



北方国际合作股份有限公司

2012 年半年度报告全文

股票简称：北方国际 股票代码：000065

报告期间：2012 年 1 月 1 日-2012 年 6 月 30 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。

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

王一彤董事因公出差，委托 刘三华董事投票表决

李建民董事因公出差，委托 刘三华董事投票表决

邹嵬董事因公出差，委托 胡发荣 董事投票表决。

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

公司半年度财务报告未经审计。

第一节	重要提示及目录	-----	1
第二节	公司基本情况	-----	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	-----	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	-----	8
第五节	董事会报告	-----	13
第六节	重要事项	-----	17
第七节	财务报告	-----	24
第八节	备查文件	-----	102

第二节 公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000065	B 股代码	
A 股简称	北方国际	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	北方国际合作股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	北方国际		
公司的法定英文名称	NORINCO INTERNATIONAL COOPERATION LTD.		
公司的法定英文名称缩写	NORINCO INTERNATIONAL COOPERATION LTD.		
公司法定代表人	胡发荣		
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 12 区 47 号楼 3 层 (301、302)		
注册地址的邮政编码	100071		
办公地址	北京市广安门内大街 338 号港中旅大厦 11 层		
办公地址的邮政编码	100053		
公司国际互联网网址	www.norinco-intl.com		
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜晓东	罗乐
联系地址	北京市广安门大街 338 号港中旅大厦 11 层	北京市广安门大街 338 号港中旅大厦 11 层
电话	010-83916913	010-83916913
传真	010-83528922	010-83528922
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com	bfgj@norinco-intl.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北方国际合作股份有限公司董事会办公室

七、主要财务数据与指标

主要会计数据

主要会计数据	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	153,566,328.4	965,228,948.06	-84.09%
营业利润(元)	40,141,301.3	64,980,742.8	-38.23%
利润总额(元)	40,195,301.3	65,473,168.51	-38.61%
归属于上市公司股东的净利润(元)	29,752,411.59	57,761,000.55	-48.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	29,722,036.59	56,024,118.12	-46.95%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-395,685,134.57	-328,857,809.68	-20.32%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	2,429,195,393.53	2,330,135,574.29	4.25%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	563,889,112	543,882,927.61	3.68%
股本(股)	162,437,120	162,437,120	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.36	-50%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.36	-50%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.34	-47.06%
全面摊薄净资产收益率(%)	5.28%	10.93%	-5.65%
加权平均净资产收益率(%)	5.32%	11.38%	-6.06%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	5.27%	10.6%	-5.33%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.32%	11.04%	-5.72%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-2.44	-2.02	-20.79%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.47	3.35	3.58%
资产负债率(%)	71.96%	72.37%	-0.41%

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

非经常性损益项目

项目	金额(元)	说明
非流动资产处置损益		
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)		
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期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		
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	54,000	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-10,125	
所得税影响额	-13,500	
合计	30,375	--

第三节 股本变动和主要股东持股情况

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

股份变动情况表

	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									
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									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	162,437,120	100%						162,437,120	100%
1、人民币普通股	162,437,120	100%						162,437,120	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	162,437,120	100%						162,437,120	100%

二、截至到2012年6月30日，本公司的股东总数为：13,684 户。

前十名股东的持股情况：

股东名称	股东性质	股份种类	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押、冻结或托管的股份数量
中国万宝工程公司	国有法人	人民币普通股	54.41%	88,387,159	0	无
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	人民币普通股	7.12%	11,572,463	0	无
黄木顺	境内自然人	人民币普通股	1.39%	2,265,100	0	未知
中国建设银行-华商盛世成长股票型证券投资基金	基金、理财产品	人民币普通股	1.23%	1,997,219	0	未知
唐资江	境内自然人	人民币普通股	1.15%	1,865,100	0	未知
中国民生银行-华	基金、理财	人民币普通股	1.13%	1,836,049	0	未知

商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	产品					
黄秀莲	境内自然人	人民币普通股	0.93%	1,513,500	0	未知
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	基金、理财产品	人民币普通股	0.93%	1,512,717	0	未知
BILL&MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	境外法人	人民币普通股	0.92%	1,500,160	0	未知
王斌	境内自然人	人民币普通股	0.49%	794,000	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明:	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。					

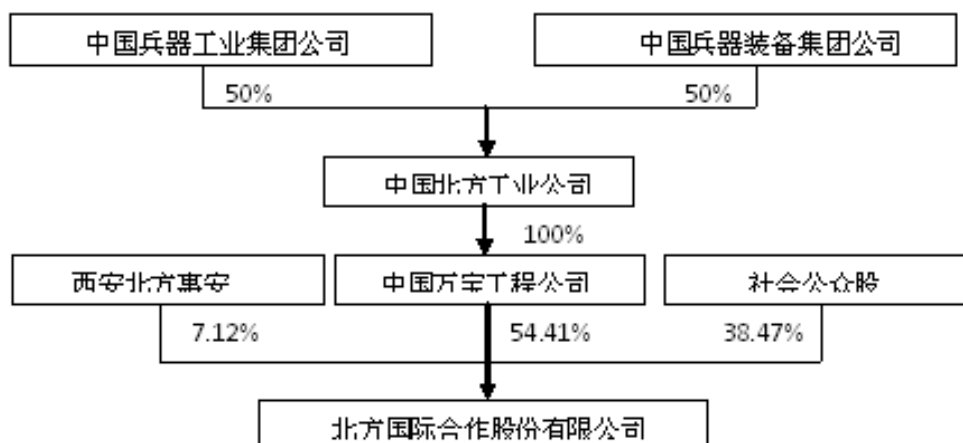
前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国万宝工程公司	88,387,159	A股	88,387,159
西安北方惠安化学工业有限公司	11,572,463	A股	11,572,463
黄木顺	2,265,100	A股	2,265,100
中国建设银行-华商盛世成长股票型证券投资基金	1,997,219	A股	1,997,219
唐资江	1,865,100	A股	1,865,100
中国民生银行-华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,836,049	A股	1,836,049
黄秀莲	1,513,500	A股	1,513,500
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	1,512,717	A股	1,512,717
BILL & MELINDA GATES FOUNDATION TRUST	1,500,160	A股	1,500,160
王斌	794,000	A股	794,000

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

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高管未持有本公司股份，未持有股票期权、被授予的限制性股票的情况

(一)、董事、监事和高级管理人员持股变动:

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中: 持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王一彤	董事长	男	48	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	是
李建民	董事	男	49	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	是
邹崑	董事	男	47	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	是
胡发荣	总经理; 董事	男	48	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
周立	独立董事	男	46	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
王小军	独立董事	男	58	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
荣忠启	独立董事	男	67	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
刘三华	董事	男	42	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	是
刘建哲	董事; 副总经理	男	44	2011年05月18日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
翟斌	监事	男	47	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	是
李清海	监事	男	56	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	是
罗乐	监事	女	38	2011年08月17日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
张世平	副总经理	男	53	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
余道春	副总经理	男	44	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否

				月 10 日									
赵志勇	副总经理	男	47	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
杜晓东	董事会秘书	男	43	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
单钧	副总经理	男	42	2011年04月26日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
王晓冰	副总经理	男	44	2011年04月26日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王一彤	中国万宝工程公司	副董事长			是
李建民	中国万宝工程公司	总经理、党委书记			是
刘三华	中国万宝工程公司	总会计师			是
邹崑	西安北方惠安化学工业有限公司	总经理、董事、党委副书记			是
李清海	西安北方惠安化学工业有限公司	一级业务主管			是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李建民	中国北方工业公司	总裁助理、科技带头人			否
邹崑	四川北方硝化棉股份有限公司	董事			否
胡发荣	德黑兰车辆制造公司	副董事长			否
翟斌	中国北方工业公司	审计部主任			是
周立	清华大学	教授			是
	深圳英威腾电气股份公司	独立董事			是
	北京三元食品股份有限公司	独立董事			是
	中金黄金	独立董事			是
王小军	山东兖州煤业股份有限公司	独立董事			是
	君合律师事务所	律师、合伙人			是
	紫金矿业集团股份有限公司	独立董事			是
刘三华	万宝矿产有限公司	董事			否
	振华石油控股有限公司	监事			否
	阿尔及利亚炸药生产有限公司	董事			否
	北方国际工程建设有限公司	董事长			否
余道春	北方万坤置业有限公司	董事			否
	番禺富门花园房地产有限公司	董事			否
赵志勇	北方万坤置业有限公司	董事长			否
杜晓东	北方万坤置业有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明					

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事会薪酬委员会根据五届十二次董事会通过的《北方国际合作股份有限责任公司经营班子考核与薪酬管理办法》，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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月发放；高级管理人员逐月考核，按考核结果预结算月薪酬，年终统一结算。

(四) 公司员工情况

在职员工的人数	249
公司需承担费用的离退休职工人数	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	107
技术人员	62
财务人员	31
行政人员	49
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	2
硕士	45
本科	148
大专	33
高中及以下	21

二、报告期内公司未有新聘或解聘董、监事及高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、公司报告期内总体经营情况

