



北方国际合作股份有限公司

2010 年半年度报告全文

股票简称：北方国际 股票代码：000065

报告期间：2010 年 1 月 1 日-2010 年 6 月 30 日

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

董事李建民、王金平、王立刚因公出差未出席本次董事会委托董事刘三华、陈龙、强云表决。

公司法定代表人王金平、主管会计工作负责人余道春、会计机构负责人金鑫保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目录

第一节	重要提示及目录	-----2
第二节	公司基本情况	-----3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	-----5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	-----6
第五节	董事会报告	-----6
第六节	重要事项	-----10
第七节	财务报告	-----16
第八节	备查文件	-----80

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：北方国际合作股份有限公司

公司法定英文名称：NORINCO INTERNATIONAL COOPERATION LTD.

二、公司法定代表人：王金平

三、公司董事会秘书：杜晓东

公司证券事务代表：罗 乐

联系地址：北京市广安门大街 338 号港中旅大厦 11 层

邮政编码：100053

电 话：(010) 8391 6913

传 真：(010) 8352 8922

电子信箱：bfgj@norinco-intl.com

四、公司注册地址：北京市丰台区科技园富丰路 4 号工商联科技大厦 20 层

A03

公司办公地址：北京市广安门大街 338 号港中旅大厦 11 层

邮政编码：100053

公司国际互联网网址：www.norinco-intl.com

电子信箱：bfgj@norinco-intl.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：北方国际合作股份有限公司董事会办公室

六、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：北方国际

股票代码：000065

七、主要财务数据与指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,849,043,354.46	2,338,500,037.53	-20.93
所有者权益	431,455,040.24	449,428,108.97	-4.00
归属于上市公司股东的每股净资产	2.66	2.77	-3.97
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	-1,468,096.12	27,626,358.10	-105.31
利润总额	-1,461,535.62	27,470,398.51	-105.32
净利润	-4,978,099.15	26,151,729.98	-119.04
扣除非经常性损益后的净利润	-6,602,238.08	3,932,913.22	-267.87
基本每股收益	-0.03	0.16	-118.75
稀释每股收益	-0.03	0.16	-118.75
净资产收益率	-1.12%	6.29%	-7.41
经营活动产生的现金流量净额	-19,398,961.25	20,663,483.29	-193.88
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.12	0.13	-192.31

注：上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产等指标以归属于上市公司股东的的数据填列。

非经常损益项目

非经常损益项目	金额
非流动性资产处置收益	2,000.00
对外委托贷款取得的损益	2,700,000.00
其他经营外收入和支出	4,560.50
所得税影响数	-676,484.07
归属于少数股东的非经常性损益净额	-405,937.50
合计(归属于公司普通股股东非经常性损益净额)	1,624,138.93

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内本公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、事实股权激励计划、或其他原因引起的股份总数及结构的变化。

二、截至到2010年6月30日，本公司的股东总数为：7061户。

公司前10名股东的情况如下：

股东名称	股东性质	股份种类	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押、冻结或托管的股份数量
中国万宝工程公司	国有法人	人民币普通股	54.77%	88,962,810	0	无
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	人民币普通股	7.12%	11,572,463	0	无
黄木顺	自然人	人民币普通股	1.71%	2,780,000	0	未知
唐建平	自然人	人民币普通股	1.40%	2,270,056	0	未知
唐建纯	自然人	人民币普通股	1.35%	2,194,880	0	未知
唐美秀	自然人	人民币普通股	0.87%	1,420,076	0	未知
中国工商银行-中银动态策略股票型证券投资基金	国内非国有法人	人民币普通股	0.55%	888,397	0	未知
徐力民	自然人	人民币普通股	0.52%	838,000	0	未知
侯宝平	自然人	人民币普通股	0.42%	680,000	0	未知
王奇志	自然人	人民币普通股	0.41%	664,004	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明：	1、中国万宝工程公司和西安北方惠安化学工业有限公司同属中国兵器工业集团公司。 2、无法确定其它8名股东之间是否存在关联关系。					

三、报告期内公司控股股东中国万宝工程公司、公司实际控制人中国北方工业公司报告期内未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司未有董事、监事、高管持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况。

二、报告期内公司未有新聘或解聘的董事、监事、高级管理人员。

第五节 董事会报告

一、公司报告期内总体经营情况

2010年上半年，北方国际面临了较为复杂的国内外政治经济形势，主要包括：欧洲债务危机引发欧元持续贬值，导致公司汇兑损失大幅上升；联合国安理会对伊朗展开有史以来最严厉的制裁，影响了伊朗项目的执行进度；而国家对房地产行业的新一轮宏观调控，对公司在售项目产生较大的影响。面对当期各种困难和挑战，公司全体员工齐心协力，创造性地开展工作，积极应对，保持了公司总体平稳运行态势。

1、公司营业收入、营业利润、利润总额及净利润同比增减变化情况如下：

(单位：人民币元)

项目	2010年1-6月	上年同期	同比增减幅度
营业收入	740,543,722.91	617,460,594.12	19.93%
营业利润	-1,468,096.12	27,626,358.10	-105.31%
利润总额	-1,461,535.62	27,470,398.51	-105.32%
净利润 (归属于母公司所有者)	-4,978,099.15	26,151,729.98	-119.04%

(1) 公司营业收入较上年同期增长 19.93%，主要原因为报告期内国际工程业务实现收入 59,908.97 万元，同比增长 27.26%；房地产销售业务报告期内实现营业收入 6,470.59 万元，同比增长 64.74%。

(2) 公司报告期内归属于母公司净利润为-497.81 万元，较上年同期 2,615.17 万元同比下降-119.04%，主要原因为：①因欧元汇率由年初的 9.7971 持续下降到本期末的 8.2710，降幅高达 15.58%，致使公司上年确认的欧元债权在本年实现收汇时产生了较大的汇兑损失，导致财务费用本期发生 4,900.04 万元，较上年同期 344.09 万元同比增加 4,555.95 万元。②公司本期投资收益

173.68 万元，较上年同期 2,375.18 万元减少 2,201.50 万元。上年同期因转让原子公司北方西林确认投资收益 2,375.18 万元。

2、报告期内主营业务范围及经营情况

公司的主营业务范围包括国际工程承包、国内建筑安装、房地产开发等业务。

单位：万元/人民币

业务类型	收入		成本		占主营业务收入合计比例 (%)		毛利率 (%)	
	本年累计	去年同期	本年累计	去年同期	本年累计	去年同期	本年累计	去年同期
国际工程承包	59,908.97	47,076.03	54,335.12	42,875.32	80.94	76.66	9.30	8.92
国内建筑安装	7,639.61	7,494.21	7,034.98	6,976.49	10.32	12.20	7.91	6.91
房地产	6,470.59	3,927.79	4,677.19	3,803.95	8.74	6.40	27.72	3.15
铝材产品	-	2,910.43		2,886.99	-	4.74		0.81
合并	74,019.17	61,408.46	66,047.29	56,542.75	100.00	100.00	10.77	7.92

(1) 国际工程承包业务：继续推进市场多元化战略，报告期与达吉斯坦共和国业主签订了 4.6 亿美元的微车生产线合同，为进一步开拓俄罗斯和中亚市场创造了更好的条件。同时，公司积极开展项目融资创新，推动伊朗和其他地区合同生效与执行，公司重大项目执行按计划稳步推进，当期实现收入 5.99 亿元，同比增长 27.26%。

(2) 国内建筑业务：报告期确认营业收入 7,639.61 万元，同比增长 1.94%。

(3) 房地产业务：采取各项措施加大南沙境界项目的营销力度，报告期房地产业务实现销售收入 6,470.59 万元，同比增加 64.74%，净利润 518.86 万元

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他业务活动。

4、公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润达到 10%的情况。

5、经营中的问题及困难

由于 2010 年下半年世界经济形势的不确定性，公司将面临更大的挑战和压力。

(1) 市场多元化任务依然艰巨。

虽然在上半年巩固了俄罗斯新市场，但有的市场项目没有生效，未转化为可执行合同；有的市场项目数量、项目规模的积累还略显单薄，持续开发能力尚弱，开发深度不够。

(2) 汇率风险。

上半年受欧洲债务危机的影响，欧元汇率由年初的 9.7971 持续下降到本期末的 8.2710，降幅高达 15.58%，致使公司上年确认的欧元债权在本年实现收汇时产生了较大的汇兑损失，导致财务费用本期发生 4,900.04 万元，较上年同期 344.09 万元同比增加 4,555.95 万元。

(3) 房地产业务的盈利能力和管理水平亟需提高

房地产已经连续三年亏损给公司总体经营带来沉重的负担，面对国家新一轮的房地产调控政策，2010 年实现扭亏为盈的任务比较艰巨。

面对这些困难和挑战，公司下半年公司需努力做好以下工作：

(1) 稳步推进重点项目的执行。继续推动项目融资工作，加强进度控制，确保各项目完成全年目标任务。

(2) 紧紧围绕市场开发和合同生效，加强市场危机意识，提升竞争能力。高度重视市场开发和合同生效工作，充分利用良好的政策环境，充分挖掘内部和外部资源，调动全体员工的积极性和工作热情，在控制风险的前提下，积极签约，力促合同生效。

