



北方国际合作股份有限公司

2011 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：2011 年 1 月 1 日-2011 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。

公司法定代表人胡发荣、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。

公司半年度财务报告未经审计。

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	8
第六节	重要事项	11
第七节	财务报告	16
第八节	备查文件	84

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：胡发荣

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：北京市丰台区南四环西路 188 号

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	2,223,928,174.72	1,953,165,292.99	13.86
所有者权益	528,307,996.81	480,293,223.46	10.00
归属于上市公司股东的每股 净资产	3.25	2.96	9.80
	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	64,980,742.80	-1,468,096.12	4,526.19
利润总额	65,473,168.51	-1,461,535.62	4,579.75
净利润	57,761,000.55	-4,978,099.15	1,260.30
扣除非经常性损益后的净 利润	56,024,118.12	-6,602,238.08	948.56
基本每股收益	0.36	-0.03	1,300.00
稀释每股收益	0.36	-0.03	1,300.00
净资产收益率	11.38%	-1.12%	12.50
经营活动产生的现金流量 净额	-328,857,809.68	-19,398,961.25	-1,595.23
每股经营活动产生的现金 流量净额	-2.02	-0.12	-1,583.33

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数据填列。

非经常损益项目

非经常损益项目	金额
计入当期损益的政府补助	500,000.00
对外委托贷款取得的损益	2,174,194.44
其他营业外收入和支出	12,994.71
少数股东权益影响额	-328,509.43
所得税影响额	-621,797.29
合计(归属于公司普通股股东非经常性损益净额)	1,736,882.43

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 2011 年 6 月 30 日，本公司的股东总数为：14,163 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	54.41%	88,387,159	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	境内自然人	人民币普通股	1.40%	2,280,000	0	未知
黄秀莲	境内自然人	人民币普通股	0.88%	1,427,600	0	未知
BILL & MELINDA GATE FOUNDATION TRUST	境外法人	人民币普通股	0.74%	1,200,160	0	未知
中融国际信托有限公司-能量 1 号	基金、理财产品	人民币普通股	0.51%	827,519	0	未知
唐建纯	境内自然人	人民币普通股	0.37%	607,000	0	未知
文儒强	境内自然人	人民币普通股	0.32%	516,458	0	未知
徐文珺	境内自然人	人民币普通股	0.31%	507,886	0	未知
唐建平	境内自然人	人民币普通股	0.30%	493,841	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、报告期内公司新聘或解聘的董事、监事、高级管理人员情况。

1、董事的新聘和解聘

(1)报告期内，公司四届董事会三年任期届满，经股东方中国万宝工程公司推荐，选举王一彤、李建民、胡发荣、陈龙、刘三华先生为公司第五届董事会董事，选举周立、王小军、荣忠启为公司第五届董事会独立董事；经股东方西安北方惠安化学工业有限公司推荐，选举邹嵬先生为公司第五届董事会董事。任期自2011年第一次临时股东大会审议通过之日起，至五届董事会任期届满为止(即2011年1月10日至2014年1月10日)，任期三年。(详见2011年1月11日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的2011年第一次临时股东大会决议公告)公司原董事王立刚、强云，由于工作变动原因，在此次换届中不再担任董事职务。公司原董事总经理王金平，由于工作变动原因，在此次换届中不再担任董事总经理职务。

(2)公司董事陈龙工作变动原因，不再担任公司第五届董事会董事职务。经中国万宝工程公司推荐选举刘健哲先生为北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事(详见2011年5月19日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的2011年第二次临时股东大会决议公告)。

2、监事的新聘和解聘

报告期内，公司四届监事会三年任期届满，经股东方中国万宝工程公司推荐，选举翟斌先生为公司第五届董事会监事；经股东方西安北方惠安化学工业有限公司推荐，选举李清海先生为公司第五届董事会监事。任期自2011年第一次临时股东大会审议通过之日起，至五届董事会任期届满为止(即2011年1月10日至2014年1月10日)，任期三年。(详见2011年1月11日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的2011年第一次临时股东大会决议公告)。

报告期内，根据北方国际职工代表大会选举结果，选举由盛亚军先生任公司第五届监事会职工监事，任期至五届监事会届满为止(详见2010年12月23日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的监事会公告)。

3、高级管理人员的新聘和解聘

(1)经股东方中国万宝工程公司推荐、王一彤董事长提名，选举胡发荣先生为第五届经营班子总经理，杜晓东先生为公司第五届董事会秘书。经总经理提名，选举刘健哲先生、张

世平先生、赵志勇先生为公司第五届经营班子副总经理，余道春先生为公司第五届经营班子财务总监。任期自此次董事会审议通过之日起，至五届董事会任期届满为止(即 2011 年 1 月 10 日至 2014 年 1 月 10 日)，任期三年。原公司总经理王金平、副总经理强云，由于工作变动原因，在此次换届中不再担任高级管理人员职务。(详见 2011 年 1 月 11 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的五届一次董事会决议公告)。

(2) 经总经理提名，选举单钧先生、王晓冰先生为北方国际合作股份有限公司第五届经营班子副总经理，任期自此次董事会审议通过之日起，至五届董事会任期届满为止(即 2011 年 4 月 26 日至 2014 年 1 月 10 日)。(详见 2011 年 4 月 27 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的五届三次董事会决议公告)。

第五节 董事会报告

一、公司报告期内总体经营情况

2011 年上半年，公司积极应对国际国内市场形势的各种变化，通过全体员工的共同努力，克服困难，团结一致，各项业务积极稳妥地向前推进。

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	2011 年 1-6 月	上年同期	同比增减幅度
营业收入	965,228,948.06	740,543,722.91	30.34%
营业利润	64,980,742.80	-1,468,096.12	4,526.19%
利润总额	65,473,168.51	-1,461,535.62	4,579.75%
净利润 (归属于母公司所有者)	57,761,000.55	-4,978,099.15	1,260.30%

(1) 公司报告期内实现营业收入 96,522.89 万元，同比增长 30.34%，主要为公司的国际工程业务报告期内实现收入较去年同期增长 47.49%。

(2) 公司报告期实现归属于母公司股东净利润 5,776.10 万元，较上年同期-497.81 万元同比变动较大，主要原因为①报告期内国际工程实现收入较上年同期增长较大，②报告期内欧元汇率上涨，同时公司采取积极的措施，规避欧元汇率波动，报告期内产生了较大的汇兑收益。

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		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
国际工程承包	88,359.75	59,908.97	91.56	80.94	9.22	9.30
国内建筑安装	3,474.39	7,639.61	3.60	10.32	9.93	7.91
房地产	4,670.12	6,470.59	4.84	8.74	37.37	27.67
合计	96,504.26	74,019.17	100.00	100.00	10.61	10.77

单位：万元/人民币

(1) 国际工程承包业务：公司重大项目执行按计划稳步推进，报告期实现收入 88,359 万元，同比增长 47.49%。通过融资创新，保证项目收汇，同时积极推进市场多元化战略，

报告期签订巴基斯坦拉合尔轨道交通项目意向协议,为公司进一步开拓巴基斯坦及南亚市场创造了良好的条件。

(2) 国内建筑安装:通过加强项目管理,保证项目执行按计划稳步推进,报告期确认营业收入 3,474 万元。

(3) 房地产业务:采取各项措施加大重点项目的开发、执行与销售工作。南沙境界项目 2、3 期销售平稳,北方中惠项目销售和回款工作进展顺利。报告期房地产业务实现销售收入 4,670 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 2011 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) 市场多元化战略取得了一定的成就,还须继续努力

近年来,公司高度重视多元化战略,不断加大开发力度,力求在业务范围和市场两方面取得较大增长。但目前公司在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。市场开发能力是公司的核心竞争力必须大力强化,走多元化道路,大力开发市场仍将是 2011 下半年的主要工作。

