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未结清的非融资性保函金额为人民币 263,220,055.69 元，美元 339,839,764.10 元，欧元 3,370,365.11 元，港币 3,473,000.00 元；未结清信用证人民币 116,359,631.22 元，美元 2,471,760.00 元，日元 7,350,268,128.00 元。

十六、资产负债表日后事项

本公司第八届董事会第三十四次会议，于 2024 年 3 月 28 日通过了 2023 年度利润分配方案，公司拟以 2024 年 3 月 28 日的股本总数 1,002,018,034 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.92 元（含税），预计共分配股利 92,185,659.13 元（含税）。因公司可转债转股，公司总股本在持续变动中，利润分配方案实施时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。该议案需经年度股东大会审议通过。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为行业、产品、地区经营分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

营业收入明细

单位：元

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
国际工程承包	7,631,042,894.09	7,203,098,337.69	2,542,359,260.22	2,371,986,179.22
国内建筑工程	246,716,215.15	234,225,263.52	767,577,916.08	740,605,274.60
货物贸易	10,784,853,280.95	9,763,317,348.32	7,030,553,829.32	6,410,776,403.50
货运代理	1,024,905,267.90	884,749,342.62	925,448,896.65	840,803,258.70
金属包装容器	1,099,449,420.13	951,675,837.91	1,111,621,822.88	991,442,147.34
发电收入	533,938,817.55	154,642,985.17	924,272,316.46	177,678,675.46
运营维护	78,802,798.49	24,518,559.78	73,692,982.95	25,577,402.94
小计	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76
其他业务：				
销售材料	27,932,827.45	15,778,950.88	17,966,962.66	9,074,200.79
租赁收入	38,419,773.47	30,244,415.88	19,015,457.89	14,472,054.66
其他	21,838,290.08	7,935,566.19	20,763,606.34	4,690,278.41
小计	88,190,891.00	53,958,932.95	57,746,026.89	28,236,533.86
合计	21,487,899,585.26	19,270,186,607.96	13,433,273,051.45	11,587,105,875.62

主营业务按地区划分

单位：元

主要经营地区	本期金额		上期金额	
	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	8,708,233,092.78	8,360,530,279.04	5,772,243,053.27	5,051,271,887.65
境外地区	12,691,475,601.48	10,855,697,395.97	7,603,283,971.29	6,507,597,454.11
合计	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76

主营业务按商品转让时间划分

单位：元

按商品转让时间分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
在某一时段内确认	9,516,649,433.22	8,501,234,488.78	5,233,351,372.36	4,114,771,301.43
在某一时点确认	11,883,059,261.04	10,714,993,186.23	8,142,175,652.20	7,444,098,040.33
合计	21,399,708,694.26	19,216,227,675.01	13,375,527,024.56	11,558,869,341.76

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,280,295,703.93	1,096,148,505.24
1 至 2 年	223,006,835.14	706,118,322.80
2 至 3 年	197,938,569.76	216,010,049.74
3 年以上	482,940,864.40	364,733,997.40
3 至 4 年	116,732,371.32	20,359,650.16
4 至 5 年	58,986,678.74	188,404,276.86
5 年以上	307,221,814.34	155,970,070.38
合计	2,184,181,973.23	2,383,010,875.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	238,404,811.41	10.92%	238,404,811.41	100.00%		234,429,546.58	9.84%	193,501,702.54	82.54%	40,927,844.04

账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,945,777,161.82	89.08%	236,649,420.68	12.16%	1,709,127,741.14	2,148,581,328.60	90.16%	199,110,688.70	9.27%	1,949,470,639.90
其中：										
北方国际内客户	452,556,569.45	20.72%			452,556,569.45	464,931,736.28	19.51%			464,931,736.28
关联方客户	726,510,838.79	33.26%	3,001,303.73	0.41%	723,509,535.06	1,165,094,410.91	48.89%	7,688,909.80	0.66%	1,157,405,501.11
国内客户	366,795,187.80	16.79%	28,584,648.17	7.79%	338,210,539.63	264,512,901.01	11.10%	20,639,581.11	7.80%	243,873,319.90
国际工程客户	399,914,565.78	18.31%	205,063,468.78	51.28%	194,851,097.00	254,042,280.40	10.66%	170,782,197.79	67.23%	83,260,082.61
合计	2,184,181,973.23	100.00%	475,054,232.09		1,709,127,741.14	2,383,010,875.18	100.00%	392,612,391.24		1,990,398,483.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
埃塞俄比亚铁路公司			238,404,811.41	238,404,811.41	100.00%	预计无法收回
合计			238,404,811.41	238,404,811.41		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
北方国际内客户	452,556,569.45		
关联方客户	726,510,838.79	3,001,303.73	0.41%
国内客户	366,795,187.80	28,584,648.17	9.05%
国际工程客户	399,914,565.78	205,063,468.78	51.28%
合计	1,945,777,161.82	236,649,420.68	