2012年上半年，积极应对严峻、复杂的国内外环境的变化，开拓进取，努力推动各项业务积极稳妥地前进，为实现全年的各项指标奠定基础。

1、公司营业收入、营业利润、利润总额及净利润同比增减变化情况如下：

(单位：人民币元)

项目	上年同期	报告期	同比增减幅度
营业收入	965,228,948.06	153,566,328.40	-84.09%
营业利润	64,980,742.80	40,141,301.3	-38.23%
净利润 (归属于母公司所有者)	57,761,000.55	29,752,411.59	-48.49%

引起变动的主要影响因素：

①公司本期实现收入153,566,328.40元，较上年同期965,228,948.06元同比减少84.09%，主要由于今年上半年国际工程项目发货延迟导致收入同比大幅减少；南沙“境界”房地产项目随着二三期开发产品销售接近尾声，收入较上年同期减少。

②公司报告期实现归属于母公司股东净利润29,752,411.59元，较上年同期57,761,000.55元同比减少48.49%，主要由于报告期营业收入的减少及欧元贬值形成1,256万元的汇兑损失，较上年同期2,894万元的汇兑收益而言变动较大。

2、报告期内主营业务范围及经营情况

公司的主营业务范围包括国际工程承包、国内建筑安装、房地产开发等业务。

单位：元/人民币

业务	主营业务收入		主营业务成本		毛利率(%)	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
国际工程承包	111,828,890.34	883,597,504.11	109,315,475.77	802,148,948.03	2.25	9.22
国内建筑安装	29,913,765.78	34,743,907.65	28,525,829.71	31,292,312.03	4.64	9.93
房地产	11,690,163.30	46,701,211.50	4,211,679.70	29,248,942.69	63.97	37.37
合计	153,432,819.42	965,042,623.26	142,052,985.18	862,690,202.75	7.42	10.61

(1) 国际工程承包业务：面对复杂的国际形势，报告期公司切实抓好国际工程重大项目的生效和执行工作，努力推动合同生效，按计划稳步推进重大项目执行。

同时，加大重点市场、重大项目开拓力度，巩固在重点传统市场优势领域的领先地位，实现持续成交。

(2) 房地产业务：报告期内房地产业务以投资开发、运营管控能力为核心加强各项能力培育。加大重点项目的开发、执行与销售工作。南沙“境界”项目二三期已基本售罄，四期工程紧扣总控计划，把控开发节奏，全面启动营销推广工作。北方中惠项目取得《基础设施竣工备案表》。

(3) 国内建筑安装：报告期装饰业务新中标项目金额达 560 万元人民币，正在执行的工程施工进度按计划稳步推进，同时加强清欠及内部项目管理、制度流程完善工作的落实力度。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他业务活动。

4、公司参股公司的投资收益对公司净利润达到 10%的情况。

公司控股子公司-北方万坤置业有限公司与中惠熙元房地产集团有限公司共同投资成立的北京北方中惠房地产开发有限公司，以负责北京市石景山区鲁谷银河商务区 F 地块项目开发建设，注册资金 10000 万元，两方股东各持有其 50% 的股权。报告期内，北方万坤公司实现投资收益 8,351 万元人民币。

5、经营中的问题及应对措施

2012 年下半年，公司的经营发展面临着更加严峻、复杂的外部环境；市场多元化战略虽取得一些成效，但项目的生效率较低，项目数量、项目规模的积累还略显单薄；国内外竞争对手的压力日趋加深；房地产业务依然面临宏观调控等压力。

2012 年下半年的主要经营策略和应对措施

面对着风险和挑战，公司将着力提升应变能力、市场快速反应能力、专业化市场能力和管理能力。密切关注国际局势的变化，把控风险，抓住机遇，化解市场不确定性，实现公司快速平稳发展。

(1) 稳步推进重点项目的生效与执行工作。继续贯彻市场多元化战略，着力提升市场开发能力，深化市场多元化战略，降低市场较集中所带来的政治风险。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。

(2) 根据市场变化情况，把握房地产业务的开发节奏，着力提升运营管控与投资开发两大核心能力，有效保证施工安全。装饰业务进一步规范和完善内部

管理流程和制度，及时完成历史项目遗留问题的清理和风险防范工作，并在稳健的原则下，积极做好装饰项目市场开发等经营与管理工作。

(3) 提高公司精细化管理水平，积极做好各项经营管理工作。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。

2012年下半年，公司将继续积极应对挑战，稳中求进，努力实现全年经营目标，增强公司核心竞争力，实现在不确定环境中持续稳定增长。

三、报告期内的投资情况

- 1、报告期内无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、 报告期内无重大非募集资金投资项目。

四、公司现金分红政策的制定及执行情况

1、 现金分红政策的制定情况

为促进公司规范运作和健康发展，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，公司第五届十三次董事会及2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中有关利润分配政策部分条款进行修改(详见2012年7月21日及2012年8月18日《中国证券报》《证券时报》与巨潮资讯网公告)。

2、 现金分红政策的执行情况

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

3、 现金分红政策的调整

公司以现场投票方式召开2012年第一次临时股东大会，会议审议通过《公司章程》中有关现金分红政策调整事项，调整程序合规、透明。

五、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

为规范公司内幕信息知情人的管理，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，公司于2010年3月19日四届二十九次会议审议通过了内幕信息知情人管理制度，并于2012年6月五届十二次董事会通过修订。公司在定期报告披露前按照相关要求向控股股东报送财务信息和重大项目月报均按照内幕信息知情人管理制度进行了登记。

通过自查，没有发现公司内幕信息知情人进行内幕交易、泄露内幕信息或者建议他人利用内幕信息进行交易的情况发生。

第六节 重要事项

一、公司治理

公司自上市以来,一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求,以《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件为依据,不断完善公司法人治理结构和内控制度,形成了规范、科学的公司决策和运作机制,公司的治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内公司分红派息实施情况。

2012年4月26日召开的公司2011年年度股东大会审议通过《公司2011年度利润分配方案》(详见刊登于2012年4月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上的股东大会决议公告)。

本公司2011年分红派息方案是:以公司现有总股本162,437,120股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.6元(含税),共计9,746,227.20元。

股权登记日为2012年6月20日,除权除息日为2012年6月21日(详见刊登于2012年6月14日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网的2011年度分红派息实施公告)。公司委托中国结算深圳分公司代派的股息已于2012年6月21日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入股东资金账户。

三、报告期内公司尚未制定实施股权激励方案。

四、报告期内公司发生及以前发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

2011年年报披露的本公司下属公司番禺富门花园房地产有限公司与中国建筑一局(集团)有限公司因建筑工程施工合同纠纷被银行冻结的银行存款6,543,567.25元本期业已解冻。本报告期番禺富门花园房地产有限公司以对方不履行保修义务向法院提出反诉请求。法院受理后,通过两轮摇号最终确定了工程质量鉴定单位。但截止报告日,鉴定工作尚未完成。

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

六、报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的重大关联交易报告期的执行情况

(1) 公司实际控制人中国北方工业公司、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。本期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 2,555 万元人民币。

(2) 北方国际工程建设有限公司为同属控股股东中国万宝工程公司的控股子公司，由于北方国际工程建设有限公司装饰工程施工资质手续尚未办理完毕，本公司代理其从事装饰工程施工业务。2012 年预计北方国际代理北方建设方式执行的项目金额为 1500 万元人民币，报告期北方国际工程建设有限公司以本公司名义代理项目确认收入 383 万元人民币。

以上关联交易的交易对方、交易内容、定价原则、交易价格、交易金额、结算方式等情况，详见上述日期已披露的关联交易公告。

2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易

3、报告期公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易。

4、报告期内公司与关联方债权债务往来及担保事项

(1) 公司不存在大股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的行为。

(2) 报告期内无违反规定对外提供担保的情况。

(3) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		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	667,006,994.39	35,881,327.71	704,296,677.54	35,543,411.66
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	40,710,477.85	2,035,523.89	4,925,211.58	246,260.58
扬子矿业有限公司	34,798,242.29	1,739,912.11		
北京北方中惠房地产开发有限公司	6,252,684.16	312,634.21	8,430,879.27	421,543.96
合计	748,768,398.69	39,969,397.92	724,172,952.30	36,537,225.40
预付账款:				
北方设计研究院	400,000.00		400,000.00	
包头北奔重型汽车有限公司	3,330,248.70		2,245,898.70	
内蒙古一机集团大地工程有限公司	6,015,557.70			
江麓机电集团有限公司	1,596,000.00			

北京北方中惠房地产开发有限公司	56,553,127.00	
合计	67,894,633.40	2,645,898.70

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:		
北方万邦物流有限公司	275,269.32	
德黑兰轨道车辆制造公司		263,500.00
合计	275,269.32	263,500.00
预收款项:		
德黑兰轨道车辆制造公司	23,570,981.45	24,318,910.83
北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
扬子矿业有限公司	17,425,788.91	
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	302,103,117.97	144,193,733.66
合计	346,534,406.85	171,947,163.01
其他应付款:		
德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
合计	64,464.79	64,464.79