(3) 房地产业务需认真研判和应对国家宏观调控，在管理精细化、制度化、专业化上下功夫，加强团队建设，执行好现有的项目。

(4) 积极做好各项经营管理工作，进一步提升精细化管理水平。

三、报告期内的投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况发生。

2、重大非募集资金投资项目

(1) 公司四届十六次董事会审议通过《关于向北方万坤置业有限公司进行增资》的议案。北方国际与中国北方工业公司对北方万坤等比例以现金方式增资 26000 万元。（详见 2008 年 12 月 30 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的四届十六次董事会决议公告）。

报告期内进度：公司已完成现金增资，增资资金用于补充北方万坤流动资金。

(2) 公司四届十七次董事会审议通过《成立中墨车辆有限责任公司》的议

案，北方国际与中国万宝工程公司拟共同投资成立中墨车辆有限责任公司，注册资金 5000 美元（详见 2009 年 1 月 15 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的四届十七次董事会决议公告）。

报告期内进度：根据市场开发情况，合资公司注册成立工作暂停，是否继续进行待今后市场变化情况而定。

（3）公司四届十七次董事会审议通过《成立中墨地铁有限责任公司》的议案，北方国际与长春轨道客车股份有限公司拟共同投资成立中墨地铁有限责任公司，注册资金 5000 美元（详见 2009 年 1 月 15 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的四届十七次董事会决议公告）。

报告期内进度：根据市场开发情况，合资公司注册成立工作暂停，是否继续进行待今后市场变化情况而定。

（4）公司四届二十二次董事会审议通过《北方万坤置业有限公司出资成立北京北方中惠房地产开发有限公司》的议案，北方国际控股子公司-北方万坤置业有限公司与中惠熙元房地产集团有限公司拟共同投资成立北京北方中惠房地产开发有限公司，注册资金 1 亿元。（详见 2009 年 6 月 17 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的四届二十二次董事会决议公告）

报告期内进度：北方万坤置业有限公司与中惠熙元房地产集团有限公司已经完成对北京北方中惠房地产开发有限公司的出资，并取得营业执照。资金用途为补充流动资金。

第六节 重要事项

一、公司治理

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,形成了规范、科学的公司决策和运作机制,公司的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。

二、报告期内公司分红派息实施情况。

2010年4月22日召开的2009年度股东大会审议通过《公司2009年度利润分配方案》(详见刊登于2010年4月23日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的股东大会决议公告)。

本公司2009年度分红派息方案是:以公司现有总股本162,437,120股为基数,向公司全体股东每10股派发现金0.80元(含税,扣税后个人股东、投资基金、境外合格机构投资者实际每10股派发现金0.72元),股权登记日为2010年5月24日。公司委托中国结算深圳分公司代派的股息已于2010年5月25日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入股东资金账户(详见刊登于2010年5月19日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网的2009年度分红派息实施公告)。

三、报告期内公司尚未制定实施股权激励方案。

四、报告期内公司无发生及以前发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权及参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内公司无重大资产出售情况。

七、重大关联交易在报告期的执行情况

1、公司实际控制人中国北方工业公司、控股股东中国万宝工程公司在一些他们具有市场优势的国家,为扶持本公司的国际业务,作为北方国际对外履行国

际工程承包合同、国际工程投标的代理人，代理签订境外工程合同，代收代付境外工程款项。本报告期公司通过万宝公司和中国北方工业公司代理收入共计 14,077,402.47 元。

2、北方国际与参股 29%的德黑兰轨道车辆制造公司（简称 TWM）发生的关联交易：

(1) 北方国际向伊朗德黑兰合资公司提供地铁车辆、铁路双层客车、电力机车及相应的零备件，合同总金额 4.245 亿欧元（TWM-NOR-2 合同，2007 年 7 月 21 日以重大合同及关联交易公告）。合同已正式生效，按进度正常进行。截止 2010 年 6 月 30 日，该项目累计确认收入 118,870.73 万元人民币，其中 2010 年上半年该项目确认收入 41,117.29 万元人民币。

2009 年 6 月 29 日，公司与德黑兰轨道车辆制造公司在本合同的基础上签署了《德黑兰地铁 1、2 号线和 5 号线机车车辆供货合同修改协议》合同金额调整为 63,099.81 万欧元，包括原 4.245 亿欧元伊朗国外采购部分和 20,649.81 万欧元的伊朗国内采购部分（见 2009 年 6 月 30 日的四届二十三次董事会决议公告及同日发布的重大合同暨关联交易公告）。

《修改协议》拟以中国有关银行提供出口信贷的融资方式执行，但目前中伊两国银行尚未签署信贷协议，其生效存在不确定性。若《修改协议》不能及时生效，仍然按照原合同条件执行。

(2) 与德黑兰轨道车辆制造公司签订的委托公司代理海运 TWM-NOR-2 合同项下轨道车辆和相关产品的关联交易协议，预计代理运输费用为 11,672,791.21 美元（详见 2010 年 3 月 23 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登的《关于与德黑兰车辆制造公司签订出口货物海运代理协议的关联交易公告》），报告期内项目确认收入金额为 636.30 万元人民币。

3、与北方国际建设工程有限公司的关联交易（详见 2010 年 3 月 23 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登的《2010 年度代理北方国际建设工程有限公司工程项目的日常经营关联交易公告》），预计 2010 年北方国际代理北方国际建设工程有限公司方式执行的项目金额为 4000 万元，报告期内北方国际代理北方建设方式执行的项目金额为 1505.48 万元人民币。

以上关联交易的交易对方、交易内容、定价原则、交易价格、交易金额、结

算方式等情况，详见上述日期已披露的关联交易公告。

4、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易

5、关联债权债务往来：公司不存在大股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的行为。

6、其他重大关联交易信息

关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
北京北方中惠房地产开发有限公司	80,000,000.00	2010-1-6	2012-1-6	合营企业

注：公司控股子公司-北方万坤置业有限公司向北京北方中惠房地产开发有限责任公司提供 1.2 亿借款（详见 2009 年 12 月 25 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的四届二十七次董事会决议公告）。

八、重大合同及履行情况

1、本公司报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、本公司报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、本公司报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

4、本公司或持股 5%以上的股东，报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的承诺事项。

5、公司年初至报告期末重大经营合同签署及履行情况如下：

(1) 伊朗德黑兰地铁四号线项目，合同金额 6.8 亿美元（详见 2005 年 8 月 26 日的《关联交易公告》，并在后续定期报告中进行了进展披露）

由于伊朗局势，项目融资无法启动，项目整体尚未生效，目前业主已同意项目采取分步实施、现汇结算的方式执行，现正在执行的四号线一期（合同金额为 1004 万欧元，公司于 2007 年 8 月 21 日以关联交易公告形式披露）、二期工程（合同金额 3646 万欧元，公司于 2008 年 6 月 4 日以关联交易公告形式披露）。

履行情况：四号线一期工程：项目进展顺利，项目项下工程物资的发运和收汇工作基本完成，截至到2010年6月30日该项目累计确认收入10,247.22万元人民币，报告期该项目确认收入297.29万元人民币；四号线二期工程：项目按进度正常进行，国内工程物资发运工作已基本完成，截至到2010年6月30日该项目累计确认收入30,591.67万元人民币，其中报告期该项目确认收入446.28万元人民币。

2009年6月23日，中国北方工业公司与伊朗城郊铁路公司就伊朗德黑兰地铁四号线工程项目签订《德黑兰地铁四号线合同修改协议 No. 2》，合同金额由6.8亿美元调整为5.32亿欧元(见2009年7月4日的《重大合同进展公告》)。

目前，《德黑兰地铁四号线合同修改协议 No. 2》尚未获得伊朗相关政府部门的审批，中伊两国银行尚未就伊朗德黑兰地铁四号线工程项目签署信贷协议，《德黑兰地铁四号线合同修改协议 No. 2》整体生效存在不确定性。公司与中国北方工业公司尚未基于《德黑兰地铁四号线合同修改协议 No. 2》签署新的《委托代理合同》。

(2)伊朗德黑兰城郊铁路延长线项目，合同金额9830万美元(公司于2006年4月20日在2006年第一季度报告中披露，并在后续定期报告中进行了进展披露)；

履行情况：合同尚未生效。

(3)伊朗阿瓦士轻轨一号线项目，合同金额7.91亿美元(公司2007年4月11日以重大项目公告，并在后续定期报告中进行了进展披露)；

履行情况：合同尚未生效。

(4)德黑兰地铁1、2号线和5号线机车车辆供货合同，北方国际向伊朗德黑兰合资公司提供地铁车辆、铁路双层客车、电力机车及相应的零备件，合同总金额4.245亿欧元(2007年7月21日以重大合同及关联交易公告，并在后续定期报告中进行了进展披露)。

履行情况：合同已正式生效，按进度正常进行。截止2010年6月30日，该项目累计确认收入118,870.73万元人民币，其中报告期该项目确认收入41,117.29万元人民币。

