



北方国际合作股份有限公司
二〇一一年年度报告

股票简称：北方国际 股票代码：000065

二〇一二年三月九日

第一节 重要提示及目录

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。

胡发荣董事因公出差，委托刘健哲董事投票表决。

中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人胡发荣、财务总监余道春、财务经理金鑫保证本年度报告中财务数据真实、准确、完整。

目 录

| | |
|---------------------|-----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况简介 | 2 |
| 三、会计数据和业务数据摘要 | 4 |
| 四、股本变动及股东情况 | 6 |
| 五、董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 9 |
| 六、公司治理结构 | 17 |
| 七、股东大会简介 | 21 |
| 八、董事会报告 | 22 |
| 九、监事会报告 | 31 |
| 十、重要事项 | 34 |
| 十一、财务报告 | 39 |
| 十二、备查文件目录 | 124 |

第二节 公司基本情况简介

- (一) 公司的法定中文名称: 北方国际合作股份有限公司
(简称: 北方国际)

公司的法定英文名称: NORINCO International Cooperation Ltd.

(简称: NORINCO International)

- (二) 法定代表人: 胡发荣

- (三) 董事会秘书: 杜晓东

证券事务代表: 罗乐

联系地址: 北京市广安门内大街 338 号港中旅大厦 11 层

邮政编码: 100053

电话: 010-83916913

传真: 010-83528922

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 12 区 47 号楼 3 层 (301、302)

公司办公地址: 北京市广安门内大街 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) 选定的信息披露报纸: 《中国证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点: 公司董事会办公室

- (六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 北方国际

股票代码: 000065

- (七) 其他相关资料:

公司首次注册日期、地点：1998 年 3 月在深圳市工商行政管理部门办理首次工商登记注册手续。

公司变更注册登记日期、地点：2007 年 12 月注册地迁入北京，在北京市工商行政管理局办理工商登记注册手续。

企业法人营业执照注册号：110000010706353

税务登记号码：110106192472028

法人组织机构代码：19247202-8

聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所

办公地址：北京市西城区金融街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层，邮编：100033。

第三节 会计数据和业务数据摘要

(1) 报告期末公司前三年的主要会计数据

单位：元

| | 2011 | 2010 年 | 本年比上年增 减 (%) | 2009 年 |
|------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 营业总收入 | 2,632,356,664.70 | 1,829,156,289.46 | 43.91% | 1,874,091,893.82 |
| 营业利润 | 94,842,949.40 | 56,085,693.70 | 69.10% | 52,744,659.30 |
| 利润总额 | 95,824,655.87 | 57,225,329.25 | 67.45% | 58,423,976.81 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 73,335,931.35 | 43,860,084.07 | 67.20% | 56,606,828.25 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 71,836,799.52 | 41,306,382.80 | 73.92% | 28,151,618.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 113,961,433.21 | 226,999,191.84 | -49.80% | 978,842,129.33 |
| | 2011 年 | 2010 | 本年末比上年 末增减 (%) | 2009 |
| 资产总额 | 2,330,135,574.29 | 1,953,165,292.99 | 19.30% | 2,338,500,037.53 |
| 负债总额 | 1,686,321,059.80 | 1,379,894,494.88 | 22.21% | 1,801,953,735.42 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 543,882,927.61 | 480,293,223.46 | 13.24% | 449,428,108.97 |
| 总股本 | 162,437,120.00 | 162,437,120.00 | 0.00% | 162,437,120.00 |

(二) 报告期末公司前三年主要财务指标

| | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减 (%) | 2009 年 |
|--------------------------|---------|---------|---------------|---------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.45 | 0.27 | 66.67% | 0.35 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.45 | 0.27 | 66.67% | 0.35 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.44 | 0.25 | 76.00% | 0.17 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 14.32 | 9.46 | 51.37% | 13.29 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 14.03 | 8.91 | 57.46% | 6.61 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | 0.70 | 1.40 | -50.00% | 6.03 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 3.35 | 2.96 | 13.18% | 2.77 |
| 资产负债率 (%) | 72.37 | 70.65 | 1.72% | 77.06 |

(三) 报告期末公司前三年的非经常性损益项目

单位：元

| | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|--|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -47,978.70 | 1,945.42 | -23,993.16 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,036,440.00 | 192,000.00 | 4,630,000.00 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 1,087,097.22 | 2,828,250.00 | 9,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,754.83 | 945,690.13 | 1,073,310.67 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0 | 0 | 23,751,761.50 |
| 少数股东权益影响额 | -154,987.94 | -917,843.21 | -25,779.59 |
| 所得税影响额 | -414,683.92 | -496,341.07 | -959,089.63 |
| 合计 | 1,499,131.83 | 2,553,701.27 | 28,455,209.79 |

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+、-) | | | | | 本次变动后 | |
|-------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|-------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 162,437,120 | 100 | | | | | 0 | 162,437,120 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 162,437,120 | 100 | | | | | 0 | 162,437,120 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市公司外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 162,437,120 | 100 | | | | | | 162,437,120 | 100 |

(二)、证券发行与上市情况

1、到报告期末为止的前3次历次证券发行情况

- (1) 公司于1998年4月16日，首次公开发行人民币普通股1250万股，发行价格3.98元/股，于1998年6月5日在深交所上市。
- (2) 公司于2000年12月，向股东配股1250万股，配股价格9元/股，于2001年1月在深交所上市。
- (3) 2005年11月7日，公司实施了股权分置改革，非流通股股东向流通股股东总计支付1497.6万股股份，即实施的股份变更登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.6股股份对价。

- 2、报告期内公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起的股份总数及结构的变动、资产负债结构的变动情况发生。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三)、股东和实际控制人情况

1、前 10 名股东、前 10 名流通股股东持股情况表

| 2011 年末股东总数 | 13,232 | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | 13,217 | | |
|--------------------------------------|---|-------------------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 中国万宝工程公司 | 国有法人 | 54.41 | 88,387,159 | 0 | 0 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 国有法人 | 7.12 | 11,572,463 | 0 | 0 |
| 黄木顺 | 境内自然人 | 1.41 | 2,290,000 | 0 | 未知 |
| 黄秀莲 | 境内自然人 | 0.93 | 1,513,500 | 0 | 未知 |
| 中国银行-嘉实主题精选混合证券投资基金 | 基金、理财产品 | 0.85 | 1,376,066 | 0 | 未知 |
| 唐资江 | 境内自然人 | 0.81 | 1,314,000 | 0 | 未知 |
| BILL & MELIDA GATES FOUNDATION TRUST | 境外法人 | 0.74 | 1,200,160 | 0 | 未知 |
| 唐美秀 | 境内自然人 | 0.73 | 1,179,020 | 0 | 未知 |
| 唐建平 | 境内自然人 | 0.47 | 763,813 | 0 | 未知 |
| 毛蕾 | 境内自然人 | 0.43 | 699,835 | 0 | 未知 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 中国万宝工程公司 | 88,387,159 | | | 人民币普通股 | |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 11,572,463 | | | 人民币普通股 | |
| 黄木顺 | 2,290,000 | | | 人民币普通股 | |
| 黄秀莲 | 1,513,500 | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行-嘉实主题精选混合证券投资基金 | 1,376,066 | | | 人民币普通股 | |
| 唐资江 | 1,314,000 | | | 人民币普通股 | |
| BILL & MELIDA GATES FOUNDATION TRUST | 1,200,160 | | | 人民币普通股 | |
| 唐美秀 | 1,179,020 | | | 人民币普通股 | |
| 唐建平 | 763,813 | | | 人民币普通股 | |
| 毛蕾 | 699,835 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>1、公司第一大股东中国万宝工程公司为中国北方工业公司全资子公司，中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司分别拥有中国北方工业公司 50%的股权。公司第二大股东西安惠安化学工业有限公司为中国兵器工业集团公司全资子公司。2、无法确定其他 8 名股东之间是否存在关联关系。</p> | | | | |

(四)、公司控股股东情况

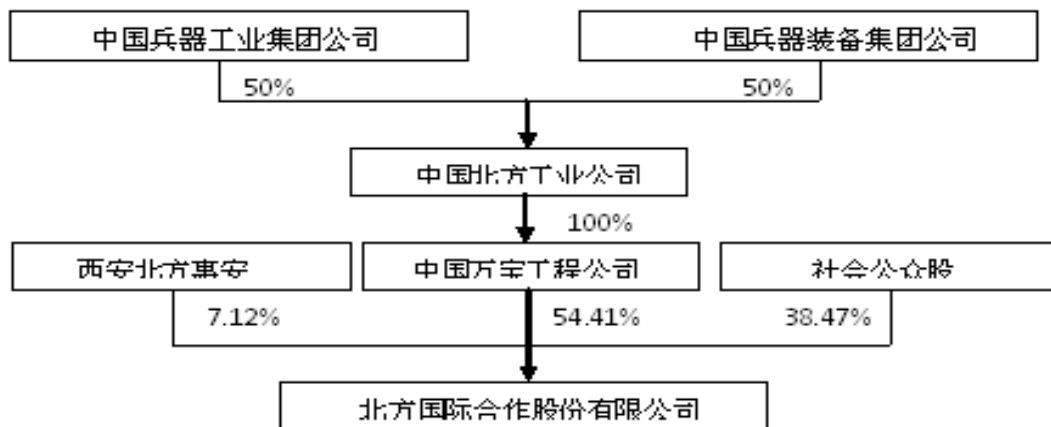
公司控股股东中国万宝工程公司，法定代表人李建民，成立日期 1985 年，主要从事国际工程承包、海外矿产资源开发，注册资本 5 亿元人民币，为中国北方工业公司的全资子公司。

报告期内控股股东未发生变更。

(五) 实际控制人的情况

中国北方工业公司，法定代表人赵刚，成立日期 1980 年，主要从事特种装备及技术进出口、石油和矿产资源开发、对外经济合作和光电、车辆、包装容器、柔性电路板等民品专业化经营，注册资本 18.7964 亿元人民币，中国兵器工业集团公司持有 50% 股权，中国兵器装备集团公司持有 50% 股权。

公司与控股股东和实际控制人之间的产权关系图



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司现任董事、监事、高级管理人员基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起止日期 | 年初持股 | 年末持股 | 年度内股份增减变动量及增减变动原因 | 股票期权 | 被授予的限制性股票数量 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元、含税) |
|-----|--------|----|----|---------------------|------|------|-------------------|------|-------------|-----------------------|
| 王一彤 | 董事长 | 男 | 48 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不在公司领取 |
| 李建民 | 董事 | 男 | 49 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不在公司领取 |
| 邹菟 | 董事 | 男 | 47 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不在公司领取 |
| 胡发荣 | 董事总经理 | 男 | 48 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84.12 |
| 周立 | 独立董事 | 男 | 46 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.0 |
| 王小军 | 独立董事 | 男 | 58 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.5 |
| 荣忠启 | 独立董事 | 男 | 67 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.0 |
| 刘三华 | 董事 | 男 | 42 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不在公司领取 |
| 刘健哲 | 董事副总经理 | 男 | 44 | 2011.5.18-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.71 |
| 翟斌 | 监事会召集人 | 男 | 47 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不在公司领取 |
| 李清海 | 监事 | 男 | 56 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不在公司领取 |
| 罗乐 | 职工监事 | 女 | 38 | 2011.8.17-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.86 |
| 张世平 | 副总经理 | 男 | 53 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68.98 |
| 余道春 | 财务总监 | 男 | 44 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68.98 |
| 赵志勇 | 副总经理 | 男 | 47 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66.46 |
| 杜晓东 | 董事会秘书 | 男 | 43 | 2011.1.10-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66.46 |
| 单钧 | 副总经理 | 男 | 42 | 2011.4.26-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.30(8个月) |
| 王晓冰 | 副总经理 | 男 | 44 | 2011.4.26-2014.1.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45.99(8个月) |

(二) 现任公司董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及其他任职兼职情况

王一彤董事：1964 年出生，中共党员。毕业于吉林工学院金属材料专业，获工学学士学位；美国密西根州立大学材料科学专业，获硕士学位，研究员级高级工程师。历任吉林进出口商品检验局干部；尼克国际贸易公司业务经理、董事，副总经理、董事长；振华石油控股有限公司副董事长；现任中国万宝工程公司副

董事长，北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事长。

李建民董事：1963 年出生，中共党员，毕业于南京理工大学光学仪器专业，工学学士，研究员级高级工程师。历任中国北方工业公司项目处业务员，中国北方工业公司驻阿尔及利亚代表处项目经理，中国北方工业公司项目劳务处处长助理，澳门环利投资有限公司副总经理，中国万宝工程公司项目二部副经理、经理，中国万宝工程公司总经理助理、副总经理，深圳西林实业股份有限公司董事兼副总经理，中国万宝工程公司副总经理，北方国际合作股份有限公司二届董事会董事副总经理、三届董事会董事总经理、四届董事会董事长。现任中国兵器工业集团公司科技带头人，中国北方工业公司总裁助理，中国万宝工程公司总经理、党委书记，北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事。

邹崑董事：1965 年出生，中共党员，毕业于北京理工大学高分子材料专业，工学学士，高级工程师。历任国营惠安化工厂四车间技术员、四分厂军品三工段段长、四分厂工艺技术室主任、四分厂副厂长、厂长，惠安化工厂生产部副总工程师兼部长，西安惠安化学工业有限公司副总经理，西安北方惠安化学工业有限公司副总经理，董事。现任西安北方惠安化学工业有限公司总经理、董事、党委副书记，北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事。

胡发荣董事：1964 年出生，中共党员，毕业于南京理工大学特种机械专业，工学学士，研究员级高级工程师。历任中国北方工业公司项目处助理工程师、工程师，中国北方工业公司驻巴基斯坦代表处项目经理，中国万宝工程公司项目二部副经理、经理，北方国际合作股份有限公司国际工程二部经理，北方国际合作股份有限公司地铁工程部经理兼国际工程二部经理，公司副总经理。现任北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事总经理。

周立独立董事：1966 年 11 月出生，会计学教授，东南大学工业自动化专业，硕士研究生，清华大学企业管理专业（会计方向）博士研究生，中共党员。历任东南大学热能工程研究所讲师、副教授；清华大学科技处副教授、副处长；清华大学科技开发部主任；清华大学与企业合作委员会副主任；清华大学国家技术转移中心主任；清华大学企业集团董事；清华科技园发展中心董事；清华大学会计研究所研究员；河北清华发展研究院院长；清华大学副秘书长；云南昆明市呈贡县县委常委、副县长；云南省昆明市市长助理；北方国际合作股份有限公司

四届董事会独立董事。现任清华大学经济管理学院会计系教授；深圳英威腾电气股份公司独立董事；北京三元食品股份有限公司独立董事、中金黄金股份有限公司独立董事，北方国际合作股份有限公司第五届董事会独立董事。

王小军独立董事：1954年8月出生，律师，中国人民大学一分校法律专业，学士学位；社科院研究生院法律专业，硕士学位。拥有中国、香港及英国三地律师执照。历任贸促会法律部律师；中国法律事务中心律师；英国 D. J. FRELMAN 律师行律师；香港联交所法律专家；英国齐伯礼律师行律师；香港百富勤融资公司投资银行董事；ING 霸菱投资银行董事；广船股份独立董事；王小军律师事务所律师、合伙人；君合律师事务所律师、合伙人；北方国际合作股份有限公司四届董事会独立董事。现任建银国际（控股）有限公司董事总经理；紫金矿业公司独立董事，山东兖州煤业股份有限公司独立董事，北方国际合作股份有限公司第五届董事会独立董事。

荣忠启独立董事：1945年出生，中共党员，毕业于北京航空学院液体火箭发动机专业，学士学位，注册会计师。历任国营风华机器厂105车间技术员、宣传科科长、办公室副主任、经营管理办公室主任；航天部审计局企业审计处处长；航天工业总公司经营发展局副局长；国防科技工业委员会体改司巡视员兼副司长；退休后历任航天通信控股集团股份有限公司独立董事，北方国际合作股份有限公司四届董事会独立董事。现任北方国际合作股份有限公司第五届董事会独立董事。

刘三华董事：1970年出生，中共党员，毕业于武汉大学遗传学专业，学士学位，首都经济贸易大学商业经济专业，硕士学位，高级会计师。历任湖南省岳阳市制药一厂药研所助理工程师、利安达会计师事务所注册会计师、中天会计师事务所审计部经理、中国北方工业公司审计部内审员、成都银河王朝大酒店财务总监、中国北方工业公司稽查部副主任，北方国际合作股份有限公司四届董事会董事。现任中国万宝工程公司总会计师，北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事。

刘健哲董事副总经理：1968年出生，中共党员，毕业于北京理工大学管理工程专业硕士研究生，高级工程师。历任武汉轴承厂见习生，中国北方工业公司民品管理部业务经理、经营管理部业务经理、人力资源部业务经理、副主任，北

方国际合作股份有限公司人力资源部主任、公司总经理助理、党委副书记。现任北方国际合作股份有限公司第五届董事会董事副总经理、党委书记、纪委书记。

翟斌监事会召集人：1965 年出生，中共党员，毕业于北京理工大学，工业会计学硕士学位，高级会计师。历任中国北方工业公司财务部助理会计师、会计师、中国万宝工程公司财审部经理助理、副经理、经理、北方国际合作股份有限公司财务总监、四届监事会召集人。现任中国万宝工程公司财审部主任，北方国际合作股份有限公司第五届监事会召集人。

李清海监事：1956 年出生，中共党员，会计师。历任西安惠安化工厂工人、财务处会计、出纳，深圳制漆厂会计，西安惠安化工厂财务处会计、副处长、处长，资金管理处处长，第三产业实业部财务处处长，西安惠安化学工业有限公司资金管理中心主任、北方国际合作股份有限公司第三、四届监事会监事。现任西安北方惠安化学工业有限公司资金管理中心，一级业务主管，北方国际合作股份有限公司第五届监事会监事。