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)。

报告期,兵器财务有限责任公司更名为兵工财务有限责任公司。

截止 6 月 30 日,公司在兵工财务有限公司的存款余额为 135,912,184.58 元,借款余额 1.5 亿元人民币。

八、重大合同及履行情况

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

2、本公司报告期内无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

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

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

5、公司年初至报告期末重大经营合同签署及履行情况如下:

(1) 伊朗德黑兰地铁四号线项目,合同金额 5.32 亿欧元(或 50.36 亿元人民币)

(详见 2010 年 12 月 2 日的刊登于中国证券报、证券时报及巨潮网《重大合同进展公告》)

履行情况: 项目按计划执行。截至到 2012 年 6 月 30 日该项目累计确认收入 42,549.86 万元人民币,报告期该项目确认收入 250.11 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 2012 年 6 月 30 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 0 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。截止到 2012 年 6 月 30 日项目实现项目收入 3,991.67 万元人民币。

(13) (德黑兰地铁六号线合同，合同价格 121,856.10 万美元，约合人民币 78.7 亿元人民币元（公司 2012 年 5 月 12 日重大合同公告）

履行情况：尚未生效。

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

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

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

用上市公司资金的情况发生。

2、报告期内，公司无对外担保、违规对外担保情况。

十、本公司持股 30%以上的股东在报告期内未提出或实施股份增持计划的情况。

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

十二、本公司报告期内无证券投资情况

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

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 5 月 2 日	北京	电话方式	投资者	重大合同的进展情况
2012 年 5 月 15 日	北京	电话方式	投资者	伊朗项目的进展

十五、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届九次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
与扬子矿业有限公司签订缅甸蒙育瓦 SK 矿项目补充设备供货合同日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
与包头北奔重型汽车有限公司签订缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿建设设备车辆采购合同日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011 年度业绩预告公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
对外担保公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011 年年度股东大会会议通知	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
五届十次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
五届六次监事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012 年 03 月 13 日	巨潮资讯网

			http://www.cninfo.com.cn/
关于计提长期股权投资减值准备的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年03月13日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
代理北方国际工程建设有限公司建筑装饰工程业务日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年03月13日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
《与北方万邦物流有限公司签署出口货物海运代理协议》的日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年03月13日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
业绩预告公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年04月13日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
五届十一次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年04月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
与包头北奔重型汽车有限公司签订缅甸蒙育瓦SK矿矿建设设备车辆采购合同日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年04月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年04月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
关于公司股票临时停牌的公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年05月11日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
伊朗德黑兰地铁六号线重大合同公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年05月14日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
重大合同的风险揭示公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年05月15日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2011年度权益分派实施公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年06月14日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
五届十二次董事会决议公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年06月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
与北京奥信化工科技发展有限公司签订缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿采矿设备采购合同日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年06月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
与江麓机电集团有限公司签订缅甸蒙育瓦SK矿矿建设设备采购合同日常关联交易公告	《中国证券报》《证券时报》	2012年06月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

第七节

财务报告

本期财务报告未经审计。

合并资产负债表

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	720,935,637.60	1,035,282,963.60
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	742,807,799.02	735,006,954.94
预付款项	七、5	320,480,882.99	115,165,120.98
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	980,324.28	2,003,842.00
应收股利			
其他应收款	七、4	32,408,926.10	18,917,371.17
买入返售金融资产			
存货	七、6	389,380,273.28	290,947,972.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,206,993,843.27	2,197,324,225.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、7	21,748,189.23	23,255,487.17
长期股权投资	七、8	163,217,315.17	79,702,342.32
投资性房地产	七、9	1,119,595.63	1,139,397.01
固定资产	七、10	13,569,355.79	13,397,037.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	75,694.56	33,805.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、12	225,549.26	231,878.44
递延所得税资产	七、13	22,245,850.62	15,051,400.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		222,201,550.26	132,811,348.85
资产总计		2,429,195,393.53	2,330,135,574.29

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）

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、15	150,000,000.00	
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			
应付账款	七、16	1,047,177,764.56	1,400,096,310.98
预收款项	七、17	512,601,566.74	230,971,835.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	3,524,158.72	4,122,234.23
应交税费	七、19	796,567.97	10,527,233.52
应付利息			
应付股利		0.00	18,529.50
其他应付款	七、20	12,223,673.20	17,329,429.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,726,323,731.19	1,663,065,572.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、21	21,748,189.23	23,255,487.17
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,748,189.23	23,255,487.17
负债合计		1,748,071,920.42	1,686,321,059.80
所有者权益：			
股本	七、22	162,437,120.00	162,437,120.00
资本公积	七、23	144,084,593.38	144,084,593.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、24	44,921,748.09	44,921,748.09
一般风险准备			
未分配利润	七、25	212,445,650.53	192,439,466.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		563,889,112.00	543,882,927.61
少数股东权益		117,234,361.11	99,931,586.88
所有者权益合计		681,123,473.11	643,814,514.49
负债和所有者权益总计		2,429,195,393.53	2,330,135,574.29

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		153,566,328.40	965,228,948.06
其中：营业收入	七、26	153,566,328.40	965,228,948.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		196,939,999.95	897,791,241.38
其中：营业成本	七、26	142,082,786.56	862,785,574.59
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、27	1,946,301.26	5,567,449.88
销售费用	七、28	17,381,314.19	15,357,959.99
管理费用	七、29	28,044,398.42	22,665,673.29
财务费用	七、30	3,686,970.88	-32,920,777.57
资产减值损失	七、31	3,798,228.64	24,335,361.20
加：公允价值变动收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、32	83,514,972.85	-2,456,963.88
其中：对联营企业和合营企业的投资		83,514,972.85	-4,625,860.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,141,301.30	64,980,742.80
加：营业外收入	七、33	54,000.00	512,994.71
减：营业外支出	七、34		20,569.00
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		40,195,301.30	65,473,168.51
减：所得税费用	七、35	-6,859,884.52	5,857,813.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,055,185.82	59,615,355.13
其中：归属于母公司所有者的净利润		29,752,411.59	57,761,000.55
少数股东损益		17,302,774.23	1,854,354.58
被合并方在合并前实现的净利润			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七、36	0.18	0.36
（二）稀释每股收益(元/股)	七、36	0.18	0.36
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		47,055,185.82	59,615,355.13
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		29,752,411.59	57,761,000.55
归属于少数股东的综合收益总额		17,302,774.23	1,854,354.58

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		398,127,065.49	533,229,134.44
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		62,232,444.61	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、37.(1)	40,047,055.46	9,836,270.38
经营活动现金流入小计		500,406,565.56	543,065,404.82
购买商品、接受劳务支付的现金		819,991,176.10	808,856,804.55
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		35,881,575.14	28,853,843.56
支付的各项税费		12,946,099.83	13,701,451.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、37.(2)	27,272,849.06	20,511,114.59
经营活动现金流出小计		896,091,700.13	871,923,214.50
经营活动产生的现金流量净额		-395,685,134.57	-328,857,809.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			210,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,014,594.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
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		0.00	212,014,594.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,579,627.62	265,006.00
投资支付的现金			100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,600.00
投资活动现金流出小计		57,579,627.62	105,265,606.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,579,627.62	106,748,988.44
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		150,000,000.00	
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		150,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			20,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,746,227.20	9,780,302.68
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、37.(3)	28,129.87	0.00
筹资活动现金流出小计		9,774,357.07	30,680,302.68
筹资活动产生的现金流量净额		140,225,642.93	-30,680,302.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,235,360.51	6,293,553.77
五、现金及现金等价物净增加额		-307,803,758.75	-246,495,570.15
加：年初现金及现金等价物余额		1,028,739,396.35	870,193,853.53
六、期末现金及现金等价物余额		720,935,637.60	623,698,283.38

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

合并所有者权益变动表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	162,437,120.00	144,084,593.38			44,921,748.09		192,439,466.14		543,882,927.61	99,931,586.88	643,814,514.49
加：会计政策变更									0.00		0.00
前期差错更正									0.00		0.00
其他									0.00		0.00
二、本年初余额	162,437,120.00	144,084,593.38	0.00	0.00	44,921,748.09	0.00	192,439,466.14	0.00	543,882,927.61	99,931,586.88	643,814,514.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,006,184.39	0.00	20,006,184.39	17,302,774.23	37,308,958.62
（一）净利润							29,752,411.59		29,752,411.59	17,302,774.23	47,055,185.82
（二）其他综合收益									0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,752,411.59	0.00	29,752,411.59	17,302,774.23	47,055,185.82
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本									0.00		0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00		0.00
3.其他									0.00		0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,746,227.20	0.00	-9,746,227.20	0.00	-9,746,227.20
1.提取盈余公积							0.00		0.00		0.00
2.提取一般风险准备									0.00		0.00
3.对所有者的分配							-9,746,227.20		-9,746,227.20		-9,746,227.20
4.其他									0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本									0.00		0.00
2.盈余公积转增资本									0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00		0.00
4.其他									0.00		0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取									0.00		0.00
2.本期使用									0.00		0.00
四、本期期末余额	162,437,120.00	144,084,593.38	0.00	0.00	44,921,748.09	0.00	212,445,650.53	0.00	563,889,112.00	117,234,361.11	681,123,473.11