2009年6月29日，公司与德黑兰轨道车辆制造公司在本合同的基础上签署

了《德黑兰地铁 1、2 号线和 5 号线机车车辆供货合同修改协议》合同金额调整为 63,099.81 万欧元,包括原 4.245 亿欧元伊朗国外采购部分和 20,649.81 万欧元的伊朗国内采购部分(见 2009 年 6 月 30 日的四届二十三次董事会决议公告及同日发布的重大合同暨关联交易公告)。《修改协议》拟以中国有关银行提供出口信贷的融资方式执行,但目前中伊两国银行尚未签署信贷协议,其生效存在不确定性。若《修改协议》不能及时生效,仍然按照原合同条件执行。

(5) 俄罗斯玻璃工厂 EPC 项目合同,合同金额 1.23 亿美元(公司 2007 年 4 月 11 日以重大项目公告,并在后续定期报告中进行了进展披露)

履行情况:主合同尚未正式生效执行。

(6) 厄立特里亚农业工程项目,合同金额 1.23 亿欧元,(公司 2008 年 9 月 11 日以重大合同暨关联交易方式对外公告,并在后续定期报告中进行了进展披露)

履行情况:合同尚未生效

(7) 俄罗斯伊热弗斯克玻璃股份有限公司浮法玻璃厂的承包合同,合同金额 2.07 亿美元(公司 2009 年 10 月 14 日以重大项目公告)

履行情况:合同尚未生效。

(8) 俄罗斯苏尔古特里海有限公司硅酸盐水泥厂总承包项目,合同金额 6.1 亿美元,(公司 2009 年 10 月 14 日以重大项目公告)

履行情况:合同尚未生效。

(9) 俄罗斯莫斯科维亚家庭休闲疗养院项目,合同金额为 2.65 亿欧元(公司 2009 年 10 月 14 日以重大项目公告)

履行情况:合同尚未生效。

(10) 俄罗斯航空零件公开股份公司商用汽车组装厂总承包项目,合同金额为 4.6 亿美元(公司 2010 年 1 月 12 日以重大项目公告)

履行情况:合同尚未生效。

九、公司独立董事对报告期内控股股东及其他关联方占用上市公司资金、公司对外担保发表的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担

保若干问题的通知》（证监会[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监会[2005]120号）的规定，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定赋予独立董事的职责，独立董事周立先生与王小军先生、荣忠启先生本着对全体股东负责的态度，对公司报告期内公司与控股股东及其他关联方资金往来、公司对外担保情况进行认真的检查和落实，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

1、报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的情况，也不存在以前期间发生延续到报告期的控股股东及关联方非经营性占用上市公司资金的情况发生。

2、报告期内，公司无对外担保、违规对外担保情况。

十、 本公司持股 30%以上的股东在报告期内未提出或实施股份增持计划的情况。

十一、本公司报告期内没有有关公式实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

十二、本公司报告期内没有证券投资情况

十三、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未发生受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适合人选、被行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年4月1日	北京	电话方式	投资者	中国万宝工程公司减持是否通过大宗交易系统操作。
2010年4月10日	北京	电话方式	投资者	公司上半年业绩预计如何，俄罗斯斯重大合同是否生效？

第七节

财务报告

本期财务报告未经审计。

合并资产负债表

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	658,236,858.37	866,463,309.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	78,040,178.02	349,481,278.09
预付款项	五、3	344,623,330.05	411,601,840.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、4	3,006,375.00	9,000.00
应收股利			
其他应收款	五、5	18,048,169.09	41,349,187.61
买入返售金融资产			
存货	五、6	474,979,366.26	472,564,881.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,576,934,276.79	2,141,469,496.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五、7	100,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款	五、8	28,895,366.76	30,187,646.85
长期股权投资	五、10	123,374,569.55	124,337,737.85
投资性房地产	五、11	426,107.67	434,229.51
固定资产	五、12	13,175,991.23	13,969,519.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	283,926.11	397,167.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		343,601.69	379,670.39
递延所得税资产		5,609,514.66	7,324,569.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		272,109,077.67	197,030,540.78
资产总计		1,849,043,354.46	2,338,500,037.53

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

合并资产负债表（续）

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、15		40,908,703.80
应付账款	五、16	695,302,762.02	987,362,370.32
预收款项	五、17	454,840,294.47	542,595,497.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	2,288,372.25	2,745,103.78
应交税费	五、19	-8,295,783.54	141,706.61
应付利息			
应付股利	五、20	18,529.50	18,529.50
其他应付款	五、21	90,616,821.02	97,991,926.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,234,770,995.72	1,671,763,838.57
非流动负债：			
长期借款	五、22	65,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、23	28,895,366.76	30,187,646.85
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,250.00	2,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,897,616.76	130,189,896.85
负债合计		1,328,668,612.48	1,801,953,735.42
所有者权益：			
股本	五、24	162,437,120.00	162,437,120.00
资本公积	五、25	144,084,593.38	144,084,593.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、26	36,190,009.24	36,190,009.24
一般风险准备			
未分配利润	五、27	88,743,317.62	106,716,386.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		431,455,040.24	449,428,108.97
少数股东权益		88,919,701.74	87,118,193.14
所有者权益合计		520,374,741.98	536,546,302.11
负债和所有者权益总计		1,849,043,354.46	2,338,500,037.53

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金

合并利润表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		740,543,722.91	617,460,594.12
其中：营业收入	五、28	740,543,722.91	617,460,594.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		743,748,650.73	613,585,997.53
其中：营业成本	五、28	660,716,406.24	567,605,755.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、29	6,975,954.17	5,364,995.14
销售费用		16,486,431.47	12,698,590.29
管理费用		22,083,048.78	23,877,845.40
财务费用	五、30	49,000,396.39	3,440,850.03
资产减值损失	五、32	-11,513,586.32	597,961.25
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,736,831.70	23,751,761.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,468,096.12	27,626,358.10
加：营业外收入	五、33	7,000.00	627,831.02
减：营业外支出	五、34	439.50	783,790.61
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,461,535.62	27,470,398.51
减：所得税费用	五、35	1,715,054.93	6,108,463.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,176,590.55	21,361,934.55
其中：归属于母公司所有者的净利润		-4,978,099.15	26,151,729.98
少数股东损益		1,801,508.60	-4,789,795.43
被合并方在合并前实现的净利润			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.03	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.03	0.16
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		-3,176,590.55	21,361,934.55
其中：归属于母公司所有者的综合收益总		-4,978,099.15	26,151,729.98
归属于少数股东的综合收益总额		1,801,508.60	-4,789,795.43

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金

合并现金流量表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		956,787,733.58	521,344,736.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		81,395,453.55	1,414,288.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	27,151,362.32	163,109,009.34
经营活动现金流入小计		1,065,334,549.45	685,868,033.70
购买商品、接受劳务支付的现金		991,038,778.36	471,947,865.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,330,738.53	29,761,976.92
支付的各项税费		17,682,955.16	20,893,250.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	42,681,038.65	142,601,457.59
经营活动现金流出小计		1,084,733,510.70	665,204,550.41
经营活动产生的现金流量净额		-19,398,961.25	20,663,483.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	92,500,975.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,000.00	92,500,975.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		888,636.93	720,134.36
投资支付的现金		80,000,000.00	50,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		80,888,636.93	50,720,134.36
投资活动产生的现金流量净额		-80,886,636.93	41,780,840.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			52,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	61,004,412.00
发行债券收到的现金		-	92,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	205,004,412.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,009,174.95	23,983,207.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,346,561.37	123,528,217.15
筹资活动现金流出小计		50,355,736.32	190,511,424.66
筹资活动产生的现金流量净额		-50,355,736.32	14,492,987.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,585,116.38	-2,617,474.27
五、现金及现金等价物净增加额		-208,226,450.88	74,319,837.30
加：年初现金及现金等价物余额		866,463,309.25	259,004,782.35
六、期末现金及现金等价物余额		658,236,858.37	333,324,619.65

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	162,437,120.00	144,084,593.38			36,190,009.24		106,716,386.35		449,428,108.97	87,118,193.14	536,546,302.11
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
其他									-		-
二、本年初余额	162,437,120.00	144,084,593.38	-	-	36,190,009.24	-	106,716,386.35	-	449,428,108.97	87,118,193.14	536,546,302.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-17,973,068.73	-	-17,973,068.73	1,801,508.60	-16,171,560.13
（一）净利润							-4,978,099.15		-4,978,099.15	1,801,508.60	-3,176,590.55
（二）其他综合收益									-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-4,978,099.15	-	-4,978,099.15	1,801,508.60	-3,176,590.55
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-		-
2.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
3.其他									-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-12,994,969.58	-	-12,994,969.58	-	-12,994,969.58
1.提取盈余公积							-		-		-
2.提取一般风险准备									-		-
3.对所有者的分配							-12,994,969.58		-12,994,969.58		-12,994,969.58
4.其他									-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-		-
2.盈余公积转增资本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.其他									-		-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
四、本期末余额	162,437,120.00	144,084,593.38	-	-	36,190,009.24	-	88,743,317.62	-	431,455,040.24	88,919,701.74	520,374,741.98

