



北方国际合作股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王粤涛、主管会计工作负责人余道春及会计机构负责人(会计主管人员)高云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李建民	董事	因公出差	王悦
魏合田	董事	因公出差	王粤涛
鲍恩斯	独立董事	因公出差	谢兴国
张川	独立董事	因公出差	谢兴国

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 274,371,762 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 优先股相关情况	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	49
第九节 公司治理.....	57
第十节 财务报告.....	62
第十一节 备查文件目录	155

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、北方国际	指	北方国际合作股份有限公司
北方公司	指	中国北方工业公司
中国万宝	指	中国万宝工程公司
北方国际地产	指	北方国际地产有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《北方国际合作股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
重组、本次重组、重大资产重组	指	北方国际向交易对方定向发行股份及支付现金购买其持有的标的资产，并向不超过 10 名投资者非公开发行股票募集配套资金的行为

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	北方国际	股票代码	000065
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北方国际合作股份有限公司		
公司的中文简称	北方国际		
公司的外文名称（如有）	NORINCO International Cooperation Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NORINCO International		
公司的法定代表人	王粤涛		
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	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦 19-22 层		
办公地址的邮政编码	100040		
公司网址	www.norinco-intl.com		
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜晓东	罗乐
联系地址	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦 19-22 层	北京市石景山区政达路 6 号院北方国际大厦 19-22 层
电话	010-68137579	010-68137579
传真	010-68137466	010-68137466
电子信箱	bfgj@norinco-intl.com	bfgj@norinco-intl.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	19247202-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	①1998 年 6 月 5 日公司在深圳证券交易所上市时，公司主营业务为铝型材、铝门窗、展览器材的生产和销售；建筑幕墙、室内外装饰工程的设计、制造和施工。 ②2001 年公司成功实施配股方案，中国万宝以其民用工程项目及资产参与公司配股，公司主营业务变更为国际工程承包、铝型材及建筑幕墙。 ③2006 年公司将建筑装饰分公司业务及资产与万宝公司持有的万坤置业 80% 股权进行置换，公司主营业务变更为国际工程承包、房地产、铝型材及国内工程； ④2009 年公司将全资子公司—深圳北方西林实业有限公司 100% 股权转让给深圳华加日铝业有限公司，公司主营业务变更为国际工程承包、房地产、国内工程。 ⑤截至目前，公司主营业务为国际工程承包、房地产业务和国内工程。
历次控股股东的变更情况（如有）	①1998 年 6 月 5 日公司在深圳证券交易所上市时，控股股东为中国北方工业深圳公司。 ②2001 年 6 月，经财政部《关于北方国际合作股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》（财企[2001]361 号）批准，中国北方工业深圳公司将其所持公司 4,080 万股股份转让给中国万宝。本次股权转让完成后，公司控股股东由中国北方工业深圳公司变更为中国万宝。 ③截至目前，公司控股股东为中国万宝。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	张富根 薛东升

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层	王晨宁、王建	2015 年 6 月 15 日至 2016 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	4,285,573,950.79	3,024,100,750.24	41.71%	2,958,256,940.98

归属于上市公司股东的净利润（元）	218,852,205.00	184,594,289.22	18.56%	156,108,079.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	218,203,981.12	184,584,640.73	18.21%	155,807,915.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	379,266,123.01	169,967,121.03	123.14%	757,969,886.86
基本每股收益（元/股）	0.820	0.730	12.33%	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.820	0.730	12.33%	0.62
加权平均净资产收益率	14.41%	20.89%	-6.48%	21.47%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	6,617,550,768.13	4,917,983,848.76	34.56%	3,982,520,674.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,944,136,779.77	959,847,773.11	102.55%	799,905,222.00

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	482,270,457.27	826,165,017.65	396,133,177.74	2,581,005,298.13
归属于上市公司股东的净利润	21,840,020.31	37,904,422.27	42,829,082.21	116,278,680.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,414,152.02	37,910,540.53	42,815,199.34	116,064,089.23
经营活动产生的现金流量净额	-355,585,722.76	-144,696,162.45	456,196,074.48	423,351,933.74