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

合并所有者权益变动表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	162,437,120.00	144,084,593.38			39,447,495.15		134,324,014.93		480,293,223.46	92,977,574.65	573,270,798.11
加：会计政策变更									0.00		0.00
前期差错更正									0.00		0.00
其他									0.00		0.00
二、本年初余额	162,437,120.00	144,084,593.38	0.00	0.00	39,447,495.15	0.00	134,324,014.93	0.00	480,293,223.46	92,977,574.65	573,270,798.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	5,474,252.94	0.00	58,115,451.21	0.00	63,589,704.15	6,954,012.23	70,543,716.38
（一）净利润							73,335,931.35		73,335,931.35	11,959,664.12	85,295,595.47
（二）其他综合收益									0.00		0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,335,931.35	0.00	73,335,931.35	11,959,664.12	85,295,595.47
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,005,651.89	-5,005,651.89
1.所有者投入资本									0.00		0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									0.00		0.00
3.其他									0.00	-5,005,651.89	-5,005,651.89
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,474,252.94	0.00	-15,220,480.14	0.00	-9,746,227.20	0.00	-9,746,227.20
1.提取盈余公积					5,474,252.94		-5,474,252.94		0.00		0.00
2.提取一般风险准备									0.00		0.00
3.对所有者的分配							-9,746,227.20		-9,746,227.20		-9,746,227.20
4.其他									0.00		0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本									0.00		0.00
2.盈余公积转增资本									0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00		0.00
4.其他									0.00		0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取									0.00		0.00
2.本期使用									0.00		0.00
四、本期末余额	162,437,120.00	144,084,593.38	0.00	0.00	44,921,748.09	0.00	192,439,466.14	0.00	543,882,927.61	99,931,586.88	643,814,514.49

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年6月30日

单位：人民币元

项 目		期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		522,275,106.15	807,101,441.85
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十三、1	742,807,799.02	729,952,954.94
预付款项		309,223,755.99	115,165,120.98
应收利息		980,324.28	551,540.00
应收股利			
其他应收款	十三、2	26,105,342.03	18,269,191.27
存货		211,364,972.42	128,113,811.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,812,757,299.89	1,799,154,060.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		21,748,189.23	23,255,487.17
长期股权投资	十三、3	405,806,841.06	405,806,841.06
投资性房地产		1,119,595.63	1,139,397.01
固定资产		12,669,640.94	12,799,167.75
在建工程			0.00
工程物资			0.00
固定资产清理			0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
无形资产		57,894.56	16,005.90
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产		21,957,387.23	14,872,935.34
其他非流动资产			0.00
非流动资产合计		463,359,548.65	457,889,834.23
资产总计		2,276,116,848.54	2,257,043,894.44

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）

编制单位：北方国际合作股份有限公司 2012年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,038,461,047.03	1,390,024,453.05
预收款项		510,660,068.74	228,780,337.25
应付职工薪酬		2,180,193.53	2,451,674.33
应交税费		1,167,040.12	11,075,086.10
应付利息			
应付股利			18,529.50
其他应付款		10,485,788.70	13,862,014.35
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,712,954,138.12	1,646,212,094.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		21,748,189.23	23,255,487.17
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,748,189.23	23,255,487.17
负债合计		1,734,702,327.35	1,669,467,581.75
所有者权益：			
股本		162,437,120.00	162,437,120.00
资本公积		166,668,721.50	166,668,721.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,921,748.09	44,921,748.09
未分配利润		167,386,931.60	213,548,723.10
所有者权益合计		541,414,521.19	587,576,312.69
负债和所有者权益总计		2,276,116,848.54	2,257,043,894.44

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十三、4	141,859,781.12	918,509,866.76
减：营业成本	十三、4	137,871,106.86	833,536,631.90
营业税金及附加		654,833.69	1,189,902.72
销售费用		15,042,202.90	12,756,576.36
管理费用		21,762,416.14	18,080,278.06
财务费用		5,630,443.57	-32,520,523.15
资产减值损失		4,064,228.64	24,335,361.20
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-43,165,450.68	61,131,639.67
加：营业外收入			500,000.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		-43,165,450.68	61,631,639.67
减：所得税费用		-6,749,886.38	5,716,473.18
四、净利润		-36,415,564.30	55,915,166.49

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

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		381,358,630.99	487,567,292.04
收到的税费返还		62,232,444.61	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		26,041,586.61	5,941,510.10
经营活动现金流入小计		469,632,662.21	493,508,802.14
购买商品、接受劳务支付的现金		797,084,015.25	798,394,853.54
支付给职工以及为职工支付的现金		27,453,863.37	23,445,051.05
支付的各项税费		10,896,242.09	7,855,929.06
支付其他与经营活动有关的现金		18,413,248.02	14,757,359.32
经营活动现金流出小计		853,847,368.73	844,453,192.97
经营活动产生的现金流量净额		-384,214,706.52	-350,944,390.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,072,632.62	169,305.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		46,072,632.62	169,305.00
投资活动产生的现金流量净额		-46,072,632.62	-169,305.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,746,227.20	9,412,982.68
支付其他与筹资活动有关的现金		28,129.87	
筹资活动现金流出小计		9,774,357.07	9,412,982.68
筹资活动产生的现金流量净额		140,225,642.93	-9,412,982.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,235,360.51	6,293,553.77
五、现金及现金等价物净增加额		-284,826,335.70	-354,233,124.74
加：年初现金及现金等价物余额		807,101,441.85	749,343,008.93
六、期末现金及现金等价物余额		522,275,106.15	395,109,884.19

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

所有者权益变动表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	162,437,120.00	166,668,721.50			44,921,748.09		213,548,723.10	587,576,312.69
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	162,437,120.00	166,668,721.50	0.00	0.00	44,921,748.09	0.00	213,548,723.10	587,576,312.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46,161,791.50	-46,161,791.50
（一）净利润							-36,415,564.30	-36,415,564.30
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,415,564.30	-36,415,564.30
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,746,227.20	-9,746,227.20
1.提取盈余公积							0.00	0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者的分配							-9,746,227.20	-9,746,227.20
4.其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本								0.00
2.盈余公积转增资本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取								0.00
2.本期使用								0.00
四、本期末余额	162,437,120.00	166,668,721.50	0.00	0.00	44,921,748.09	0.00	167,386,931.60	541,414,521.19

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

所有者权益变动表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2012年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	162,437,120.00	166,668,721.50			39,447,495.15		174,026,673.83	542,580,010.48
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	162,437,120.00	166,668,721.50	0.00	0.00	39,447,495.15	0.00	174,026,673.83	542,580,010.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	5,474,252.94	0.00	39,522,049.27	44,996,302.21
（一）净利润							54,742,529.41	54,742,529.41
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,742,529.41	54,742,529.41
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,474,252.94	0.00	-15,220,480.14	-9,746,227.20
1.提取盈余公积					5,474,252.94		-5,474,252.94	0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者的分配							-9,746,227.20	-9,746,227.20
4.其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本								0.00
2.盈余公积转增资本								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取								0.00
2.本期使用								0.00
四、本期期末余额	162,437,120.00	166,668,721.50	0.00	0.00	44,921,748.09	0.00	213,548,723.10	587,576,312.69

法定代表人：胡发荣

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：金鑫

北方国际合作股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日—2012年6月30日

(除特别说明外,本附注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2012年6月30日，本公司累计发行股本总数16,243.712万股，详见附注七、21。

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。

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 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年 1-6 月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，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、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	96,950,758.99	16,541,993.97		
番禺富门花园房 地产有限公司	75.00	75.00	是	20,283,602.12	760,780.26		

2、合并范围发生变更的说明

无。

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

无。

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 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末数			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
-人民币			1,269,644.42			
-美元	84,607.43	6.3249	535,133.53	111,632.43	6.3009	703,384.78
-比尔	1,232,138.18	0.3532	435,181.92	498,411.69	0.3623	180,565.09
-基普	58,752,868.00	0.0008	46,366.70	54,107,502.00	0.0008	42,517.42
-里亚尔	42,292.84	1.6866	71,332.80			
银行存款:			719,638,758.40			1,034,286,269.58
-人民币			629,467,950.91			442,752,838.27
-美元	5,951,467.02	6.3249	37,642,433.75	21,427,556.93	6.3009	135,012,893.45
-欧元	5,768,616.80	7.8710	45,404,782.83	54,322,254.26	8.1625	443,405,400.39
-比尔	17,377,793.17	0.3532	6,137,705.59	36,095,975.99	0.3623	13,076,886.60
-基普	164,253.00	0.0008	129.63	184,253.00	0.0008	144.79
-里亚尔	562,500.00	1.6866	948,735.03			
-卢布	193,825.44	0.1910	37,020.66	193,825.44	0.1966	38,106.08
-港币						
其他货币资金			27,234.78			27,935.60
-人民币						
-比尔	77,110.31	0.3532	27,234.78	77,110.31	0.3623	27,935.60
合 计			<u>720,935,637.60</u>			<u>1,035,282,963.60</u>