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

合并所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年 同 期 金 额										
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	162,437,120.00	144,084,593.38			30,742,137.13		65,303,657.41		402,567,507.92	54,203,213.33	456,770,721.25
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
其他									-		-
二、本年初余额	162,437,120.00	144,084,593.38	-	-	30,742,137.13	-	65,303,657.41	-	402,567,507.92	54,203,213.33	456,770,721.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	16,405,502.78	-	16,405,502.78	47,210,204.57	63,615,707.35
（一）净利润							26,151,729.98		26,151,729.98	-4,789,795.43	21,361,934.55
（二）其他综合收益									-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	26,151,729.98	-	26,151,729.98	-4,789,795.43	21,361,934.55
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,000,000.00	52,000,000.00
1.所有者投入资本									-	52,000,000.00	52,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									-		-
3.其他									-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-9,746,227.20	-	-9,746,227.20	-	-9,746,227.20
1.提取盈余公积									-		-
2.提取一般风险准备									-		-
3.对所有者的分配							-9,746,227.20		-9,746,227.20		-9,746,227.20
4.其他									-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-		-
2.盈余公积转增资本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.其他									-		-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
四、本期期末余额	162,437,120.00	144,084,593.38	-	-	30,742,137.13	-	81,709,160.19	-	418,973,010.70	101,413,417.90	520,386,428.60

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

母公司资产负债表

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		543,363,441.62	659,763,632.54
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	78,040,178.02	349,481,278.09
预付款项		344,623,330.05	411,571,840.40
应收利息		297,375.00	
应收股利			
其他应收款	十一、2	17,903,207.93	41,224,748.57
存货		199,648,479.99	152,510,833.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,183,876,012.61	1,614,552,333.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		28,895,366.76	30,187,646.85
长期股权投资	十一、3	439,766,353.60	439,766,353.60
投资性房地产		426,107.67	434,229.51
固定资产		12,374,951.67	12,994,790.89
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		269,748.61	381,834.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,133,380.93	6,848,435.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		486,865,909.24	490,613,291.38
资产总计		1,670,741,921.85	2,105,165,624.64

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

母公司资产负债表（续）

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2010年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			40,908,703.80
应付账款		656,870,581.69	931,319,060.40
预收款项		400,115,361.15	482,222,450.63
应付职工薪酬		1,752,744.80	1,585,712.06
应交税费		-1,123,663.19	7,142,473.08
应付利息			
应付股利		18,529.50	18,529.50
其他应付款		83,368,198.61	88,780,927.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,141,001,752.56	1,551,977,856.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		28,895,366.76	30,187,646.85
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,895,366.76	30,187,646.85
负债合计		1,169,897,119.32	1,582,165,503.70
所有者权益：			
股本		162,437,120.00	162,437,120.00
资本公积		166,668,721.50	166,668,721.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,190,009.24	36,190,009.24
未分配利润		135,548,951.79	157,704,270.20
所有者权益合计		500,844,802.53	523,000,120.94
负债和所有者权益总计		1,670,741,921.85	2,105,165,624.64

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

母公司利润表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十一、4	675,833,834.91	545,975,713.12
减：营业成本	十一、4	613,944,541.34	498,751,710.90
营业税金及附加		2,161,116.55	2,454,053.17
销售费用		13,975,933.29	9,930,528.58
管理费用		17,385,685.61	16,855,012.17
财务费用		47,326,998.84	-4,116,775.34
资产减值损失		-11,513,586.32	404,919.48
加：公允价值变动收益			
投资收益			5,769,072.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-7,446,854.40	27,465,336.16
加：营业外收入		2,000.00	120,000.00
减：营业外支出		439.50	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		-7,445,293.90	27,585,336.16
减：所得税费用		1,715,054.93	6,842,528.79
四、净利润		-9,160,348.83	20,742,807.37

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

母公司现金流量表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		897,727,959.58	390,900,783.14
收到的税费返还		81,395,453.55	23,679.98
收到其他与经营活动有关的现金		24,468,511.57	162,433,530.50
经营活动现金流入小计		1,003,591,924.70	553,357,993.62
购买商品、接受劳务支付的现金		972,519,397.83	388,427,300.06
支付给职工以及为职工支付的现金		28,740,269.64	21,861,875.51
支付的各项税费		11,815,037.92	14,466,361.10
支付其他与经营活动有关的现金		35,590,727.97	30,671,182.20
经营活动现金流出小计		1,048,665,433.36	455,426,718.87
经营活动产生的现金流量净额		-45,073,508.66	97,931,274.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			107,056,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			74,196,650.00
投资活动现金流入小计		2,000.00	181,252,650.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		711,034.93	706,254.36
投资支付的现金			208,000,000.00
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			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		711,034.93	258,706,254.36
投资活动产生的现金流量净额		-709,034.93	-77,453,604.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			61,004,412.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	61,004,412.00
偿还债务支付的现金			23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,994,969.58	20,800,881.26
支付其他与筹资活动有关的现金		37,561.37	28,217.15
筹资活动现金流出小计		13,032,530.95	43,829,098.41
筹资活动产生的现金流量净额		-13,032,530.95	17,175,313.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,585,116.38	-2,616,991.01
五、现金及现金等价物净增加额		-116,400,190.92	35,035,992.97
加：年初现金及现金等价物余额		659,763,632.54	219,500,710.37
六、期末现金及现金等价物余额		543,363,441.62	254,536,703.34

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润		
一、上年年末余额	162,437,120.00	166,668,721.50			36,190,009.24		157,704,270.20	523,000,120.94
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	162,437,120.00	166,668,721.50	-	-	36,190,009.24	-	157,704,270.20	523,000,120.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-22,155,318.41	-22,155,318.41
（一）净利润							-9,160,348.83	-9,160,348.83
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-9,160,348.83	-9,160,348.83
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-12,994,969.58	-12,994,969.58
1.提取盈余公积							-	-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者的分配							-12,994,969.58	-12,994,969.58
4.其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
四、本期期末余额	162,437,120.00	166,668,721.50	-	-	36,190,009.24	-	135,548,951.79	500,844,802.53

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年 同 期 金 额							所有者权益合计
	资本公积	减：库存	专项储	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	162,437,120.00	166,668,721.50		30,742,137.13		118,419,648.42	478,267,627.05	
加：会计政策变更							-	
前期差错更正							-	
其他							-	
二、本年初余额	162,437,120.00	166,668,721.50	-	30,742,137.13	-	118,419,648.42	478,267,627.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	10,996,580.17	10,996,580.17	
（一）净利润						20,742,807.37	20,742,807.37	
（二）其他综合收益							-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	20,742,807.37	20,742,807.37	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本							-	
2.股份支付计入所有者权益的金额							-	
3.其他							-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-9,746,227.20	-9,746,227.20	
1.提取盈余公积							-	
2.提取一般风险准备							-	
3.对所有者的分配						-9,746,227.20	-9,746,227.20	
4.其他							-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本							-	
2.盈余公积转增资本							-	
3.盈余公积弥补亏损							-	
4.其他							-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取							-	
2.本期使用							-	
四、本期期末余额	162,437,120.00	166,668,721.50	-	30,742,137.13	-	129,416,228.59	489,264,207.22	

法定代表人：王金平

主管会计工作负责人 余道春

会计机构负责人：金鑫

北方国际合作股份有限公司

2010年1-6月财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2004 年 5 月，公司第二大股东中国北方工业深圳公司将其持有的本公司法人股 1,751.04 万股（占公司已发行总股份的 10.78%）股权转让给本公司第一大股东万宝公司，中国北方工业深圳公司不再持有公司股份。

2005 年 11 月，公司通过非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.6 股的股权分置方案，实施股权分置后万宝公司持有本公司股权 94,288,657 股，占公司总股本的 58.05%；西安北方惠安化学工业有限公司持有 11,572,463 股，占总股本的 7.12%。

截止至 2010 年 6 月 30 日，万宝公司持有本公司股权 88,962,810 股，占公司总股本的 54.77%；西安北方惠安化学工业有限公司持有 11,572,463 股，占总股本的 7.12%。

公司企业法人营业执照注册号为 110000010706353；

公司注册地址：北京市丰台区科技园富丰路 4 号工商联科技大厦 20 层 20A03；

法定代表人：王金平；

注册资本：16,243.712 万元人民币。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计

准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（六）现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）货币兑换

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当

期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(八) 金融工具

1、金融工具的确认与终止确认

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除

外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、交易费用

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 以成本计量的金融资产

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

(3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

7、金融资产转移

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

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

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

(九) 应收款项坏账准备

1、在资产负债表日, 公司对单项金额重大的应收款项 (包括应收账款和其他应收款, 金额 100 万元以上) 和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

2、应收款项坏账准备的具体提取比例为:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月内	5%	0%
3 个月-1 年	5%	10%
1-2 年	10%	30%
2-3 年	20%	50%
3-4 年	50%	80%
4-5 年	50%	80%
5 年以上	100%	100%

对于世界银行项目、出口买方信贷项目以及中国出口信用保险公司提供信用保险的项目, 不计提坏账准备。对关联方往来不计提坏账准备。

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类: 原材料、委托加工物资、周转材料、在产品及自制半成品、产成品、工程施工、开发成本、开发产品等。

2、存货计价方法: 存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司专为开发房地产项目、国际工程项目而借入资金所发生的利息等借款费用, 在项目完工之前, 计入开发成本、工程施工, 在项目完工之后, 计入当期损益。

3、包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

4、存货盘存制度采用永续盘存制。

5、资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6、房地产核算方法

开发用土地记入拟开发产品，项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且公司拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