罗乐职工监事：1974 年出生，毕业于中央财经大学投资专业，经济学硕士，高级经济师。历任上海浦东发展银行北京分行科员、主办科员；北方国际合作股份有限公司综合管理部、资本运营部、战略投资部项目经理。现任北方国际合作股份有限公司董事会办公室副主任兼证券事务代表，北方国际合作股份有限公司第五届监事会职工监事。

张世平副总经理：1959 年出生，毕业于北京理工大学英语专业，学士，译审。历任兵器部第 201 研究所情报室翻译，中国北方工业公司进口处翻译、副处长，中国北方工业公司国贸三部进口二处处长、副译审，中国北方工业公司国际合作部项目四部项目经理、副经理，北方国际合作股份有限公司国际工程四部副经理，中国北方工业公司伊朗代表处副代表、代表、兼伊朗电气化铁路项目经理部经理，北方国际四届副总经理。现任北方国际合作股份有限公司第五届副总经理。

余道春财务总监：1968 年出生，中共党员，毕业于成都电讯工程学院，工业管理工程专业，学士学位，中央财经大学国民经济计划和管理专业，硕士学位，国民经济学，博士学位，注册会计师，高级会计师。历任中国北方工业公司综合财务部助理会计师、中国万宝工程公司财审部助理会计师、驻塞浦路斯 APC 联营

公司财务经理、中国万宝工程公司财审部会计师、副经理、北方国际合作股份有限公司财务金融部主任、中国万宝工程公司财审部主任,公司第四届监事会监事,公司四届财务总监。现任北方国际合作股份有限公司第五届财务总监。

赵志勇副总经理: 1965 年出生,毕业于华中理工大学物资管理专业,学士学位,高级经济师。历任中国兵工物资总公司机电处业务员、总经办秘书、金融投资部经理,中国北方工业公司发展规划处副处长、处长、企划部副主任,北方光电科技股份有限责任公司副总经理,中国北方工业公司战略管理部副主任。现任北方国际合作股份有限公司第五届副总经理。

杜晓东董事会秘书: 1969 年出生,中共党员,毕业于南京理工大学环境工程专业,学士学位,北京理工大学管理工程专业,硕士学位,悉尼麦考瑞大学商学院访问学者,研究员级高级工程师。历任中国兵器工业总公司教育局助理工程师、工程师,中国北方工业公司经营管理部业务员,北方国际合作股份有限公司综合管理部业务员、副主任、主任,经营计划部主任,战略与投资部主任。曾任北方国际合作股份有限公司第二届、第三届、第四届监事会职工监事,公司四届董事会秘书。现任北方国际合作股份有限公司第五届董事会秘书。

单钧副总经理: 1970 年出生,中共党员,毕业于北京工业大学机械、企业管理专业,双学士,高级工程师。历任中国燕兴总公司外贸综合处职员,中国万宝工程公司项目二处业务经理,中国北方工业公司总裁办公室秘书,中国万宝工程公司项目三处项目经理,中国万宝工程公司驻埃塞俄比亚代表处项目经理,北方国际合作股份有限公司国际工程三部项目经理、水利电力工程部项目经理、项目开发部副经理(主持工作)、国际工程二部经理。北方国际合作股份有限公司五届总经理助理兼公司国际工程二部经理。现任北方国际合作股份有限公司第五届副总经理。

王晓冰副总经理: 1968 年出生,中共党员,毕业于北方交通大学铁路信号专业工学学士,高级工程师。历任铁道部第三勘测设计院助理工程师,铁道部电气化局北京电铁通号设计院工程师,北方国际合作股份有限公司国际工程二部项目经理、地铁工程部副经理、经理,国际工程一部副经理(正职待遇)、国际工程一部经理,北方国际合作股份有限公司五届总经理助理兼公司国际工程一部经理。现任北方国际合作股份有限公司第五届副总经理。

董事、监事在股东单位任职情况

| 姓名 | 职务 | 任职的股东单位 | 职务 |
|-----|-----|----------------|--------------|
| 王一彤 | 董事长 | 中国万宝工程公司 | 副董事长 |
| 李建民 | 董事 | 中国万宝工程公司 | 总经理、党委书记 |
| 刘三华 | 董事 | 中国万宝工程公司 | 总会计师 |
| 翟斌 | 监事 | 中国万宝工程公司 | 财审部主任 |
| 邹嵬 | 董事 | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 总经理、董事、党委副书记 |
| 李清海 | 监事 | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 一级业务主管 |

董事、监事及高级管理人员其他单位任职或兼职的情况:

| 姓名 | 职务 | 其他单位任职或兼职 | 职务 |
|-----|------|---------------|-------|
| 李建民 | 董事 | 中国北方工业公司 | 总裁助理 |
| | | 阿尔及利亚炸药生产有限公司 | 副董事长 |
| 邹嵬 | 董事 | 四川北方硝化棉股份有限公司 | 董事 |
| 胡发荣 | 董事 | 德黑兰车辆制造公司 | 副董事长 |
| 周立 | 独立董事 | 清华大学 | 教授 |
| | | 深圳英威腾电气股份公司 | 独立董事 |
| | | 北京三元食品股份有限公司 | 独立董事 |
| | | 中金黄金股份有限公司 | 独立董事 |
| 王小军 | 独立董事 | 紫金矿业公司 | 独立董事 |
| | | 建银国际(控股)有限公司 | 董事总经理 |
| | | 山东兖州煤业股份有限公司 | 独立董事 |
| 刘三华 | 董事 | 万宝矿产有限公司 | 董事 |
| | | 振华石油控股有限公司 | 监事 |
| | | 北方国际工程建设有限公司 | 董事长 |
| | | 阿尔及利亚炸药生产有限公司 | 董事 |
| 余道春 | 财务总监 | 北方万坤置业有限公司 | 董事 |
| | | 番禺富门花园房地产有限公司 | 董事 |
| 赵志勇 | 副总经理 | 北方万坤置业有限公司 | 董事长 |
| 杜晓东 | 董秘 | 北方万坤置业有限公司 | 董事 |

(三) 年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决定程序及报酬确定的依据:

公司董事会薪酬委员会根据三届二十次董事会通过的《北方国际合作股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》，高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评并负责对公司薪酬

制度执行情况进行监督。主要程序包括如下：

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

(2) 薪酬与考核委员会对高级管理人员根据所提供的资料考评，程序如下：

1) 公司高级管理人员向董事会作述职和自我评价；

2) 薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效评价

3) 根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。

2、报酬的实际支付情况：

报告期内在公司领薪的董事、监事及高级管理人员的年度报酬，按照公司制订的高管人员薪酬管理办法，按月发放。

报告期内公司关键管理人员（含独立董事及职工监事）的税前年度报酬合计为：570.5 万元。其中，董事总经理胡发荣 84 万元，根据《北方国际合作股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》的规定，公司副职 2011 年收入原则上按总经理年收入的 60%-80%由总经理核定。

不在本公司领取报酬、津贴的董事、监事有：

董事长王一彤、董事李建民、董事刘三华、监事翟斌在中国万宝工程公司领取报酬，董事邹崑、监事李清海在西安北方惠安化学工业有限公司领取报酬。

独立董事的津贴：

根据公司 2004 年年度股东大会通过的《北方国际董事、监事津贴》制度的规定：独立董事年度津贴为 5 万元，浮动津贴为每参加一次公司会议补贴 5000 元。本报告期内，周立独立董事津贴总额 9 万元，王小军独立董事津贴总额为 7.5 万元，荣忠启独立董事津贴总额为 9 万元。

(四) 在报告期内聘任、离任的董事、监事、高级管理人员及离任原因

1、董事的新聘和解聘

报告期内，公司董事陈龙因工作变动原因，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公司第五届董事会董事，任期从 2011 年 5 月 18 日至 2014 年 1 月 10 日。（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，公司职工监事盛亚军因工作变动原因，不再担任公司第五届监事会职工监事职务，根据北方国际职工代表大会选举结果，选举罗乐女士为公司第五届监事会职工监事，任期从 2011 年 8 月 17 日至 2014 年 1 月 10 日。（详见 2011 年 8 月 17 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

报告期内，经总经理提名，选举单钧先生、王晓冰先生为公司第五届副总经理，任期从 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）。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 249 人，公司需承担费用的退休职工 4 人。

员工结构如下：

| 专业构成的类别 | 专业构成的人数（人） |
|---------|------------|
| 技术人员 | 103 |
| 销售人员 | 56 |
| 财务人员 | 30 |
| 行政人员 | 60 |

教育程度情况：

| 教育程度的类别 | 教育程度的人数（人） |
|------------|------------|
| 研究生及以上学历 | 45 |
| 大学本科 | 149 |
| 大专 | 34 |
| 中专、高中及以下学历 | 21 |

第六节 公司治理结构

（一）公司治理概况

1、公司自上市以来，一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，以《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件为依据，不断完善公司法人治理结构和内控制度，股东大会、董事会、监事会和经理层形成规范、科学的经营决策机制，公司组织机构运转有效，使公司规范运作。公司按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范及其配套指引》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》的文件精神，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，公司建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常开展和公司资产的安全完整及保值增值。公司的实际治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

（二）独立董事履行职责的情况

公司现有三名独立董事，占公司董事会成员的三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。公司制定了《独立董事制度》和《独立董事年报审核制度》。

独立董事出席董事会的情况：

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会 次数 | 亲自出席 次数 | 委托出席 次数 | 缺席 次数 |
|--------|----------------|------------|------------|----------|
| 周立 | 8 | 8 | 0 | 0 |
| 王小军 | 8 | 5 | 3 | 0 |
| 荣忠启 | 8 | 8 | 0 | 0 |

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，在履行职责时能够保持充分独立性，关注公司运作的规范性，按时参加股东会和董事会，积极参与公司发展战略，经营管理、财务管理、资本运作、审计监督以及薪酬考核方面的工作，对完善公司法人治理结构起到了重要的作用。在重大决策和日常工作中，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。本年度独立董事对“关联交易”、“公司治理及内控建设方面”等重要事项均进行了审核并发表了独立意见。报告期，独立董事

没有对公司的有关事项提出异议。

(三) 公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东的关系

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东的关系清晰。

在业务方面，公司具有独立完整的运营系统，独立运作。

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

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

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

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

(四) 公司内部控制自我评价的情况

公司已根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范及配套指引》和深圳证券交易所《主板上市公司规范运作指引》的规定，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《公司内部控制自我评价报告》。

1、 公司监事会对《公司内部控制自我评价报告》的意见

公司已根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，并在2011年对相关制度进行了修订和完善，保证了公司资产的安全、完整和有效使用。公司内部控制机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效，没有发现内部控制重大缺陷和异常事项。综上所述，监事会认为，公司内部控制制度健全且能有效运行，不存在重大缺陷，公司内部控制自我评价全面、真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况。

2、 公司独立董事对公司《内部控制自我评价报告》的意见

公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、法规的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。

公司的法人治理、经营管理、财务管理、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且活动各个环节均得到了合理控制，公司各项活动的预定目标基本实现。因此，公司的内部控制是有效的，保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用，也能够保证财务报告的可靠性。

公司内部控制评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督管理的实际情况。公司应进一步加强对内部控制的执行力度以及继续完善各项内控制度，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供有力的保障。

3、公司财务报告内部控制的建立和运行情况

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，因此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。首先，在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设立了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定处理相关会计事项。根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规，公司制定了《财务报告制度》。报告期内，该制度得到了严格的执行，未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

4、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步加强了对年报信息披露的管理，提高年报信息披露的质量和透明度，并明确对信息披露重大差错的责任追究。报告期公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

5、公司没有因部分改制等原因存在同业竞争的问题。

6、鉴于国际工程项目市场开发的特殊性，自 2001 年资产重组之初，公司控股股东中国万宝工程公司和实际控制人中国北方工业公司在其具备市场优势的地区，为扶持本公司的国际业务，代理签订境外工程合同，代收代付境外工程

款项。在双方签订的《代理合同》中，明确双方的权利、义务及工程款项的结算和支付方式。为了规范关联交易行为，公司按照证监会、交易所相关法律法规的规定，制定了《关联交易决策制度》，并严格执行关联交易分级审批程序，明确独立董事的事前审查义务和责任追究机制，关联董事回避表决，交易定价的公允，确保关联交易事项的公平、公正、公开，加强对关联交易事项的监督，确保公司关联交易事项的规范透明，同时公司财务部门和业务部门严格按照代理合同执行，明确关联方经营性资金往来的结算期限，保证结算款项及时回收，保障广大中小股东的利益不受侵害。

近几年，公司在提高盈利水平的基础上，继续加大新兴国际市场的开拓力度，努力提高北方国际在国际工程市场的品牌影响力，减少国际工程业务签约中的关联交易并初见成效。公司目前已在伊朗市场、俄罗斯、越南、土耳其、埃塞、沙特、老挝等市场，实现以北方国际的名义投标、签约和执行项目，逐渐减少了对股东等的品牌依赖。今后，公司将在这方面，继续下大力气，培养北方国际的市场地位，同时，继续严格执行公司《关联交易决策制度》，规范关联交易决策程序，确保公司关联交易的公开、公正、透明。

（五）公司对高级管理人员的考评及激励机制，相关奖励制度的建立、实施情况

公司建立了公正、透明的经理人员绩效评价标准与激励约束机制。公司高管的薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会按《高管人员薪酬管理办法》提出绩效考核方案，董事会批准后执行。公司尚未建立起以股权为激励的长期激励机制。

第七节 股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于2011年4月26日召开了2010年年度股东大会，决议公告刊登在2011年4月27日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。

（二）报告期内，公司召开临时股东大会情况

1、公司于2011年1月10日召开了2011年第一次临时股东大会，决议公告刊登在2011年1月11日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。

2、公司于2011年5月18日召开了2011年第二次临时股东大会，决议公告刊登在2011年5月19日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。

3、公司于2011年10月18日召开了2011年第三次临时股东大会，决议公告刊登在2011年10月19日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。

4、公司于2011年11月22日召开了2011年第四次临时股东大会，决议公告刊登在2011年11月23日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况

2011 年公司有效应对严峻、复杂的内外部环境，开拓进取，出色完成了主要经营目标。

公司 2011 年营业收入、营业利润、净利润同比变动情况如下表：

| 项目 | 2011年 | 2010年 | 增减 | 比例 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 2,632,356,664.70 | 1,829,156,289.46 | 803,200,375.24 | 43.91% |
| 营业利润 | 94,842,949.40 | 56,085,693.70 | 38,757,255.70 | 69.10% |
| 归属于母公司净利润 | 73,335,931.35 | 43,860,084.07 | 29,475,847.28 | 67.20% |

报告期归属于母公司的净利润较上年同期增长 67.21%。主要原因为公司本年度国际工程实现收入较上年同期增长较大。

1、公司主营业务及其经营情况分析

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利 | 主营业务毛利率 |
|--------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 国际工程承包 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 224,766,413.51 | 9.38% |
| 国内建筑工程 | 112,991,530.55 | 103,018,903.09 | 9,972,627.46 | 8.83% |
| 房地产收入 | 122,910,470.10 | 67,577,560.95 | 55,332,909.15 | 45.02% |

| 项目 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 本年 | 上年 | 本年 | 上年 |
| 国际工程承包 | 2,396,152,323.75 | 1,509,370,438.52 | 2,171,385,910.24 | 1,370,772,995.57 |
| 国内建筑工程 | 112,991,530.55 | 149,541,460.86 | 103,018,903.09 | 137,813,649.65 |
| 房地产收入 | 122,910,470.10 | 169,241,815.20 | 67,577,560.95 | 123,071,367.32 |

(1) 国际工程工程承包：2011 年公司有效应对复杂环境和困难挑战，切实抓好国际工程重大项目的生效、执行工作，努力推动合同生效，按计划稳步推进重大项目执行，国际工程业务实现报告期收入 23.96 亿元。同时，加大重点市场、重大项目开拓力度，进一步优化了市场结构，既巩固了在重点传统市场优势领域的领先地位，实现持续成交，在一些新市场、新领域也实现成交，市场逐步多元化。

(2) 房地产业务: 2011 年积极应对市场变化, “南沙境界” 四期工程年内开工, “北方中惠” 项目工程基本竣工。2011 年实现营业收入 1.23 亿元。

(3) 国内建筑工程: 2011 年装饰业务年内中标项目 6 个, 中标额达 6,760 万元, 正在执行的工程施工进度按计划稳步推进, 同时加强内部了基础管理工作及制度流程的完善工作, 加强工作落实力度。2011 年实现营业收入 1.13 亿元。

3、 公司财务分析

(1) 报告期公司资产状况分析。 (元)

| 项目 | 2011. 12. 31 | 占总资产比重 | 2010. 12. 31 | 增减金额 | 比例 |
|---------|------------------|--------|----------------|-----------------|----------|
| 应收账款 | 735,006,954.94 | 31.54% | 230,166,596.66 | 504,840,358.28 | 219.34% |
| 预付款项 | 115,165,120.98 | 4.94% | 261,611,878.87 | -146,446,757.89 | -55.98% |
| 应收利息 | 2,003,842.00 | 0.09% | 570,878.00 | 1,432,964.00 | 251.01% |
| 其他应收款 | 18,917,371.17 | 0.81% | 3,711,877.29 | 15,205,493.88 | 409.64% |
| 存货 | 290,947,972.75 | 12.49% | 311,880,256.25 | -20,932,283.50 | -6.71% |
| 持有至到期投资 | - | 0.00% | 110,000,000.00 | -110,000,000.00 | -100.00% |
| 长期股权投资 | 79,702,342.32 | 3.42% | 118,069,091.42 | -38,366,749.10 | -32.50% |
| 投资性房地产 | 1,139,397.01 | 0.05% | 417,985.76 | 721,411.25 | 172.59% |
| 固定资产 | 13,397,037.42 | 0.57% | 12,388,941.02 | 1,008,096.40 | 8.14% |
| 应付票据 | - | 0.00% | 18,467,798.40 | -18,467,798.40 | -100.00% |
| 应付账款 | 1,400,096,310.98 | 60.09% | 948,425,361.43 | 451,670,949.55 | 47.62% |
| 其他应付款 | 17,329,429.15 | 0.74% | 35,126,258.24 | -17,796,829.09 | -50.67% |