2、应收利息

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
应收定期存款利息	2,003,842.00	2,046,478.86	3,069,996.58	980,324.28
合 计	<u>2,003,842.00</u>	<u>2,046,478.86</u>	<u>3,069,996.58</u>	<u>980,324.28</u>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数	
	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	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	6.17
组合小计	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	6.17

(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	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

(2) 应收账款按账龄列示

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			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	718,185,582.35	90.72	35,909,279.12	755,529,793.44	96.71	37,776,489.68
1 至 2 年	60,728,330.15	7.67	6,072,833.02	12,887,739.28	1.65	1,288,773.93
2 至 3 年	6,964,516.10	0.88	1,392,903.22	5,894,599.27	0.75	1,178,919.85
3 至 4 年	608,771.56	0.08	304,385.78	606,461.56	0.08	303,230.78
4 至 5 年				1,271,551.26	0.16	635,775.63
5 年以上	5,127,971.69	0.65	5,127,971.69	5,109,797.72	0.65	5,109,797.72
合计	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	781,299,942.53	100.00	46,292,987.59

(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	667,006,994.39	2 年以内	84.26

万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	40,710,477.85	1 年以内	5.14
扬子矿业有有限公司	业主	34,798,242.29	2 年以内	4.40
埃塞电力公司	业主	20,686,790.65	1 年以内	2.61
北京北方中惠房地产开发有 限公司	业主	6,252,684.16	1 年以内	0.79
合 计		<u>769,455,189.34</u>		<u>97.20</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	期末数			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	20,998,224.30	6.3249	132,811,668.88	8,465,174.43	6.3009	53,338,217.56
日元	160,500.00	0.0796	12,775.80	3,210,000.00	0.0811	260,340.63
欧元	81,622,608.50	7.8710	642,451,551.50	85,009,863.26	8.1625	693,893,008.84

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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	52,828,816.62	100.00	20,419,890.52	38.65
组合小计	52,828,816.62	100.00	20,419,890.52	38.65
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	<u>52,828,816.62</u>	<u>100.00</u>	<u>20,419,890.52</u>	<u>38.65</u>

(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	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

(2) 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	期末数			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	31,863,048.86	60.31	59,815.96	17,314,314.76	45.50	33,032.62
[其中：3 个月以内]	31,264,889.22	59.18		16,983,988.51	44.63	
[4 至 12 个月]	598,159.64	1.13	59,815.96	330,326.25	0.87	33,032.62
1 至 2 年	357,851.14	0.68	107,355.34	349,670.50	0.92	104,901.15
2 至 3 年	315,397.74	0.60	157,698.87	263,637.10	0.69	131,818.55
3 至 4 年	312,559.17	0.59	250,047.33	145,836.22	0.38	116,668.98
4 至 5 年	674,933.48	1.28	539,946.79	6,151,669.45	16.17	4,921,335.56
5 年以上	19,305,026.23	36.54	19,305,026.23	13,828,290.26	36.34	13,828,290.26
合计	52,828,816.62	100.00	20,419,890.52	38,053,418.29	100.00	19,136,047.12

(3) 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。

(4) 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		23,437,566.06	3 个月以内	44.37
中国对外建设总公司	分包商	11,952,427.61	5 年以上	22.62
广东省第一建筑工程有限公司	分包商	4,913,382.54	3 个月以内	9.30
埃塞 FINCHAA 项目经理部	项目经理部	2,674,627.98	5 年以上	5.06
河南送变电建设公司	分包商	2,069,470.64	1 年以上	3.92
合计		45,047,474.83		85.27

(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) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			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	9,125,458.07	6.3249	57,717,609.75	2,587,842.73	6.3009	16,305,738.24
比尔	3,641,712.78	0.3532	1,286,252.95	3,678,218.53	0.3623	1,332,548.72
里亚尔	3,825.00	1.6866	6,451.41			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	253,701,517.30	79.16	19,038,618.32	16.53
1 至 2 年	2,841,303.53	0.89	8,474,633.94	7.36
2 至 3 年	3,519,746.35	1.10	6,984,466.74	6.06
3 年以上	60,418,315.81	18.85	80,667,401.98	70.05
合计	320,480,882.99	100.00	115,165,120.98	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	30,621,302.47	3 年以上	
江苏常牵庞巴迪牵引系统有限公司	9,070,808.60	2-4 年	
中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司	7,688,929.74	1 年以上	预付的分包合同款, 因合同周期较长尚未结算
中国铁路通信信号集团公司	3,125,969.37	1 年以上	
合计	50,507,010.18		

(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
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业	56,553,127.00	1 年以内	预付办公楼购置款
中国水电建设集团国际工程有限公司	供应商	37,949,400.18	1 年以内	预付的分包合同款, 因合同周期较长尚未结算
中信重工机械股份有限公司	供应商	31,022,749.50	1 年以内	预付的分包合同款, 因合同周期较长尚未结算
长春轨道客车股份有限公司	供应商	30,621,302.47	3 年以上	
中国十五冶金建设有限公司	供应商	26,770,400.00	1 年以内	
合计		182,916,979.15		

(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	期末数			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	8,493,417.11	6.3249	53,720,014.04	932,160.30	6.3009	5,873,448.83

比尔	35,601,344.29	0.3532	12,574,126.32	31,676,924.25	0.3623	11,475,948.08
欧元	352,597.14	7.8710	2,775,292.11	566,590.85	8.1625	4,624,797.82
里亚尔	22,263,335.61	1.6866	37,549,341.84			

6、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末数			
	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	1,649,598.27			1,649,598.27
工程施工	209,715,374.15			209,715,374.15
开发成本	93,957,693.73			93,957,693.73
开发产品	84,057,607.13			84,057,607.13
合计	389,380,273.28			389,380,273.28

(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	1,689,622.56			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

(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	期末数
南沙境界四期	2011-12-29	2013-8-1	4.4 亿元	71,733,496.30	93,957,693.73
合计				71,733,496.30	93,957,693.73

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南沙境界二三期	2009-4	91,100,665.28		7,043,058.15	84,057,607.13
合计		91,100,665.28		7,043,058.15	84,057,607.13

7、长期应收款

项目	期末数	年初数
分期收款提供劳务	21,748,189.23	23,255,487.17
账面余额合计	21,748,189.23	23,255,487.17
减：坏账准备		
账面价值	21,748,189.23	23,255,487.17
减：一年内到期部分的账面价值		

合 计

21,748,189.23

23,255,487.17

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	38,246,646.40	83,514,972.85		121,761,619.25
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	79,702,342.32	83,514,972.85		163,217,315.17

(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	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备
德黑兰轨道车辆制造公司	成本法	37,446,795.41	37,446,795.41		37,446,795.41	29.00	29.00		
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	成本法	36,991,113.05	36,991,113.05		36,991,113.05	12.55	12.55	33,959,512.54	
北京北方中惠房地产开发有限公司	权益法	50,000,000.00	38,246,646.40	83,514,972.85	121,761,619.25	50.00	50.00		
北方物业开发公司	成本法	977,300.00	977,300.00		977,300.00	20.00	20.00		
合 计			113,661,854.86	83,514,972.85	197,176,827.71			33,959,512.54	

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 (%)
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

(续)

本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
--------------------	--------	--------	---------	----------	-------	------	--------

50.00	714,103,387.96	462,171,105.00	251,932,282.96	724,007,990.00	167,029,945.69	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 (%)	关联关系	组织机构代码
德黑兰轨道车辆制造公司	境外有限公司	德黑兰	Massond Ahmadi	轨道车辆生产装配	1,630 万美元	29.00	29.00	联营企业	
(续)									
2012 年 3 月 20 日资产总额 (RLS)	2012 年 3 月 20 日负债总额 (RLS)	2012 年 3 月 20 日净资产总额 (RLS)	2011 年 3 月 21 日-2012 年 3 月 20 日营业收入总额 (RLS)		2011 年 3 月 21 日-2012 年 3 月 20 日净利润 (RLS)			联营企业	
6,739,907,799,515.00	6,479,658,767,995.00	260,249,031,520.00	3,415,236,591,121.00		57,371,293,203.00			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	本期增加	本期减少	期末数
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

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	1,139,397.01		19,801.38	1,119,595.63
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	1,139,397.01		19,801.38	1,119,595.63

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	1,336,109.36			1,336,109.36
房屋、建筑物	1,336,109.36			1,336,109.36
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	196,712.35	19,801.38		216,513.73
房屋、建筑物	196,712.35	19,801.38		216,513.73
土地使用权				
三、减值准备合计				

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	1,139,397.01			1,119,595.63
房屋、建筑物	1,139,397.01			1,119,595.63
土地使用权				