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

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	21,760.27	-20,739.64	-113,278.55	
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		300,000.00	收到北京市商委短期信用险保费鼓励资金
对外委托贷款取得的损益	5,312.50			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,309.98	-28,137.47	247,236.67	
减：所得税影响额	112,828.32	-19,543.98	78,967.54	
少数股东权益影响额（税后）	-3,669.45	-38,981.62	54,826.92	
合计	648,223.88	9,648.49	300,163.66	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司的主营业务为国际工程承包、国内工程和房地产业务。

1、国际工程承包

公司的核心业务为国际工程承包。经过在国际工程市场上几十年的稳步经营与发展，公司已经成为具有项目融资、设计、采购、施工、投资运营等全方位系统集成能力的综合性国际工程总承包商。北方国际工程总承包业务专注于国际市场轨道交通、电力、石油与矿产设施建设、工业、农业、市政、房建等专业领域，同世界许多国家和地区建立了广泛的经济技术合作和贸易往来关系，先后在亚洲、非洲、中东等地区以 EPC、BOT 方式总承包了几十个大中型工程项目。报告期内，公司顺应国家“一带一路”战略机遇，积极加大海外市场开发力度，并取得了显著成效。

2、房地产业务

公司控股子公司北方国际地产有限公司主要从事地产开发、经营、投资与管理等房地产业务。公司开发了南沙境界项目、北京境界项目、北方中惠国际中心项目、佛山顺德朗宁郡项目等多个智能社区和商务中心。目前，国内房地产市场处于全面调整期，北方国际地产在加大对国内一二线城市关注力度的同时，充分利用北方国际海外市场的品牌优势，大力开拓海外项目，推进房地产业务国际化。

3、国内工程业务

北方国际具有国家住建部颁发的市政公用工程、房屋建筑工程等施工总承包一级资质、建筑幕墙工程施工一级资质。报告期内，建设了郑州师范学院教学楼项目，并积极跟踪政府部门相关基础设施建设项目机会，力争实现国际、国内工程的联动发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较年初减少 85.58%，主要原因为公司收回合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司的投资成本所致。
无形资产	无形资产较年初增长 170.41%，主要原因为公司老挝南湃水电站 BOT 项目发生的建设投资所致。
货币资金	货币资金较年初增长 46.82%，主要原因为本年度公司非公开发行股票募集资金净额 7.91 亿元，以及国际工程业务增长，年底收到业主支付的进度款。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值风险
---------	------	------	-----	------	--------------	------	------------	------------

							的比重	
老挝南湃水电站 BOT 在建资产	水电站建设	125,491,813.33 美元	老挝	BOT	海外投资险	暂无	37.69%	否

三、核心竞争力分析

1、市场开发能力。北方国际作为国家“走出去”和“一带一路”战略的先行者和开拓者，坚持以市场为导向，发挥较强的商务能力和资源整合能力，成功的开发出一批标志性项目。这些项目的成功执行为公司建立了良好的品牌和市场声誉，加深了对项目所在国及地区的政治、经济、文化的理解，同业主建立了长期良好的合作关系；为公司积累了宝贵的市场开发和项目执行经验，赢得了良好的业主口碑，并积累了宝贵的战略资源，进一步提升了市场开拓能力，为公司推进市场相关多元化战略奠定了坚实的战略基础。

2、资本运营和投融资能力。长期以来，公司一方面着力培育项目融资能力，拓展多元化融资渠道，以突出的优势背景，获得了国家相关部门的金融政策支持，拓展商业性融资渠道，提高了商业性融资能力；同时，公司充分利用资本市场平台，将上市公司再融资等资本运作与海外优势投资项目优化匹配结合，极大提升了公司的投融资能力。

3、系统集成能力。公司倾力打造系统集成能力，以“合作共赢”为指导思想，通过多种战略联盟方式，发动潜在利益相关者，加强同各类合作伙伴的战略协作，与专业合作伙伴通过优势互补、利益共享、风险共担等多种方式，进行项目开发和执行，不断提高在市场上的竞争力。公司强化对项目参与利益相关各方、项目实施过程、技术和专业的集成化管理，持续提升对大型复杂国际工程项目过程的集成化管理能力，以满足更高的市场需求。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