注 1: 应收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 735,006,954.94 元, 比年初数增加 219.34%, 其主要原因是: 在执行的一年延付的国际工程项目报告期间集中发货, 共确认收入 6,379.46 万欧元, 从而使应收账款大幅增加所致。

注 2: 预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 115,165,120.98 元, 比年初数减少 55.98%, 其主要原因是: 在执行的国际工程项目, 随着项目推进预付款项逐步结转至工程施工所致。

注 3: 应收利息 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,003,842.00 元, 比年初数增加 251.01%, 其主要原因是: 公司为提高资金的使用效率, 进行了结构性存款, 从而使存款利息的增加所致。

注 4: 其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 18,917,371.17 元, 比年初数增加 409.64%,

其主要原因是：应收出口退税的增加所致。

注 5：持有至到期投资 2011 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因

因是：本期收回了对合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司的委托贷款所致。

注 6：长期股权投资 2011 年 12 月 31 日年末数为 79,702,342.32 元，比年初数减少 32.50%，

其主要原因是：公司本期对北方拉利贝拉工程建设股份有限公司计提减值准备所致。

注 7：投资性房地产 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,139,397.01 元，比年初数增加 172.59%，

其主要原因是：本期增加了投资性房地产所致。

注 8：应付票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100%，其主要原因是：

应付票据本期支付所致。

注 9：应付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,400,096,310.98 元，比年初数增加 47.62%，其

主要原因是：国际工程项目确认的应付分包商款项的增加所致。

注 10：其他应付款 2011 年 12 月 31 日年末数为 17,329,429.15 元，比年初数减少 50.67%，其

主要原因是：代收代付款项的减少所致。

(2) 报告期公司三项费用、所得税等财务数据情况分析。

| 项目 | 2011年 | 2010年 | 增减 | 比例 |
|---------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 2,632,356,664.70 | 1,829,156,289.46 | 803,200,375.24 | 43.91% |
| 营业成本 | 2,342,085,868.03 | 1,631,947,445.29 | 710,138,422.74 | 43.51% |
| 营业税金及附加 | 14,856,643.52 | 16,860,549.84 | -2,003,906.32 | -11.89% |
| 销售费用 | 26,678,671.44 | 29,545,375.46 | -2,866,704.02 | -9.70% |
| 管理费用 | 43,280,942.34 | 37,650,760.07 | 5,630,182.27 | 14.95% |
| 财务费用 | 48,231,943.56 | 62,448,985.99 | -14,217,042.43 | -22.77% |
| 资产减值损失 | 60,361,402.84 | -5,673,225.04 | 66,034,627.88 | ##### |
| 投资收益 | -2,018,243.57 | -290,704.15 | -1,727,539.42 | 594.26% |
| 营业外收入 | 1,130,077.23 | 1,163,277.70 | -33,200.47 | -2.85% |
| 营业外支出 | 148,370.76 | 23,642.15 | 124,728.61 | 527.57% |
| 所得税费用 | 10,529,060.40 | 7,505,863.67 | 3,023,196.73 | 40.28% |

注 1：营业成本 2011 年度发生数为 2,342,085,868.03 元，比上年数增加 43.51%，其主要原因是：

随着在执行的国际工程项目本年发货的增加而增加的营业成本。

注 2：资产减值损失 2011 年度发生数为 60,361,402.84 元，比上年数增加 66,034,627.88 元，

其主要原因是：坏账准备及长期股权投资减值准备增加所致。

注 3：投资收益 2011 年度发生数为 -2,018,243.57 元，比上年数减少 1,727,539.42 元，其主要

原因是：持有至到期投资取得的投资收益的减少所致。

注 4: 营业外支出 2011 年度发生数为 148,370.76 元, 比上年数增加 527.57%, 其主要原因是: 本期捐赠等支出款项的增加。

注 5: 所得税费用 2011 年度发生数为 10,529,060.40 元, 比上年数增加 40.28%, 其主要原因是: 利润总额增加导致当期所得税费用的增加所致。

(2) 报告期公司现金流量情况分析

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 变动率 |
|-----------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金净流量 | 113,961,433.21 | 226,999,191.84 | -49.80% |
| 投资活动现金净流量 | 109,267,463.03 | -85,404,443.65 | 227.95% |
| 筹资活动现金净流量 | -36,086,521.29 | -96,647,861.76 | 62.66% |

注1: 公司本年经营活动现金净流量较上年同期减少49.80%, 主要原因为本年与分包商集中结算, 购买商品、接受劳务支付的现金较上年大幅增长所致。

注2: 公司本年投资活动现金净流量较上年变动较大, 主要原因为本年度公司收回了对北京北方中惠房地产开发有限公司的全部委托贷款11,000.00万元。

注3: 公司本年筹资活动现金净流量较上年增长62.66%, 主要原因为公司本年度分派的现金股利及下属公司富门花园公司归还的银行借款均较上年度减少。

4、公司主要子公司、参股公司的经营情况

(1) 北方万坤置业有限公司

北方万坤置业有限公司 2005 年 4 月 20 日成立, 注册资金 4.6 亿元, 由中国北方工业公司和北方国际分别持有 20%和 80%的股份。经营范围为房地产开发和销售自行开发的商品房。截至到 2011 年 12 月 31 日, 总资产为 43,891 万元, 净资产为 40,204 万元, 净利润为 2,324 万元。

(2) 德黑兰车辆制造有限公司

由本公司与伊朗德黑兰城郊铁路公司、长春轨道客车股份有限公司、伊朗 GPIG 公司合资成立的海外公司, 注册资金 1630 万美元, 本公司持有 29%的股份比例。主要进行地铁车辆、双层客车的生产和装配及日常维修业务。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司面临的经营风险与挑战

2012 年，公司经营发展的外部环境仍然十分复杂严峻，面临的困难和不确定性进一步加大。从国际政治经济形势看，伊朗局势更加严峻，国际社会对伊朗的制裁将给公司在伊朗的业务带来较大的不确定性；其次虽然市场多元化战略初显成效，但项目规模的积累还略显单薄，生效率还需提高，开发深度仍然不够；第三，国内外竞争对手的压力日趋加深；汇率风险仍是公司面临的挑战之一；此外，房地产行业的宏观调控使公司房地产业务依然面临巨大挑战。

2、2011 年主要经营策略和应对措施

面对着风险和挑战，公司必须有的放矢，有针对性的开展工作，贯彻落实“抓大扶强、创新机制、提升能力”战略指导方针，稳中求进，着力增强核心竞争力，实现公司快速平稳发展。

(1) 稳步推进重大项目的生效和执行，通过重大项目的生效执行工作，保证公司当期经营业绩的实现，并为公司未来发展打好基础。

(2) 继续贯彻国际工程市场多元化的战略，加大重点市场、重大项目开拓力度，全面巩固提升公司市场地位和市场竞争力。

(3) 房地产业务要进一步根据市场变化情况，把握好开发节奏，着力提升运营管控与投资开发两大核心能力，重点打造专业化团队，有效保证施工安全。

(4) 创新机制，提高公司精细化管理水平，积极做好各项经营管理工作。继续推动汇率研究、创新金融运作手段，增强金融保险对公司业务发展支持力度；大力引进急需人才，优化人才结构，做好人才使用和机制创新工作；继续做好风险管理及内控规范实施专项工作。

二、报告期内投资情况分析

- 1、报告期内公司无募集资金的使用情况。
- 2、报告期内无非募集资金投资的重大项目

三、报告期内公司董事会日常工作情况

- 1、报告期内董事会的会议召开情况

2011 年度召集并召开了 8 次董事会。

- (1) 2011 年 1 月 10 日，召开五届一次董事会，决议公告于 2011 年 1 月 11 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (2) 2011 年 3 月 25 日，召开五届二次董事会，决议公告于 2011 年 3 月 29 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (3) 2011 年 4 月 26 日，召开五届三次董事会，决议公告于 2011 年 4 月 27 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (4) 2011 年 7 月 15 日，召开五届四次董事会，决议公告于 2011 年 7 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (5) 2011 年 8 月 19 日，召开五届五次董事会，决议公告于 2011 年 8 月 20 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (6) 2011 年 9 月 27 日，召开五届六次董事会，决议公告于 2011 年 9 月 28 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (7) 2011 年 10 月 18 日，召开五届七次董事会，决议公告于 2011 年 10 月 19 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。
- (8) 2011 年 11 月 22 日，召开五届八次董事会，决议公告于 2011 年 11 月 23 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司召开了 2010 年年度股东大会，2011 年第一次、二次、三次、四次临时股东大会。董事会严格按照《公司章程》及有关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

3、董事会审计委员会的履职情况

根据公司三届十三次董事会决议，公司董事会成立审计委员会，下设的审计部为专职工作机构，其主要职责为对公司各项内部控制制度执行情况实施监督评价，对公司经营情况、财务情况及其他情况进行审计和监督，促进和保证了内部控制的有效运作。

董事会审计委员会在报告期内，进一步围绕公司治理、内部控制、风险管理三大主题，以内部控制规范实施工作为契机，进一步提高审计工作质量，拓展审计工作范围，创新工作方式，实现对公司各项业务活动、财务收支和经营管理活

动的审计职能，强化董事会决策功能，规范公司经营行为，防范公司经营风险，确保董事会对经营层的有效监督，做到事前防范，专业审计。2011 年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据《北方国际合作股份有限公司董事会审计委员会工作细则》及《审计委员会年报工作规程》的具体要求，做了以下工作：

(1) 为进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，为公司可持续发展提供坚强保障，2011 年公司启动内部控制规范实施专项工作，并出具《内部控制评价报告》及《风险业务清单》，为全面贯彻落实 2012 年正式实施的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》要求奠定了基础。

(2) 公司审计部 2011 年开展了“两金”占用专项调查、临时团组出国情况专项审计、重大项目采购管理自查工作、深圳分公司审计、“三重一大”集体决策制度执行情况专项稽查、北方职工培训中心项目审计及富门花园房地产公司年度跟踪审计工作，通过例行审计和专项审计，促进了公司内部控制制度的建设与有效执行，对公司加强经营管理、防范经营风险、提高经济效益等方面起到了一定的作用。

(4) 2011 年年报审核相关工作

① 与会计师事务所协商确定本年度的财务报告审计工作时间安排。

② 督促会计师事务所在约定的时间内提交审计报告。并以书面的形式记录督促方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认。

③ 年审会计师进场前审核公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

④ 年审会计师进场后，加强沟通，在年审会计师出具初步意见后再一次审阅公司财务报表，形成书面意见。

在中瑞岳华会计师事务所有限责任公司出具了 2011 年度的审计报告后，董事会审计委员会对中瑞岳华会计师事务所有限公司从事本年度的审计工作进行了总结，并根据中瑞岳华会计师事务所有限公司在 2011 年度为公司提供审计服务的表现及其专业能力形成决议，决定向公司董事会建议续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2012 年度的审计机构。

4、董事会薪酬委员会的履职情况

公司董事会薪酬委员会根据公司制定的《高级管理人员薪酬考核办法》，并

通过审查高级管理人员的书面述职报告和主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平拟定 2011 年的薪酬考核分配方案。公司董事会薪酬与考核委员会认为公司高级管理人员所披露的薪酬合理、客观，同意公司高级管理人员所披露的薪酬计划。

独立董事的津贴，按公司制定的《董事、监事津贴管理制度》执行。

四、公司 2011 年度利润分配预案及现金分红政策的制定和执行情况

1、公司 2011 年度利润分配预案

根据公司业务安排及资金需求情况，本年度利润分配方案为：

以 2011 年年末总股本 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 9,746,227.2 元。

2、公司最近三年现金分红情况表

| 分红年度 | 现金分红金额(含税) (元) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 (元) | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%) |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 2009 年 | 12,994,969.60 | 56,606,828.25 | 22.96% |
| 2010 | 9,746,227.2 | 43,860,084.07 | 22.22% |
| 2011 | 9,746,227.2 | 73,335,931.35 | 13.29% |
| 最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润的比例 (%) | | 56.08% | |

3、公司现金分红政策的制定和执行情况

公司一贯重视对投资者的合理回报，并根据中国证监会的相关规定，在公司《章程》中制定了积极稳健的利润分配政策和现金分红方案，明确规定“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”，从制度上落实了回报股东的机制。本着为股东创造价值的核心理念，公司连续近4年均进行现金分红，给投资者带来了价值回报。

五、其他事项

1、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会声明对建立健全和有效实施内部控制负责，并履行了内部控制建立和实施情况的指导和监督职责，能够保证财务报告的真实可靠和资产的安全完整。

2、内幕信息知情人管理制度执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，根据有关法规要求，并结合实际情况，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》，明确了内幕信息保密责任、内幕信息的含义与范围、内幕信息知情人的含义与范围、内幕信息登记与备案的责任主体及内幕信息保密制度及违规处理等内容。公司严格执行内幕信息知情人管理制度，在重大敏感信息披露前采取有效措施，将信息知情者控制在最小范围，并做好知情人员的宣传、指导工作，切实避免内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。通过自查，报告期未发现公司内幕信息人在敏感期买卖公司股票的行为。

3、2012年建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年公司将依照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求，结合自身经营管理的需要，积极采取措施不断加强内部控制制度的建设。一方面，加强《企业内部控制基本规范》的培训和宣传；一方面，根据《企业内部控制基本规范》及相关法律法规的要求，结合公司执行内部控制过程中发现的缺陷，持续优化、完善内部控制业务流程及相关配套制度；同时加强内部控制评价机制建设，有序开展内部控制评价工作，保证内部控制体系的有效性。

六、公司选定《中国证券报》、《证券时报》为信息披露报刊。

第九节 监事会报告

2011 年，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，本着对全体股东负责的精神，恪尽职守，认真履行各项职权和义务，充分行使对公司董事及高级管理人员的监督职能，为企业的规范运作和发展起到了积极作用。对此，现将 2011 年度监事会主要工作报告如下：

一、2011 监事会工作情况

1、2011 年公司监事会的召开情况

2011 年监事会共召开 5 次，分别是：

(1) 2011 年 1 月 10 日召开的五届一次监事会，应到监事 3 人，实到 3 人，会议审议通过了《选举翟斌先生为监事会召集人》等 1 项议案。

(2) 2011 年 3 月 25 日召开的五届二次监事会，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议通过了《北方国际 2010 年年度报告及摘要》等 4 项决议的审核。

(3) 2011 年 4 月 26 日召开的五届三次监事会，应到监事 3 名，实到监事 2 名，1 名监事委托表决，会议通过了《北方国际 2011 年第一季度报告》等 1 项决议的审核。

(4) 2011 年 8 月 19 日召开的五届四次监事会，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议通过了《北方国际 2011 年半年度报告及摘要》等 1 项决议的审核。

(5) 2011 年 10 月 18 日召开的五届五次监事会，应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议审核通过了《北方国际 2011 年第三季度报告及摘要》等 1 项决议的审核。

2、报告期内监事聘任、离任情况

报告期内，盛亚军先生由于工作变动原因，申请辞去北方国际合作股份有限公司五届监事会职工监事职务，根据北方国际职工代表大会选举结果，由罗乐女士任职工监事，与翟斌、李清海先生共同组成北方国际五届监事会，任期为 2011 年 8 月 17 日至五届监事会到期为止。

3、2011 年公司监事会共列席公司董事会、股东大会共 13 次会议，听取了公司各项重要提案和决议，了解了公司各项重要决策的形成过程，掌握了公司经

营业绩成果，履行了监事会的知情监督检查职能，起到了必要的审核和法定监督的作用。

二、监事会对 2011 年度公司有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，

公司监事会对公司报告期内股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度执行等进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。监事会认为：董事会能严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等规定规范运作，决策合理，工作负责，认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会决定的工作；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时能够严格按照国家法律、法规、公司章程规定，履行职责，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司的财务情况

监事会对 2011 年度公司的财务状况、财务管理等进行了认真细致的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。中瑞岳华会计师事务所出具的“标准无保留意见”的审计报告真实、公允地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

3、公司内部控制情况：

公司已根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，并在 2011 年对相关制度进行了修订和完善，保证了公司资产的安全、完整和有效使用。公司内部控制机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效，没有发现内部控制重大缺陷和异常事项。监事会已经审阅的《内部控制自我评价报告》，监事会认为，公司内部控制制度健全且能有效运行，不存在重大缺陷，公司内部控制自我评价全面、真实、客观地反映了公司内部控制的实际情况，对董事会的自我评价报告无异议。

4、报告期内，公司无募集资金使用情况

5、报告期内，公司无收购、出售资产情况

6、公司关联交易情况：

通过对公司 2011 年度发生的关联交易的监督、核查，监事会认为：公司发生关联交易时严格遵循公开、公平、公正的原则，交易决策程序符合国家有关法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等的规定，不存在损害公司和中小股东的利益的行为。

7、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司按照证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记制度的规定》（证监会公告[2011]30号）要求，建立了《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，在实际工作中，对内幕信息知情人实行了制度化、精细化管理，有效地控制了风险。

8、监事会对公司《2011年年度报告正文及摘要》的意见

公司2011年年度报告及其摘要的编制和审议程序符合相关法律法规、《公司章程》及公司内控制度的有关规定；年报的内容真实、准确、完整。

2012 年，监事会将按照《公司章程》的有关规定，进一步监督、促进公司治理结构的规范进程，忠实地履行职责，认真维护公司及投资者的合法权益。

第十节 重要事项

- (一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- (二) 报告期内无破产重整相关事项。
- (三) 报告期内公司无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期货股权的行为。
- (四) 报告期内无出售、收购资产及吸收合并事项。
- (五) 报告期内无实施股权激励计划。
- (六) 重大关联交易

1、与日常经营相关的重大关联交易

(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。本年度本公司通过中国万宝工程公司和中国北方工业公司代理收入共计3,440.63万元。支付中国北方工业公司保函额度占用费68.25万元。