意图出售而暂以经营租赁方式出租的物业记入“出租开发产品”，在预计可使用年限内分期摊销。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见本附注“二、(十六) 资产减值”。

(十二) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(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。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备、电子及其他设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-35 年	5%	11.87-2.71%
机器设备	5-16 年	5%	19-5.94%
交通运输设备	6 年	5%	15.83%
电子及其他设备	5-8 年	5%	19-11.87%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合

理进行摊销。

(十三) 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出,包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

- (1) 符合无形资产的定义;
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司;
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产:本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 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,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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(十六) 资产减值

1、本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合等。

2、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额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。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(十七) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的确定依据

(1) 共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

(2) 重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要包括:当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ② 参与被投资单位的政策制定过程;
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易;
- ④ 向被投资单位派出管理人员;
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

2、长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- (1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- (2) 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) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；
- (4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定；
- (5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

3、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股

利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值, 比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件, 本公司以被投资单位的账面净利润为基础, 计算确认投资收益:

- (1) 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值;
- (2) 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比, 两者之间的差额不具有重要性的;
- (3) 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料, 不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十八) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并

方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

2、非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至其控制权自本公司内转出。

(十九) 借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

3、借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十一) 收入

1、销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

房地产销售：在房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同金额 20% 或以上之定金或已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 非货币性资产交换

1、非货币性资产交换同时满足以下两个条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- (1) 该项交换具有商业实质；
- (2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

2、公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的

除外。

3、发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

4、未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

（二十四）债务重组

1、债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

2、债务重组会计处理

（1）债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，作为债务重组利得计入当期损益，转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，作为资产转让损益计入当期损益。

②将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本，股份的公允价值总额与股本之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益。

③修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

④债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

(2) 债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

③修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

④债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

(二十五) 租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75%以上）；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90%以上）

租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有或承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 所得税

1、本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

3、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

4、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5、所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

6、递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。基于通过正常的生产经营活动能够实现足够的应纳税所得额、以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加应纳税所得额,本公司判断暂时性差异在可预见的未来能够收回。

(2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十七) 分部报告

业务分部,是指公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部,是指公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

(二十八) 合并财务报表

本公司将所控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十九) 主要会计政策、会计估计变更和会计差错的说明

公司本期无会计政策、会计估计变更和会计差错事项。

三、税项

1、增值税

本公司为增值税一般纳税人,按应税收入的 17% 税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2、营业税

咨询收入及代理收入按应税收入的 5% 计缴,建筑安装、装饰工程收入按应税收入的 3%

计缴，房地产收入按预售房款的 5% 预缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 1%、5%、7% 计缴；教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

番禺富门花园房地产有限公司为中外合资企业，不缴纳城市维护建设税和教育费附加。

4、企业所得税

本公司 2009 年度被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911001441，所得税税率为 15%。

北方万坤置业有限公司、番禺富门花园房地产有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，北方万坤置业（深圳）有限公司 2010 年度执行 22% 的企业所得税税率。

房地产公司对于预售房款按预计利润率计算应纳税所得额，按季度预缴所得税。

5、土地增值税

按土地增值额的超率累进税率计缴。

6、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
北方万坤置业(深圳)有限公司	有限责任	深圳	房地产	5,000.00	房地产开发	4,500.00

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益
北方万坤置业(深圳)有限公司		90	90	是	5,026,028.78

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
北方万坤置业有限公司	有限责任	北京朝阳	房地产	46,000	房地产开发	365,328,445.14
番禺富门花园房地产有限公司	有限责任	广州番禺	房地产	10,500	房地产开发	57,684,914.24

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
北方万坤置业有限公司		80	80	是	73,984,670.71
番禺富门花园房地产有限公司		75	75	是	9,909,002.24

注：北方万坤置业(深圳)有限公司、番禺富门花园房地产有限公司系北方万坤置业有限公司控股子公司。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算 率	人民币金额	外币金额	折算 率	人民币金额
现金:			1,441,570.10			349,925.59
其中:人民币			171,906.11			44,115.61
美 元	160,021.44	6.7909	1,086,689.60	32,692.03	6.8282	223,227.72
比 尔	366,099.09	0.4973	182,048.28	130,835.10	0.5352	70,021.96
基 普	1,121,962.00	0.0008	926.11	15,589,553.00	0.0008	12,560.30
银行存款			656,523,401.05			865,820,759.02
其中:人民币			487,718,042.92			380,611,710.70
美 元	2,335,121.15	6.7909	15,857,574.23	17,321,447.00	6.8282	118,274,304.40
比 尔	1,669,064.66	0.4973	829,967.50	5,390,213.39	0.5352	2,884,801.78
基 普	244,253.00	0.0008	201.62	304,253.00	0.0008	245.13
港 币	149.63	0.8805	131.75	149.63	0.8805	131.75

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元	18,391,443.52	8.2710	152,115,629.36	37,158,714.47	9.7971	364,047,641.52
卢 布	8,539.16	0.2171	1,853.67	8,539.16	0.2253	1,923.74
其他货币资金			271,887.22			292,624.64
其中：比 尔	546,765.20	0.4973	271,887.22	546,765.20	0.5352	292,624.64
合 计			658,236,858.37			866,463,309.25

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	87,482,599.53	99.11	9,864,017.80	11.28	374,545,828.76	99.91	25,064,550.67	6.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	782,233.56	0.89	360,637.27	46.10	338,448.00	0.09	338,448.00	100.00
合 计	88,264,833.09	100.00	10,224,655.07	11.58	374,884,276.76	100.00	25,402,998.67	6.78

注：应收账款期末净额较年初下降 77.67%，主要原因为本期伊朗德黑兰机车综合采购项目收款所致。

(2) 账龄分析法：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	78,759,915.43	89.23	3,937,995.76	352,964,306.42	94.15	17,648,215.32
1 至 2 年	1,315,247.93	1.49	131,524.79	13,700,551.58	3.65	1,370,055.16
2 至 3 年	2,010,006.43	2.28	402,001.29	1,339,939.51	0.36	267,987.90
3 至 4 年				1,370,384.17	0.37	685,192.09
4 至 5 年	853,060.15	0.97	426,530.08	155,093.76	0.04	77,546.88
5 年以上	5,326,603.15	6.03	5,326,603.15	5,354,001.32	1.43	5,354,001.32
合 计	88,264,833.09	100.00	10,224,655.07	374,884,276.76	100.00	25,402,998.67

外币应收账款列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	8,864,193.12	6.7909	60,195,849.05	20,412,895.94	6.8282	139,383,336.07
欧元	2,025,488.66	8.2710	16,752,816.71	21,011,896.80	9.7971	205,855,654.13

(3) 应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
埃塞电力公司	业主	43,345,904.67	分段账龄	49.11
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	17,876,583.99	分段账龄	20.25
伊朗德黑兰城郊铁路公司	业主	7,952,042.52	一年以内	9.01
土耳其 AKSUMADENCILIKSANAYIVEELEKTRIKURETIM TICARETA. S. 公司	业主	5,063,092.65	一年以内	5.74
中海迪拜建筑有限公司	业主	4,171,714.21	一年以内	4.73
合计		78,409,338.04		88.84

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	17,876,583.99	20.25
合 计		17,876,583.99	20.25

注: 期末账户余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	77,694,062.36	22.54	86,532,640.89	21.02
1 至 2 年	246,487,566.09	71.52	307,976,343.93	74.82
2 至 3 年	3,697,065.41	1.07	988,522.52	0.24
3 年以上	16,744,636.19	4.87	16,104,333.06	3.92
合 计	344,623,330.05	100.00	411,601,840.40	100.00

外币预付款项列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	2,263,858.60	6.7909	15,373,637.37	3,811,215.82	6.8282	26,023,743.87
欧元	3,976,559.27	8.2710	32,890,121.72	4,470,855.26	9.7971	43,801,416.15

比尔	24,905,774.97	0.4973	12,384,771.15	10,915,343.25	0.5352	5,841,809.89
----	---------------	--------	---------------	---------------	--------	--------------

(2) 预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
长春轨道客车股份有限公司	供应商	136,581,733.75	分段账龄	预付的分包合同款,因合同周期较长尚未结算
中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司	供应商	80,195,167.22	分段账龄	
江苏常牵鹿巴迪牵引系统有限公司	供应商	32,157,115.70	分段账龄	
Knorr-BremseAsiaPacific(Holding)Limited	供应商	16,228,684.58	1-2年	
株洲电力机车有限公司	供应商	15,276,642.90	分段账龄	
合计		280,439,344.15		

注:期末账户余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4. 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收定期存款利息		297,375.00		297,375.00
应收委托贷款利息	9,000.00	2,700,000.00		2,709,000.00
合计	9,000.00	2,997,375.00		3,006,375.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	34,939,009.79	85.20	20,610,263.51	58.99	54,200,379.18	89.37	17,170,277.96	31.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-							
其他不重大其他应收款	6,071,287.36	14.80	2,351,864.55	38.74	6,446,179.21	10.63	2,127,092.82	33.00
合计	41,010,297.15	100.00	22,962,128.06	55.99	60,646,558.39	100.00	19,297,370.78	31.82