报告期内，公司积极响应国家“一带一路”的发展战略，以“市场”为核心开展工作，进一步深化协同发展，积极推进各重点项目的开发与执行，保证了公司业绩持续稳定增长。

1、生产经营情况

报告期内，公司经营状况良好，公司实现营业收入428,557.40万元，较上年同期增长41.71%，归属于上市公司股东的净利润21,885.22万元，较上年同期增长18.56%。

报告期内，公司按计划稳步推进重大项目执行。缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿项目全面开工；刚果（金）卡莫亚铜钴矿一期工程项目，业主营地、采矿库等完工；德黑兰地铁四号线项目进入收尾阶段；马什哈德地铁2号线车辆供货项目，车辆已经投产；埃塞俄比亚Addis Ababa-Djibouti铁路车辆采购项目，货物按计划发运；老挝南湃水电站BOT项目，大坝主体填筑完成；老挝Xeset3水电站项目，大坝主体工程全部完成；埃塞俄比亚Contract D变电站设备供货项目，完成所有设备的供货和移交；老挝灌溉项目一期，项目整体移交业主，并被老挝政府确定为中老合作样板工程。

除上述重大国际工程项目外，公司还有一些其他中小型项目也在执行，总体进展顺利。

2、市场开拓情况

报告期内，公司全力推进市场核心建设，市场多元化战略取得重要进展。公司成功开拓巴基斯坦等新市场，在伊朗、埃塞、老挝等传统市场均有新项目签约，实现了巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目、德黑兰1008辆碳钢地铁车供货项目、埃塞GDYW-2输电线路项目、老挝公安部警察办公楼及仓库工程项目等项目合同签约成交，签约项目数量、总金额和新市场数量均创历史新高。其中，巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目由习近平主席和巴基斯坦谢里夫总理共同见证签约并生效执行，是“一带一路”框架下中巴经济走廊的首个大型基础设施建设项目，也是巴基斯坦首个城市轨道交通项目；德黑兰1008辆碳钢地铁车供货项目是迄今为止中国轨道交通车辆成交额最大的项目。

3、转型升级情况

报告期内，公司转型升级取得重大突破，在许多领域发生了根本性转变，形成了自身强大的发展动力。

报告期内，公司有效发挥资本运作优势，完成再融资，募集资金8亿元，并成功引入了产业链条上的战略投资者，增强了公司的综合实力和专业化水平。2015年10月公司启动重大资产重组，整合北方公司系统内优势民品资源，形成协同一体化的产业发展新格局，打造公司国际化经营的新优势。

以投资促转型是公司转型升级战略的重要举措。报告期内，在海外投资方面，公司在稳步推动第一个海外投资项目——老挝南湃水电站BOT项目有序建设的同时，积极推动巴基斯坦萨塔100MW风电投资项目，对公司创新经营模式与盈利模式具有重要意义。

报告期内，公司积极吸取行业成功经验，大力推进项目管理模式创新，推行项目经理负责制，有效激发项目管理团队的积极性。

报告期内，公司制定了房地产国际化策略，完成了对东南亚部分市场的调研，并在一些国家取得了积极进展。

二、主营业务分析

1、概述

2015年，公司实现营业收入428,557.40万元，较上年同期增长41.71%，归属于上市公司股东的净利润21,885.22万元，较上年同期增长18.56%，主要原因为本报告期公司国际工程承包业务收入较上年同期增长较大，以及因美元汇率上升形成汇兑收益致使财务费用较上年同期减少195.81%所致。营业成本395,401.03万元，较上年同期增长47.56%，主要原因为本年度主营业务收入较上年同期大幅增长，配比结转的主营业务成本也大幅增长所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,285,573,950.79	100%	3,024,100,750.24	100%	41.71%
分行业					
国际工程承包	4,160,685,873.89	97.09%	2,646,924,918.26	87.53%	57.19%
国内建筑工程	68,004,503.28	1.59%	27,665,408.74	0.91%	145.81%
房地产销售收入	55,339,534.02	1.29%	347,976,822.96	11.51%	-84.10%
其他	1,544,039.60	0.04%	1,533,600.28	0.05%	0.68%
分产品					
国际工程承包	4,160,685,873.89	97.09%	2,646,924,918.26	87.53%	57.19%
国内建筑工程	68,004,503.28	1.59%	27,665,408.74	0.91%	145.81%
房地产销售收入	55,339,534.02	1.29%	347,976,822.96	11.51%	-84.10%
其他	1,544,039.60	0.04%	1,533,600.28	0.05%	0.68%
分地区					
境内地区	123,344,037.30	2.88%	375,642,231.70	12.42%	-67.16%
境外地区	4,160,685,873.89	97.09%	2,646,924,918.26	87.53%	57.19%
其他	1,544,039.60	0.04%	1,533,600.28	0.05%	0.68%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
国际工程承包	4,160,685,873.89	3,878,967,647.72	6.77%	57.19%	56.25%	0.56%
分产品						
国际工程承包	4,160,685,873.89	3,878,967,647.72	6.77%	57.19%	56.25%	0.56%
分地区						
境外地区	4,160,685,873.89	3,878,967,647.72	6.77%	57.19%	56.25%	0.56%