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。2011 年预计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总金额为 2000 万元(详见 2011 年 3 月 29 日的日常关联交易公告)，实际确认代理收入 1,027 万元。

- 2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易
- 3、报告期内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) 报告期公司不存在控股股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的情况。

(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

关联方应收、预付款项

| 项目名称 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 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 | 704,296,677.54 | 35,543,411.66 | 169,961,904.97 | 8,498,095.25 |
| 北京北方职工培训中心 | 6,520,183.91 | 326,009.20 | | |
| 万宝矿产(缅甸)铜业有限公司 | 4,925,211.58 | 246,260.58 | | |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 8,430,879.27 | 421,543.96 | | |
| 合计 | 724,172,952.30 | 36,537,225.40 | 169,961,904.97 | 8,498,095.25 |
| 其他应收款: | | | | |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | | | 200,000.00 | |
| 合计 | | | 200,000.00 | |

关联方应付、预收款项

| 项目名称 | 年末数 | | 年初数 | |
|-----------------|------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应付账款: | | | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | | 263,500.00 | | 1,745,081.45 |
| 合计 | | 263,500.00 | | 1,745,081.45 |
| 预收款项: | | | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | | 24,318,910.83 | | 122,943,987.89 |
| 北京北方职工培训中心 | | 3,434,518.52 | | 3,434,518.52 |
| 万宝矿产(缅甸)铜业有限公司 | | 144,193,733.66 | | 3,834,543.30 |
| 合计 | | 171,947,163.01 | | 130,213,049.71 |
| 其他应付款: | | | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | | 64,464.79 | | 64,464.79 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | | | | 84,000.00 |
| 合计 | | 64,464.79 | | 148,464.79 |

(4) 关联方资金拆借

| 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 | 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 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 100,000,000.00 | 2011-2-23 | 2012-12-27 | 合营企业 |

注: 2011年6月30日前, 本公司已全部收回了上述委托贷款。

5、其他关联交易事项

公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过了《兵器财务有限责任公司为公司及下属子分公司提供金融服务》的议案（详见 2011 年 11 月 23 日的股东大会决议公告），截至到 2011 年 12 月 31 日公司尚未在财务公司开展存款、贷款等金融业务。

（七）重大合同及履行情况

1、公司国际工程项目重大合同年初至报告期末重大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：目前项目采取分步实施、现汇结算的方式执行。现执行的四号线一期工程：项目进展顺利，截至到 2011 年 12 月 31 日该项目累计确认收入 10,342.58 万元人民币，报告期该项目确认收入 78.04 万元人民币；四号线二期工程：项目按进度正常进行，截至到 2011 年 12 月 31 日该项目累计确认收入 31,957.17 万元人民币，其中报告期该项目确认收入 508.94 万元人民币。

（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：尚未生效

（3）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：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 4.456 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 12 月 31 日，该项目累计确认收入 357,519.48 万元人民币，其中报告期该项目确认收入 180,231.62 万元人民币。

（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： 尚未生效。

(6) 俄罗斯伊热弗斯克玻璃股份有限责任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： 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： 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： 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： 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： 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： 尚未生效。

(12) 缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿项目采购施工总承包合同, 合同价格为 7.0 亿美元 (公司 2011 年 9 月 28 日重大合同暨关联交易公告)

履行情况： 合同已正式生效, 按施工进度正常进行。2011 年尚未实现项目收入。

2、报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产的事项

3、报告期内无重大对外担保。

4、报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

5、公司大股东及其一致行动人在报告期内无提出或实施股份增持计划。

6、报告期内公司无证券投资或衍生品投资。

(八) 报告期内无公司及持股 5%以上的股东承诺事项

(九) 公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过聘任中瑞岳华会计师事务所为本公司 2011 年的审计机构。服务范围包括年度审计、2011 年内中国证监会指定的有关强制性审计事项，年度服务费拟定 38 万元人民币（详见 2011 年 10 月 19 日刊登于中国证券报证券时报及巨潮网的股东大会决议公告）。

(十)、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、收购人没有受有权机关调查、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、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十一)、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事项。

(十二) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司建立了包括《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》在内的信息管理制度体系，形成了能够及时传递、有效控制、规范披露的信息管理机制。

报告期内，公司在接待特定对象的调研、沟通、采访时，遵循了公平信息披露的原则，无向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。

| 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 8 月 11 日 | 北京 | 电话沟通 | 流通股股东 | 房地产的业绩如何 |
| 2011 年 8 月 26 日 | 北京 | 电话沟通 | 流通股股东 | 2011 年全年公司业绩如何 |
| 2011 年 9 月 1 日 | 北京 | 电话沟通 | 流通股股东 | 国外政局的动荡对公司在境外项目的执行及公司全年业绩产生的影响 |

第十一节 财务报告

审计报告正文

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants
Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street
Xicheng District
Beijing PRC
Post Code:100033

电话：+86(10)88095588
Tel: +86(10)88095588
传真：+86(10)88091199
Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0048 号

北方国际合作股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方国际合作股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方国际合作股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及北方国际合作股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张富根

中国·北京

中国注册会计师：李曼

2012 年 3 月 9 日

合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,035,282,963.60 | 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 | 七、3 | 735,006,954.94 | 230,166,596.66 |
| 预付款项 | 七、5 | 115,165,120.98 | 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 | 七、2 | 2,003,842.00 | 570,878.00 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、4 | 18,917,371.17 | 3,711,877.29 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、6 | 290,947,972.75 | 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 | | 2,197,324,225.44 | 1,678,135,340.60 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | 七、7 | | 110,000,000.00 |
| 长期应收款 | 七、8 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 长期股权投资 | 七、9 | 79,702,342.32 | 118,069,091.42 |
| 投资性房地产 | 七、10 | 1,139,397.01 | 417,985.76 |
| 固定资产 | 七、11 | 13,397,037.42 | 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 | 七、12 | 33,805.90 | 166,462.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、13 | 231,878.44 | 663,736.31 |
| 递延所得税资产 | 七、14 | 15,051,400.59 | 6,353,167.49 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 132,811,348.85 | 275,029,952.39 |
| 资产总计 | | 2,330,135,574.29 | 1,953,165,292.99 |

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

合并资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 北方国际合作股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 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 | 七、17 | | 18,467,798.40 |
| 应付账款 | 七、18 | 1,400,096,310.98 | 948,425,361.43 |
| 预收款项 | 七、19 | 230,971,835.25 | 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 | 七、20 | 4,122,234.23 | 4,576,114.16 |
| 应交税费 | 七、21 | 10,527,233.52 | 2,403,307.16 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 七、22 | 18,529.50 | 18,529.50 |
| 其他应付款 | 七、23 | 17,329,429.15 | 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 | 七、24 | | 20,900,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,663,065,572.63 | 1,352,838,295.26 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 七、25 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、14 | | 85,631.70 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 23,255,487.17 | 27,056,199.62 |
| 负债合计 | | 1,686,321,059.80 | 1,379,894,494.88 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 七、26 | 162,437,120.00 | 162,437,120.00 |
| 资本公积 | 七、27 | 144,084,593.38 | 144,084,593.38 |
| 减: 库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、28 | 44,921,748.09 | 39,447,495.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、29 | 192,439,466.14 | 134,324,014.93 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司股东的所有者权益合计 | | 543,882,927.61 | 480,293,223.46 |
| 少数股东权益 | | 99,931,586.88 | 92,977,574.65 |
| 所有者权益合计 | | 643,814,514.49 | 573,270,798.11 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,330,135,574.29 | 1,953,165,292.99 |

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

合并利润表

2011年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、30 | 2,632,356,664.70 | 1,829,156,289.46 |
| 其中：营业收入 | 七、30 | 2,632,356,664.70 | 1,829,156,289.46 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,535,495,471.73 | 1,772,779,891.61 |
| 其中：营业成本 | 七、30 | 2,342,085,868.03 | 1,631,947,445.29 |
| 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 | 七、32 | 14,856,643.52 | 16,860,549.84 |
| 销售费用 | 七、33 | 26,678,671.44 | 29,545,375.46 |
| 管理费用 | 七、34 | 43,280,942.34 | 37,650,760.07 |
| 财务费用 | 七、35 | 48,231,943.56 | 62,448,985.99 |
| 资产减值损失 | 七、37 | 60,361,402.84 | -5,673,225.04 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、36 | -2,018,243.57 | -290,704.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,105,340.79 | -3,440,396.43 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 94,842,949.40 | 56,085,693.70 |
| 加：营业外收入 | 七、38 | 1,130,077.23 | 1,163,277.70 |
| 减：营业外支出 | 七、39 | 148,370.76 | 23,642.15 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 58,060.90 | 23,200.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 95,824,655.87 | 57,225,329.25 |
| 减：所得税费用 | 七、40 | 10,529,060.40 | 7,505,863.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 85,295,595.47 | 49,719,465.58 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 73,335,931.35 | 43,860,084.07 |
| 少数股东损益 | | 11,959,664.12 | 5,859,381.51 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、41 | 0.45 | 0.27 |
| （二）稀释每股收益 | 七、41 | 0.45 | 0.27 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 85,295,595.47 | 49,719,465.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 73,335,931.35 | 43,860,084.07 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 11,959,664.12 | 5,859,381.51 |

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

合并现金流量表

2011年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 1,688,314,877.63 | 1,683,111,998.16 |
| 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 | | 167,934,098.55 | 94,972,669.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、42 | 31,008,210.49 | 28,750,177.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,887,257,186.67 | 1,806,834,845.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,654,480,401.81 | 1,449,803,023.09 |
| 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 | | 44,244,610.03 | 48,195,744.10 |
| 支付的各项税费 | | 28,143,556.39 | 24,927,961.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、42 | 46,427,185.23 | 56,908,925.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,773,295,753.46 | 1,579,835,653.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 113,961,433.21 | 226,999,191.84 |
| 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 | | 214,798.55 | 321,442.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 22,535.54 | 91,600.00 |
| 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 | 七、42 | 212,014,594.44 | 5,665,500.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 212,251,928.53 | 6,078,542.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,984,465.50 | 1,482,985.93 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | 七、42 | 100,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 102,984,465.50 | 91,482,985.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 109,267,463.03 | -85,404,443.65 |
| 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 | | 30,000,000.00 | |
| 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 | | 30,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 50,900,000.00 | 79,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,152,688.87 | 16,083,895.45 |
| 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 | 七、42 | 5,033,832.42 | 1,463,966.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 66,086,521.29 | 96,647,861.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -36,086,521.29 | -96,647,861.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -28,596,832.13 | -41,216,342.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、43 | 158,545,542.82 | 3,730,544.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、43 | 870,193,853.53 | 866,463,309.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、43 | 1,028,739,396.35 | 870,193,853.53 |

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
2011年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本 年 度 | | | | | | | | | 上 年 度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司股东的所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司股东的所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 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 | | | 实收资本(或股本) | 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 | | | |
| 一、上年年末余额 | 162,437,120.00 | 144,084,593.38 | | | 39,447,495.15 | | 134,324,014.93 | | 92,977,574.65 | 573,270,798.11 | 162,437,120.00 | 144,084,593.38 | | | 36,190,009.24 | | 106,716,386.35 | | 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 | | | 39,447,495.15 | | 134,324,014.93 | | 92,977,574.65 | 573,270,798.11 | 162,437,120.00 | 144,084,593.38 | | | 36,190,009.24 | | 106,716,386.35 | | 87,118,193.14 | 536,546,302.11 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 5,474,252.94 | | 58,115,451.21 | | 6,954,012.23 | 70,543,716.38 | | | | | | | 3,257,485.91 | | 27,607,628.58 | 5,859,381.51 | 36,724,496.00 |
| （一）净利润 | | | | | | | | | 73,335,931.35 | 11,959,664.12 | | | | | | | 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 | | | | | | | | | 73,335,931.35 | 11,959,664.12 | | | | | | | 43,860,084.07 | | | 5,859,381.51 | 49,719,465.58 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | -5,005,651.89 | -5,005,651.89 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | -5,005,651.89 | -5,005,651.89 | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 5,474,252.94 | | -15,220,480.14 | | | -9,746,227.20 | | | | | | | 3,257,485.91 | | -16,252,455.49 | | -12,994,969.58 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 5,474,252.94 | | -5,474,252.94 | | | | | | | | | | 3,257,485.91 | | -3,257,485.91 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -9,746,227.20 | -9,746,227.20 | | | | | | | | | -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（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 162,437,120.00 | 144,084,593.38 | | | 44,921,748.09 | | 192,439,466.14 | | 99,931,586.88 | 643,814,514.49 | 162,437,120.00 | 144,084,593.38 | | | 39,447,495.15 | | 134,324,014.93 | | 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

资产负债表

2011年12月31日

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 807,101,441.85 | 749,343,008.93 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 729,952,954.94 | 230,166,596.66 |
| 预付款项 | | 115,165,120.98 | 261,611,878.87 |
| 应收利息 | | 551,540.00 | 570,878.00 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、2 | 18,269,191.27 | 3,631,059.96 |
| 存货 | | 128,113,811.17 | 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 | | 1,799,154,060.21 | 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 | | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 405,806,841.06 | 439,766,353.60 |
| 投资性房地产 | | 1,139,397.01 | 417,985.76 |
| 固定资产 | | 12,799,167.75 | 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 | | 16,005.90 | 157,662.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 14,872,935.34 | 6,008,637.12 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 457,889,834.23 | 485,020,913.39 |
| 资产总计 | | 2,257,043,894.44 | 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

资产负债表(续)

2011年12月31日

编制单位: 北方国际合作股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 18,467,798.40 |
| 应付账款 | | 1,390,024,453.05 | 917,634,165.41 |
| 预收款项 | | 228,780,337.25 | 296,792,909.85 |
| 应付职工薪酬 | | 2,451,674.33 | 2,228,273.24 |
| 应交税费 | | 11,075,086.10 | 4,911,999.51 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 18,529.50 | 18,529.50 |
| 其他应付款 | | 13,862,014.35 | 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 | | 1,646,212,094.58 | 1,270,530,093.65 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | 85,631.70 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 23,255,487.17 | 27,056,199.62 |
| 负债合计 | | 1,669,467,581.75 | 1,297,586,293.27 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | | 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 | | 44,921,748.09 | 39,447,495.15 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 213,548,723.10 | 174,026,673.83 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 587,576,312.69 | 542,580,010.48 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 2,257,043,894.44 | 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

利润表

2011年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 2,509,393,999.30 | 1,659,883,289.26 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 2,274,508,307.08 | 1,508,876,077.97 |
| 营业税金及附加 | | 3,455,530.10 | 3,939,890.02 |
| 销售费用 | | 22,166,804.63 | 23,746,348.03 |
| 管理费用 | | 32,539,609.99 | 29,398,959.77 |
| 财务费用 | | 52,828,947.70 | 60,586,308.13 |
| 资产减值损失 | | 60,095,402.84 | -5,673,225.04 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 214,798.55 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 214,798.55 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 64,014,195.51 | 39,008,930.38 |
| 加：营业外收入 | | 1,055,082.20 | 764,921.70 |
| 减：营业外支出 | | 29,912.20 | 23,639.91 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 29,912.20 | 23,200.41 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 65,039,365.51 | 39,750,212.17 |
| 减：所得税费用 | | 10,296,836.10 | 7,175,353.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 54,742,529.41 | 32,574,859.12 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 五、其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 54,742,529.41 | 32,574,859.12 |

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

现金流量表

2011 年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 1,594,608,730.75 | 1,548,084,028.76 |
| 收到的税费返还 | | 167,436,402.22 | 94,972,669.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,035,730.53 | 26,866,825.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,786,080,863.50 | 1,669,923,524.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,608,129,977.13 | 1,422,884,474.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,410,518.19 | 39,670,653.44 |
| 支付的各项税费 | | 16,876,487.07 | 15,954,699.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,917,891.96 | 46,670,587.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,687,334,874.35 | 1,525,180,413.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 98,745,989.15 | 144,743,110.45 |
| 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 | | 214,798.55 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 18,220.00 | 91,600.00 |
| 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 | | 233,018.55 | 91,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,810,224.50 | 981,263.93 |
| 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 | | 2,810,224.50 | 981,263.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,577,205.95 | -889,663.93 |
| 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 | | 30,000,000.00 | |
| 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 | | 30,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,785,368.87 | 12,994,969.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 28,149.28 | 62,758.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,813,518.15 | 13,057,727.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,813,518.15 | -13,057,727.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -28,596,832.13 | -41,216,342.15 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 十三、6 | 57,758,432.92 | 89,579,376.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 十三、6 | 749,343,008.93 | 659,763,632.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 十三、6 | 807,101,441.85 | 749,343,008.93 |

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

所有者权益变动表

2011年度

编制单位：北方国际合作股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年数 | | | | | | | 上年数 | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 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 | 实收资本(或股本) | 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 | | | 39,447,495.15 | | 174,026,673.83 | 542,580,010.48 | 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 | | | 39,447,495.15 | | 174,026,673.83 | 542,580,010.48 | 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） | | | | | 5,474,252.94 | | 39,522,049.27 | 44,996,302.21 | | | | | 3,257,485.91 | | 16,322,403.63 | 19,579,889.54 |
| （一）净利润 | | | | | | | 54,742,529.41 | 54,742,529.41 | | | | | | | 32,574,859.12 | 32,574,859.12 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 54,742,529.41 | 54,742,529.41 | | | | | | | 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 | | | | | 5,474,252.94 | | -15,220,480.14 | -9,746,227.20 | | | | | 3,257,485.91 | | -16,252,455.49 | -12,994,969.58 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 5,474,252.94 | | -5,474,252.94 | | | | | | 3,257,485.91 | | -3,257,485.91 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -9,746,227.20 | -9,746,227.20 | | | | | | | -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（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 162,437,120.00 | 166,668,721.50 | | | 44,921,748.09 | | 213,548,723.10 | 587,576,312.69 | 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