(2) 公司的可持续发展能力还需加强

国际市场资源价格和部分原材料价格开始回升,各方压力迫使人民币升值,国内通货膨胀风险进一步上升。从内部看,随着公司执行的项目不断增多,在优化资源配置、处理开发与执行的矛盾等方面也面临一定的挑战。此外,央企整合力度也在不断加大,公司的一些合作伙伴可能会被并入竞争对手的行列。同时,来自发展中国家的国际竞争压力日趋加深。这些都使公司的可持续发展能力受到考验。

(3) 公司经营依然存在不确定性

公司经营的主要贡献集中在伊朗轨道交通项目,目前伊朗制裁仍在继续,导致伊朗地区项目在成交、生效方面尚未取得突破。经营存在不确定性。

(4) 汇率风险仍是公司面临的挑战之一,汇率风险问题仍很严峻。

(5) 房地产业务经营风险

国家对房地产的宏观调控日益严峻,这给公司房地产业务的当期经营及持续发展带来很大困扰。

下半年的重点工作

面对这些困难和挑战,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。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,加强市场研究,充分挖掘内部和外部资源,在控制风险的前提下,积极签约,力促合同生效。
- (3) 房地产业务须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,在保证南沙境界和北方中惠项目执行按计划完成目标的同时,做好新项目的开发工作。
- (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、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。
- 2、报告期内无重大非募集资金投资项目。

四、董事会预测本年至下一报告期末的净利润情况

预计公司 2011 年 1-9 月净利润为 7,292 万元人民币,较上年同期 1,372 万元人民币增长较大,主要原因为:①报告期内国际工程实现收入较上年同期增长较大,②报告期内欧元汇率上涨,同时公司采取积极的措施,规避欧元汇率波动,报告期内产生了较大的汇兑收益。

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。

2011年4月26日召开的公司2010年年度股东大会审议通过《公司2010年度利润分配方案》（详见刊登于2011年4月27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2010年分红派息方案是：以公司现有总股本162,437,120股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.6元（含税），共计9,746,227.20元。

股权登记日为2010年6月16日（详见刊登于2010年5月11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）。公司委托中国结算深圳分公司代派的股息已于2011年6月17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。

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收购、出售及企业合并事项。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的重大关联交易报告期的执行情况

（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。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166.19万元人民币，支付中国北方工业公司保函额度占用费682,500.00元。

（2）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，公司代理其从事装饰工程施工业务。（2011年预计北方国际代理北方建设方式执行的项目金额为2000万元人民币

(详见 2011 年 3 月 29 日刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网的日常关联交易公告)。报告期北方国际工程建设有限公司以公司名义代理项目确认收入 395.56 万元人民币。

(3) 北方国际向伊朗德黑兰合资公司(北方国际参股 29%)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 4.456 亿欧元(详见公司五届二次董事会公告)。报告期,该项目累计确认收入 80,936.79 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。

2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易

3、报告期公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

4、报告期内公司与关联方债权债务往来及担保事项

(1) 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。

(2) 报告期内无违反规定对外提供担保的情况。

(3) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项情况如下表列示:

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德黑兰轨道车辆制造公司	657,582,018.91	8,498,095.25	169,961,904.97	8,498,095.25
应收账款	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	5,487,986.56	274,399.33		
应收账款	北京北方中惠房地产开发有限公司	404,548.60	20,227.43		
其他应收款	北京北方中惠房地产开发有限公司			200,000.00	

公司应付关联方款项情况如下表列示:

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	德黑兰轨道车辆制造公司	1,705,266.60	1,745,081.45
预收账款	德黑兰轨道车辆制造公司	119,294,727.42	122,943,987.89
预收账款	北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
预收账款	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	8,828,881.08	3,834,543.30
其他应付款	德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
其他应付款	北京北方中惠房地产开发有限公司	84,000.00	84,000.00

(4) 其他关联交易事项

关联方资金拆借情况:

关联方	拆借金额	起始日	合同约定到期日	说明
拆出:				
北京北方中惠房地产开发有限公司	20,000,000.00	2009-12-29	2011-12-28	合营企业
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
北京北方中惠房地产开发有限公司	10,000,000.00	2010-7-15	2012-7-14	合营企业

6月30日前，已全部收回了上述委托贷款。

八、重大合同及履行情况

1、本公司报告期内无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、本公司报告期内无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、本公司报告期内无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，报告期内无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 5.32 亿欧元（或 50.36 亿元人民币）（详见 2010 年 12 月 2 日的刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网《重大合同进展公告》）

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 2011 年 6 月 30 日该项目累计确认收入 10,264.54 万元人民币，报告期该项目确认收入 0 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 2011 年 6 月 30 日该项目累计确认收入 31,769.96 万元人民币，其中报告期该项目确认收入 321.73 万元人民币。

(2) 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 4.456 亿欧元（详见同日公告的五届二次董事会决议公告及关联交易公告）。

履行情况：合同已正式生效，按进度正常进行。截止 2011 年 6 月 30 日，该项目累计确认收入 258,224.65 万元人民币，其中报告期该项目确认收入 80,936.79 万元人民币。

(3) 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。

(4) 伊朗阿瓦士轻轨一号线项目, 合同金额 38.49 亿人民币 (详见公司 2011 年 4 月 28 日以重大项目进展公告);

履行情况: 合同尚未生效。

(5) 俄罗斯玻璃工厂 EPC 项目合同, 合同金额 1.23 亿美元 (公司于 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) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 建造老挝 Xebangfai 河流域灌溉和防洪管理总承包项目, 合同金额为 15 亿美元 (公司 2010 年 8 月 21 日以重大项目公告)

履行情况: 合同尚未生效。

(11) 巴基斯坦拉合尔城市轨道交通绿线项目, 合同金额 111.01 亿人民币 (详见公司 2011 年 4 月 26 日重大事项公告)

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

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司实施股权分置改革、重大资产重组等承诺的收益作出补偿的情况。

十二、本公司报告期内无证券投资情况

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
2011年4月26日	北京	电话方式	投资者	国际工程项目市场开拓的情况
2011年5月13日	北京	电话方式	投资者	巴基斯坦拉合尔城市轨道交通绿线项目的进展情况

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 2011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	623,698,283.38	870,193,853.53
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	690,612,267.88	230,166,596.66
预付款项	五、3	186,402,347.32	261,611,878.87
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	1,380,964.32	570,878.00
应收股利			
其他应收款	五、5	117,710,162.91	3,711,877.29
买入返售金融资产			
存货	五、6	442,344,420.62	311,880,256.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		#####	#####
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		110,000,000.00
长期应收款	五、8	25,145,405.36	26,970,567.92
长期股权投资	五、10	113,443,230.68	118,069,091.42
投资性房地产	五、11	409,863.92	417,985.76
固定资产	五、12	11,742,398.34	12,388,941.02
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	52,826.36	166,462.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,124,390.62	663,736.31
递延所得税资产	五、15	9,861,613.01	6,353,167.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,779,728.29	275,029,952.39
资产总计		#####	#####

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责

合并资产负债表（续）

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2011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、17	27,701,697.60	18,467,798.40
应付账款	五、18	#####	948,425,361.43
预收款项	五、19	355,087,387.56	322,920,926.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	2,919,466.16	4,576,114.16
应交税费	五、21	5,747,249.39	2,403,307.16
应付利息			
应付股利	五、22	18,529.50	18,529.50
其他应付款	五、23	15,810,208.65	35,126,258.24
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	五、24		20,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		#####	#####
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、25	25,145,405.36	26,970,567.92
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五、15	207,144.65	85,631.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,352,550.01	27,056,199.62
负债合计		#####	#####
所有者权益：			
股本	五、26	162,437,120.00	162,437,120.00
资本公积	五、27	144,084,593.38	144,084,593.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	39,447,495.15	39,447,495.15
一般风险准备			
未分配利润	五、29	182,338,788.28	134,324,014.93
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		528,307,996.81	480,293,223.46
少数股东权益		89,806,163.93	92,977,574.65
所有者权益合计		618,114,160.74	573,270,798.11
负债和所有者权益总计		#####	#####