注： 本年折旧和摊销额 19,801.38 元。

10、固定资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	44,264,408.34	1,020,688.62		45,285,096.96
其中：房屋及建筑物	9,893,591.37			9,893,591.37
机器设备	12,829,061.25	263,000.00		13,092,061.25
运输工具	12,706,901.67	338,400.00		13,045,301.67
电子及其他设备	8,834,854.05	419,288.62		9,254,142.67
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	30,837,015.92	848,370.25	848,370.25	31,685,386.17
其中：房屋及建筑物	2,617,722.67	133,533.90	133,533.90	2,751,256.57
机器设备	12,618,133.82	16,656.68	16,656.68	12,634,790.50
运输工具	8,982,329.76	359,940.18	359,940.18	9,342,269.94
电子及其他设备	6,618,829.67	338,239.49	338,239.49	6,957,069.16
三、账面净值合计	13,427,392.42			13,599,710.79
其中：房屋及建筑物	7,275,868.70			7,142,334.80
机器设备	210,927.43			457,270.75
运输工具	3,724,571.91			3,703,031.73
电子及其他设备	2,216,024.38			2,297,073.51
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	13,397,037.42			13,569,355.79
其中：房屋及建筑物	7,275,868.70			7,142,334.80
机器设备	210,927.43			457,270.75
运输工具	3,694,216.91			3,672,676.73
电子及其他设备	2,216,024.38			2,297,073.51

注： 本年折旧额为 848,370.25 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

11、无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,160,011.00	45,665.94		1,205,676.94
软件	1,160,011.00	45,665.94		1,205,676.94
二、累计折耗合计	1,126,205.10	3,777.28		1,129,982.38
软件	1,126,205.10	3,777.28		1,129,982.38
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计	33,805.90			75,694.56
软件	33,805.90			75,694.56

注：本年摊销金额为 3,777.28 元。

12、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
办公室装修费	231,878.44		41,703.18		190,175.26	
北方国际大厦装修费		35,374.00			35,374.00	
合 计	231,878.44	35,374.00	41,703.18		225,549.26	

13、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末数		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	15,482,569.63	103,217,130.89	14,939,435.34	99,418,902.25
其他	6,763,280.99	44,319,304.23	111,965.25	447,861.02
合 计	22,245,850.62	147,536,435.12	15,051,400.59	99,866,763.27

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	65,429,034.71	4,278,745.26	480,516.62		69,227,263.35
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					
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					

项 目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
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	99,418,902.25	4,278,745.26	480,516.62		103,217,130.89

15、短期借款

项 目	期末数	年初数
三个月信用借款	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

注：短期借款系指 2012 年 6 月 28 日本公司向兵工财务有限责任公司借入 150,000,000.00 元，期限三个月，借款年利率为 5.265%。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	938,339,368.95	1,315,187,362.96
1 至 2 年(含 2 年)	40,083,940.95	27,685,850.14
2 至 3 年(含 3 年)	31,042,093.67	31,798,579.43
3 年以上	37,712,360.99	25,424,518.45
合 计	1,047,177,764.56	1,400,096,310.98

(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
株洲电力机车有限公司	46,397,509.66	应付的分包合同款，因合同周期较长，尚未结算
中国华电工程集团南京输电变电成套设备公司	11,063,669.55	
海南大桥经理部	8,442,481.76	
天津市天发重型水电设备制造有限公司	7,642,584.86	
中国铁路通信信号集团公司	6,975,322.76	
合 计	80,521,568.59	

(5) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			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	432,612.81	6.3249	2,736,232.75	495,826.30	6.3009	3,124,151.93
日元				9,897,500.00	0.0811	802,716.93
比尔	58,000.00	0.3532	20,485.16	58,000.00	0.3623	21,012.30
欧元	38,212,099.09	7.8710	300,767,431.94	95,407,361.53	8.1625	778,762,588.49

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	462,888,733.58	184,391,240.60
1 至 2 年(含 2 年)	9,775,881.16	7,660,886.83
2 至 3 年(含 3 年)	2,719,374.99	10,655,970.28
3 年以上	37,217,577.01	28,263,737.54
合计	512,601,566.74	230,971,835.25

(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	23,449,765.61	项目周期较长
长春轨道客车股份有限公司	11,696,688.42	项目周期较长
KAYSON 公司	5,112,319.42	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	1,897,470.00	项目周期较长
合计	45,590,761.97	

(5) 预收房款

项目名称	年初数	期末数	竣工时间
番禺富门花园二期	1,785,038.00	1,535,038.00	2008.12
番禺富门花园三期	406,460.00	406,460.00	2009.4
合计	2,191,498.00	1,941,498.00	

(6) 外币预收款项原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			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	61,215,162.70	6.3249	387,179,782.56	24,830,273.17	6.3009	156,453,068.22
比尔	75,101,038.23	0.3532	26,527,132.13	74,480,439.14	0.3623	26,982,848.64
欧元	4,882,284.48	7.8710	38,428,461.14	4,866,968.77	8.1625	39,726,632.58

18、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,393,653.73	26,939,159.10	27,615,451.03	717,361.80
二、职工福利费		1,034,515.00	1,034,515.00	
三、社会保险费	416,124.56	5,189,290.30	5,659,821.60	-54,406.74
其中:1.医疗保险费	108,222.96	1,855,099.19	2,000,150.28	-36,828.13
2.基本养老保险费	285,060.19	1,883,145.72	2,165,372.30	2,833.61
3.年金缴费	-1,250.16	1,215,794.00	1,215,794.00	-1,250.16
4.失业保险费	8,661.22	94,442.30	111,648.91	-8,545.39
5.工伤保险费	7,551.93	66,762.40	78,969.71	-4,655.38
6.生育保险费	7,878.42	74,046.69	87,886.40	-5,961.29
四、住房公积金	160,353.66	1,391,681.38	1,427,405.96	124,629.08
五、工会经费和职工教育经费	1,522,703.04	1,176,002.80	715,788.05	1,982,917.79
六、非货币性福利				
七、辞退福利		310,020.00	310,020.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	629,399.24	124,257.55		753,656.79
合计	4,122,234.23	36,164,926.13	36,763,001.64	3,524,158.72

19、应交税费

项目	期末数	年初数
营业税	1,164,329.74	1,296,694.62
企业所得税	-1,494,405.02	8,554,811.94
个人所得税	654,960.36	166,378.59
城市维护建设税	111,084.17	120,315.29
教育费附加	46,414.70	48,362.00
关税	408,586.03	419,100.00
土地增值税	-56,879.63	-72,939.09
房产税	1,750.10	1,008.00
其他	-39,272.48	-6,497.83
合计	796,567.97	10,527,233.52

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	年初数
1年以内(含1年)	4,770,986.59	9,864,438.20
1至2年(含2年)	282,639.45	2,991,941.80

2至3年(含3年)	4,330,701.54	1,503,560.50
3年以上	2,839,345.62	2,969,488.65
合计	12,223,673.20	17,329,429.15

(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
埃塞 TIS ABAY 项目经理部	2,359,352.02	代收设备款, 尚未结算
株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	代收设备款, 尚未结算
合富辉煌(中国)有限公司	1,199,177.93	质保金
合计	4,971,675.99	

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
埃塞 TIS ABAY 项目经理部	2,359,352.02	工程尾款
中国十五冶金建设有限公司	1,600,000.00	保证金
株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	工程尾款
合富辉煌(中国)有限公司	1,199,177.93	投标质保金
合计	6,571,675.99	

(6) 外币其他应付款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			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	6.3249	2,464,211.21	389,604.77	6.3009	2,454,860.69
比尔	207,051.10	0.3532	73,128.89	207,051.10	0.3623	75,010.68
里亚尔	237,856.25	1.6866	401,168.35			

21、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	年初数
中国进出口银行	21,748,189.23	23,255,487.17
合计	21,748,189.23	23,255,487.17

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国进出口银行	2020年2月7日到期	30,187,646.85	5.50		21,748,189.23	
合计		30,187,646.85			21,748,189.23	

22、股本

项目	年初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	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									
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

23、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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

24、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,921,748.09			44,921,748.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	44,921,748.09			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。

25、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	192,439,466.14	
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	192,439,466.14	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	29,752,411.59	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,746,227.20	每 10 股派发含税现金 0.60 元
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	212,445,650.53	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 4 月 26 日公司股东大会批准的《公司 2011 年度利润分配方案》，公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.60 元，按照已发行股份数 162,437,120 股计算，共计 9,746,227.20 元。

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	153,432,819.42	965,042,623.26
其他业务收入	133,508.98	186,324.80
营业收入合计	153,566,328.40	965,228,948.06
主营业务成本	142,052,985.18	862,690,202.75
其他业务成本	29,801.38	95,371.84
营业成本合计	142,082,786.56	862,785,574.59

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	111,828,890.34	109,315,475.77	883,597,504.11	802,148,948.03
国内建筑工程	29,913,765.78	28,525,829.71	34,743,907.65	31,292,312.03
房地产销售收入	11,690,163.30	4,211,679.70	46,701,211.50	29,248,942.69
小计	153,432,819.42	142,052,985.18	965,042,623.26	862,690,202.75

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数				
合计	153,432,819.42	142,052,985.18	965,042,623.26	862,690,202.75

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	111,828,890.34	109,315,475.77	883,597,504.11	802,148,948.03
国内建筑工程	29,913,765.78	28,525,829.71	34,743,907.65	31,292,312.03
房地产销售收入	11,690,163.30	4,211,679.70	46,701,211.50	29,248,942.69
小计	153,432,819.42	142,052,985.18	965,042,623.26	862,690,202.75
减：内部抵销数				
合计	153,432,819.42	142,052,985.18	965,042,623.26	862,690,202.75