确定该组合依据的说明：

北方国际内客户组合

单位：元

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,657,909.11			282,628,643.89		
1 至 2 年	178,308,866.53			77,370,290.56		
2 至 3 年	65,083,393.01			92,707,211.38		
3 至 4 年	56,073,498.77					
4 至 5 年				12,225,590.45		
5 年以上	12,432,902.03					
合计	452,556,569.45			464,931,736.28		

关联方客户组合

单位：元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	695,085,204.24	903,610.76	0.13	592,968,438.67	830,155.87	0.14
1 至 2 年	8,642,417.77	94,202.35	1.09	558,620,209.39	6,107,833.56	1.09
2 至 3 年	15,733,037.21	874,756.87	5.56	13,505,762.85	750,920.37	5.56
3 至 4 年	7,050,179.57	1,128,733.75	16.01			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	726,510,838.79	3,001,303.73		1,165,094,410.91	7,688,909.80	

国内客户组合

单位：元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,930,247.06	3,342,467.43	1.12	202,539,728.75	1,721,587.69	0.85
1 至 2 年	16,307,125.72	1,425,242.79	8.74	4,947,221.28	314,148.55	6.35
2 至 3 年	2,772,572.42	651,780.69	23.51	37,163,183.13	5,845,768.71	15.73
3 至 4 年	35,816,633.13	9,899,717.40	27.64	7,106,658.88	1,964,280.51	27.64
4 至 5 年	2,520,321.20	1,817,151.59	72.10	7,033,381.07	5,071,067.75	72.10
5 年以上	11,448,288.27	11,448,288.27	100.00	5,722,727.90	5,722,727.90	100.00
合计	366,795,187.80	28,584,648.17		264,512,901.01	20,639,581.11	

国际工程客户组合

单位：元

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,622,343.52	8,181,526.77	5.58	18,011,693.93	1,005,052.52	5.58
1 至 2 年	19,748,425.11	2,124,930.54	10.76	60,694,442.92	6,530,722.06	10.76
2 至 3 年	53,713,837.10	15,668,326.28	29.17			
3 至 4 年				13,252,991.28	8,141,312.54	61.43
4 至 5 年	13,477,724.68	12,736,449.82	94.50	126,873,483.52	119,895,441.92	94.50
5 年以上	166,352,235.37	166,352,235.37	100.00	35,209,668.75	35,209,668.75	100.00
合计	399,914,565.78	205,063,468.78		254,042,280.40	170,782,197.79	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	392,612,391.24	82,423,109.15			18,731.70	475,054,232.09
合计	392,612,391.24	82,423,109.15			18,731.70	475,054,232.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
RPCL-NORINCO INTL POWER LIMITED	622,479,667.65	89,499,224.02	711,978,891.67	25.31%	898,722.79
科米卡矿业简易股份有限公司		306,561,896.21	306,561,896.21	10.90%	398,530.47
埃塞俄比亚铁路公司	238,404,811.41		238,404,811.41	8.48%	238,404,811.41
辉邦集团有限公司	209,736,069.30		209,736,069.30	7.46%	
埃塞电力公司	170,812,348.40		170,812,348.40	6.07%	161,118,272.20
合计	1,241,432,896.76	396,061,120.23	1,637,494,016.99	58.21%	400,820,336.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,594,819.73	6,569,738.86
其他应收款	2,521,540,587.35	1,660,578,732.47
合计	2,528,135,407.08	1,667,148,471.33

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
德黑兰轨道车辆制造公司（TWM）	1,494,819.73	1,469,738.86
广州北方新能源技术有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
减：坏账准备		
合计	6,594,819.73	6,569,738.86