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人

合并利润表

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2011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
其中：营业收入	五、30	#####	740,543,722.91
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
其中：营业成本	五、30	#####	660,716,406.24
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、32	5,567,449.88	6,975,954.17
销售费用	五、33	#####	16,486,431.47
管理费用	五、34	#####	22,083,048.78
财务费用	五、35	#####	49,000,396.39
资产减值损失	五、36	#####	-11,513,586.32
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填	五、37	-2,456,963.88	1,736,831.70
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填		#####	-1,468,096.12
加：营业外收入	五、38	512,994.71	7,000.00
减：营业外支出	五、39	20,569.00	439.50
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号		#####	-1,461,535.62
填列）			
减：所得税费用	五、40	5,857,813.38	1,715,054.93
五、净利润（净亏损以“-”号填		#####	-3,176,590.55
其中：归属于母公司所有者的净利		#####	-4,978,099.15
少数股东损益		1,854,354.58	1,801,508.60
被合并方在合并前实现的净			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、41	0.36	-0.03
（二）稀释每股收益(元/股)	五、41	0.36	-0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		#####	-3,176,590.55
其中：归属于母公司所有者的综合			
收益总额		#####	-4,978,099.15
归属于少数股东的综合收益		1,854,354.58	1,801,508.60

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人

合并现金流量表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2011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		533,229,134.44	956,787,733.58
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、42.(1)	9,836,270.38	27,151,362.32
经营活动现金流入小计		543,065,404.82	1,065,334,549.45
购买商品、接受劳务支付的现金		808,856,804.55	991,038,778.36
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		28,853,843.56	33,330,738.53
支付的各项税费		13,701,451.80	17,682,955.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、42.(2)	20,511,114.59	42,681,038.65
经营活动现金流出小计		871,923,214.50	1,084,733,510.70
经营活动产生的现金流量净额		-328,857,809.68	-19,398,961.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,014,594.44	-
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		212,014,594.44	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,006.00	888,636.93
投资支付的现金		100,000,000.00	80,000,000.00
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	五、42.(3)	5,000,600.00	
投资活动现金流出小计		105,265,606.00	80,888,636.93
投资活动产生的现金流量净额		106,748,988.44	-80,886,636.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,780,302.68	14,009,174.95
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
筹资活动现金流出小计		30,680,302.68	50,355,736.32
筹资活动产生的现金流量净额		-30,680,302.68	-50,355,736.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,293,553.77	-57,585,116.38
五、现金及现金等价物净增加额		-246,495,570.15	-208,226,450.88
加：年初现金及现金等价物余额		870,193,853.53	866,463,309.25
六、期末现金及现金等价物余额		623,698,283.38	658,236,858.37

法定代表人：胡发荣

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2011年1-6月

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
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	162,437,120.00	144,084,593.38			39,447,495.15		134,324,014.93		480,293,223.46	92,977,574.65	573,270,798.11
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	-	-	39,447,495.15	-	134,324,014.93	-	480,293,223.46	92,977,574.65	573,270,798.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	48,014,773.35	-	48,014,773.35	-3,171,410.72	44,843,362.63
（一）净利润							57,761,000.55		57,761,000.55	1,854,354.58	59,615,355.13
（二）其他综合收益									-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	57,761,000.55	-	57,761,000.55	1,854,354.58	59,615,355.13
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,025,765.30	-5,025,765.30
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									-	-5,025,765.30	-5,025,765.30
（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	-	-	39,447,495.15	-	182,338,788.28	-	528,307,996.81	89,806,163.93	618,114,160.74

法定代表人：胡发荣

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 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 准备	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）	-	-	-	-	3,257,485.91	-	27,607,628.58	-	30,865,114.49	5,859,381.51	36,724,496.00
（一）净利润							43,860,084.07		43,860,084.07	5,859,381.51	49,719,465.58
（二）其他综合收益									-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	43,860,084.07	-	43,860,084.07	5,859,381.51	49,719,465.58
（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	-	-	-	-	3,257,485.91	-	-16,252,455.49	-	-12,994,969.58	-	-12,994,969.58
1.提取盈余公积					3,257,485.91		-3,257,485.91		-		-
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、本期期末余额	162,437,120.00	144,084,593.38	-	-	39,447,495.15	-	134,324,014.93	-	480,293,223.46	92,977,574.65	573,270,798.11

法定代表人：胡发荣

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 2011年6月30日

单位：人民币元

项 目		期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		395,109,884.19	749,343,008.93
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、1	690,612,267.88	230,166,596.66
预付款项		186,402,347.32	261,611,878.87
应收利息		1,380,964.32	570,878.00
应收股利			
其他应收款	十一、2	117,128,651.75	3,631,059.96
存货		261,812,298.34	109,821,967.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,652,446,413.80	1,355,145,390.36
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		25,145,405.36	26,970,567.92
长期股权投资	十一、3	439,766,353.60	439,766,353.60
投资性房地产		409,863.92	417,985.76
固定资产		11,073,905.97	11,699,706.52
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		46,426.36	157,662.47
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		9,658,422.84	6,008,637.12
其他非流动资产			-
非流动资产合计		486,100,378.05	485,020,913.39
资产总计		2,138,546,791.85	1,840,166,303.75

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：

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 2011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		27,701,697.60	18,467,798.40
应付账款		1,145,530,620.83	917,634,165.41
预收款项		329,998,740.14	296,792,909.85
应付职工薪酬		1,963,385.70	2,228,273.24
应交税费		8,945,909.84	4,911,999.51
应付利息			
应付股利		18,529.50	18,529.50
其他应付款		10,286,408.46	30,476,417.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,524,445,292.07	1,270,530,093.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		25,145,405.36	26,970,567.92
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		207,144.65	85,631.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,352,550.01	27,056,199.62
负债合计		1,549,797,842.08	1,297,586,293.27
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		39,447,495.15	39,447,495.15
未分配利润		220,195,613.12	174,026,673.83
所有者权益合计		588,748,949.77	542,580,010.48
负债和所有者权益总计		2,138,546,791.85	1,840,166,303.75

法定代表人：胡发荣

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

2011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
减：营业成本	十一、4	#####	613,944,541.34
营业税金及附加		#####	2,161,116.55
销售费用		#####	13,975,933.29
管理费用		#####	17,385,685.61
财务费用		#####	47,326,998.84
资产减值损失		#####	-11,513,586.32
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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
加：营业外收入		500,000.00	2,000.00
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
减：所得税费用		#####	1,715,054.93
四、净利润		#####	-9,160,348.83

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人

母公司现金流量表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2011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		487,567,292.04	897,727,959.58
收到的税费返还		-	81,395,453.55
收到其他与经营活动有关的现金		5,941,510.10	24,468,511.57
经营活动现金流入小计		493,508,802.14	1,003,591,924.70
购买商品、接受劳务支付的现金		798,394,853.54	972,519,397.83
支付给职工以及为职工支付的现金		23,445,051.05	28,740,269.64
支付的各项税费		7,855,929.06	11,815,037.92
支付其他与经营活动有关的现金		14,757,359.32	35,590,727.97
经营活动现金流出小计		844,453,192.97	1,048,665,433.36
经营活动产生的现金流量净额		-350,944,390.83	-45,073,508.66
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			-
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,305.00	711,034.93
投资支付的现金		-	
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		169,305.00	711,034.93
投资活动产生的现金流量净额		-169,305.00	-709,034.93
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			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,412,982.68	12,994,969.58
支付其他与筹资活动有关的现金			37,561.37
筹资活动现金流出小计		9,412,982.68	13,032,530.95
筹资活动产生的现金流量净额		-9,412,982.68	-13,032,530.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,293,553.77	-57,585,116.38
五、现金及现金等价物净增加额		-354,233,124.74	-116,400,190.92
加：年初现金及现金等价物余额		749,343,008.93	659,763,632.54
六、期末现金及现金等价物余额		395,109,884.19	543,363,441.62

法定代表人：胡发荣

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							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	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	162,437,120.00	166,668,721.50			39,447,495.15		174,026,673.83	542,580,010.48
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	-	-	39,447,495.15	-	174,026,673.83	542,580,010.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	46,168,939.29	46,168,939.29
（一）净利润							55,915,166.49	55,915,166.49
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	55,915,166.49	55,915,166.49
（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、本期末余额	162,437,120.00	166,668,721.50	-	-	39,447,495.15	-	220,195,613.12	588,748,949.77