外币其他应收款列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	3,277,653.99	6.7909	22,258,220.49	3,290,976.66	6.8282	22,471,446.87
比尔	4,031,162.61	0.4973	2,004,556.24	4,770,874.29	0.5352	2,553,336.24
港币				2.19	0.8805	1.93

注:公司其他应收款期末净额较年初下降56.35%,主要原因为本期应收出口退税余额减少。

(2) 账龄分析法:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月内	12,849,474.36	31.33		32,477,256.67	53.55	
3 个月—1 年	1,343,376.84	3.28	134,337.65	3,069,535.72	5.06	306,653.57
1—2 年	390,385.73	0.95	117,115.71	208,524.37	0.35	62,557.31
2—3 年	2,475,035.72	6.04	1,237,517.90	10,688,155.97	17.62	5,344,077.99
3—4 年	12,393,851.52	30.22	9,998,285.91	3,060,600.69	5.05	2,448,480.55
4—5 年	416,510.45	1.01	333,208.36	7,273.21	0.01	389.60
5 年以上	11,141,662.53	27.17	11,141,662.53	11,135,211.76	18.36	11,135,211.76
合计	41,010,297.15	100.00	22,962,128.06	60,646,558.39	100.00	19,297,370.78

(3) 其他应收款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税		11,637,590.85	一年以内	28.38
中国对外建设总公司	分包商	11,593,282.30	分段账龄	28.27
中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司	分包商	4,934,067.26	分段账龄	12.03
埃塞 FINZHAA 项目经理部	项目经理部	2,871,686.69	五年以上	7.00
河南送变电建设公司	分包商	2,253,711.69	分段账龄	5.50
合计		33,290,338.79		81.18

注: 期末账户余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,303,188.60		2,303,188.60	2,471,588.75		2,471,588.75
工程施工	197,345,291.39		197,345,291.39	150,039,244.91		150,039,244.91
开发成本	40,353,157.62		40,353,157.62	38,304,454.19		38,304,454.19
开发产品	234,977,728.65		234,977,728.65	281,749,593.55		281,749,593.55
合计	474,979,366.26		474,979,366.26	472,564,881.40		472,564,881.40

(2) 开发成本明细:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
南沙境界	2005 年 8 月	2010 年 11 月	857,690,000.00	40,353,157.62	38,304,454.19
合计			857,690,000.00	40,353,157.62	38,304,454.19

(3) 开发产品明细:

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南沙境界	2008 年 12 月	281,749,593.55		46,771,864.90	234,977,728.65
合计		281,749,593.55		46,771,864.90	234,977,728.65

7. 持有至到期投资

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	100,000,000.00	20,000,000.00
合计	100,000,000.00	20,000,000.00

8. 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
老挝国家电力公司	28,895,366.76	30,187,646.85
合计	28,895,366.76	30,187,646.85

9. 对合营投资和联营企业投资

(1) 合营企业基本情况:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
北京北方中惠房地产开发有限公司	有限责任	北京市	强云	房地产开发	10,000	50	50

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京北方中惠房地产开发有限公司	307,956,550.89	211,459,478.70	96,497,072.19	0.00	-1,926,336.61

(2) 联营企业基本情况:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
德黑兰轨道车辆制造公司	境外有限公司	德黑兰	Massond Ahmadi	轨道车辆生产装配	1,630 万美元	29	29

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德黑兰轨道车辆制造公司	成本法	37,446,795.41	37,446,795.41		37,446,795.41	29	29			
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	成本法	36,991,113.05	36,991,113.05		36,991,113.05	12.55	12.55			
北方物业开发公司	成本法	977,300.00	977,300.00		977,300.00	20	20			
北方中惠房地产开发有限公司	权益法	50,000,000.00	48,922,529.39	-963,168.30	47,959,361.09	50	50			
合计		125,415,208.46	124,337,737.85	-963,168.30	123,374,569.55					

注 1: 本公司对德黑兰轨道车辆制造公司持股 29%, 由于被投资企业外方投资比例为 51%, 且本公司未在该公司派员

管理人员，对其无重大影响，故本公司对德黑兰轨道车辆制造公司的长期投资采用成本法核算。

注 2：公司对北方物业开发公司持股 20%，由于未派出管理人员实际参与北方物业开发公司日常经营管理，未对公司产生重大影响，故对北方物业开发公司的长期投资采用成本法核算。

注 3：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

11. 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	598,454.36			598,454.36
房屋建筑物	598,454.36			598,454.36
二、累计折旧和累计摊销合计	164,224.85	8,121.84		172,346.69
房屋建筑物	164,224.85	8,121.84		172,346.69
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	434,229.51		8,121.84	426,107.67
房屋建筑物	434,229.51		8,121.84	426,107.67

12. 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	43,362,783.33	816,136.93	691,122.00	43,487,798.26
房屋及建筑物	9,893,591.37			9,893,591.37
机器设备	13,563,246.25		684,000.00	12,879,246.25
运输工具	11,240,965.38	581,321.42		11,822,286.80
电子及其他设备	8,664,980.33	234,815.51	7,122.00	8,892,673.84
二、累计折旧合计	29,362,908.91	1,224,038.32	305,495.20	30,281,452.03
房屋及建筑物	2,083,586.99	133,533.90		2,217,120.89
机器设备	12,913,320.39	85,838.31	305,495.20	12,693,663.50
运输工具	8,965,357.93	402,233.04		9,367,590.97
电子及其他设备	5,400,643.60	602,433.07		6,003,076.67
三、固定资产减值准备累计金额合计	30,355.00			30,355.00
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	30,355.00			30,355.00
电子及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	13,969,519.42			13,175,991.23
房屋及建筑物	7,810,004.38			7,676,470.48
机器设备	649,925.86			185,582.75
运输工具	2,245,252.45			2,424,340.83
电子及其他设备	3,264,336.73			2,889,597.17

13. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,146,211.00			1,146,211.00
软件	1,146,211.00			1,146,211.00
二、累计摊销额合计	749,043.83	113,241.06		862,284.89
软件	749,043.83	113,241.06		862,284.89
三、无形资产账面净值合计	397,167.17			283,926.11
软件	397,167.17			283,926.11
四、减值准备合计				-
软件				-
五、无形资产账面价值合计	397,167.17			283,926.11
软件	397,167.17			283,926.11

14. 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	其他减少	
一、坏账准备	44,700,369.45		11,513,586.32		33,186,783.13
二、固定资产减值准备	30,355.00				30,355.00
合 计	44,730,724.45		11,513,586.32		33,217,138.13

15. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		40,908,703.80
合 计		40,908,703.80

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	555,514,813.03	79.90	927,576,348.78	93.94
1-2年	85,641,497.39	12.32	9,598,051.49	0.97
2-3年	17,473,388.91	2.51	16,124,992.51	1.63
3年以上	36,673,062.69	5.27	34,062,977.54	3.46
合 计	695,302,762.02	100.00	987,362,370.32	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付关联方的款项情况:

单位名称	期末余额	期初余额
德黑兰轨道车辆制造公司	1,789,402.15	1,799,230.70
北方万邦物流有限公司	2,037,270.00	
合 计	3,826,672.15	1,799,230.70

(3) 外币应付账款列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	3,636,270.71	6.7909	24,693,550.76	9,199,288.24	6.8282	62,814,579.95
欧元	1,105,178.90	8.2710	9,140,934.69	710,947.25	9.7971	6,965,221.32
比尔	3,387,399.50	0.4973	1,684,435.35	3,482,980.04	0.5352	1,864,064.82
日元	3,445,400.00	0.0767	264,213.94	599,200.00	0.0738	44,210.14

注: 期末账户余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	273,897,362.36	60.22	259,404,917.07	47.81
1-2 年	113,669,807.35	24.99	259,129,782.72	47.76
2-3 年	56,502,621.21	12.42	7,598,627.69	1.40
3 年以上	10,770,503.55	2.37	16,462,170.47	3.03
合 计	454,840,294.47	100.00	542,595,497.95	100.00

(2) 预收款项中预收关联方的款项情况:

单位名称	期末余额	期初余额
德黑兰轨道车辆制造公司	134,770,150.33	180,817,995.32
北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
合 计	138,204,668.85	184,252,513.84

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况:

单位名称	账龄	金额	未结算原因
德黑兰轨道车辆制造公司	1 年以上	124,880,998.66	项目周期较长
埃塞电力公司	1 年以上	13,914,186.53	项目周期较长
长春轨道客车股份有限公司	1 年以上	9,996,886.00	项目周期较长

(4) 外币预收款项列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	1,513,695.37	6.7909	10,279,353.89	2,316,081.08	6.8282	15,814,664.81
欧元	18,763,999.38	8.2710	155,197,038.87	21,626,319.79	9.7971	211,875,217.62
比尔	19,231,422.85	0.4973	9,563,114.23	14,636,450.13	0.5352	7,833,317.70

注: 期末账户余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,634,632.04	15,920,586.91	16,551,317.58	1,003,901.37
二、职工福利费		1,223,296.80	1,223,296.80	
三、社会保险费	113,922.55	4,137,117.23	4,016,534.76	234,505.02
四、住房公积金	13,656.00	1,623,219.22	1,611,322.22	25,553.00
五、工会经费和职工教育经费	982,893.19	672,556.02	651,121.24	1,004,327.97
六、其他		135,057.77	114,972.88	20,084.89
合计	2,745,103.78	23,711,833.95	24,168,565.48	2,288,372.25

19. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		86,970.01
营业税	-980,673.29	-1,125,860.15
关税	-1,112,833.90	-1,197,712.12
城建税	75,524.07	46,155.94
企业所得税	-6,656,013.86	1,462,307.74
房产税	62,011.66	
土地使用税	410,800.00	
个人所得税	349,083.86	256,201.38
教育费附加	14,086.03	2,037.63
土地增值税	-363,603.27	-50,930.22
市区堤围防护费	-47,747.40	-44,810.94
代扣项目所得税	-46,417.44	707,347.34
合计	-8,295,783.54	141,706.61

注: 公司应交税费期末余额较年初变动较大, 主要原因为预缴企业所得税所致。

20. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额
西安北方惠安化学工业有限公司	18,529.50	18,529.50
合 计	18,529.50	18,529.50

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,132,621.65	81.81	75,881,114.56	77.43
1-2 年	3,361,738.26	3.71	9,170,733.57	9.36
2-3 年	8,008,084.64	8.84	8,005,643.55	8.17
3 年以上	5,114,376.47	5.64	4,934,434.93	5.04
合 计	90,616,821.02	100.00	97,991,926.61	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方:

单位名称	期末余额	期初余额
中国北方工业公司	5,060.00	9,850.00
德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
北方职工培训中心项目		121,072.60
合 计	69,524.79	195,387.39

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况:

单位名称	金额	未支付原因
湖南环达公路工程有限公司	8,000,000.00	代收设备款, 尚未结算

(4) 金额较大的其他应付款说明:

单位名称	金额	性质或内容
株洲电力机车有限公司	53,625,898.67	设备款, 项目周期较长

(5) 外币其他应付款列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	650,888.79	6.7909	4,420,120.68	650,888.79	6.8282	4,444,398.85
比尔	181,994.10	0.4973	90,499.30	181,994.10	0.5352	97,401.88

22. 长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下:

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	65,000,000.00	100,000,000.00
合 计	65,000,000.00	100,000,000.00

(2) 长期借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中行南沙支行	2009/12/25	2011/12/25	CNY	浮动		65,000,000.00		100,000,000.00
合 计						65,000,000.00		100,000,000.00

23. 长期应付款

单 位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国进出口银行	2020年2月7日到期	30,187,646.85	5.5		28,895,366.76	

24. 股本

资产负债表日, 本公司股本合计人民币 162,437,120 元, 每股面值人民币 1 元, 股份种类及其结构如下:

项 目	期初余额		本年变动(+、-)					期末余额	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
一 有限售条件股份									
二 无限售条件流通股	162,437,120	100.00						162,437,120	100.00
人民币普通股	162,437,120	100.00						162,437,120	100.00
其他									
三 股份总数	162,437,120	100.00						162,437,120	100.00

25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	121,032,926.03			121,032,926.03
其他资本公积	23,051,667.35			23,051,667.35
合 计	144,084,593.38			144,084,593.38

26. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,190,009.24			36,190,009.24
合 计	36,190,009.24			36,190,009.24

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	106,716,386.35	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	106,716,386.35	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-4,978,099.15	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,994,969.58	每10股派发含税现金0.8元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,743,317.62	

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	740,191,732.91	614,084,625.93
其他业务收入	351,990.00	3,375,968.19
营业收入合计	740,543,722.91	617,460,594.12

(2) 营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	660,472,895.40	565,427,528.71
其他业务成本	243,510.84	2,178,226.71
营业成本合计	660,716,406.24	567,605,755.42

(3) 主营业务按行业列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际工程承包	599,089,699.32	543,351,204.33	470,760,306.46	428,753,229.16
国内建筑安装	76,396,145.59	70,349,826.17	74,942,102.46	69,764,851.20
房地产项目销售	64,705,888.00	46,771,864.90	39,277,934.00	38,039,495.53
铝材产品销售			29,104,283.01	28,869,952.82
合计	740,191,732.91	660,472,895.40	614,084,625.93	565,427,528.71

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内地区	141,102,033.59	117,121,691.07	143,324,319.47	136,674,299.55
境外地区	599,089,699.32	543,351,204.33	470,760,306.46	428,753,229.16
合计	740,191,732.91	660,472,895.40	614,084,625.93	565,427,528.71

29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,684,105.50	4,618,703.83	应纳税额 3%、5%
城市建设税	139,269.14	156,454.07	流转税额 1%、5%、7%
教育费附加	91,399.66	161,707.77	流转税额 3%
其他	61,179.87	428,129.47	
合计	6,975,954.17	5,364,995.14	

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,928,236.37	1,885,518.64
减：利息收入	2,207,920.34	894,268.93
汇兑净损失	49,021,026.33	1,154,854.63
金融机构手续费	166,878.12	322,088.55
其他财务费用	92,175.91	972,657.14
合计	49,000,396.39	3,440,850.03

31. 投资收益

(1) 投资收益明细情况：

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	-963,168.30	
处置长期股权投资产生的投资收益		23,751,761.51
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	2,700,000.00	
合计	1,736,831.70	23,751,761.51

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
北京北方中惠房地产开发有限公司	-963,168.30	
合计	-963,168.30	

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,513,586.32	597,961.25

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-11,513,586.32	597,961.25

33. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,000.00	
无法支付的应付款		473,631.53
其他	5,000.00	154,199.49
合 计	7,000.00	627,831.02

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		
税收滞纳金	439.50	777,603.41
其他		6,187.20
合 计	439.50	783,790.61

35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		6,211,278.96
递延所得税调整	1,715,054.93	-102,815.00
合 计	1,715,054.93	6,108,463.96

36. 现金流量表项目注释

较大金额的现金流量项目情况:

项 目	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	27,151,362.32
其中:代收合作单位往来款	20,777,918.25
代收契税及保证金	2,068,565.00
利息收入	1,910,545.34
支付的其他与经营活动有关的现	42,681,038.65
其中:代付合作单位项目往来款等	24,786,390.59
房租水电费	3,037,238.49
交通差旅费	2,852,165.66
代缴契税	2,629,327.00
销售代理费	2,351,159.00
办公、通讯及会议费	1,519,046.76

项 目	金 额
业务招待费	1,282,162.64
新项目开发费	1,244,893.23
中介服务费	803,746.50
退还投标保证金	300,000.00

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	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	-3,176,590.55	21,361,934.55
加: 资产减值准备	-11,513,586.32	597,961.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,160.16	3,426,940.72
无形资产摊销	113,241.06	246,166.97
长期待摊费用摊销	36,068.70	
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)	-2,000.00	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,673,397.55	8,444,590.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,736,831.70	-23,751,761.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,715,054.93	-177,815.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,383,109.97	-98,024,088.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	371,525,938.45	-97,558,199.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-376,882,703.56	206,097,754.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,398,961.25	20,663,483.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	658,236,858.37	333,324,619.65
减: 现金的期初余额	866,463,309.25	259,004,782.35
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	-208,226,450.88	74,319,837.30

(2) 现金及现金等价物:

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	658,236,858.37	866,463,309.25
其中：库存现金	1,441,570.10	349,925.59
可随时用于支付的银行存款	656,523,401.05	865,820,759.02
可随时用于支付的其他货币资金	271,887.22	292,624.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	658,236,858.37	866,463,309.25

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司及最终控制方情况:

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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(%)	组织机构代码
中国万宝工程公司	母公司	国有	北京	李建民	国际工程承包	50,000	55.55	55.55	100003671
中国北方工业公司	最终控制方及母公司控制人	国有	北京	赵刚	进出口贸易	100,000			00000307

2. 本企业的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北方万坤置业有限公司	有限	有限	北京	陈龙	房地产开发	46,000.00	80	80	774052795
番禺富门花园房地产有限公司 (注)	有限	有限	广州	强云	房地产开发	10,500.00	75	75	1878533X
北方万坤置业(深圳)公司 (注)	有限	有限	深圳	刘跃森	房地产开发	5,000.00	90	90	775594115

注：番禺富门花园房地产有限公司及北方万坤置业(深圳)公司为北方万坤置业有限公司的控股子公司。

3. 本企业的合营和联营企业情况:

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业	69080273-9
德黑兰轨道车辆制造公司	联营企业	

注：合营企业和联营企业的详细信息详见附注“五-9 长期股权投资”。

4. 本企业的其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	同受中国万宝工程公司控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北方国际工程建设有限公司	同受中国万宝工程公司控制	789244431
万宝矿产有限公司	同受中国北方工业公司控制	767500860
刚果(金)福利矿业有限公司	同受中国北方工业公司控制	
深圳市北方投资有限公司	同受中国北方工业公司控制	192471447
香港义鼎有限公司	同受中国北方工业公司控制	
北方万邦物流有限公司	同受中国北方工业公司控制	10115183-6
北方物业开发有限公司	同受中国北方工业公司控制	10140019-3
北京北方职工培训中心	同受中国北方工业公司控制	63371669-0