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	41,603,929.08	32,737,509.41	81,445,119.15	60,541,254.72
境外地区	111,828,890.34	109,315,475.77	883,597,504.11	802,148,948.03
小计	153,432,819.42	142,052,985.18	965,042,623.26	862,690,202.75
减：内部抵销数				
合计	153,432,819.42	142,052,985.18	965,042,623.26	862,690,202.75

(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(%)
2012年1-6月	116,508,961.73	75.87
2011年1-6月	887,255,123.05	91.92

27、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	1,327,667.39	3,619,022.67
城市维护建设税	87,480.53	225,735.01
教育费附加	70,706.63	187,008.65
堤围费	10,545.06	42,056.15
土地增值税	449,901.65	1,493,627.40
合计	1,946,301.26	5,567,449.88

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,788,408.10	9,258,963.84
房租水电费	1,206,751.22	1,181,616.47
交通费	1,030,656.80	754,018.19
通讯费	74,915.50	78,083.66
广告、宣传费	1,197,765.90	26,281.15
折旧费	69,259.34	75,429.32
业务经费	1,302,731.51	3,346,398.03
出国、差旅费	1,117,169.16	571,283.82
其他	593,656.66	65,885.51
合 计	17,381,314.19	15,357,959.99

29、管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,769,560.61	13,839,425.95
资产折旧、摊销费	635,633.12	872,863.79
交通费	1,979,356.22	1,089,936.44
通讯费	134,332.36	172,752.68
房租水电费	1,869,038.59	1,622,105.44
审计、咨询费	738,541.00	604,014.00
修理费	13,660.00	12,990.00
出国、差旅费	1,659,734.74	834,785.80
广告、宣传费	28,600.00	113,818.30
税费	185,631.98	82,537.11
业务经费	2,365,541.21	2,206,833.89
其他	664,768.59	1,213,609.89
合 计	28,044,398.42	22,665,673.29

30、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		367,320.00
减：利息收入	9,795,821.13	4,711,168.66
汇兑损益	12,562,096.60	
减：汇兑收益		28,944,095.52
手续费支出	580,513.52	82,455.88
其他	340,181.89	284,710.73
合 计	3,686,970.88	-32,920,777.57

31、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,798,228.64	24,335,361.20
合计	3,798,228.64	24,335,361.20

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	83,514,972.85	-4,625,860.74
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,297.58
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		2,174,194.44
合计	83,514,972.85	-2,456,963.88

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	增减变动原因
北京北方中惠房地产开发有限公司	83,514,972.85	-4,625,860.74	被投资单位本期开始售房，实现较大盈利
合计	83,514,972.85	-4,625,860.74	

33、营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		500,000.00	
其他	54,000.00	12,994.71	54,000.00
合计	54,000.00	512,994.71	54,000.00

其中，政府补助明细：

项目	本期数	上年同期数	说明
收到北京市商委短期信用险保费鼓励资金		500,000.00	北京市商务委外贸运行处颁发
合计		500,000.00	

34、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他支出		20,569.00	

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
合计		20,569.00	

35、所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		9,244,745.95
递延所得税调整	-6,859,884.52	-3,386,932.57
合计	-6,859,884.52	5,857,813.38

36.基本每股收益和稀释每股收益的计算

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	本期数		上年同期数	
	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	0.18	0.18	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.34	0.34

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。

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
利息收入	9,369,073.25
代收合作单位往来款	190,097.43
代收客户购房契税、维修基金及收取投标保证金	13,870,000.00
收回投标保证金	
备用金还款	590,979.84
其他	16,026,904.94
合计	40,047,055.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
房租水电费	3,047,618.11
交通差旅费	5,765,822.23
代缴契税	
销售代理费	
办公、通讯及会议费	6,786,226.03
业务招待费	1,653,843.69
新项目开发费	2,513,429.75
中介服务费	598,127.00
支付投标保证金	2,300,000.00
其他	4,607,782.25
合计	27,272,849.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
分配股利支付的手续费	28,129.87
合计	28,129.87

38、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	本期数	上年同期数
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,055,185.82	59,615,355.13
加: 资产减值准备	3,798,228.64	24,335,361.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	868,938.29	919,670.52
无形资产摊销	3,777.28	113,636.11
长期待摊费用摊销	41,703.18	47,654.69
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		367,320.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,514,972.85	2,456,963.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,194,450.03	-3,508,445.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		121,512.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,432,300.53	-130,464,164.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-316,328,089.74	-387,720,694.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,016,845.37	104,858,020.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-395,685,134.57	-328,857,809.68

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	720,935,637.60	623,698,283.38
减: 现金的年初余额	1,028,739,396.35	870,193,853.53
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	-307,803,758.75	-246,495,570.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
①现金	720,935,637.60	1,028,739,396.35
其中: 库存现金	1,269,644.42	968,758.42
可随时用于支付的银行存款	719,638,758.40	1,027,742,702.33
可随时用于支付的其他货币资金	27,234.78	27,935.60
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	720,935,637.60	1,028,739,396.35

注: 现金和现金等价物年初数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、8、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	
北京奥信化工科技发展有限责任公司	同受中国北方工业公司控制	
兵工财务有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	
北方设计研究院	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	
包头北奔重型汽车有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	
内蒙古一机集团大地工程有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	
江麓机电集团有限公司	与第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司构成一致行动人关系	

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	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
内蒙古一机集团大地工程有限公司	购买商品	市场价格	6,482,166.00	5.93		
江麓机电集团有限公司	购买商品	市场价格	798,000.00	0.72		
北方万邦物流有限公司	接受劳务	市场价格	2,622,699.76	2.40	19,508,345.52	2.43
中国北方工业公司	接受劳务	市场价格			682,500.00	0.09

(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	本期数		上年同期数	
			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			809,367,890.72	91.60
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	出售商品	市场价格	39,916,695.01	35.69	5,561,763.50	0.63
扬子矿业有限公司	出售商品	市场价格	33,559,402.69	30.01		
德黑兰轨道车辆制造公司	提供劳务	市场价格	12,685,584.63	11.34	10,241,556.28	1.16
北京北方职工培训中心	提供劳务	市场价格	9,978,572.00	33.36		

(3) 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。本期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25,553,002.30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：2012-002)本期北方国际工程建设有限公司以本公司名义代理项目确认收入 3,836,029.83 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	期末数		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	667,006,994.39	35,881,327.71	704,296,677.54	35,543,411.66
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	40,710,477.85	2,035,523.89	4,925,211.58	246,260.58
扬子矿业有限公司	34,798,242.29	1,739,912.11		
北京北方中惠房地产开发有限公司	6,252,684.16	312,634.21	8,430,879.27	421,543.96
合计	748,768,398.69	39,969,397.92	724,172,952.30	36,537,225.40

预付账款:

北方设计研究院	400,000.00		400,000.00	
包头北奔重型汽车有限公司	3,330,248.70		2,245,898.70	
内蒙古一机集团大地工程有限公司	6,015,557.70			
江麓机电集团有限公司	1,596,000.00			
北京北方中惠房地产开发有限公司	56,553,127.00			
合计	67,894,633.40		2,645,898.70	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款:	275,269.32	
北方万邦物流有限公司		
德黑兰轨道车辆制造公司		263,500.00
合计	275,269.32	263,500.00
预收款项:		
德黑兰轨道车辆制造公司	23,570,981.45	24,318,910.83
北京北方职工培训中心	3,434,518.52	3,434,518.52
扬子矿业有限公司	17,425,788.91	
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	302,103,117.97	144,193,733.66
合计	346,534,406.85	171,947,163.01
其他应付款:		
德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
合计	64,464.79	64,464.79

(3) 公司在兵工财务有限公司的存贷款情况

截止 2012 年 6 月 30 日,公司在兵工财务有限公司的存款余额为 135,912,184.58 元,借款余额为 150,000,000.00 元。

九、或有事项

1、未决诉讼

2011 年年报披露的本公司下属公司番禺富门花园房地产有限公司与中国建筑一局(集团)有限公司因建筑工程施工合同纠纷被银行冻结的银行存款 6,543,567.25 元本期业已解冻。本期番禺富门花园房地产有限公司以对方不履行保修义务向法院提出反诉请求。法院受理后,通过两轮摇号最终确定了工程质量鉴定单位。但截止报告日,鉴定工作尚未完成。

2、其他或有负债及其财务影响

截止 2012 年 6 月 30 日，公司未结清保函人民币 9,209,186.30 元，美元 16,975,675.51 元，欧元 2,482,698.20 元，比尔 70,252,641.67 元，里亚尔 51,929,708.20 元；未结清信用证美元 34,136,994.00 元，欧元 2,214,257.45 元。

十、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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	期末数			
	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	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	6.17
组合小计	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	6.17

(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	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

(2) 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	期末数			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	718,185,582.35	90.72	35,909,279.12	750,209,793.44	96.68	37,510,489.67
1 至 2 年	60,728,330.15	7.67	6,072,833.02	12,887,739.28	1.66	1,288,773.93
2 至 3 年	6,964,516.10	0.88	1,392,903.22	5,894,599.27	0.76	1,178,919.86
3 至 4 年	608,771.56	0.08	304,385.78	606,461.56	0.08	303,230.78
4 至 5 年		0.00		1,271,551.26	0.16	635,775.63
5 年以上	5,127,971.69	0.65	5,127,971.69	5,109,797.72	0.66	5,109,797.72
合 计	791,615,171.85	100.00	48,807,372.83	775,979,942.53	100.00	46,026,987.59