法定代表人：胡发荣

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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）	-	-	-	-	3,257,485.91	-	16,322,403.63	19,579,889.54
（一）净利润							32,574,859.12	32,574,859.12
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	32,574,859.12	32,574,859.12
（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	-	-	-	-	3,257,485.91	-	-16,252,455.49	-12,994,969.58
1.提取盈余公积					3,257,485.91		-3,257,485.91	-
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	-	-	39,447,495.15	-	174,026,673.83	542,580,010.48

法定代表人：胡发荣

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

财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(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%。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》及深圳证券交易所《股权分置改革工作备忘录第 16 号——解除限售》的规定,并结合北方国际原限售股份持有人在股权分置改革方案中作出的承诺情况,自 2008 年 11 月 13 日起,中国万宝工程公司持有的北方国际有限售条件的 78,044,945 股可上市流通,占可上市交易总股本的 48.05%。至此,北方国际控股股东万宝公司持有的 58.05%股份已无限售限制。

2009 年 4 月 14—2009 年 9 月 17 日,中国万宝工程公司累计减持北方国际股份 248.012 万股,减持后持股比例 56.52%。

2009 年 9 月 18 日—2010 年 3 月 25 日,中国万宝工程公司累计减持北方国际股份 283.3727 万股,减持后持股比例 54.77%。

2010 年 3 月 26 日—2010 年 12 月 31 日,中国万宝工程公司累计减持北方国际股份 58.7651 万股,减持后持股比例 54.41%。

截止至 2011 年 6 月 30 日,万宝公司持有本公司股权 88,387,159 股,占公司总股本的 54.41%;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:北京市丰台区南四环西路 188 号 12 区 47 号楼 3 层(301、302);

法定代表人:胡发荣;

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

1. 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。

2. 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方

作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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，经复核后合并成本仍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。

6. 合并财务报表的编制方法

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年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初

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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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(包括交易性金融负债和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)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承

诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	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，按账龄划分组合的应收款项
组合 2	对世界银行项目、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项目的应收款项
组合 3	对合并范围内关联方往来款项
组合 4	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法
组合 4	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内	5	0
3 个月至 1 年	5	10
1 至 2 年	10	30
2 至 3 年	20	50
3 至 4 年	50	80
4 至 5 年	50	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备
组合 4	个别认定法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但按信用风险组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但按信用风险组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试
	确认减值损失，计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(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。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减

值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-35	5%	11.87-2.71%

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-16	5%	19-5.94%
运输设备	6	5%	15.83%
电子及其他设备	5-8	5%	19-11.87%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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已经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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

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：a. 合同总收入能够可靠地计量；b. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；c. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；d. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：a. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；b. 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：a. 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；b. 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。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

23. 租赁

(1) 租赁的分类

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(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。

(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) 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。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更以及前期会计差错更正的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司本期无会计政策变更事项

(2) 主要会计估计变更说明

公司本期无会计估计变更事项

(3) 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项

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。

4、企业所得税

本公司 2009 年 10 月 20 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911001441，有效期三年，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。

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年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1、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(元)	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北方万坤置业有限公司	有限责任	北京石景山	房地产	46,000.00	房地产开发	365,328,445.14		80	80	是	76,221,873.06	461,458.52	
番禺富门花园房地产有限公司	有限责任	广州番禺	房地产	10,500.00	房地产开发	57,684,914.24		75	75	是	13,584,290.87	1,392,896.06	

注：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。

2、合并范围发生变更的说明—本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置时净资产	期初至处置时净利润
北方万坤置业(深圳)有限公司	50,036,462.88	-221,190.00

北方万坤置业(深圳)有限公司于2011年1月4日在深圳市市场监督管理局办理注销登记手续。本期期末不再纳入资产负债表合并范围,但将其期初至1月4日利润表、现金流量表纳入合并范围。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	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:			952,920.54			1,049,167.56
其中:人民币			137,343.23			177,390.34
美元	95,561.16	6.4716	618,433.61	108,941.70	6.6227	721,485.41
比尔	405,504.06	0.3825	155,115.04	276,355.00	0.3966	109,607.95
基普	52,073,410.00	0.0008	42,028.66	49,472,000.00	0.0008	40,683.86
银行存款:			622,715,866.30			869,114,102.48

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币			616,381,359.96			452,943,450.81
美 元	708,588.49	6.4716	4,585,701.27	1,855,627.93	6.6227	12,289,267.09
比 尔	2,930,089.82	0.3825	1,120,829.68	163,136.68	0.3966	64,703.26
基 普	204,253.00	0.0008	164.85	244,253.00	0.0008	200.86
港 币				149.68	0.8509	127.36
欧 元	66,853.55	9.3612	625,829.45	45,854,142.49	8.8065	403,814,505.83
卢 布	8,539.16	0.2320	1,981.09	8,539.16	0.2163	1,847.27
其他货币资金：			29,496.54			30,583.49
其中：比 尔	77,110.31	0.3825	29,496.54	77,110.31	0.3966	30,583.49
合 计			623,698,283.38			870,193,853.53

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	734,556,495.91	100.00	43,944,228.03	5.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	734,556,495.91	100.00	43,944,228.03	5.98

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	249,553,892.47	100.00	19,387,295.81	7.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	249,553,892.47	100.00	19,387,295.81	7.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	699,687,054.64	95.25	34,984,352.73	219,171,795.78	87.83	10,958,589.78
1 至 2 年	27,735,938.46	3.78	2,773,593.85	23,119,630.20	9.26	2,311,963.02

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年				637,434.81	0.26	127,486.96
3至4年	1,894,442.70	0.26	947,221.34	1,271,551.26	0.51	635,775.63
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	5,239,060.11	0.71	5,239,060.11	5,353,480.42	2.14	5,353,480.42
合计	734,556,495.91	100.00	43,944,228.03	249,553,892.47	100.00	19,387,295.81

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末账户余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	657,582,018.91	1 年以内	89.52
2. 埃塞电力公司	业主	30,785,530.77	0-5 年	4.19
3. 百合水电股份联营公司	业主	22,462,078.64	1 年以内	3.06
4. 土耳其 AKSU MADENCILIK SANAYI VE ELEKTRIK URETIM TICARET A.S.公司	业主	5,730,458.58	0-2 年	0.78
5. 广州侨鑫房地产开发有限公司	业主	6,037,682.41	1 年以内	0.82
合计		722,597,769.31		98.37

(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	657,582,018.91	89.52
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	5,487,986.56	0.75
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业	404,548.60	0.06
合计		663,474,554.07	90.33

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	6,159,192.14	6.4716	39,859,827.85	6,515,995.55	6.6227	43,153,483.72
欧元	72,904,405.80	9.3612	682,472,723.57	20,028,562.64	8.8065	176,381,536.90
合计			722,332,551.42			219,535,020.62

注：本期公司对伊朗德黑兰机车综合采购项目项下的 3,456.00 万欧元应收账款进行了融资买断。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,826,803.28	5.81	13,258,642.25	5.07
1 至 2 年	10,973,606.74	5.89	20,879,234.69	7.98
2 至 3 年	157,933,197.71	84.72	221,262,500.69	84.58
3 年以上	6,668,739.59	3.58	6,211,501.24	2.37
合 计	186,402,347.32	100.00	261,611,878.87	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1.长春轨道客车股份有限公司	供应商	100,184,329.17	53.74	1-3 年	预付的分包合同款, 因合同周期较长尚未结算
2.江苏常牵庞巴迪牵引系统有限公司	供应商	25,491,805.60	13.68	1-5 年	
3.中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司	供应商	15,179,219.70	8.14	1-5 年	
4.Knorr-Bremse Asia Pacific(Holding) Limited	供应商	6,946,855.16	3.73	2-3 年	
5. Knorr-Bremse GmbH Division IFE	供应商	6,446,886.11	3.46	1-3 年	
合 计		154,249,095.74	82.75		