2011年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

2001年6月, 中国万宝工程公司受让中国北方工业深圳公司持有的本公司4,080万股国有法人股, 从而成为本公司第一大股东。

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

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

2004年5月, 公司第二大股东中国北方工业深圳公司将其持有的本公司法人股

1,751.04 万股(占公司已发行总股份的10.78%)股权转让给本公司第一大股东中国万宝工程公司, 中国北方工业深圳公司不再持有公司股份。

2005年11月, 公司通过非流通股股东向流通股股东每10股送3.6股的股权分置方案, 实施股权分置后中国万宝工程公司持有本公司股权94,288,657股, 占公司总股本的58.05%; 西安北方惠安化学工业有限公司持有11,572,463股, 占总股本的7.12%。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》及深圳证券交易所《股权分置改革工作备忘录第16号——解除限售》的规定, 并结合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, 北方国际控股股东中国万宝工程公司持有的58.05%股份已无限售限制。

2009年4月14日-2009年9月17日, 中国万宝工程公司累计减持北方国际股份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%。

截至2011年12月31日, 本公司累计发行股本总数16,243.712万股, 详见附注七、26。

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);

本公司及子公司(统称“本公司”)主要从事承包境外工程及境内国际招标工程、房地产开发业务。

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。

本公司的母公司和实际控制人为中国万宝工程公司和中国北方工业公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月9日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照

财政部于 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相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按业务发生当月1日中国人民银行公布的外汇牌价的(中间价)折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《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。

(6) 金融负债的终止确认

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

债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 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 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-----|---------|
| 组合1 | 账龄分析法 |
| 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 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | | |
| 其中：[3个月以内] | 5 | 0 |
| [3~12个月] | 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 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽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，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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 开发用土地的核算方法

购买开发用的土地，根据“土地转让协议书”或“国有土地使用权出让合同”承付地价款，计入“开发成本-土地成本”。

(5) 公共配套设施费用的核算方法

本公司发生的公共配套设施费用计入“开发成本-公共配套费”。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按

照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入

扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 8-35 | 5 | 2.71-11.88 |
| 机器设备 | 5-16 | 5 | 5.94-19.00 |
| 运输设备 | 6 | 5 | 15.83 |
| 电子及其他设备 | 5-8 | 5 | 11.88-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达

到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变

更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所

有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收

入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例

外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

25、前期会计差错更正

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的

结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | 按应税营业额的3%-5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。 |
| 土地增值税 | 按土地增值额的超率累进税率计缴。 |

2、税收优惠及批文

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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 金额单位：人民币元 | | | | | | | | | | |
|----------------|-------|-----|------|---------|-------|--------|-------|-----------|---------|---------------------|
| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
| 北方万坤置业(深圳)有限公司 | 有限责任 | 深圳 | 房地产 | 5,000万元 | 房地产开发 | 中外合资企业 | 李森 | 775594115 | | |

(续)

| 子公司全称 | 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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|----------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|----|
| 北方万坤置业(深圳)有限公司 | 90.00 | 90.00 | 是 | | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 人民币元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|---------------|-------|-------|------|----------|-------|--------|-------|-----------|----------------|---------------------|
| 北方万坤置业有限公司 | 有限责任 | 北京石景山 | 房地产 | 46,000万元 | 房地产开发 | 内资企业 | 赵志勇 | 774052795 | 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 | 10,500万元 | 房地产开发 | 中外合资企业 | 吴云双 | 61878533X | 57,684,914.24 | |

(续)

| 子公司全称 | 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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 | 注释 |
|---------------|----------|-----------|--------|---------------|----------------------|---|----|
| 北方万坤置业有限公司 | 80.00 | 80.00 | 是 | 80,408,765.02 | 4,648,350.48 | | |
| 番禺富门花园房地产有限公司 | 75.00 | 75.00 | 是 | 19,522,821.86 | 7,331,427.04 | | |

2、合并范围发生变更的说明

2011年本公司的子公司北方万坤置业(深圳)有限公司已进行清算,并于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。由于该企业为中外合资企业,受外汇管制影响,直到2011年9月30日才将外方的投资款汇出,因此自2011年9月30日起不再纳入合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成

控制权的经营实体

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----------------|---------------|-------------|
| 北方万坤置业(深圳)有限公司 | 50,056,518.90 | -201,133.98 |

北方万坤置业(深圳)有限公司本年因清算,从而不再纳入合并范围(附注六、2)。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2011年1月1日,年末指2011年12月31日。

1、货币资金

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|--------|---------------|--------|-------------------------|---------------|--------|-----------------------|
| | 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: | | | 968,758.42 | | | 1,049,167.56 |
| -人民币 | | | 42,291.13 | | | 177,390.34 |
| -美元 | 111,632.43 | 6.3009 | 703,384.78 | 108,941.70 | 6.6227 | 721,485.41 |
| -比尔 | 498,411.69 | 0.3623 | 180,565.09 | 276,355.00 | 0.3966 | 109,607.95 |
| -基普 | 54,107,502.00 | 0.0008 | 42,517.42 | 49,472,000.00 | 0.0008 | 40,683.86 |
| 银行存款: | | | 1,034,286,269.58 | | | 869,114,102.48 |
| -人民币 | | | 442,752,838.27 | | | 452,943,450.81 |
| -美元 | 21,427,556.93 | 6.3009 | 135,012,893.45 | 1,855,627.93 | 6.6227 | 12,289,267.09 |
| -欧元 | 54,322,254.26 | 8.1625 | 443,405,400.39 | 45,854,142.49 | 8.8065 | 403,814,505.83 |
| -比尔 | 36,095,975.99 | 0.3623 | 13,076,886.60 | 163,136.68 | 0.3966 | 64,703.26 |
| -基普 | 184,253.00 | 0.0008 | 144.79 | 244,253.00 | 0.0008 | 200.86 |
| -卢布 | 193,825.44 | 0.1966 | 38,106.08 | 8,539.16 | 0.2163 | 1,847.27 |
| -港币 | | | | 149.68 | 0.8509 | 127.36 |
| 其他货币资金 | | | 27,935.60 | | | 30,583.49 |
| -人民币 | | | | | | |
| -比尔 | 77,110.31 | 0.3623 | 27,935.60 | 77,110.31 | 0.3966 | 30,583.49 |
| 合 计 | | | <u>1,035,282,963.60</u> | | | <u>870,193,853.53</u> |

注:截止2011年12月31日,本公司被银行冻结的银行存款为6,543,567.25元,所有权受限的资产的余额为6,543,567.25元。详见附注九、或有事项、1。

2、应收利息

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收定期存款利息 | 570,878.00 | 5,128,465.56 | 3,695,501.56 | 2,003,842.00 |
| 合 计 | <u>570,878.00</u> | <u>5,128,465.56</u> | <u>3,695,501.56</u> | <u>2,003,842.00</u> |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 年末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 781,299,942.53 | 100.00 | 46,292,987.59 | 5.93 |
| 组合小计 | 781,299,942.53 | 100.00 | 46,292,987.59 | 5.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 781,299,942.53 | 100.00 | 46,292,987.59 | 5.93 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 249,553,892.47 | 100.00 | 19,387,295.81 | 7.77 |
| 组合小计 | 249,553,892.47 | 100.00 | 19,387,295.81 | 7.77 |
| 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 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 755,529,793.44 | 96.71 | 219,171,795.78 | 87.83 |
| 1 至 2 年 | 12,887,739.28 | 1.65 | 23,119,630.20 | 9.26 |
| 2 至 3 年 | 5,894,599.27 | 0.75 | 637,434.81 | 0.26 |
| 3 至 4 年 | 606,461.56 | 0.08 | 1,271,551.26 | 0.51 |
| 4 至 5 年 | 1,271,551.26 | 0.16 | | |
| 5 年以上 | 5,109,797.72 | 0.65 | 5,353,480.42 | 2.14 |
| 合计 | 781,299,942.53 | 100.00 | 249,553,892.47 | 100.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 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 | 755,529,793.44 | 96.71 | 37,776,489.68 | 219,171,795.78 | 87.83 | 10,958,589.78 |
| 1至2年 | 12,887,739.28 | 1.65 | 1,288,773.93 | 23,119,630.20 | 9.26 | 2,311,963.02 |
| 2至3年 | 5,894,599.27 | 0.75 | 1,178,919.85 | 637,434.81 | 0.26 | 127,486.96 |
| 3至4年 | 606,461.56 | 0.08 | 303,230.78 | 1,271,551.26 | 0.51 | 635,775.63 |
| 4至5年 | 1,271,551.26 | 0.16 | 635,775.63 | | | |
| 5年以上 | 5,109,797.72 | 0.65 | 5,109,797.72 | 5,353,480.42 | 2.14 | 5,353,480.42 |
| 合计 | <u>781,299,942.53</u> | <u>100.00</u> | <u>46,292,987.59</u> | <u>249,553,892.47</u> | <u>100.00</u> | <u>19,387,295.81</u> |

(3) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 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 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|---------|-----------------------|-----------|----------------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 联营企业、业主 | 704,296,677.54 | 2年以内 | 90.14 |
| 埃塞电力公司 | 业主 | 19,530,641.91 | 4年以内、5年以上 | 2.50 |
| 百合水电股份联营公司 | 业主 | 11,780,280.80 | 2年以内 | 1.51 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 合营企业、业主 | 8,430,879.27 | 1年以内 | 1.08 |
| 广州侨鑫房地产开发有限公司 | 业主 | 7,755,598.88 | 1年以内 | 0.99 |
| 合计 | | <u>751,794,078.40</u> | | <u>96.22</u> |

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 8,465,174.43 | 6.3009 | 53,338,217.56 | 6,515,995.55 | 6.6227 | 43,153,483.72 |
| 日元 | 3,210,000.00 | 0.0811 | 260,340.63 | | | |
| 欧元 | 85,009,863.26 | 8.1625 | 693,893,008.84 | 20,028,562.64 | 8.8065 | 176,381,536.90 |

注：本期公司与中信银行签署了无追索权出口信保融资业务合同（信银营融字（2011）第 0022 号、第 0046 号），该合同约定：对本公司已向保险公司投保出口信用保险的出口贸易，中信银行凭本公司提供的出口单据、投保出口信用保险的有关凭证、赔款转让协议等，在本公司申请满足中信银行要求的前提下，在本公司授信额度内，中信银行以保险公司的赔付比例为限向本公司提供无追索权的出口应收账款买入业务。

2011 年度本公司已按照合同与中信银行完成了伊朗德黑兰机车综合采购项目 106,813,815.80 欧元的债权买断业务，中信银行累计向本公司放款总计 100,247,140.65 欧

元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 年末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 38,053,418.29 | 100.00 | 19,136,047.12 | 50.29 |
| 组合小计 | 38,053,418.29 | 100.00 | 19,136,047.12 | 50.29 |
| 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 | 38,053,418.29 | 100.00 | 19,136,047.12 | 50.29 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 23,351,725.89 | 100.00 | 19,639,848.60 | 84.10 |
| 组合小计 | 23,351,725.89 | 100.00 | 19,639,848.60 | 84.10 |
| 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 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 17,314,314.76 | 45.50 | 1,330,430.90 | 5.70 |
| [其中: 3 个月以内] | 16,983,988.51 | 44.63 | 1,096,018.58 | 4.69 |
| [4 至 12 个月] | 330,326.25 | 0.87 | 234,412.32 | 1.01 |
| 1 至 2 年 | 349,670.50 | 0.92 | 366,657.52 | 1.57 |
| 2 至 3 年 | 263,637.10 | 0.69 | 152,656.19 | 0.65 |
| 3 至 4 年 | 145,836.22 | 0.38 | 7,376,989.89 | 31.59 |
| 4 至 5 年 | 6,151,669.45 | 16.17 | 2,982,506.42 | 12.77 |
| 5 年以上 | 13,828,290.26 | 36.34 | 11,142,484.97 | 47.72 |

| | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|--------|
| 合计 | 38,053,418.29 | 100.00 | 23,351,725.89 | 100.00 |
|----|---------------|--------|---------------|--------|

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 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 | 17,314,314.76 | 45.50 | 33,032.62 | 1,330,430.90 | 5.70 | 23,441.23 |
| [其中：3个月以内] | 16,983,988.51 | 44.63 | | 1,096,018.58 | 4.69 | |
| [4至12个月] | 330,326.25 | 0.87 | 33,032.62 | 234,412.32 | 1.01 | 23,441.23 |
| 1至2年 | 349,670.50 | 0.92 | 104,901.15 | 366,657.52 | 1.57 | 109,997.25 |
| 2至3年 | 263,637.10 | 0.69 | 131,818.55 | 152,656.19 | 0.65 | 76,328.10 |
| 3至4年 | 145,836.22 | 0.38 | 116,668.98 | 7,376,989.89 | 31.59 | 5,901,591.91 |
| 4至5年 | 6,151,669.45 | 16.17 | 4,921,335.56 | 2,982,506.42 | 12.77 | 2,386,005.14 |
| 5年以上 | 13,828,290.26 | 36.34 | 13,828,290.26 | 11,142,484.97 | 47.72 | 11,142,484.97 |
| 合计 | 38,053,418.29 | 100.00 | 19,136,047.12 | 23,351,725.89 | 100.00 | 19,639,848.60 |

(4) 本公司无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 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 (%) |
|------------------|--------|---------------|------------|-----------------|
| 应收出口退税 | | 15,206,399.73 | 3个月以内 | 39.96 |
| 中国对外建设总公司 | 分包商 | 11,787,072.58 | 4年以上 | 30.98 |
| 埃塞 FINCHAA 项目经理部 | 项目经理部 | 2,664,479.04 | 5年以上 | 7.00 |
| 河南送变电建设公司 | 分包商 | 2,076,917.85 | 1-3个月、1年以上 | 5.46 |
| 番禺供电局黄阁供电所 | | 562,979.12 | 3个月以内 | 1.48 |
| 合计 | | 32,297,848.32 | | 84.88 |

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 2,587,842.73 | 6.3009 | 16,305,738.24 | 3,248,940.51 | 6.6227 | 21,516,758.32 |
| 比尔 | 3,678,218.53 | 0.3623 | 1,332,548.72 | 3,633,399.52 | 0.3966 | 1,441,078.65 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 19,038,618.32 | 16.53 | 13,258,642.25 | 5.07 |
| 1 至 2 年 | 8,474,633.94 | 7.36 | 20,879,234.69 | 7.98 |
| 2 至 3 年 | 6,984,466.74 | 6.06 | 221,262,500.69 | 84.58 |
| 3 年以上 | 80,667,401.98 | 70.05 | 6,211,501.24 | 2.37 |
| 合计 | 115,165,120.98 | 100.00 | 261,611,878.87 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项的情况

| 单位名称 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|----------------------|---------------|-------|----------------------|
| 长春轨道客车股份有限公司 | 53,763,474.06 | 3 年以上 | |
| 江苏常牵庞巴迪牵引系统有限公司 | 10,609,791.80 | 2-4 年 | 预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算 |
| 特变电工股份有限公司 | 4,400,000.00 | 1-2 年 | |
| 株洲电力机车有限公司 | 4,399,771.84 | 3 年以上 | |
| 中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司 | 4,390,430.90 | 1 年以上 | |
| 合计 | 77,563,468.60 | | |

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|----------------------|--------|---------------|---|----------------------|
| 长春轨道客车股份有限公司 | 供应商 | 53,763,474.06 | 3 年以上 | |
| 中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司 | 供应商 | 13,664,521.11 | 1 年以内金额 9,274,090.21 元， 1 年以上金额 4,390,430.90 元 | 预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算 |
| 江苏常牵庞巴迪牵引系统有限公司 | 供应商 | 10,609,791.80 | 2 年以上 | |
| 特变电工股份有限公司 | 供应商 | 4,400,000.00 | 1-2 年 | |
| 株洲电力机车有限公司 | 供应商 | 4,399,771.84 | 3 年以上 | |
| 合计 | | 86,837,558.81 | | |

(4) 本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|---------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 932,160.30 | 6.3009 | 5,873,448.83 | 1,149,509.84 | 6.6227 | 7,612,858.96 |
| 比尔 | 31,676,924.25 | 0.3623 | 11,475,948.08 | 8,952,080.83 | 0.3966 | 3,550,573.51 |
| 欧元 | 566,590.85 | 8.1625 | 4,624,797.82 | 2,478,234.45 | 8.8065 | 21,824,571.65 |

6、存货

(1) 存货明细情况

| 项目 | 年末数 | | | |
|------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 其中：借款费用资本化金额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,689,622.56 | | | 1,689,622.56 |
| 工程施工 | 126,424,188.61 | | | 126,424,188.61 |
| 开发成本 | 71,733,496.30 | | | 71,733,496.30 |
| 开发产品 | 91,100,665.28 | | | 91,100,665.28 |
| 合计 | 290,947,972.75 | | | 290,947,972.75 |

(续)

| 项目 | 年初数 | | | |
|------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | 其中：借款费用资本化金额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,844,969.64 | | | 1,844,969.64 |
| 工程施工 | 107,976,998.30 | | | 107,976,998.30 |
| 开发成本 | 43,380,062.08 | | | 43,380,062.08 |
| 开发产品 | 158,678,226.23 | | | 158,678,226.23 |
| 合计 | 311,880,256.25 | | | 311,880,256.25 |

(2) 开发成本明细情况

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 年初数 | 年末数 |
|--------|------------|----------|--------|---------------|---------------|
| 南沙境界四期 | 2011-12-29 | 2013-8-1 | 4.4 亿元 | 43,380,062.08 | 71,733,496.30 |
| 合计 | | | | 43,380,062.08 | 71,733,496.30 |

(3) 开发产品明细情况

| 项目名称 | 竣工时间 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------|--------|----------------|------|---------------|---------------|
| 南沙境界二三期 | 2009-4 | 158,678,226.23 | | 67,577,560.95 | 91,100,665.28 |
| 合计 | | 158,678,226.23 | | 67,577,560.95 | 91,100,665.28 |