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股利	6,594,819.73	6,569,738.86
其他应收款项	2,521,540,587.35	1,660,578,732.47
合计	2,528,135,407.08	1,667,148,471.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,213,284,009.34	389,218,747.40
1至2年	94,883,305.04	746,555,572.96
2至3年	741,177,442.38	21,098,848.16
3年以上	501,437,858.64	542,865,275.47
3至4年	19,262,323.03	521,274,537.66
4至5年	467,246,455.91	814,850.96
5年以上	14,929,079.70	20,775,886.85
合计	2,550,782,615.40	1,699,738,443.99

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	2,550,782,615.40	100.00%	29,242,028.05	1.15%	2,521,540,587.35	1,699,738,443.99	100.00%	39,159,711.52	2.30%	1,660,578,732.47
其中：										
北方国际内往来	2,190,823,983.89	85.88%			2,190,823,983.89	1,356,369,616.27	79.80%			1,356,369,616.27
退税款	198,682,986.09	7.79%			198,682,986.09	116,691,449.14	6.86%			116,691,449.14
押金备用金	15,228,874.05	0.60%	2,956,832.78	19.42%	12,272,041.27	10,405,216.55	0.61%	1,228,373.29	11.81%	9,176,843.26
往来款	136,477,187.38	5.35%	25,071,486.89	18.37%	111,405,700.49	188,292,636.56	11.08%	34,931,089.76	18.55%	153,360,546.80
其他	9,569,583.99	0.38%	1,213,708.38	12.68%	8,355,875.61	27,979,525.47	1.65%	3,000,248.47	10.72%	24,979,277.00
合计	2,550,782,615.40	100.00%	29,242,028.05		2,521,540,587.35	1,699,738,443.99	100.00%	39,159,711.52		1,660,578,732.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 坏账准备计提情况

2023 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

单位：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
按组合计提坏账准备	2,523,334,249.58	0.35	8,846,263.77	2,514,487,985.81
其中：				
北方国际内往来	2,190,823,983.89			2,190,823,983.89
退税款	198,682,986.09			198,682,986.09
押金备用金	10,275,135.96	3.00	308,254.08	9,966,881.88
往来款	115,323,403.98	6.69	7,715,135.72	107,608,268.26
其他	8,228,739.66	10.00	822,873.97	7,405,865.69

合计	2,523,334,249.58		8,846,263.77	2,514,487,985.81
----	------------------	--	--------------	------------------

处于第二阶段的坏账准备:

单位: 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
按组合计提坏账准备	12,519,286.12	44.00	5,508,394.23	7,010,891.89
其中:				
押金备用金	4,745,189.80	52.30	2,481,740.06	2,263,449.74
往来款	6,437,079.63	41.01	2,639,647.40	3,797,432.23
其他	1,337,016.69	28.95	387,006.77	950,009.92
合计	12,519,286.12		5,508,394.23	7,010,891.89

处于第三阶段的坏账准备:

单位: 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
按组合计提坏账准备	14,929,079.70	99.72	14,887,370.05	41,709.65
其中:				
押金备用金	208,548.29	80.00	166,838.64	41,709.65
往来款	14,716,703.77	100.00	14,716,703.77	
其他	3,827.64	100.00	3,827.64	
合计	14,929,079.70		14,887,370.05	41,709.65

2022 年 12 月 31 日, 各阶段坏账准备情况:

处于第一阶段的坏账准备:

单位: 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
按组合计提坏账准备	1,653,907,707.31	0.77	12,741,217.98	1,641,166,489.33
其中:				
北方国际内往来	1,356,369,616.27			1,356,369,616.27
退税款	116,691,449.14			116,691,449.14
押金备用金	6,528,720.03	3.00	195,910.03	6,332,810.00
往来款	147,617,245.61	6.69	9,875,240.32	137,742,005.29
其他	26,700,676.26	10.00	2,670,067.63	24,030,608.63
合计	1,653,907,707.31		12,741,217.98	1,641,166,489.33

处于第二阶段的坏账准备:

单位: 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
按组合计提坏账准备	25,054,849.83	22.58	5,658,039.89	19,396,809.94
其中:				
押金备用金	3,799,330.52	25.55	970,730.46	2,828,600.06
往来款	19,980,848.86	21.83	4,361,307.35	15,619,541.51
其他	1,274,670.45	25.58	326,002.08	948,668.37
合计	25,054,849.83		5,658,039.89	19,396,809.94