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,180,519.60	6.4716	7,639,850.64	1,149,509.84	6.6227	7,612,858.96
欧元	1,656,745.30	9.3612	15,509,124.10	2,478,234.45	8.8065	21,824,571.65
比尔	17,972,481.78	0.3825	6,874,474.28	8,952,080.83	0.3966	3,550,573.51
合 计			30,023,449.02			32,988,004.12

4. 应收利息

应收利息变动情况如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应收委托贷款利息		2,174,194.44	2,174,194.44	
应收定期存款利息	570,878.00	2,312,566.56	1,502,480.24	1,380,964.32
合 计	570,878.00	4,486,761.00	3,676,674.68	1,380,964.32

注：应收委托贷款利息为子公司北方万坤置业有限公司委托兵器财务有限责任公司对其合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司的委托贷款利息。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	137,128,440.49	100.00	19,418,277.58	14.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	137,128,440.49	100.00	19,418,277.58	14.16

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	23,351,725.89	100.00	19,639,848.60	84.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,351,725.89	100.00	19,639,848.60	84.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3 个月以内	114,933,314.15	83.81	-	1,096,018.58	4.69	-
3 个月至 1 年	487,466.90	0.36	48,746.69	234,412.32	1.01	23,441.23
1 至 2 年	337,417.21	0.25	101,225.16	366,657.52	1.57	109,997.25
2 至 3 年	138,775.88	0.10	69,387.94	152,656.19	0.65	76,328.10
3 至 4 年	1,755,700.40	1.28	1,404,560.32	7,376,989.89	31.59	5,901,591.91
4 至 5 年	8,407,042.40	6.13	6,725,633.92	2,982,506.42	12.77	2,386,005.14
5 年以上	11,068,723.55	8.07	11,068,723.55	11,142,484.97	47.72	11,142,484.97
合 计	137,128,440.49	100.00	19,418,277.58	23,351,725.89	100.00	19,639,848.60

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
1. 应收出口退税款	出口退税款	112,979,003.55	1 年以内	82.39
2. 中国对外建设总公司	分包商	11,986,404.33	4-5 年以上	8.74

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(%)
3. 埃塞 FINCHAA 项目经理部	项目经理部	2,736,663.42	5 年以上	2.00
4. 河南送变电建设公司	分包商	2,148,483.61	1-5 年	1.57
5. 中国水利水电第二工程局	分包商	722,673.52	分段账龄	0.53
合 计		130,573,228.43		95.23

(4) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,251,813.94	6.4716	21,044,439.09	3,248,940.51	6.6227	21,516,758.32
比 尔	84,778.58	0.3825	32,427.81	3,633,399.52	0.3966	1,441,078.65
合 计			21,076,866.90			22,957,836.97

6. 存货
(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	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	1,781,010.54		1,781,010.54	1,844,969.64		1,844,969.64
工程施工	260,031,287.80		260,031,287.80	107,976,998.30		107,976,998.30
开发成本	47,567,870.91		47,567,870.91	43,380,062.08		43,380,062.08
开发产品	132,964,251.37		132,964,251.37	158,678,226.23		158,678,226.23
合 计	442,344,420.62		442,344,420.62	311,880,256.25		311,880,256.25

(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	2013 年 10 月	1,044,478,500.00	47,567,870.91	43,380,062.08
合 计			1,044,478,500.00	47,567,870.91	43,380,062.08

(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	2009 年 4 月	158,678,226.23		25,713,974.86	132,964,251.37
合 计		158,678,226.23		25,713,974.86	132,964,251.37

(4) 存货的说明

期末开发产品中含有借款费用资本化金额 5,662,762.65 元，其中三期 1,809,312.50 元、低密度区 2,593,704.70 元、示范区 1,259,745.45 元。

7. 持有至到期投资

持有至到期投资按项目列示如下

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款		110,000,000.00
合 计		110,000,000.00

注：本公司持有至到期投资系指子公司北方万坤置业有限公司委托兵器财务有限责任公司对其合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司的委托贷款。6 月 30 日前已收回了全部的委托贷款。

8. 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
老挝国家电力公司	25,145,405.36	26,970,567.92
合 计	25,145,405.36	26,970,567.92

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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	50	50	846,651,884.50	764,360,990.04	82,290,894.46	29,900.00	-9,251,721.49

(2) 联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2011年3月20日资产总额(USD)	2011年3月20日负债总额(USD)	2011年3月20日净资产总额(USD)	2010年3月21日-2011年3月20日营业收入总额(USD)	2010年3月21日-2011年3月20日净利润(USD)
德黑兰轨道车辆制造公司	29	29	417,776,342.24	396,187,749.41	21,588,592.83	133,475,356.37	4,488,251.58

注：德黑兰轨道车辆制造公司会计年度为3月21日至下年3月20日。

10. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
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				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
司											
北方物业开发公司	成本法	977,300.00	977,300.00		977,300.00	20	20				
北京北方中惠房地产开发有限公司	权益法	50,000,000.00	42,653,882.96	-4,625,860.74	38,028,022.22	50	50				
合计		125,415,208.46	118,069,091.42	-4,625,860.74	113,443,230.68						

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驻管理人员, 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 2011 年 6 月 30 日, 本公司长期股权无账面价值高于可收回金额的情况。

11. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	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	180,468.60	8,121.84		188,590.44
房屋建筑物	180,468.60	8,121.84		188,590.44
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	417,985.76			409,863.92
房屋建筑物	417,985.76			409,863.92

注: 本期折旧和摊销额为 8,121.84 元。

12. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	42,315,341.98	265,006.00		42,580,347.98
房屋及建筑物	9,893,591.37			9,893,591.37
机器设备	12,896,812.25			12,896,812.25
运输工具	10,676,289.80			10,676,289.80
电子及其他设备	8,848,648.56	265,006.00		9,113,654.56
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	29,896,045.96		911,548.68	30,807,594.64
房屋及建筑物	2,350,654.83		133,533.90	2,484,188.73
机器设备	12,665,297.81		5,176.47	12,670,474.28

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	8,587,141.06	301,589.02		8,888,730.08
电子及其他设备	6,292,952.26	471,249.29		6,764,201.55
三、固定资产账面净值合计	12,419,296.02			11,772,753.34
房屋及建筑物	7,542,936.54			7,409,402.64
机器设备	231,514.44			226,337.97
运输工具	2,089,148.74			1,787,559.72
电子及其他设备	2,555,696.30			2,349,453.01
四、减值准备合计	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				
五、固定资产账面价值合计	12,388,941.02			11,742,398.34
房屋及建筑物	7,542,936.54			7,409,402.64
机器设备	231,514.44			226,337.97
运输工具	2,058,793.74			1,757,204.72
电子及其他设备	2,555,696.30			2,349,453.01

注：本期折旧额为 911,548.68 元。

13. 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	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	979,748.53	113,636.11		1,093,384.64
软件	979,748.53	113,636.11		1,093,384.64
三、无形资产账面净值合计	166,462.47			52,826.36
软件	166,462.47			52,826.36
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	166,462.47			52,826.36
软件	166,462.47			52,826.36

注：本期摊销额为 113,636.11 元。

14. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修费	303,736.31		47,654.69		256,081.62
新项目前期规划费	360,000.00	508,309.00			868,309.00
合 计	663,736.31	508,309.00	47,654.69		1,124,390.62

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	9,504,375.84	5,854,071.66
存货跌价准备		
固定资产减值准备	4,553.25	4,553.25
可抵扣亏损	203,190.17	
应付工资	149,493.75	494,542.58
小 计	9,861,613.01	6,353,167.49
递延所得税负债：		
未实现利息收益	207,144.65	85,631.70
小 计	207,144.65	85,631.70

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
应收利息	1,380,964.32
小 计	1,380,964.32
可抵扣差异项目	
坏账准备	63,362,505.61
固定资产减值准备	30,355.00
应付工资	997,324.97
小 计	64,390,185.58

16. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	39,027,144.41	24,335,361.20			63,362,505.61
二、固定资产减值准备	30,355.00				30,355.00
合 计	39,057,499.41	24,335,361.20			63,392,860.61

17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,701,697.60	18,467,798.40
合 计	27,701,697.60	18,467,798.40

注：年初金额为 18,467,798.40 元的银行承兑汇票已到期支付。本期新开具金额为 27,701,697.60 元, 3 个月的银行承兑汇票, 将于 8 月 4 日到期。

18. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,076,038,403.97	91.72	853,037,238.65	89.94
1 至 2 年	54,191,442.20	4.62	57,626,315.07	6.08
2 至 3 年	15,486,242.91	1.32	4,670,333.36	0.49
3 年以上	27,460,836.03	2.34	33,091,474.35	3.49
合 计	1,173,176,925.11	100.00	948,425,361.43	100.00

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	账龄	金额	未及时结算的原因
长春轨道客车股份有限公司	1 年以内	229,747,080.16	应付的分包合同款, 因合同周期较长尚未结算
株洲电力机车有限公司	1-5 年以上	114,911,444.41	
天津市天发重型水电设备制造有限公司	2-5 年以上	31,355,356.55	
海南大桥经理部	1-5 年	8,442,481.76	

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,413,391.85	6.4716	9,146,906.70	1,695,882.70	6.6227	11,231,322.37
欧元	687,018.90	9.3612	6,431,321.33	1,554,311.32	8.8065	13,688,042.64
比尔	133,000.00	0.3825	50,872.50	133,000.00	0.3966	52,750.45
日元				5,403,500.00	0.0813	439,088.40
合 计			15,629,100.53			25,411,203.86

19. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	202,951,397.53	57.15	160,632,848.06	49.74
1 至 2 年	20,706,821.60	5.83	21,414,327.11	6.63
2 至 3 年	116,669,661.11	32.86	133,334,563.61	41.29
3 年以上	14,759,507.32	4.16	7,539,187.59	2.34
合 计	355,087,387.56	100.00	322,920,926.37	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
德黑兰轨道车辆制造公司	119,294,727.42	122,943,987.89
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	8,828,881.08	3,834,543.30
北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
合 计	131,558,127.02	130,213,049.71

(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	1-3 年	119,294,727.42	项目周期较长
长春轨道客车股份有限公司	1-2 年	162,660,542.99	项目周期较长
KAYSON 公司	1-4 年	6,080,224.18	项目周期较长

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	4,550,950.60	6.4716	29,451,931.90	1,846,209.76	6.6227	12,226,893.37
欧 元	14,710,239.57	9.3612	137,705,494.66	16,430,295.89	8.8065	144,693,400.77
比 尔	12,315,240.44	0.3825	4,710,579.47	9,244,411.54	0.3966	3,666,517.80
合 计			171,868,006.03			160,586,811.94

20. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,378,202.85	18,697,004.01	20,078,581.89	996,624.97
二、职工福利费	-	1,003,379.81	1,003,379.81	
三、社会保险费	600,671.89	4,369,194.30	4,935,930.73	33,935.46
其中：医疗保险费	143,768.30	1,332,893.18	1,508,914.60	-32,253.12
养老保险费	411,770.96	2,694,554.87	3,041,629.50	64,696.33
失业保险费	16,780.67	134,547.20	151,900.93	-573.06
工伤保险费	15,032.28	98,392.91	110,796.58	2,628.61

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费	13,319.68	108,806.14	122,689.12	-563.30
四、住房公积金	5,773.00	1,113,868.07	1,124,354.13	-4,713.06
五、辞退福利	-			
六、其他	1,591,466.42	2,821,194.57	2,519,042.20	1,893,618.79
其中：工会经费	239,149.56	363,450.25	436,341.90	166,257.91
职工教育经费	890,575.32	449,104.73	125,647.70	1,214,032.35
解除劳动关系给予的补偿		30,375.00	30,375.00	
其他	461,741.54	1,978,264.59	1,926,677.60	513,328.53
合 计	4,576,114.16	28,004,640.76	29,661,288.76	2,919,466.16

注：本期计提的工会经费和职工教育经费金额为 812,554.98 元，因解除劳动关系给予补偿金额为 30,375.00 元。

21. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税			
营业税	-453,281.54	248,910.97	
关税	442,517.83	458,824.52	
企业所得税	5,987,858.60	1,931,580.03	
个人所得税	527,780.51	210,739.21	
土地增值税	-775,574.82	-533,606.82	
城建税	40,382.52	85,699.34	
教育费附加	4,653.75	18,447.40	
市区堤围防护费	-17,481.58	-11,449.14	
代扣项目所得税	-9,605.88	-5,838.35	
合 计	5,747,249.39	2,403,307.16	

22. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
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

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,748,378.40	36.36	10,143,809.58	28.88
1 至 2 年	6,929,222.82	43.83	21,861,335.71	62.24
2 至 3 年	256,789.62	1.62	271,203.03	0.77

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	2,875,817.81	18.19	2,849,909.92	8.11
合 计	15,810,208.65	100.00	35,126,258.24	100.00

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

单位名称	期末余额	年初余额
北京北方中惠房地产开发有限公司	84,000.00	84,000.00
德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
合 计	148,464.79	148,464.79

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	账龄	金额	未支付原因
埃塞 TIS ABAY 项目经理部	3 年以上	2,414,074.93	代收设备款, 尚未结算
株洲电力机车有限公司	1-2 年	1,413,146.04	代收设备款, 尚未结算
合 计		3,827,220.97	

(4) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
埃塞 TIS ABAY 项目经理部	2,414,074.93	代收设备款, 尚未结算
合 计	2,414,074.93	

(5) 其他应付款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	389,604.77	6.4716	2,521,366.23	389,604.77	6.6227	2,580,235.51
比 尔	307,279.10	0.3825	117,534.26	181,994.10	0.3966	72,182.49
合 计			2,638,900.49			2,652,418.00

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		20,900,000.00
合 计		20,900,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		20,900,000.00
合 计		20,900,000.00

25. 长期应付款

(1) 长期应付款按项目列示如下

项 目	期限	期末余额	年初余额
中国进出口银行	2020年2月7日到期	25,145,405.36	26,970,567.92
合 计		25,145,405.36	26,970,567.92

(2) 金额前五名长期应付款情况

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		25,145,405.36	

26. 股本

资产负债表日，本公司股本合计人民币 162,437,120.00 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

27. 资本公积

项 目	年初余额	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

28. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	39,447,495.15			39,447,495.15
合 计	39,447,495.15			39,447,495.15

29. 未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	134,324,014.93	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	134,324,014.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,761,000.55	
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	9,746,227.20	每 10 股派发含税现金 0.6 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	182,338,788.28	

30. 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	965,042,623.26	740,191,732.91
其他业务收入	186,324.80	351,990.00
营业收入合计	965,228,948.06	740,543,722.91

(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	862,690,202.75	660,472,895.40
其他业务成本	95,371.84	243,510.84
营业成本合计	862,785,574.59	660,716,406.24

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	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	883,597,504.11	802,148,948.03	599,089,699.32	543,351,204.33
国内建筑工程	34,743,907.65	31,292,312.03	76,396,145.59	70,349,826.17
房地产业务	46,701,211.50	29,248,942.69	64,705,888.00	46,771,864.90
合 计	965,042,623.26	862,690,202.75	740,191,732.91	660,472,895.40

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	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	81,445,119.15	60,541,254.72	141,102,033.59	117,121,691.07
境外地区	883,597,504.11	802,148,948.03	599,089,699.32	543,351,204.33
合计	965,042,623.26	862,690,202.75	740,191,732.91	660,472,895.40

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户销售收入总额	887,255,123.05	91.92
合计	887,255,123.05	91.92

31. 合同项目收入

项 目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款金额
本期营业收入占营业收入 10% 以上的固定造价合同				
德黑兰机车综合采购	EUR445,638,120.00	2,343,646,905.86	238,599,574.80	2,582,246,480.66
合计		2,343,646,905.86	238,599,574.80	2,582,246,480.66

32. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应纳税额 3%、5%	3,619,022.67	6,684,105.50
城市建设税	流转税额 1%、5%、7%	225,735.01	139,269.14
教育费附加	流转税额 3%	187,008.65	91,399.66
堤围费		42,056.15	61,179.87
土地增值税	超率累进税率	1,493,627.40	
合计		5,567,449.88	6,975,954.17

33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,258,963.84	10,066,793.30
房租水电费	1,181,616.47	1,118,561.42
交通费	754,018.19	407,872.73
通讯费	78,083.66	176,520.56
广告、宣传费	26,281.15	10,948.40
折旧费	75,429.32	102,330.77
业务经费	3,346,398.03	3,754,270.42
出国、差旅费	571,283.82	719,617.05

项 目	本期发生额	上期发生额
其他办公费	65,885.51	129,516.82
合 计	15,357,959.99	16,486,431.47

34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,839,425.95	13,609,767.99
资产折旧、摊销费	872,863.79	1,001,393.83
交通费	1,089,936.44	688,170.67
通讯费	172,752.68	204,856.13
房租水电费	1,622,105.44	1,918,677.07
审计、咨询费	604,014.00	803,746.50
修理费	12,990.00	10,111.34
出国、差旅费	834,785.80	1,036,505.21
广告、宣传费	113,818.30	37,361.00
税费	82,537.11	565,438.00
业务经费	2,206,833.89	1,469,605.81
其他办公费	1,213,609.89	737,415.23
合 计	22,665,673.29	22,083,048.78

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	367,320.00	1,928,236.37
减：利息收入	4,711,168.66	2,207,920.34
汇兑损失		49,021,026.33
减：汇兑收益	28,944,095.52	
手续费支出	82,455.88	166,878.12
其他支出	284,710.73	92,175.91
合 计	-32,920,777.57	49,000,396.39

注：本年财务费用较上年变动的主要原因是欧元汇兑损益变动所致。

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	24,335,361.20	-11,513,586.32
二、存货跌价损失		
合 计	24,335,361.20	-11,513,586.32

37. 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	-4,625,860.74	-963,168.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,297.58	
持有至到期投资期间取得的投资收益	2,174,194.44	2,700,000.00
合 计	-2,456,963.88	1,736,831.70

(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	本期比上期增减变动的原因
北京北方中惠房地产开发有限公司	-4,625,860.74	-963,168.30	被投资单位亏损较上年增加
合 计	-4,625,860.74	-963,168.30	

38. 营业外收入
(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			2,000.00	2,000.00
其中：固定资产处置利得				
政府补助	500,000.00	500,000.00		
罚款收入				
无法支付的应付款				
其他	12,994.71	12,994.71	5,000.00	5,000.00
合 计	512,994.71	512,994.71	7,000.00	7,000.00

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
北京市财政局和商务委员会短期信用险保费鼓励资金	500,000.00		
合 计	500,000.00		

39. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
税收滞纳金及罚款支出			439.50	439.50

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,569.00	20,569.00		
合 计	20,569.00	20,569.00	439.50	439.50

40. 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	9,244,745.95	
递延所得税调整	-3,386,932.57	1,715,054.93
其中：递延所得税资产费用	-3,508,445.52	
递延所得税负债费用	121,512.95	
合 计	5,857,813.38	1,715,054.93

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	57,761,000.55	-4,978,099.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	56,024,118.12	-6,602,238.08
期初股份总数	S0	162,437,120.00	162,437,120.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	162,437,120.00	162,437,120.00
基本每股收益(I)		0.36	-0.03
基本每股收益(II)		0.34	-0.04
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	57,761,000.55	-4,978,099.15
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	56,024,118.12	-6,602,238.08
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			

稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.36	-0.03
稀释每股收益(II)		0.34	-0.04

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	3,731,995.19
代收合作单位往来款	1,932,490.63
代收客户购房契税、维修基金及收取投标保证金	1,477,413.00
其他	2,694,371.56
合 计	9,836,270.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
房租水电费	2,803,721.91
交通差旅费	3,250,024.25

项 目	本期金额
代缴契税	1,312,347.42
销售代理费	2,330,100.00
办公、通讯及会议费	2,048,564.74
业务招待费	1,729,064.11
新项目开发费	2,825,359.41
中介服务费	741,113.45
支付投标保证金	600,000.00
其他	2,870,819.30
合 计	20,511,114.59

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
北方万坤置业（深圳）有限公司清算支出	5,000,600.00

43. 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	59,615,355.13	-3,176,590.55
加：资产减值准备	24,335,361.20	-11,513,586.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	919,670.52	1,232,160.16
无形资产摊销	113,636.11	113,241.06
长期待摊费用摊销	47,654.69	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）	367,320.00	1,673,397.55
投资损失（收益以“-”号填列）	2,456,963.88	-1,736,831.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,508,445.52	1,715,054.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	121,512.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,464,164.37	-2,383,109.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-387,720,694.89	371,525,938.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,858,020.62	-376,882,703.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-328,857,809.68	-19,398,961.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
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	623,698,283.38	658,236,858.37
减：现金的期初余额	870,193,853.53	866,463,309.25
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	-246,495,570.15	-208,226,450.88

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	623,698,283.38	658,236,858.37
其中：库存现金	952,920.54	1,441,570.10
可随时用于支付的银行存款	622,715,866.30	656,523,401.05
可随时用于支付的其他货币资金	29,496.54	271,887.22
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	623,698,283.38	658,236,858.37

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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(%)	本企业最终控制方	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	54.41	54.41		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	赵志勇	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	吴云双	房地产开发	10,500.00	75	75	1878533X

注：番禺富门花园房地产有限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

(1) 合营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例%	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	有限责任公司	北京市	王东伟	房地产开发	50	50	合营企业	69080273-9

(2) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例%	关联关系	组织机构代码
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	29	29	联营企业	

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	
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)富利矿业有限公司	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
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	

5. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
北方万邦物流有限公司	接受劳务	市场价格	19,508,345.52	2.43
中国北方工业公司	接受劳务	市场价格	682,500.00	0.09
合计			20,190,845.52	2.52

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
北方万邦物流有限公司	接受劳务	市场价格	9,745,868.98	1.79

中国北方工业公司	接受劳务	市场价格		
合计			9,745,868.98	1.79

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			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	809,367,890.72	91.60
德黑兰轨道车辆制造公司	提供劳务	市场价格	10,241,556.28	1.16
北京北方职工培训中心	提供劳务	市场价格		
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	销售货物	市场价格	5,561,763.50	0.63
合计			825,171,210.50	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			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
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
北京北方职工培训中心	提供劳务	市场价格	11,523,836.53	15.08
合计			429,059,720.96	

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	合同约定到期日	说明
拆出:				
北京北方中惠房地产开发有限公司	20,000,000.00	2009-12-29	2011-12-28	合营企业
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
北京北方中惠房地产开发有限公司	10,000,000.00	2010-7-15	2012-7-14	合营企业

6 月 30 日前，已全部收回了上述委托贷款。

(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。本期本公司通过万宝公司和中国北方工业公司代理收入共计 1,661,887.37 元。支付中国北方工业公司保函额度占用费 682,500.00 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：2011-012）本期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 3,955,563.67 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德黑兰轨道车辆制造公司	657,582,018.91	8,498,095.25	169,961,904.97	8,498,095.25
应收账款	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	5,487,986.56	274,399.33		
应收账款	北京北方中惠房地产开发有限公司	404,548.60	20,227.43		
其他应收款	北京北方中惠房地产开发有限公司			200,000.00	

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	德黑兰轨道车辆制造公司	1,705,266.60	1,745,081.45
预收账款	德黑兰轨道车辆制造公司	119,294,727.42	122,943,987.89
预收账款	北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
预收账款	万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	8,828,881.08	3,834,543.30
其他应付款	德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
其他应付款	北京北方中惠房地产开发有限公司	84,000.00	84,000.00

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

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 2011 年 6 月 30 日止，尚未结清担保金额 47,810,000.00 元。截止本报告日，本公司未发生因该担保事项而承担担保责任的事项。