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 4,160,838.84 元。

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、持有至到期投资

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------------|-----|----------------|
| 委托贷款 | | 110,000,000.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 减：一年内到期的持有至到期投资 | | |
| 合计 | | 110,000,000.00 |

8、长期应收款

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 分期收款提供劳务 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 账面余额合计 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 减：坏账准备 | | |
| 账面价值 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 减：一年内到期部分的账面价值 | | |
| 合 计 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 对合营企业投资 | 42,653,882.96 | | 4,407,236.56 | 38,246,646.40 |
| 对联营企业投资 | 37,446,795.41 | | | 37,446,795.41 |
| 其他股权投资 | 37,968,413.05 | | | 37,968,413.05 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | 33,959,512.54 | | 33,959,512.54 |
| 合 计 | 118,069,091.42 | -33,959,512.54 | 4,407,236.56 | 79,702,342.34 |
| | 2 | 4 | 6 | 2 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 年末数 |
|------------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 | -4,407,236.56 | 38,246,646.40 |
| 北方物业开发公司 | 成本法 | 977,300.00 | 977,300.00 | | 977,300.00 |
| 合 计 | | | 118,069,091.42 | -4,407,236.56 | 113,661,854.86 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 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 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|------------------|----------------|-------------------|------------------------|---------------|---------------|------------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 29.00 | 29.00 | | | | 214,798.55 |
| 北方拉利贝拉工程建设股份有限公司 | 12.55 | 12.55 | | 33,959,512.54 | 33,959,512.54 | |

| | | | | | |
|-----------------|-------|-------|---------------|---------------|------------|
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 50.00 | 50.00 | | | |
| 北方物业开发有限公司 | 20.00 | 20.00 | | | |
| 合计 | | | 33,959,512.54 | 33,959,512.54 | 214,798.55 |

注：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。

本公司对北方物业开发有限公司持股 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，未对该公司产生重大影响，故对北方物业开发有限公司的长期投资采用成本法核算。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 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 (%) |
|-----------------|------|-----|-------|-------|----------------|-------------|--------------------|
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 有限责任 | 北京市 | 赵志勇 | 房地产开发 | 100,000,000.00 | 50.00 | 50.00 |

(续)

| 被投资单位名称 | 年末资产总额 | 年末负债总额 | 年末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 | 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 | 879,174,297.81 | 794,271,960.54 | 84,902,337.27 | 40,400.00 | -6,640,278.68 | 合营企业 | 690802739 |

② 联营企业情况

| 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 | 29.00 | 29.00 |

(续)

| 被投资单位名称 | 2011 年 3 月 20 日资产总额 (RLS) | 2011 年 3 月 20 日负债总额 (RLS) | 2011 年 3 月 20 日净资产总额 (RLS) | 2010 年 3 月 21 日-2011 年 3 月 20 日营业收入总额 (RLS) | 2010 年 3 月 21 日-2011 年 3 月 20 日净利润 (RLS) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---|--|------|--------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 4,329,834,010,970.00 | 4,106,089,834,898.00 | 223,744,176,072.00 | 1,383,338,593,389.00 | 46,516,239,353.00 | 联营企业 | |

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。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------------|-----|---------------|------|---------------|
| 其他长期股权投资 | | | | |
| 北方拉利贝拉工程建设股份有限公司 | | 33,959,512.54 | | 33,959,512.54 |
| 合计 | | 33,959,512.54 | | 33,959,512.54 |

注：由于受 2008 年金融危机等影响，埃塞俄比亚工程市场萎缩，北方拉利贝拉工程建设股份有限公司（以下简称“拉利贝拉”）经营状况不佳。根据本公司五届三次董事会关于审议《解散并清算北方拉利贝拉工程建设股份有限公司》决议内容显示：经拉利贝拉埃塞方等大股东提议，要求对其进行清算关闭。

由于拉利贝拉经营出现亏损，预计清算后对其的长期股权投资将会产生损失。本公司根据获取的最新资料及拉利贝拉目前的财务状况、各项资产的预计可变现价值、清算方案草案等因素的综合考虑，于 2011 年 12 月 31 日，本公司对持有的拉利贝拉长期股权投资计提减值准备 33,959,512.54 元。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------------------|------------|------------|------|--------------|
| 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产 | 417,985.76 | 721,411.25 | | 1,139,397.01 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 | | | | |
| 减：投资性房地产减值准备 | | | | |
| 合计 | 417,985.76 | 721,411.25 | | 1,139,397.01 |

(2) 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|------------|------------|------|--------------|
| 一、原值合计 | 598,454.36 | 737,655.00 | | 1,336,109.36 |
| 房屋、建筑物 | 598,454.36 | 737,655.00 | | 1,336,109.36 |
| 土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和摊销合计 | 180,468.60 | 16,243.75 | | 196,712.35 |
| 房屋、建筑物 | 180,468.60 | 16,243.75 | | 196,712.35 |
| 土地使用权 | | | | |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 房屋、建筑物 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 417,985.76 | | | 1,139,397.01 |
| 房屋、建筑物 | 417,985.76 | | | 1,139,397.01 |

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------|-----|------|------|-----|
| 土地使用权 | | | | |

注： 本年折旧和摊销额 16,243.75 元。

11、固定资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | | 本年减少 | 年末数 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 42,315,341.98 | 3,044,694.67 | | 1,095,628.31 | 44,264,408.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | 9,893,591.37 | | | | 9,893,591.37 |
| 机器设备 | 12,896,812.25 | | | 67,751.00 | 12,829,061.25 |
| 运输工具 | 10,676,289.80 | 2,118,749.67 | | 88,137.80 | 12,706,901.67 |
| 电子及其他设备 | 8,848,648.56 | 925,945.00 | | 939,739.51 | 8,834,854.05 |
| 二、累计折旧 | | 本年新增 | 本年计提 | | |
| 累计折旧合计 | 29,896,045.96 | 1,857,227.42 | 1,793,606.97 | 916,257.46 | 30,837,015.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,350,654.83 | 267,067.84 | 267,067.84 | | 2,617,722.67 |
| 机器设备 | 12,665,297.81 | 5,811.89 | 5,811.89 | 52,975.88 | 12,618,133.82 |
| 运输工具 | 8,587,141.06 | 457,518.13 | 457,518.13 | 62,329.43 | 8,982,329.76 |
| 电子及其他设备 | 6,292,952.26 | 1,126,829.56 | 1,063,209.11 | 800,952.15 | 6,618,829.67 |
| 三、账面净值合计 | 12,419,296.02 | | | | 13,427,392.42 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,542,936.54 | | | | 7,275,868.70 |
| 机器设备 | 231,514.44 | | | | 210,927.43 |
| 运输工具 | 2,089,148.74 | | | | 3,724,571.91 |
| 电子及其他设备 | 2,555,696.30 | | | | 2,216,024.38 |
| 四、减值准备合计 | 30,355.00 | | | | 30,355.00 |
| 其中：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、账面价值合计 | 12,388,941.02 | | | | 13,397,037.42 |
| 其中：房屋及建筑物 | 7,542,936.54 | | | | 7,275,868.70 |
| 机器设备 | 231,514.44 | | | | 210,927.43 |
| 运输工具 | 2,058,793.74 | | | | 3,694,216.91 |
| 电子及其他设备 | 2,555,696.30 | | | | 2,216,024.38 |

注： 本年折旧额为 1,793,606.97 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

12、无形资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------|--------------|-----------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 1,146,211.00 | 13,800.00 | | 1,160,011.00 |
| 软件 | 1,146,211.00 | 13,800.00 | | 1,160,011.00 |

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|------------|------------|------|--------------|
| 二、累计折耗合计 | 979,748.53 | 146,456.57 | | 1,126,205.10 |
| 软件 | 979,748.53 | 146,456.57 | | 1,126,205.10 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 166,462.47 | | | 33,805.90 |
| 软件 | 166,462.47 | | | 33,805.90 |

注：本年摊销金额为 146,456.57 元。

13、长期待摊费用

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 | 其他减少的原因 |
|---------|------------|------|-----------|------------|------------|---------|
| 办公室装修费 | 303,736.31 | | 71,857.87 | | 231,878.44 | |
| 南通项目设计费 | 360,000.00 | | | 360,000.00 | | 项目未中标 |
| 合 计 | 663,736.31 | | 71,857.87 | 360,000.00 | 231,878.44 | |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 14,939,435.34 | 99,418,902.25 | 5,858,624.91 | 39,057,499.41 |
| 其他 | 111,965.25 | 447,861.02 | 494,542.58 | 2,378,202.85 |
| 合计 | 15,051,400.59 | 99,866,763.27 | 6,353,167.49 | 41,435,702.26 |

② 已确认递延所得税负债

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|---------|----------|-----------|------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 未实现利息收益 | | | 85,631.70 | 570,878.00 |
| 合计 | | | 85,631.70 | 570,878.00 |

15、资产减值准备明细

| 项 目 | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末数 |
|----------------|---------------|---------------|------|-----|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 一、坏账准备 | 39,027,144.41 | 26,401,890.30 | | | 65,429,034.71 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | 33,959,512.54 | | | 33,959,512.54 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |

| 项 目 | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末数 |
|------------------|---------------|---------------|------|-----|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 七、固定资产减值准备 | 30,355.00 | | | | 30,355.00 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合 计 | 39,057,499.41 | 60,361,402.84 | | | 99,418,902.25 |

16、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末数 | 受限制的原因 |
|------------------------|--------------|------------|
| 用于担保的资产小计: | | |
| 其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计: | 6,543,567.25 | |
| 货币资金 | 6,543,567.25 | 未决诉讼银行冻结资产 |
| 合 计 | 6,543,567.25 | |

17、应付票据

| 种 类 | 年末数 | 年初数 |
|--------|-----|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 18,467,798.40 |
| 合 计 | | 18,467,798.40 |

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 1,315,187,362.96 | 853,037,238.65 |
| 1至2年(含2年) | 27,685,850.14 | 57,626,315.07 |
| 2至3年(含3年) | 31,798,579.43 | 4,670,333.36 |
| 3年以上 | 25,424,518.45 | 33,091,474.35 |
| 合 计 | 1,400,096,310.98 | 948,425,361.43 |

(2) 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|--------------|---------------|----------|----------|
| 株洲电力机车有限公司 | 28,562,634.41 | | 否 |
| 海南大桥经理部 | 8,442,481.76 | 应付的分包合同 | 否 |
| 中国电工设备总公司 | 6,386,813.79 | 款, 因合同周期 | 否 |
| 中国铁路通信信号集团公司 | 5,897,004.97 | 较长尚未结算 | 否 |
| 中铁电气化局集团有限公司 | 5,742,240.47 | | 否 |
| 合计 | 55,031,175.40 | | |

(5) 应付账款中包括外币余额如下:

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|---------------|--------|----------------|--------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 495,826.30 | 6.3009 | 3,124,151.93 | 1,695,882.70 | 6.6227 | 11,231,322.37 |
| 日元 | 9,897,500.00 | 0.0811 | 802,716.93 | 5,403,500.00 | 0.0813 | 439,088.40 |
| 比尔 | 58,000.00 | 0.3623 | 21,012.30 | 133,000.00 | 0.3966 | 52,750.45 |
| 欧元 | 95,407,361.53 | 8.1625 | 778,762,588.49 | 1,554,311.32 | 8.8065 | 13,688,042.64 |

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项目 | 年末数 | | 年初数 |
|-----------|----------------|--|----------------|
| 1年以内(含1年) | 184,391,240.60 | | 160,632,848.06 |
| 1至2年(含2年) | 7,660,886.83 | | 21,414,327.11 |
| 2至3年(含3年) | 10,655,970.28 | | 133,334,563.61 |
| 3年以上 | 28,263,737.54 | | 7,539,187.59 |
| 合计 | 230,971,835.25 | | 322,920,926.37 |

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未结转的原因 |
|--------------|---------------|--------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 15,691,224.64 | 项目周期较长 |
| 长春轨道客车股份有限公司 | 12,049,014.89 | 项目周期较长 |
| 埃塞电力公司 | 7,973,590.45 | 项目周期较长 |
| KAYSON 公司 | 5,301,652.56 | 项目周期较长 |
| 北京北方职工培训中心 | 3,434,518.52 | 项目周期较长 |
| ABHA 私人医院 | 1,890,270.00 | 项目周期较长 |
| 合计 | 46,340,271.06 | |

(5) 预收房款

| 项目名称 | 年初数 | 年末数 | 竣工时间 | 预售比例 |
|----------|---------------|--------------|---------|--------|
| 番禺富门花园二期 | 25,265,085.52 | 1,785,038.00 | 2008.12 | 98.84% |

| 项目名称 | 年初数 | 年末数 | 竣工时间 | 预售比例 |
|----------|---------------|--------------|--------|---------|
| 番禺富门花园三期 | 862,931.00 | 406,460.00 | 2009.4 | 100.00% |
| 合计 | 26,128,016.52 | 2,191,498.00 | | |

(6) 外币预收款项原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 24,830,273.17 | 6.3009 | 156,453,068.22 | 1,846,209.76 | 6.6227 | 12,226,893.37 |
| 比尔 | 74,480,439.14 | 0.3623 | 26,982,848.64 | 9,244,411.54 | 0.3966 | 3,666,517.80 |
| 欧元 | 4,866,968.77 | 8.1625 | 39,726,632.58 | 16,430,295.89 | 8.8065 | 144,693,400.77 |

20、应付职工薪酬

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,378,202.85 | 28,272,604.27 | 29,257,153.39 | 1,393,653.73 |
| 二、职工福利费 | | 2,220,237.58 | 2,220,237.58 | |
| 三、社会保险费 | 600,671.89 | 7,890,631.24 | 8,075,178.57 | 416,124.56 |
| 其中:1.医疗保险费 | 143,768.30 | 2,638,172.38 | 2,673,717.72 | 108,222.96 |
| 2.基本养老保险费 | 411,770.96 | 3,794,209.52 | 3,920,920.29 | 285,060.19 |
| 3.年金缴费 | | 992,715.61 | 993,965.77 | -1,250.16 |
| 4.失业保险费 | 16,780.67 | 184,856.30 | 192,975.75 | 8,661.22 |
| 5.工伤保险费 | 15,032.28 | 147,218.72 | 154,699.07 | 7,551.93 |
| 6.生育保险费 | 13,319.68 | 133,458.71 | 138,899.97 | 7,878.42 |
| 四、住房公积金 | 5,773.00 | 2,505,439.57 | 2,350,858.91 | 160,353.66 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,129,724.88 | 1,789,428.43 | 1,396,450.27 | 1,522,703.04 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、辞退福利 | | 92,575.00 | 92,575.00 | |
| 八、以现金结算的股份支付 | | | | |
| 九、其他 | 461,741.54 | 2,996,051.01 | 2,828,393.31 | 629,399.24 |
| 合计 | 4,576,114.16 | 45,766,967.10 | 46,220,847.03 | 4,122,234.23 |

21、应交税费

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 1,296,694.62 | 248,910.97 |
| 企业所得税 | 8,554,811.94 | 1,925,741.68 |
| 个人所得税 | 166,378.59 | 210,739.21 |
| 城市维护建设税 | 120,315.29 | 85,699.34 |
| 教育费附加 | 48,362.00 | 18,447.40 |

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 关税 | 419,100.00 | 458,824.52 |
| 土地增值税 | -72,939.09 | -533,606.82 |
| 房产税 | 1,008.00 | |
| 其他 | -6,497.83 | -11,449.14 |
| 合 计 | 10,527,233.52 | 2,403,307.16 |

22、应付股利

| 单位名称 | 年末数 | 年初数 | 超过 1 年未支付的原因 |
|----------------|-----------|-----------|--------------|
| 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) 其他应付款明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 9,864,438.20 | 10,143,809.58 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 2,991,941.80 | 21,861,335.71 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,503,560.50 | 271,203.03 |
| 3 年以上 | 2,969,488.65 | 2,849,909.92 |
| 合 计 | 17,329,429.15 | 35,126,258.24 |

(2) 本公司无其他应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|-------------------|--------------|-----------------|----------|
| 埃塞 TIS ABAY 项目经理部 | 2,350,399.40 | 代收设备款, 尚未 结算 | 否 |
| 株洲电力机车有限公司 | 1,413,146.04 | 代收设备款, 尚未 结算 | 否 |
| 合富辉煌(中国)有限公司 | 1,785,306.68 | 质保金 | 是 |
| 合 计 | 5,548,852.12 | | |

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称 | 年末数 | 性质或内容 |
|-------------------|--------------|-------|
| 福州信和广场建筑幕墙工程 | 3,780,000.00 | 保函押金 |
| 中国十五冶金建设有限公司 | 3,200,000.00 | 保证金 |
| 埃塞 TIS ABAY 项目经理部 | 2,350,399.40 | 工程尾款 |

| | | |
|--------------------------|---------------|-------|
| 合富辉煌(中国)有限公司 | 1,785,306.68 | 投标质保金 |
| 杭州华润新鸿基钱江新城住宅项目铝合金门窗分包工程 | 1,470,801.28 | 保函押金 |
| 株洲电力机车有限公司 | 1,413,146.04 | 工程尾款 |
| 合计 | 13,999,653.40 | |

(6) 外币其他应付款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 389,604.77 | 6.3009 | 2,454,860.69 | 389,604.77 | 6.6227 | 2,580,235.51 |
| 比尔 | 207,051.10 | 0.3623 | 75,010.68 | 181,994.10 | 0.3966 | 72,182.49 |

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|------------|-----|---------------|
| 1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

① 一年内到期的长期借款明细情况

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 | | 20,900,000.00 |
| 合计 | | 20,900,000.00 |

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 (%) | 币种 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------|------------|------------|--------|-----|------|------|------|---------------|
| | | | | | 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 | 浮动利率 | 人民币 | | | | 20,900,000.00 |
| 合计 | | | | | | | | 20,900,000.00 |