处于第三阶段的坏账准备:

单位: 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
按组合计提坏账准备	20,775,886.85	99.93	20,760,453.65	15,433.20
其中:				
押金备用金	77,166.00	80.00	61,732.80	15,433.20
往来款	20,694,542.09	100.00	20,694,542.09	
其他	4,178.76	100.00	4,178.76	
合计	20,775,886.85		20,760,453.65	15,433.20

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	39,159,711.52	-9,921,241.08			3,557.61	29,242,028.05
合计	39,159,711.52	-9,921,241.08			3,557.61	29,242,028.05

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辉邦集团有限公司	往来款	2,075,042,851.44	1 年以内及 5 年以上	81.35%	
北方国际工程	往来款	105,336,059.89	5 年以上	4.13%	

刚果（金）股份有限公司					
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	往来款	71,900,623.23	1 年以内	2.82%	4,810,151.69
北京中缆通达电气成套有限公司-新加坡智慧电能有限公司联合体	往来款	40,911,292.95	1 年以内	1.60%	2,736,965.50
中国对外建设总公司	往来款	15,399,323.29	5 年以上	0.60%	15,399,323.29
合计		2,308,590,150.80		90.50%	22,946,440.48

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,789,826,776.41		1,789,826,776.41	1,789,826,776.41		1,789,826,776.41
对联营、合营企业投资	1,642,111,252.78		1,642,111,252.78	1,224,119,593.41		1,224,119,593.41
合计	3,431,938,029.19		3,431,938,029.19	3,013,946,369.82		3,013,946,369.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
ENERGIJAPROJEKTd.d.	402,720,197.61						402,720,197.61	
辉邦集团有限公司	7,905.00						7,905.00	
北方国际（缅甸）有限公司	367,980.00						367,980.00	
北方工程刚果（金）股份有限公司	3,071,500.00						3,071,500.00	
北方国际萨塔电力有限公司	22,703,450.00						22,703,450.00	
中国北方车辆有限公司	667,234,432.81						667,234,432.81	
深圳华特容器股份有限公司	404,385,941.09						404,385,941.09	
广州北方机电发展有限公司	40,892,361.49						40,892,361.49	
北方万邦物流有限公司	67,343,927.58						67,343,927.58	
广州北方新能源	23,099,080.83						23,099,080.83	

技术有限公司								
内蒙古满都拉商贸有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
合计	1,789,826,776.41						1,789,826,776.41	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业												
RPC L-NORINCO Inti Power Limited (RNP L)	1,224,119,593.41		421,251,000.00			-3,259,340.63					1,642,111,252.78	
小计	1,224,119,593.41		421,251,000.00			-3,259,340.63					1,642,111,252.78	
合计	1,224,119,593.41		421,251,000.00			-3,259,340.63					1,642,111,252.78	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	5,409,170,656.43	5,058,111,306.33	2,420,572,115.51	2,213,294,608.34
其他业务	75,889,992.44	36,436.32	82,605,040.57	36,436.32
合计	5,485,060,648.87	5,058,147,742.65	2,503,177,156.08	2,213,331,044.66

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,967,927.37	5,100,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,178,694.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,725,200.00	-94,208,724.86
合计	43,242,727.37	-90,287,419.18

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,896,605.60	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	27,703,115.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-13,085,537.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,846,111.39	
减：所得税影响额	1,700,064.25	
少数股东权益影响额（税后）	222,680.54	
合计	11,745,327.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.32%	0.92	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	0.90	0.87

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

单位：元

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	3,747,063,221.77	4,980,947,001.61	4,092,044,058.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	344,472,184.00		461,222.78
衍生金融资产		69,303,456.26	
应收票据	132,407,774.48	58,741,081.37	61,309,169.30
应收账款	3,799,013,589.34	3,631,204,368.10	3,656,230,159.48
应收款项融资	16,037,429.25	30,794,128.29	38,866,198.54
预付款项	1,145,768,911.62	1,984,024,327.38	1,867,192,835.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	251,075,169.64	388,298,596.90	596,897,845.38
买入返售金融资产			
存货	991,326,883.55	937,553,901.15	1,362,933,426.57
合同资产	439,211,756.26	460,074,586.23	960,387,920.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	775,410,657.10	1,062,444,617.78	1,356,203,587.68
其他流动资产	134,658,476.90	181,698,601.20	197,206,354.77
流动资产合计	11,776,446,053.91	13,785,084,666.27	14,189,732,779.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	230,000,000.00	330,000,000.00	309,067,539.96
其他债权投资			
长期应收款	1,735,707,510.98	1,780,481,658.25	2,589,656,594.47