2. 其他或有负债及其财务影响

截至 2011 年 6 月 30 日，公司未结清保函人民币 8,864,560.00 元，美元 18,332,744.41 元，欧元 3,177,177.58 元，比尔 5,640,445.08 元；未结清信用证欧元 7,339,595.74 元，

日元 64,636,600.00 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

公司无需要披露的其他重要事项。

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	734,556,495.91	100.00	43,944,228.03	5.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	734,556,495.91	100.00	43,944,228.03	5.98

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	249,553,892.47	100.00	19,387,295.81	7.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	249,553,892.47	100.00	19,387,295.81	7.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	699,687,054.64	95.25	34,984,352.73	219,171,795.78	87.83	10,958,589.78
1 至 2 年	27,735,938.46	3.78	2,773,593.85	23,119,630.20	9.26	2,311,963.02
2 至 3 年				637,434.81	0.26	127,486.96
3 至 4 年	1,894,442.70	0.26	947,221.35	1,271,551.26	0.51	635,775.63
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	5,239,060.11	0.71	5,239,060.11	5,353,480.42	2.14	5,353,480.42
合计	734,556,495.91	100.00	43,944,228.04	249,553,892.47	100.00	19,387,295.81

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1. 德黑兰轨道车辆制造公司	联营单位、业主	657,582,018.91	1 年以内	89.52
2. 埃塞电力公司	业主	30,785,530.77	0-5 年	4.19
3. 百合水电股份联营公司	业主	22,462,078.64	1 年以内	3.06
4. 土耳其 AKSU MADENCILIK SANAYI VE ELEKTRIK URETIM TICARET A.S.公司	业主	5,730,458.58	0-2 年	0.78
5. 广州侨鑫房地产开发有限公司	业主	6,037,682.41	1 年以内	0.82
合计		722,597,769.31		98.37

(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	657,582,018.91	89.52
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	5,487,986.56	0.75
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业	404,548.60	0.06
合计		663,474,554.07	90.33

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	6,159,192.14	6.4716	39,859,827.85	6,515,995.55	6.6227	43,153,483.72
欧元	72,904,405.80	9.3612	682,472,723.57	20,028,562.64	8.8065	176,381,536.90
合计			722,332,551.42			219,535,020.62

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	136,546,929.33	100.00	19,418,277.58	14.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	136,546,929.33	100.00	19,418,277.58	14.22

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	23,270,908.56	100.00	19,639,848.60	84.40
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,270,908.56	100.00	19,639,848.60	84.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3 个月以内	114,351,802.99	83.73		1,015,201.25	4.36	
3 个月至 1 年	487,466.90	0.36	48,746.69	234,412.32	1.00	23,441.23
1 至 2 年	337,417.21	0.25	101,225.16	366,657.52	1.58	109,997.25
2 至 3 年	138,775.88	0.10	69,387.94	152,656.19	0.66	76,328.10
3 至 4 年	1,755,700.40	1.29	1,404,560.32	7,376,989.89	31.70	5,901,591.91
4 至 5 年	8,407,042.40	6.16	6,725,633.92	2,982,506.42	12.82	2,386,005.14
5 年以上	11,068,723.55	8.11	11,068,723.55	11,142,484.97	47.88	11,142,484.97
合 计	136,546,929.33	100.00	19,418,277.58	23,270,908.56	100.00	19,639,848.60

(1) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末账户余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)

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(%)
1. 应收出口退税款	出口退税款	112,979,003.55	1 年以内	82.74
2. 中国对外建设总公司	分包商	11,986,404.33	4-5 年以上	8.78
3. 埃塞 FINCHAA 项目经理部	项目经理部	2,736,663.42	5 年以上	2.00
4. 河南送变电建设公司	分包商	2,148,483.61	1-5 年	1.57
5. 中国水利水电第二工程局	分包商	722,673.52	1-5 年	0.53
合 计		130,573,228.43		95.62

(3) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	3,251,813.94	6.4716	21,044,439.09	3,248,940.51	6.6227	21,516,758.32
港 币						
比 尔	84,778.58	0.3825	32,427.81	3,633,399.52	0.3966	1,441,078.65
合 计			21,076,866.90			22,957,836.97

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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						

(2) 长期股权投资的说明

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驻管理人员，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。

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	918,341,411.76	675,485,844.91
其他业务收入	168,455.00	347,990.00
营业收入合计	918,509,866.76	675,833,834.91

(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	833,441,260.06	613,701,030.50
其他业务成本	95,371.84	243,510.84
营业成本合计	833,536,631.90	613,944,541.34

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	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	883,597,504.11	802,148,948.03	599,089,699.32	543,351,204.33
国内建筑工程	34,743,907.65	31,292,312.03	76,396,145.59	70,349,826.17
合 计	918,341,411.76	833,441,260.06	675,485,844.91	613,701,030.50

(4) 主营业务按地区分项列示如下

行业名称	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	34,743,907.65	31,292,312.03	76,396,145.59	70,349,826.17
境外地区	883,597,504.11	802,148,948.03	599,089,699.32	543,351,204.33
合 计	918,341,411.76	833,441,260.06	675,485,844.91	613,701,030.50

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户销售收入总额	887,255,123.05	96.60
合 计	887,255,123.05	96.60

5. 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	55,915,166.49	-9,160,348.83
加：资产减值准备	24,335,361.20	-11,513,586.32

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,227.39	953,369.19
无形资产摊销	111,236.11	112,086.06
长期待摊费用摊销		
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,649,785.72	1,715,054.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	121,512.95	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-151,990,330.40	-47,137,646.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-386,711,692.06	374,633,391.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	110,120,913.21	-354,673,828.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-350,944,390.83	-45,073,508.66
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	395,109,884.19	543,363,441.62
减：现金的期初余额	749,343,008.93	659,763,632.54
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	-354,233,124.74	-116,400,190.92

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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	注释
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. 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）	500,000.00	

项 目	金 额	注 释
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	2,174,194.44	
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	12,994.71	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-328,509.43	
23. 所得税影响额	-621,797.29	
合 计	1,736,882.43	

2. 净资产收益率和每股收益

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) 本年度

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	11.38	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04	0.34	0.34

(2) 上年度

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

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
应收账款	690,612,267.88	230,166,596.66	460,445,671.22	200.05	注 1
其他应收款	117,710,162.91	3,711,877.29	113,998,285.62	3,071.18	注 2
存货	442,344,420.62	311,880,256.25	130,464,164.37	41.83	注 2

注 1: 应收账款较期初增长了 200.05%, 原因为伊朗德黑兰机车综合采购项目本期确认了 5 月份发货收入, 但尚未收到货款。

注 2: 其他应收款余额较期初增长较大, 主要为按国家出口退税政策规定计提了 112,979,003.55 元的应收出口退税款。

注 3: 存货余额较期初增加了 41.83%, 主要为伊朗德黑兰机车综合采购进口件采购的增加和子公司番禺富门花园房地产有限公司开发成本的增加。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	965,228,948.06	740,543,722.91	224,685,225.15	30.34	注 1
财务费用	-32,920,777.57	49,000,396.39	-81,921,173.96	-167.18	注 2
资产减值损失	24,335,361.20	-11,513,586.32	35,848,947.52	-311.36	注 3

注 1: 营业收入较上年增长了 30.34%, 主要为本期国际工程项目发货量较上年同期增长较大。

注 2: 财务费用较上年减少了 167.18%, 主要为本期采取了及时结汇、与分包商签定外币计价人民币结算的合同和应收账款买断等措施, 在一定程度上规避了欧元汇率变动风险, 形成较大的汇兑收益所致。

注 3: 资产减值损失上期为负数, 原因是上年同期的应收账款余额较期初下降较多, 导致应收账款坏账准备转回; 而本期伊朗机车车辆综合采购项目 5 月发货后, 未收回货款, 计提了相应的坏账准备。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 19 日决议批准。

北方国际合作股份有限公司

2011 年 8 月 19 日

第 13 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：胡发荣

二〇一一年八月十九日