25、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 中国进出口银行 | 23,255,487.17 | 26,970,567.92 |
| 合计 | 23,255,487.17 | 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 | 年末余额 | 借款条件 |
|---------|-------------|---------------|--------|------|---------------|------|
| 中国进出口银行 | 2020年2月7日到期 | 30,187,646.85 | 5.50 | | 23,255,487.17 | |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 30,187,646.85 | 23,255,487.17 |
|-----|---------------|---------------|

26、股本

| 项目 | 年初数 | | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 年末数 | |
|------------------|-----------------------|---------------|--------------|----|-------|----|----|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1.国家持股 | | | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 4.外资持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 162,437,120.00 | 100.00 | | | | | | 162,437,120.00 | 100.00 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 162,437,120.00 | 100.00 | | | | | | 162,437,120.00 | 100.00 |
| 三、股份总数 | 162,437,120.00 | 100.00 | | | | | | 162,437,120.00 | 100.00 |

27、资本公积

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 121,032,926.03 | | | 121,032,926.03 |
| 其中：投资者投入的资本 | 143,617,054.15 | | | 143,617,054.15 |
| 同一控制下合并形成的差额 | -22,584,128.12 | | | -22,584,128.12 |
| 其他资本公积 | 23,051,667.35 | | | 23,051,667.35 |
| 其中：原制度资本公积转入 | 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 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 39,447,495.15 | 5,474,252.94 | | 44,921,748.09 |

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合 计 | 39,447,495.15 | 5,474,252.94 | | 44,921,748.09 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

| 项 目 | 本年数 | 上年数 | 提取或分配比例 |
|----------------------------|----------------|----------------|------------|
| 调整前上年未分配利润 | 134,324,014.93 | 106,716,386.35 | |
| 年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-) | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 134,324,014.93 | 106,716,386.35 | |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 73,335,931.35 | 43,860,084.07 | |
| 盈余公积弥补亏损 | | | |
| 其他转入 | | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,474,252.94 | 3,257,485.91 | 本期净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | 9,746,227.20 | 12,994,969.58 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 年末未分配利润 | 192,439,466.14 | 134,324,014.93 | |

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 4 月 26 日本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.06 元，按照已发行股份数 162,437,120 股计算，共计 9,746,227.20 元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况
无。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,632,054,324.40 | 1,828,153,714.58 |

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他业务收入 | 302,340.30 | 1,002,574.88 |
| 营业收入合计 | 2,632,356,664.70 | 1,829,156,289.46 |
| 主营业务成本 | 2,341,982,374.28 | 1,631,658,012.54 |
| 其他业务成本 | 103,493.75 | 289,432.75 |
| 营业成本合计 | 2,342,085,868.03 | 1,631,947,445.29 |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国际工程承包 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 1,509,370,438.52 | 1,370,772,995.57 |
| 国内建筑工程 | 112,991,530.55 | 103,018,903.09 | 149,541,460.86 | 137,813,649.65 |
| 房地产销售收入 | 122,910,470.10 | 67,577,560.95 | 169,241,815.20 | 123,071,367.32 |
| 小计 | 2,632,054,324.40 | 2,341,982,374.28 | 1,828,153,714.58 | 1,631,658,012.54 |
| 减: 内部抵销数 | | | | |
| 合计 | 2,632,054,324.40 | 2,341,982,374.28 | 1,828,153,714.58 | 1,631,658,012.54 |

(3) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国际工程承包 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 1,509,370,438.52 | 1,370,772,995.57 |
| 国内建筑工程 | 112,991,530.55 | 103,018,903.09 | 149,541,460.86 | 137,813,649.65 |
| 房地产销售收入 | 122,910,470.10 | 67,577,560.95 | 169,241,815.20 | 123,071,367.32 |
| 小计 | 2,632,054,324.40 | 2,341,982,374.28 | 1,828,153,714.58 | 1,631,658,012.54 |
| 减: 内部抵销数 | | | | |
| 合计 | 2,632,054,324.40 | 2,341,982,374.28 | 1,828,153,714.58 | 1,631,658,012.54 |

(4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内地区 | 235,902,000.65 | 170,596,464.04 | 318,783,276.06 | 260,885,016.97 |
| 境外地区 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 1,509,370,438.52 | 1,370,772,995.57 |
| 小计 | 2,632,054,324.40 | 2,341,982,374.28 | 1,828,153,714.58 | 1,631,658,012.54 |
| 减: 内部抵销数 | | | | |
| 合计 | 2,632,054,324.40 | 2,341,982,374.28 | 1,828,153,714.58 | 1,631,658,012.54 |

(5) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例(%) |
|-------|------------------|---------------|
| 2011年 | 2,331,070,935.55 | 88.55 |

2010年

1,518,427,678.67

83.02

31、建造合同项目收入

单项合同于 2011 年度确认收入占 2011 年度营业收入 10%以上合同项目情况如下：

| 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 |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| 德黑兰机车综合采购 | EUR445,638,120.00 | 3,228,427,018.02 | 346,767,795.26 | 3,575,194,813.28 |
| 合计 | | 3,228,427,018.02 | 346,767,795.26 | 3,575,194,813.28 |

32、营业税金及附加

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 9,755,006.10 | 12,633,664.69 |
| 城市维护建设税 | 609,866.33 | 257,590.58 |
| 教育费附加 | 415,593.70 | 226,196.76 |
| 堤围费 | 110,597.97 | 152,351.44 |
| 土地增值税 | 3,954,198.80 | 3,590,746.37 |
| 价格调节基金 | 11,380.62 | |
| 合计 | 14,856,643.52 | 16,860,549.84 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,395,228.17 | 16,827,979.45 |
| 业务经费 | 5,900,708.21 | 6,637,701.95 |
| 房租水电费 | 2,433,832.77 | 2,264,256.12 |
| 出国、差旅费 | 1,755,351.68 | 1,874,255.38 |
| 交通费 | 1,546,629.69 | 902,904.27 |
| 通讯费 | 164,370.32 | 352,987.64 |
| 折旧费 | 156,775.80 | 180,386.65 |
| 广告、宣传费 | 4,875.00 | 271,858.40 |
| 其他 | 320,899.80 | 233,045.60 |
| 合计 | 26,678,671.44 | 29,545,375.46 |

34、管理费用

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,038,437.11 | 20,701,494.18 |
| 业务经费 | 5,582,704.71 | 3,471,649.06 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 房租水电费 | 3,681,063.87 | 3,572,801.40 |
| 出国、差旅费 | 2,592,321.59 | 2,023,894.77 |
| 交通费 | 2,576,526.32 | 1,585,529.02 |
| 审计、咨询费 | 1,731,084.80 | 894,951.78 |
| 资产折旧、摊销费 | 1,666,361.10 | 1,895,070.01 |
| 税费 | 438,663.67 | 659,122.61 |
| 广告、宣传费 | 339,554.00 | 154,197.30 |
| 通讯费 | 330,392.90 | 513,469.90 |
| 修理费 | 30,164.00 | 91,698.03 |
| 其他 | 2,273,668.27 | 2,086,882.01 |
| 合 计 | 43,280,942.34 | 37,650,760.07 |

35、财务费用

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 406,461.67 | 3,281,133.78 |
| 减：利息收入 | 13,611,478.14 | 6,119,537.89 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 汇兑损益 | 60,543,969.85 | 64,588,911.24 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 其他 | 892,990.18 | 698,478.86 |
| 合 计 | 48,231,943.56 | 62,448,985.99 |

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 214,798.55 | 321,442.28 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,320,139.34 | -3,440,396.43 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 1,087,097.22 | 2,828,250.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | -2,018,243.57 | -290,704.15 |

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------|-------|-------|
|---------|-------|-------|

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|------------|------------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 214,798.55 | |
| 北方物业开发有限公司 | | 321,442.28 |
| 合 计 | 214,798.55 | 321,442.28 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 | 增减变动原因 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | -3,320,139.34 | -3,440,396.43 | 被投资单位亏损较上年减少 |
| 合 计 | -3,320,139.34 | -3,440,396.43 | |

37、资产减值损失

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 26,401,890.30 | -5,673,225.04 |
| 长期股权投资减值损失 | 33,959,512.54 | |
| 合 计 | 60,361,402.84 | -5,673,225.04 |

38、营业外收入

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 10,082.20 | 25,145.83 | 10,082.20 |
| 其中：固定资产处置利得 | 10,082.20 | 25,145.83 | 10,082.20 |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 1,036,440.00 | 192,000.00 | 1,036,440.00 |
| 其他 | 83,555.03 | 946,131.87 | 83,555.03 |
| 合 计 | 1,130,077.23 | 1,163,277.70 | 1,130,077.23 |

其中，政府补助明细：

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 说明 |
|----------------------|--------------|------------|----------------------------------|
| 收到丰台科技园经济发展突出贡献企业奖励款 | 335,000.00 | 192,000.00 | 中关村科技园区丰台园管委员会颁发“经济发展突出贡献企业”荣誉称号 |
| 收到北京市商委短期信用险保费鼓励资金 | 700,000.00 | | 北京市商务委外贸运行处颁发 |
| 财政局就业专项补助 | 1,440.00 | | |
| 合 计 | 1,036,440.00 | 192,000.00 | |

39、营业外支出

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 58,060.90 | 23,200.41 | 58,060.90 |
| 其中：固定资产处置损失 | 58,060.90 | 23,200.41 | 58,060.90 |
| 对外捐赠支出 | 20,000.00 | | 20,000.00 |

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 其他支出 | 70,309.86 | 441.74 | 70,309.86 |
| 合计 | 148,370.76 | 23,642.15 | 148,370.76 |

40、所得税费用

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 19,312,925.20 | 6,451,079.87 |
| 递延所得税调整 | -8,783,864.80 | 1,054,783.80 |
| 合计 | 10,529,060.40 | 7,505,863.67 |

41、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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 | 0.45 | 0.45 | 0.27 | 0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.44 | 0.44 | 0.25 | 0.25 |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 11,607,636.14 | 5,548,659.89 |
| 代收合作单位往来款 | 8,214,185.98 | 21,782,764.96 |
| 收回投标保证金 | 5,043,218.00 | 402,000.00 |
| 备用金还款 | 1,070,322.53 | 376,326.81 |
| 政府补助 | 1,036,440.00 | 192,000.00 |
| 其他 | 4,036,407.84 | 448,425.88 |
| 合计 | 31,008,210.49 | 28,750,177.54 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付北方工业公司代理费 | 1,551,239.01 | 6,532,410.00 |
| 代付合作单位项目往来款等 | 17,450,485.50 | 22,919,839.97 |
| 广告费及展览费 | 401,309.15 | 753,975.00 |
| 代付保证金 | 1,349,883.62 | 1,105,872.86 |
| 交通差旅费 | 4,123,156.01 | 5,869,119.48 |
| 业务经费 | 11,483,412.92 | 10,371,930.90 |
| 房租水电费 | 6,114,896.64 | 5,048,322.50 |
| 审计、咨询费 | 1,731,084.80 | 894,951.78 |
| 办公、通讯及会议费 | 2,221,717.58 | 3,412,502.65 |
| 合计 | 46,427,185.23 | 56,908,925.14 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------------|----------------|--------------|
| 对合营企业北方中惠的委托贷款利息收入 | 2,014,594.44 | 5,665,500.00 |
| 收回对合营企业北方中惠的委托贷款 | 210,000,000.00 | |
| 合计 | 212,014,594.44 | 5,665,500.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----------------|----------------|---------------|
| 对合营企业北方中惠的委托贷款 | 100,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 90,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分配股利支付的手续费 | 28,149.28 | |
| 其他 | | 63,966.31 |
| 财务顾问费和委托贷款手续费 | | 1,400,000.00 |
| 深圳公司清算支付给少数股东的清算款 | 5,005,683.14 | |
| 合计 | 5,033,832.42 | 1,463,966.31 |

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 85,295,595.47 | 49,719,465.58 |
| 加: 资产减值准备 | 60,361,402.84 | -5,673,225.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,809,850.72 | 2,228,282.95 |
| 无形资产摊销 | 146,456.57 | 230,704.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 71,857.87 | 75,934.08 |
| 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) | -6,641.72 | -1,945.42 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 54,620.42 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 29,003,293.80 | 3,281,133.78 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 2,018,243.57 | 290,704.15 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -8,698,233.10 | 971,402.10 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -85,631.70 | 83,381.70 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 26,346,853.25 | 160,684,625.15 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -390,866,054.05 | 312,398,328.66 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 308,509,819.27 | -297,289,600.55 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 113,961,433.21 | 226,999,191.84 |
| 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: | | |
| 现金的年末余额 | 1,028,739,396.35 | 870,193,853.53 |
| 减: 现金的年初余额 | 870,193,853.53 | 866,463,309.25 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 158,545,542.82 | 3,730,544.28 |

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|---------------|------|
| 处置子公司及其他营业单位有关信息: | | |
| A. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 45,050,835.76 | |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 50,056,518.90 | |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|---------------|------|
| 等价物 | | |
| C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | -5,005,683.14 | |
| D. 处置子公司的净资产 | 50,056,518.90 | |
| 其中：流动资产 | 50,056,518.90 | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|----------------|------------------|----------------|
| ①现金 | 1,028,739,396.35 | 870,193,853.53 |
| 其中：库存现金 | 968,758.42 | 1,049,167.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,027,742,702.33 | 869,114,102.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 27,935.60 | 30,583.49 |
| 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 | | |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| ③年末现金及现金等价物余额 | 1,028,739,396.35 | 870,193,853.53 |

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 |
|----------|--------------|------|-----|-------|--------|
| 中国万宝工程公司 | 母公司 | 国有企业 | 北京 | 李建民 | 国际工程承包 |
| 中国北方工业公司 | 最终控制方及母公司控制人 | 国有企业 | 北京 | 赵刚 | 进出口贸易 |

(续)

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------|------------|------------------|-------------------|----------|-----------|
| 中国万宝工程公司 | 50,000 万元 | 54.41 | 54.41 | | 100003671 |
| 中国北方工业公司 | 187,964 万元 | | | | 00000307 |

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、9、长期股权投资（3）。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 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、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 北方万邦物流有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 27,507,174.26 | 1.27 | 11,113,336.66 | 0.81 |
| 中国北方工业公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 762,992.89 | 0.04 | 8,755,758.94 | 0.64 |

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----------------|--------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | | 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 | 出售商品 | 市场价格 | 1,838,983,294.01 | 76.81 | 1,063,559,916.46 | 70.46 |
| 万宝矿产（缅甸）铜业有限公司 | 出售商品 | 市场价格 | 25,193,266.40 | 1.05 | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 36,568,861.66 | 1.53 | 7,650,475.46 | 0.51 |

| | | | | | | |
|-----------------|------|------|---------------|-------|---------------|-------|
| 北京北方职工培训中心 | 提供劳务 | 市场价格 | 11,717,768.51 | 10.19 | 33,884,564.30 | 22.66 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 29,436,685.00 | 25.59 | | |

(3) 关联方资金拆借

| 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 | 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 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 100,000,000.00 | 2011-2-23 | 2012-12-27 | 合营企业 |

注：2011年6月30日前，本公司已全部收回了上述委托贷款。

(4) 关键管理人员报酬

本公司2011年董事9人，监事3人，现任高级管理人员8人（其中2人担任董事），其中在本公司领取报酬的共计12人（含3名独立董事），董事等高级管理人员的2011年度税前报酬总额为570.50万元，报酬情况如下：10万元以下（3人）；20~30万元（1人）；40~50万元（2人）；60~70万元（4人）；70~80万元（1人）；80~90万元（1人）。

(5) 其他关联交易

公司实际控制人中国北方工业公司、母公司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。本年度本公司通过中国万宝工程公司和中国北方工业公司代理收入共计34,406,295.87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10,274,309.56元。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称 | 年末数 | | 年初数 | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 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 | 704,296,677.54 | 35,543,411.66 | 169,961,904.97 | 8,498,095.25 |

| | | | | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 北京北方职工培训中心 | 6,520,183.91 | 326,009.20 | | |
| 万宝矿产(缅甸)铜业有限公司 | 4,925,211.58 | 246,260.58 | | |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 8,430,879.27 | 421,543.96 | | |
| 合计 | <u>724,172,952.30</u> | <u>36,537,225.40</u> | <u>169,961,904.97</u> | <u>8,498,095.25</u> |
| 其他应收款: | | | | |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | | | 200,000.00 | |
| 合计 | | | <u>200,000.00</u> | |

(2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称 | 年末数 | 年初数 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款: | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 263,500.00 | 1,745,081.45 |
| 合计 | <u>263,500.00</u> | <u>1,745,081.45</u> |
| 预收款项: | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 24,318,910.83 | 122,943,987.89 |
| 北京北方职工培训中心 | 3,434,518.52 | 3,434,518.52 |
| 万宝矿产(缅甸)铜业有限公司 | 144,193,733.66 | 3,834,543.30 |
| 合计 | <u>171,947,163.01</u> | <u>130,213,049.71</u> |
| 其他应付款: | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 64,464.79 | 64,464.79 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | | 84,000.00 |
| 合计 | <u>64,464.79</u> | <u>148,464.79</u> |

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司下属子公司番禺富门花园房地产有限公司本年度收到广东省广州市南沙区人民法院的民事判决书，中国建筑一局(集团)有限公司就与公司建筑工程施工合同存在纠纷向广州市南沙区人民法院提出财产保全申请，要求冻结公司银行存款 8,543,567.25 元或查封、扣押等值财产。

截止 2011 年 12 月 31 日，已被银行冻结的银行存款为 6,543,567.25 元，后续需支付款项等尚未确定。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为南沙境界商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截止 2011 年 12 月 31 日，尚未结清的担保金额为人民币 5,690,000.00 元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

3、其他或有负债及其财务影响

截止 2011 年 12 月 31 日，公司未结清保函人民币 8,864,560.00 元，美元 26,747,082.50 元，欧元 1,090,798.20 元；未结清信用证美元 2,599,800.00 元，欧元 3,831,195.46 元。

十、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2012 年 3 月 9 日召开的第五届董事会第十次会议，本公司批准 2011 年度利润分配预案，每 10 股派发 0.60 元现金红利（含税），共计人民币 9,746,227.20 元。