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
德黑兰轨道车辆制造公司	销售货物	市场价格	411,172,922.47	68.63	133,544,087.40	28.37
德黑兰轨道车辆制造公司	提供劳务	市场价格	6,362,961.96	1.06	16,302,719.84	3.46
北京北方职工培训中心	提供劳务	市场价格	11,523,836.53	15.08		
深圳市北方投资有限公司	采购货物	市场价格			17,966,308.24	58.09
北方万邦物流有限公司	接受劳务	市场价格	9,745,868.98	1.79	15,518,886.58	3.62

(2) 关联方资金拆借情况:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
北京北方中惠房地产开发有限公司	80,000,000.00	2010-1-6	2012-1-6	合营企业

(3) 其他关联交易:

公司实际控制人中国北方工业公司、控股股东中国万宝工程公司为扶持本公司的国际业务,作为北方国际对外履行国际工程承包合同、国际工程投标的代理人,代理签订境外工程合同,代收代付境外工程款项。本年度本公司通过万宝公司和中国北方工业公司代理收入共计 14,077,402.47 元。

北方国际工程建设有限公司为同属控股股东中国万宝工程公司的控股子公司,由于北方国际工程建设有限公司装饰工程施工资质手续尚未办理完毕,本公司代理其从事装饰工程施工业务。(详见公司日常关联交易公告,公告编号:2009-039)本年度北方国际工程建设有限公司以本公司名义代理项目确认收入 15,054,811.88 万元。

6. 关联方应收应付款项:

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款:	德黑兰轨道车辆制造公司	17,876,583.99	172,595,829.02
其他应收款:	北方拉利贝拉工程建设股份有限公司		6,786.21
应付账款:	德黑兰轨道车辆制造公司	1,789,402.15	1,799,230.70
	北方万邦物流有限公司	2,037,270.00	
预收账款:	德黑兰轨道车辆制造公司	134,770,150.33	180,817,995.32
	北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
其他应付款:	德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
	中国北方工业公司	5,060.00	9,850.00
	北京北方职工培训中心		121,072.60
	北京北方中惠房地产开发有限公司	105,147.31	351,426.81

七、或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

三级子公司番禺富门花园房地产有限公司为业主按揭购房向银行提供自《住房抵押贷款合同》生效之日起到公司为业主办妥《房地产权证》及《他项权利证》前的连带责任保证担保。截至 2010 年 6 月 30 日止, 尚未结清担保金额 124,231,633.00 元。截止本报告日, 本公司不存在因该担保事项而承担担保责任的事项。

2. 其他或有负债及其财务影响

截至 2010 年 6 月 30 日, 公司未结清保函人民币 21,195,145.00 元, 美元 59,562,071.23 元, 欧元 6,681,876.24 元, 比尔 44,279,398.68 元; 未结清信用证欧元 19,642,156.02 元, 日元 185,077,500.00 元。

3. 抵押借款

三级子公司番禺富门花园房地产有限公司 2009 年与中行南沙支行签订抵押借款合同, 将其存货中开发产品 160 套房产评估值人民币 2.04 亿元抵押于中行南沙支行, 取得借款人民币 1 亿元。借款期限: 2009 年 12 月 25 日至 2011 年 12 月 26 日。截止本报告期末, 借款余额为 6,500 万元, 剩余 96 套房产未解押, 评估值 1.33 亿元。

八、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司前三年现金分红情况:

年度	归属于上市公司股东净利润	现金分红	现金分红占净利润比率 (%)
2007 年度	-52,375,053.43		
2008 年度	36,078,373.36	9,746,227.20	27.01
2009 年度	56,606,828.25	12,994,969.58	22.96

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	87,482,599.53	99.11	9,864,017.80	11.28	374,545,828.76	99.91	25,064,550.67	6.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	782,233.56	0.89	360,637.27	46.10	338,448.00	0.09	338,448.00	100.00
合计	88,264,833.09	100.00	10,224,655.07	11.58	374,884,276.76	100.00	25,402,998.67	6.78

(2) 账龄分析法:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	78,759,915.43	89.23	3,937,995.76	352,964,306.42	94.15	17,648,215.32
1 至 2 年	1,315,247.93	1.49	131,524.79	13,700,551.58	3.65	1,370,055.16
2 至 3 年	2,010,006.43	2.28	402,001.29	1,339,939.51	0.36	267,987.90
3 至 4 年				1,370,384.17	0.37	685,192.09
4 至 5 年	853,060.15	0.97	426,530.08	155,093.76	0.04	77,546.88
5 年以上	5,326,603.15	6.03	5,326,603.15	5,354,001.32	1.43	5,354,001.32
合 计	88,264,833.09	100.00	10,224,655.07	374,884,276.76	100.00	25,402,998.67

外币应收账款列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	8,864,193.12	6.7909	60,195,849.05	20,412,895.94	6.8282	139,383,336.07
欧元	2,025,488.66	8.2710	16,752,816.71	21,011,896.80	9.7971	205,855,654.13

(3) 应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
埃塞电力公司	业主	43,345,904.67	分段账龄	49.11
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	17,876,583.99	分段账龄	20.25
伊朗德黑兰城郊铁路公司	业主	7,952,042.52	一年以内	9.01
土耳其 AKSUMADENCILIKSANAYIVEELEKTRIKURETİM TICARETA. S. 公司	业主	5,063,092.65	一年以内	5.74
中海迪拜建筑有限公司	业主	4,171,714.21	一年以内	4.73
合 计		78,409,338.04		88.84

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	17,876,583.99	20.25
合 计		17,876,583.99	20.25

注: 期末账户余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	34,939,009.79	85.50	20,610,263.51	58.99	54,200,379.18	89.55	17,170,277.96	31.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	5,926,326.20	14.50	2,351,864.55	39.69	6,321,740.17	10.45	2,127,092.82	33.65
合计	40,865,335.99	100.00	22,962,128.06	56.19	60,522,119.35	100.00	19,297,370.78	31.88

外币其他应收款列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	3,277,653.99	6.7909	22,258,220.49	3,290,976.66	6.8282	22,471,446.87
比尔	4,031,162.61	0.4973	2,004,556.24	4,770,874.29	0.5352	2,553,336.24
港币				2.19	0.8805	1.93

(2) 账龄分析法:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 个月内	12,704,513.20	31.09		32,355,817.63	53.46	
3 个月-1 年	1,343,376.84	3.29	134,337.65	3,066,535.72	5.07	306,653.57
1 至 2 年	390,385.73	0.96	117,115.71	208,524.37	0.34	62,557.31
2 至 3 年	2,475,035.72	6.06	1,237,517.90	10,688,155.97	17.66	5,344,077.99
3 至 4 年	12,393,851.52	30.33	9,998,285.91	3,060,600.69	5.06	2,448,480.55
4 至 5 年	416,510.45	1.01	333,208.36	7,273.21	0.01	389.60
5 年以上	11,141,662.53	27.26	11,141,662.53	11,135,211.76	18.40	11,135,211.76
合计	40,865,335.99	100.00	22,962,128.06	60,522,119.35	100.00	19,297,370.78

(3) 其他应收款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税		11,637,590.85	一年以内	28.47
中国对外建设总公司	分包商	11,593,282.30	分段账龄	28.36
中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司	分包商	4,934,067.26	分段账龄	12.07
埃塞 FINZHAA 项目经理部	项目经理部	2,871,686.69	五年以上	7.03
河南送变电建设公司	分包商	2,253,711.69	分段账龄	5.51
合计		33,290,338.79		81.46

注: 期末账户余额中无持本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北方万坤置业有限公司	成本法	365,328,445.14	365,328,445.14		365,328,445.14	80	80				
德黑兰轨道车辆制造公司	成本法	37,446,795.41	37,446,795.41		37,446,795.41	29	29				
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	成本法	36,991,113.05	36,991,113.05		36,991,113.05	12.55	12.55				
合计		439,766,353.60	439,766,353.60		439,766,353.60						

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	675,485,844.91	545,702,408.92
其他业务收入	347,990.00	273,304.20
营业收入合计	675,833,834.91	545,975,713.12

(2) 营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	613,701,030.50	498,518,080.36
其他业务成本	243,510.84	233,630.54
营业成本合计	613,944,541.34	498,751,710.90

(3) 主营业务按行业分项列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际工程承包	599,089,699.32	543,351,204.33	470,760,306.46	428,753,229.16
国内建筑工程	76,396,145.59	70,349,826.17	74,942,102.46	69,764,851.20
合计	675,485,844.91	613,701,030.50	545,702,408.92	498,518,080.36

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内地区	76,396,145.59	70,349,826.17	74,942,102.46	69,764,851.20
境外地区	599,089,699.32	543,351,204.33	470,760,306.46	428,753,229.16
合计	675,485,844.91	613,701,030.50	545,702,408.92	498,518,080.36

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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 (2008)》[证监会公告 (2008) 43 号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	说 明
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,000.00	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益	2,700,000.00	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,560.50	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-676,484.07	
23. 少数股东权益影响额	-405,937.50	
合 计	1,624,138.93	

2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会

会公告[2010]2号)、《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》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 本期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48	-0.04	-0.04

(2) 上年同期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.02	0.02

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2010年7月23日决议批准。

北方国际合作股份有限公司

2010年7月23日

第八节

备查文件

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北方国际合作股份有限公司

法定代表人：王金平

二〇一〇年七月二十三日