(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	667,006,994.39	2 年以内	84.26
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	业主	40,710,477.85	1 年以内	5.14
扬子矿业有限公司	业主	34,798,242.29	2 年以内	4.40
埃塞电力公司	业主	20,686,790.65	1 年以内	2.61
北京北方中惠房地产开发有限公司	业主	6,252,684.16	1 年以内	0.79
合 计		769,455,189.34		97.20

(5) 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	667,006,994.39	84.26
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	万宝矿产公司的子公司	40,710,477.85	5.14
扬子矿业有限公司	万宝矿产公司的子公司	34,798,242.29	4.40
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业、业主	6,252,684.16	0.79
合计		748,768,398.69	94.59

(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	20,998,224.30	6.3249	132,811,668.88	8,465,174.43	6.3009	53,338,217.56
日元	160,500.00	0.0796	12,775.80	3,210,000.00	0.0811	260,340.63
欧元	81,622,608.50	7.8710	642,451,551.50	85,009,863.26	8.1625	693,893,008.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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	46,525,232.55	100.00	20,419,890.52	43.89
组合小计	46,525,232.55	100.00	20,419,890.52	43.89
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	46,525,232.55	100.00	20,419,890.52	43.89

(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	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

(2) 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	期末数			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	25,559,464.79	54.94	59,815.96	16,666,134.86	44.56	33,032.62
[其中：3 个月以内]	24,961,305.15	53.65		16,335,808.61	43.68	
[4 至 12 个月]	598,159.64	1.29	59,815.96	330,326.25	0.88	33,032.62
1 至 2 年	357,851.14	0.77	107,355.34	349,670.50	0.93	104,901.15
2 至 3 年	315,397.74	0.68	157,698.87	263,637.10	0.70	131,818.55
3 至 4 年	312,559.17	0.67	250,047.33	145,836.22	0.39	116,668.98
4 至 5 年	674,933.48	1.45	539,946.79	6,151,669.45	16.45	4,921,335.56
5 年以上	19,305,026.23	41.49	19,305,026.23	13,828,290.26	36.97	13,828,290.26
合计	46,525,232.55	100.00	20,419,890.52	37,405,238.39	100.00	19,136,047.12

(3) 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。

(4) 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		23,437,566.06	3 个月以内	50.37
中国对外建设总公司	分包商	11,952,427.61	5 年以上	25.69
埃塞 FINCHAA 项目经理部	项目经理部	2,674,627.98	5 年以上	5.75
河南送变电建设公司	分包商	2,069,470.64	1 年以上	4.45
中海地产 (佛山) 有限公司	客户	508,419.62	1 年以内	1.09
合计		40,642,511.91		87.35

(5) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			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	9,125,458.07	6.3249	57,717,609.75	2,587,842.73	6.3009	16,305,738.24
比尔	3,641,712.78	0.3532	1,286,252.95	3,678,218.53	0.3623	1,332,548.72
里亚尔	3,825.00	1.6866	6,451.41			

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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	37,446,795.41			37,446,795.41
其他股权投资	36,991,113.05			36,991,113.05
减：长期股权投资减值准备	33,959,512.54			33,959,512.54
合 计	405,806,841.06			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	期末数	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位享有 表决权比 例(%)	减值准备	本期 计提 减值 准备
北方万坤置业有限公司	成本法	365,328,445.14	365,328,445.14		365,328,445.14	80.00	80.00		
德黑兰轨道车辆制造公司	成本法	37,446,795.41	37,446,795.41		37,446,795.41	29.00	29.00		
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	成本法	36,991,113.05	36,991,113.05		36,991,113.05	12.55	12.55	33,959,512.54	
合 计			439,766,353.60		439,766,353.60			33,959,512.54	

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。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	141,742,656.12	918,341,411.76
其他业务收入	117,125.00	168,455.00
营业收入合计	141,859,781.12	918,509,866.76
主营业务成本	137,841,305.48	833,441,260.06
其他业务成本	29,801.38	95,371.84
营业成本合计	137,871,106.86	833,536,631.90

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	111,828,890.34	109,315,475.77	883,597,504.11	802,148,948.03
国内建筑工程	29,913,765.78	28,525,829.71	34,743,907.65	31,292,312.03
合计	141,742,656.12	137,841,305.48	918,341,411.76	833,441,260.06

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	111,828,890.34	109,315,475.77	883,597,504.11	802,148,948.03
国内建筑工程	29,913,765.78	28,525,829.71	34,743,907.65	31,292,312.03
合计	141,742,656.12	137,841,305.48	918,341,411.76	833,441,260.06

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	29,913,765.78	28,525,829.71	34,743,907.65	31,292,312.03
境外地区	111,828,890.34	109,315,475.77	883,597,504.11	802,148,948.03
合计	141,742,656.12	137,841,305.48	918,341,411.76	833,441,260.06

(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(%)
2012年1-6月	116,508,961.73	82.13
2011年1-6月	887,255,123.05	96.60

5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-36,415,564.30	55,915,166.49
加: 资产减值准备	4,064,228.64	24,335,361.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	780,915.47	803,227.39
无形资产摊销	3,777.28	111,236.11
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,084,451.89	-3,649,785.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		121,512.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-83,251,161.25	-151,990,330.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,497,311.57	-386,711,692.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,184,861.10	110,120,913.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-384,214,706.52	-350,944,390.83
(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	522,275,106.15	395,109,884.19
减：现金的年初余额	807,101,441.85	749,343,008.93
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	-284,826,335.70	-354,233,124.74

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益		
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）		500,000.00
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		2,174,194.44
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	54,000.00	12,994.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	54,000.00	2,687,189.15
所得税影响额	-13,500.00	-621,797.29
少数股东权益影响额（税后）	-10,125.00	-328,509.43
合 计	30,375.00	1,736,882.43

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

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资

产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

(1) 本期

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	5.32	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.32	0.18	0.18

(2) 上年同期

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	11.38	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.04	0.34	0.34

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

货币资金期末数为 720,935,637.60 元,比年初数减少 30.36%,其主要原因是:本期德黑兰综合采购项目对分包商进行集中支付所致。

预付款项期末数为 320,480,882.99 元,比年初数增加 178.28%,其主要原因是:缅甸蒙育瓦铜矿项目向分包商预付了货物采购款所致。

应收利息期末数为 980,324.28 元,比年初数减少 51.08%,其主要原因是:公司本期银行存款利息减少所致。

其他应收款期末数为 32,408,926.10 元,比年初数增加 71.32%,其主要原因是:应收出口退税的增加所致。

存货期末数为 389,380,273.28 元,比年初数增加 33.83%,其主要原因是:缅甸蒙育瓦铜矿项目货物采购增加所致。

长期股权投资期末数为 163,217,315.17 元,比年初数增加 104.78%,其主要原因是:本期按权益法核算对北京北方中惠房地产公司的投资收益增加所致。

无形资产期末数为 75,694.56 元,比年初数增加 123.91%,其主要原因是:本期采购软件所致。

递延所得税资产期末数为 22,245,850.62 元,比年初数增加 47.80%,其主要原因是:本期计提的坏账准备及可弥补亏损所致。

短期借款期末数为 150,000,000.00 元，较年初数变动较大，其主要原因是：本期向兵工财务有限责任公司借入三个月信用贷款所致。

预收款项期末数为 512,601,566.74 元，比年初数增加 121.93%，其主要原因是：缅甸蒙育瓦铜矿项目预收业主工程款所致。

应交税费期末数为 796,567.97 元，比年初数减少 92.43%，其主要原因是：本期汇算清缴了 2011 年度企业所得税所致。

营业收入本期数为 153,566,328.40 元，比上年同期数减少 84.09%，其主要原因是：德黑兰综合采购项目确认收入减少所致。

营业成本本期数为 142,082,786.56 元，比上年同期数减少 83.53%，其主要原因是：随着德黑兰综合采购项目本年发货的减少而减少了营业成本。

营业税金及附加本期数为 1,946,301.26 元，比上年同期数减少 65.04%，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。

财务费用本期数为 3,686,970.88 元，与上年同期数相比变动较大，其主要原因是：因今年以来欧元汇率下跌产生较大汇兑损失所致。

资产减值损失本期数为 3,798,228.64 元，比上年同期数减少 84.39%，其主要原因是：坏账准备计提减少所致。

投资收益本期数为 83,514,972.85 元，比上年同期数增加 85,971,936.73 元，其主要原因是：按权益法核算对北京北方中惠房地产公司的投资损益增加所致。

营业外收入本期数为 54,000.00 元，比上年同期数减少 458,994.71 元，其主要原因是：上年同期收到政府补助 500,000.00 元。

第八节 备查文件

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

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

北方国际合作股份有限公司

法定代表人：胡发荣

二〇一二年八月十七日