十二、其他重要事项说明

本公司在执行的主要国际工程德黑兰机车综合采购项目系信用证项下一年延付项目。该项目在中国信用保险公司投保，目前所形成的应收账款均得到业主方开证银行的承兑。本公司对该项目项下的应收账款积极推进买断事宜，目前尚未出现业主违约的情形。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 年末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 775,979,942.53 | 100.00 | 46,026,987.59 | 5.93 |
| 组合小计 | 775,979,942.53 | 100.00 | 46,026,987.59 | 5.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 775,979,942.53 | 100.00 | 46,026,987.59 | 5.93 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 249,553,892.47 | 100.00 | 19,387,295.81 | 7.77 |
| 组合小计 | 249,553,892.47 | 100.00 | 19,387,295.81 | 7.77 |

| 种 类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 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 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 750,209,793.44 | 96.68 | 219,171,795.78 | 87.83 |
| 1 至 2 年 | 12,887,739.28 | 1.66 | 23,119,630.20 | 9.26 |
| 2 至 3 年 | 5,894,599.27 | 0.76 | 637,434.81 | 0.26 |
| 3 至 4 年 | 606,461.56 | 0.08 | 1,271,551.26 | 0.51 |
| 4 至 5 年 | 1,271,551.26 | 0.16 | | |
| 5 年以上 | 5,109,797.72 | 0.66 | 5,353,480.42 | 2.14 |
| 合计 | 775,979,942.53 | 100.00 | 249,553,892.47 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 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 | 750,209,793.44 | 96.68 | 37,510,489.67 | 219,171,795.78 | 87.83 | 10,958,589.78 |
| 1 至 2 年 | 12,887,739.28 | 1.66 | 1,288,773.93 | 23,119,630.20 | 9.26 | 2,311,963.02 |
| 2 至 3 年 | 5,894,599.27 | 0.76 | 1,178,919.86 | 637,434.81 | 0.26 | 127,486.96 |
| 3 至 4 年 | 606,461.56 | 0.08 | 303,230.78 | 1,271,551.26 | 0.51 | 635,775.63 |
| 4 至 5 年 | 1,271,551.26 | 0.16 | 635,775.63 | | | |
| 5 年以上 | 5,109,797.72 | 0.66 | 5,109,797.72 | 5,353,480.42 | 2.14 | 5,353,480.42 |
| 合计 | 775,979,942.53 | 100.00 | 46,026,987.59 | 249,553,892.47 | 100.00 | 19,387,295.81 |

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 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 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------|---------|----------------|-------------|----------------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 联营企业、业主 | 704,296,677.54 | 2 年以内 | 90.76 |
| 埃塞电力公司 | 业主 | 19,530,641.91 | 4 年以内、5 年以上 | 2.52 |
| 百合水电股份联营公司 | 业主 | 11,780,280.80 | 2 年以内 | 1.52 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|---------|----------------|------|---------------|
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 合营企业、业主 | 8,430,879.27 | 1年以内 | 1.09 |
| 广州侨鑫房地产开发有限公司 | 业主 | 7,755,598.88 | 1年以内 | 1.00 |
| 合计 | | 751,794,078.40 | | 96.89 |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例(%) |
|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 联营企业、业主 | 704,296,677.54 | 90.76 |
| 北京北方职工培训中心 | 中国北方工业公司的子公司 | 6,520,183.91 | 0.84 |
| 万宝矿产(缅甸)铜业有限公司 | 万宝矿产公司的子公司 | 4,925,211.58 | 0.63 |
| 北京北方中惠房地产开发有限公司 | 合营企业、业主 | 8,430,879.27 | 1.09 |
| 合计 | | 724,172,952.30 | 93.32 |

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 8,465,174.43 | 6.3009 | 53,338,217.56 | 6,515,995.55 | 6.6227 | 43,153,483.72 |
| 日元 | 3,210,000.00 | 0.0811 | 260,340.63 | | | |
| 欧元 | 85,009,863.26 | 8.1625 | 693,893,008.84 | 20,028,562.64 | 8.8065 | 176,381,536.90 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类 | 年末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 37,405,238.39 | 100.00 | 19,136,047.12 | 51.16 |
| 组合小计 | 37,405,238.39 | 100.00 | 19,136,047.12 | 51.16 |
| 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 | 37,405,238.39 | 100.00 | 19,136,047.12 | 51.16 |

(续)

| 种 类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 账龄组合 | 23,270,908.56 | 100.00 | 19,639,848.60 | 84.40 |
| 组合小计 | 23,270,908.56 | 100.00 | 19,639,848.60 | 84.40 |
| 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 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,666,134.86 | 44.56 | 1,249,613.57 | 5.36 |
| [其中: 3 个月以内] | 16,335,808.61 | 43.68 | 1,015,201.25 | 4.36 |
| [4 至 12 个月] | 330,326.25 | 0.88 | 234,412.32 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 349,670.50 | 0.93 | 366,657.52 | 1.58 |
| 2 至 3 年 | 263,637.10 | 0.70 | 152,656.19 | 0.66 |
| 3 至 4 年 | 145,836.22 | 0.39 | 7,376,989.89 | 31.70 |
| 4 至 5 年 | 6,151,669.45 | 16.45 | 2,982,506.42 | 12.82 |
| 5 年以上 | 13,828,290.26 | 36.97 | 11,142,484.97 | 47.88 |
| 合计 | 37,405,238.39 | 100.00 | 23,270,908.56 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|--------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 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 | 16,666,134.86 | 44.56 | 33,032.62 | 1,249,613.57 | 5.36 | 23,441.23 |
| [其中: 3 个月以内] | 16,335,808.61 | 43.68 | - | 1,015,201.25 | 4.36 | - |
| [4 至 12 个月] | 330,326.25 | 0.88 | 33,032.62 | 234,412.32 | 1.00 | 23,441.23 |
| 1 至 2 年 | 349,670.50 | 0.93 | 104,901.15 | 366,657.52 | 1.58 | 109,997.25 |
| 2 至 3 年 | 263,637.10 | 0.70 | 131,818.55 | 152,656.19 | 0.66 | 76,328.10 |
| 3 至 4 年 | 145,836.22 | 0.39 | 116,668.98 | 7,376,989.89 | 31.70 | 5,901,591.91 |
| 4 至 5 年 | 6,151,669.45 | 16.45 | 4,921,335.56 | 2,982,506.42 | 12.82 | 2,386,005.14 |
| 5 年以上 | 13,828,290.26 | 36.97 | 13,828,290.26 | 11,142,484.97 | 47.88 | 11,142,484.97 |
| 合计 | 37,405,238.39 | 100.00 | 19,136,047.12 | 23,270,908.56 | 100.00 | 19,639,848.60 |

(4) 本公司无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 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(%) |
|----------------------|--------|---------------|------------------|--------------------|
| 应收出口退税 | | 15,206,399.73 | 3 个月以 内 | 40.65 |
| 中国对外建设总公 司 | 分包商 | 11,787,072.58 | 4 年以上 | 31.51 |
| 埃塞 FINCHAA 项目 经理部 | 项目经理部 | 2,664,479.04 | 5 年以上 | 7.12 |
| 河南送变电建设公 司 | 分包商 | 2,076,917.85 | 1-3 个月, 1 年以上 | 5.55 |
| 中海地产(佛山)有 限公司 | 客户 | 508,419.62 | 3 个月以 内 | 1.36 |
| 合 计 | | 32,243,288.82 | | 86.19 |

(6) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|----|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 外币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 2,587,842.73 | 6.3009 | 16,305,738.24 | 3,248,940.51 | 6.6227 | 21,516,758.32 |
| 比尔 | 3,678,218.53 | 0.3623 | 1,332,548.72 | 3,633,399.52 | 0.3966 | 1,441,078.65 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减 少 | 年末数 |
|--------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|
| 对子公司投资 | 365,328,445. 14 | | | 365,328,445. 14 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 37,446,795.4 1 | | | 37,446,795.4 1 |
| 其他股权投资 | 36,991,113.0 5 | | | 36,991,113.0 5 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | 33,959,512.5 4 | | 33,959,512.5 4 |
| 合 计 | 439,766,353. 60 | -33,959,512. 54 | | 405,806,841. 06 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 年末数 |
|-----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 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 |
| 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 |
| 北方拉利贝拉工程 | 成本法 | 36,991,113.05 | 36,991,113.05 | | 36,991,113.05 |

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 年末数 |
|----------|------|------|----------------|------|----------------|
| 建设股份有限公司 | | | | | |
| 合 计 | | | 439,766,353.60 | | 439,766,353.60 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 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 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|------------------|----------------|-------------------|------------------------|---------------|---------------|------------|
| 北方万坤置业有限公司 | 80.00 | 80.00 | | | | |
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 29.00 | 29.00 | | | | 214,798.55 |
| 北方拉利贝拉工程建设股份有限公司 | 12.55 | 12.55 | | 33,959,512.54 | 33,959,512.54 | |
| 合 计 | | | | 33,959,512.54 | 33,959,512.54 | 214,798.55 |

注：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。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------------|-----|---------------|------|---------------|
| 其他长期股权投资 | | | | |
| 北方拉利贝拉工程建设股份有限公司 | | 33,959,512.54 | | 33,959,512.54 |
| 合 计 | | 33,959,512.54 | | 33,959,512.54 |

注：详见附注七、9、(4)。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,509,143,854.30 | 1,658,911,899.38 |
| 其他业务收入 | 250,145.00 | 971,389.88 |
| 营业收入合计 | 2,509,393,999.30 | 1,659,883,289.26 |
| 主营业务成本 | 2,274,404,813.33 | 1,508,586,645.22 |
| 其他业务成本 | 103,493.75 | 289,432.75 |
| 营业成本合计 | 2,274,508,307.08 | 1,508,876,077.97 |

(2) 主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 国际工程承包 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 1,509,370,438.52 | 1,370,772,995.57 |
| 国内建筑工程 | 112,991,530.55 | 103,018,903.09 | 149,541,460.86 | 137,813,649.65 |
| 合计 | 2,509,143,854.30 | 2,274,404,813.33 | 1,658,911,899.38 | 1,508,586,645.22 |

(3) 主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国际工程承包 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 1,509,370,438.52 | 1,370,772,995.57 |
| 国内建筑工程 | 112,991,530.55 | 103,018,903.09 | 149,541,460.86 | 137,813,649.65 |
| 合计 | 2,509,143,854.30 | 2,274,404,813.33 | 1,658,911,899.38 | 1,508,586,645.22 |

(4) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内地区 | 112,991,530.55 | 103,018,903.09 | 149,541,460.86 | 137,813,649.65 |
| 境外地区 | 2,396,152,323.75 | 2,171,385,910.24 | 1,509,370,438.52 | 1,370,772,995.57 |
| 合计 | 2,509,143,854.30 | 2,274,404,813.33 | 1,658,911,899.38 | 1,508,586,645.22 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例(%) |
|-------|------------------|---------------|
| 2011年 | 2,331,070,935.55 | 92.89 |
| 2010年 | 1,518,427,678.67 | 91.48 |

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 214,798.55 | |
| 合计 | 214,798.55 | |

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 德黑兰轨道车辆制造公司 | 214,798.55 | |
| 合计 | 214,798.55 | |

6、现金流量表补充资料

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

| 项目 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 54,742,529.41 | 32,574,859.12 |
| 加：资产减值准备 | 60,095,402.84 | -5,673,225.04 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,595,101.65 | 1,801,066.92 |
| 无形资产摊销 | 141,656.57 | 224,172.20 |
| 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） | -10,082.20 | -1,945.42 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 29,912.20 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 28,635,973.80 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -214,798.55 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -8,864,298.22 | 839,798.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -85,631.70 | 85,631.70 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -18,291,843.23 | 42,688,865.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -392,927,018.55 | 312,324,706.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 373,899,085.13 | -240,120,820.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 98,745,989.15 | 144,743,110.45 |
| (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： | | |
| 现金的年末余额 | 807,101,441.85 | 749,343,008.93 |
| 减：现金的年初余额 | 749,343,008.93 | 659,763,632.54 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 57,758,432.92 | 89,579,376.39 |

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|---|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -47,978.70 | 1,945.42 |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 1,036,440.00 | 192,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 1,087,097.22 | 2,828,250.00 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,754.83 | 945,690.13 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,068,803.69 | 3,967,885.55 |
| 所得税影响额 | 414,683.92 | 496,341.07 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 154,987.94 | 917,843.21 |
| 合 计 | 1,499,131.83 | 2,553,701.27 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |
|-------|------------|-----------|
|-------|------------|-----------|

| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|----------------------|--------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 14.32% | 0.45 | 0.45 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.03% | 0.44 | 0.44 |

注：（1）归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 = $73,335,931.35 / (480,293,223.46 + 73,335,931.35 / 2 - 9,746,227.20 * 6 / 12) * 100\% = 73,335,931.35 / 512,088,075.54 * 100\% = 14.32\%$

（2）扣除非经常损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率 = $71,836,799.52 / (480,293,223.46 + 73,335,931.35 / 2 - 9,746,227.20 * 6 / 12) * 100\% = 71,836,799.52 / 512,088,075.54 * 100\% = 14.03\%$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

货币资金 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,035,282,963.60 元，比年初数增加 18.97%，其主要原因是：本期收回了对合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司的委托贷款所致。

应收账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 735,006,954.94 元，比年初数增加 219.34%，其主要原因是：在执行的一年延付的国际工程—德黑兰综合采购项目本期集中发货，从而使应收账款大幅增加所致。

预付款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 115,165,120.98 元，比年初数减少 55.98%，其主要原因是：在执行的国际工程—德黑兰综合采购项目，随着项目推进预付款项逐步结转至工程施工所致。

应收利息 2011 年 12 月 31 日年末数为 2,003,842.00 元，比年初数增加 251.01%，其主要原因是：公司为提高资金的使用效率，进行了结构性存款，从而使存款利息的增加所致。

其他应收款 2011 年 12 月 31 日年末数为 18,917,371.17 元，比年初数增加 409.64%，其主要原因是：应收出口退税的增加所致。

存货 2011 年 12 月 31 日年末数为 290,947,972.75 元，比年初数减少 6.71%，其主要原因是：子公司番禺富门花园房地产有限公司开发的商品房本期销售导致开发产品的减少所致。

持有至到期投资 2011 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100.00%，其主要原因是：本期收回了对合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司的委托贷款所致。

长期股权投资 2011 年 12 月 31 日年末数为 79,702,342.32 元，比年初数减少 32.50%，其主要原因是：公司本期对北方拉利贝拉工程建设股份有限公司计提减值准备所致。

投资性房地产 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,139,397.01 元，比年初数增加 172.59%，

其主要原因是：本期增加了投资性房地产所致。

无形资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 33,805.90 元，比年初数减少 79.69%，其主要原因是：本期摊销所致。

长期待摊费用 2011 年 12 月 31 日年末数为 231,878.44 元，比年初数减少 65.06%，其主要原因是：投资项目未中标，前期费用结转至当期损益所致。

递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日年末数为 15,051,400.59 元，比年初数增加 136.91%，其主要原因是：本期计提的坏账准备及长期股权投资减值准备所致。

应付票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100%，其主要原因是：应付票据本期支付所致。

应付账款 2011 年 12 月 31 日年末数为 1,400,096,310.98 元，比年初数增加 47.62%，其主要原因是：在执行的国际工程—德黑兰综合采购项目确认的应付分包商款项的增加所致。

预收款项 2011 年 12 月 31 日年末数为 230,971,835.25 元，比年初数减少 28.47%，其主要原因是：在执行的国际工程—德黑兰综合采购项目随着发货的增加核减的预收款项及子公司番禺富门花园房地产开发有限公司预售结转收入核减预收款项所致。

应交税费 2011 年 12 月 31 日年末数为 10,527,233.52 元，比年初数增加 338.03%，其主要原因是：本期企业所得税增加所致。

其他应付款 2011 年 12 月 31 日年末数为 17,329,429.15 元，比年初数减少 50.67%，其主要原因是：代收代付款项的减少所致。

一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100%，其主要原因是：归还了一年内到期的长期借款所致。

营业收入 2011 年度发生数为 2,632,356,664.70 元，比上年数增加 43.91%，其主要原因是：在执行的国际工程—德黑兰综合采购项目本年集中发货，确认收入的增加。

营业成本 2011 年度发生数为 2,342,085,868.03 元，比上年数增加 43.51%，其主要原因是：随着在执行的国际工程—德黑兰综合采购项目本年发货的增加而增加的营业成本。

营业税金及附加 2011 年度发生数为 14,856,643.52 元，比上年数减少 11.89%，其主要原因是：子公司番禺富门花园房地产开发有限公司随着二三期开发产品的销售接近尾声营业税减少所致。

销售费用 2011 年度发生数为 26,678,671.44 元，比上年数减少 9.70%，其主要原因是：职工薪酬、业务经费减少所致。

管理费用 2011 年度发生数为 43,280,942.34 元，比上年数增加 14.95%，其主要原因是：职工薪酬、业务经费、交通费增加所致。

财务费用 2011 年度发生数为 48,231,943.56 元，比上年数减少 22.77%，其主要原因

是：利息收入增加、汇兑损益减少所致。

资产减值损失 2011 年度发生数为 60,361,402.84 元，比上年数增加 66,034,627.88 元，其主要原因是：坏账准备及长期股权投资减值准备增加所致。

投资收益 2011 年度发生数为-2,018,243.57 元，比上年数减少 1,727,539.42 元，其主要原因是：持有至到期投资取得的投资收益的减少所致。

营业外支出 2011 年度发生数为 148,370.76 元，比上年数增加 527.57%，其主要原因是：本期捐赠等支出款项的增加。

所得税费用 2011 年度发生数为 10,529,060.40 元，比上年数增加 40.28%，其主要原因是：利润总额增加导致当期所得税费用的增加所致。

第十二节 备查文件目录

(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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定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

2012 年 3 月 9 日