长期股权投资	1,102,519,064.11	1,315,589,252.91	1,705,154,073.65
其他权益工具投资	47,431,856.30	38,002,003.04	25,120,133.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,048,187.10	15,340,747.14	14,633,307.18
固定资产	1,902,987,609.30	2,775,341,099.73	2,909,299,422.00
在建工程	587,258,381.89	34,920,575.32	11,685,152.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	41,504,300.72	39,636,403.78	52,121,936.25
无形资产	1,573,187,372.16	1,606,636,328.70	1,548,370,966.21
开发支出			
商誉	14,150,171.45	14,150,171.45	14,150,171.45
长期待摊费用	11,828,028.89	12,135,400.77	9,091,539.95
递延所得税资产	119,981,366.46	152,889,110.34	247,642,128.18
其他非流动资产	184,133,814.91	179,797,014.62	133,816,274.14
非流动资产合计	7,566,737,664.27	8,294,919,766.05	9,569,809,239.38
资产总计	19,343,183,718.18	22,080,004,432.32	23,759,542,018.80
流动负债:			
短期借款	644,477,714.13	754,411,335.29	903,725,824.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	350,658.09	1,372,142.18	25,806.73
衍生金融负债			
应付票据	597,532,186.75	1,368,356,319.17	1,933,989,965.87
应付账款	5,519,594,098.93	4,506,238,989.63	4,692,360,268.76
预收款项			
合同负债	592,466,316.98	1,124,198,033.68	1,495,431,537.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	53,659,836.99	63,483,367.48	76,163,286.56
应交税费	83,313,465.38	258,371,714.61	188,337,537.47
其他应付款	156,547,149.26	130,660,301.96	177,670,504.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	243,167,658.85	276,074,748.33	18,482,982.62
其他流动负债	29,278,951.99	39,822,945.74	15,859,857.93
流动负债合计	7,920,388,037.35	8,522,989,898.07	9,502,047,572.44
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	3,906,953,825.91	4,358,346,698.34	4,311,199,008.89
应付债券	449,636,567.18	476,254,485.09	496,720,596.86
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	34,983,225.06	25,978,858.15	16,701,073.52
长期应付款	109,096,724.09	90,758,577.10	53,726,619.29
长期应付职工薪酬			

预计负债	8,846,096.66	9,369,087.43	53,929,434.85
递延收益	8,233,489.98	5,666,919.96	4,326,381.85
递延所得税负债	61,970,534.20	29,479,133.14	23,091,711.20
其他非流动负债	1,795,625.48	3,267,673.70	2,957,288.26
非流动负债合计	4,581,516,088.56	4,999,121,432.91	4,962,652,114.72
负债合计	12,501,904,125.91	13,522,111,330.98	14,464,699,687.16
所有者权益：			
股本	774,483,509.00	1,001,709,414.00	1,001,993,713.00
其他权益工具	137,594,675.82	137,529,307.56	136,962,070.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积	952,934,737.67	1,892,359,976.18	1,894,265,504.96
减：库存股			
其他综合收益	25,941,761.95	-172,864,297.26	-317,439,437.01
专项储备	2,662,675.22	3,599,910.38	2,848,359.87
盈余公积	348,237,000.87	351,529,366.36	353,682,636.05
一般风险准备			
未分配利润	3,969,928,612.60	4,540,461,777.69	5,393,115,166.20
归属于母公司所有者权益合计	6,211,782,973.13	7,754,325,454.91	8,465,428,013.71
少数股东权益	629,496,619.14	803,567,646.43	829,414,317.93
所有者权益合计	6,841,279,592.27	8,557,893,101.34	9,294,842,331.64
负债和所有者权益总计	19,343,183,718.18	22,080,004,432.32	23,759,542,018.80