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐ 是 ☒ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 已生效正在执行的重大销售合同

① 伊朗德黑兰地铁四号线项目合同，合同金额5.32亿欧元（详见2010年12月2日的重大合同进展公告）

履行情况：报告期内确认收入95,012.03万元，截止2015年12月31日，累计确认收入546,228.83万元。

②建造老挝Xebangfai河流域灌溉和防洪管理项目合同，合同金额为15亿美元（详见公司2010年8月21日重大项目公告）

履行情况：报告期内确认收入4,758.43万元，截止2015年12月31日，累计确认收入19,090.31万元。

③缅甸蒙育瓦莱比塘铜矿项目采购施工总承包项目合同，合同价格为7.0亿美元（详见公司2011年9月28日重大合同暨关联交易公告）

履行情况：报告期内确认收入76,408.62万元，截止2015年12月31日，累计确认收入204,987.36万元。

④埃塞俄比亚Addis Ababa-Djibouti铁路车辆采购项目代理合同，合同金额2.59亿美元（详见公司2013年10月29日重大合同暨关联交易公告）

履行情况：报告期内确认收入121,924.53万元，截止2015年12月31日，累计确认收入121,924.53万元。

⑤埃塞俄比亚Addis Ababa-Djibouti铁路车辆采购项目代理合同，合同金额2.59亿美元（详见公司2013年10月29日重大合同暨关联交易公告）

履行情况：报告期内确认收入121,924.53万元，截止2015年12月31日，累计确认收入121,924.53万元。

⑥巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目出口代理合同，北方国际委托北方公司作为巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目的代理人，代理北方国际以北方公司的名义与中国铁路总公司组成的“铁总-北方联营体”，对外签订并履行对外合同，联营体中铁总占联营体的份额比例为57%，北方占联营体的份额比例为43%。代理合同金额为16.26亿美元（详见公司2015年12月24日披露的《公司与中国北方工业公司签订巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目出口代理合同重大合同暨日常关联交易公告》）

履行情况：合同已生效，目前尚未确认收入。

2) 已签约尚未生效的重大销售合同

①伊朗德黑兰城郊铁路延长线项目合同，合同金额9830万美元（详见公司于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。

②伊朗阿瓦士轻轨一号线项目合同，合同金额38.49亿人民币（详见公司2011年4 月28日的重大项目进展公告）；

履行情况：尚未生效。

③俄罗斯航空零件公开股份公司商用汽车组装厂项目合同，合同金额为4.6亿美元（详见公司2010年1月12 日重大项目公告）

履行情况：尚未生效。

④德黑兰地铁六号线项目合同，合同价格121,856.10万美元，约合人民币78.7亿元人民币（详见公司2012年5月12日重大合同公告）

履行情况：尚未生效。

⑤几内亚比绍Saltinho 水电站项目EPC总承包合同，合同价格为2.87亿美元（详见公司2013年11月8日重大合同公告）

履行情况：尚未生效。

⑥几内亚比绍Saltinho-比绍-塔纳府输变电线路与变电站项目EPC总承包合同，合同金额1.99亿美元（详见公司2014年4月26 日重大合同公告）

履行情况：尚未生效。

⑦伊朗德黑兰1008辆碳钢地铁车供货合同重大合同暨日常关联交易合同，合同金额112.17亿元人民币（详见公司2015年3月24日披露的《伊朗德黑兰1008辆碳钢地铁车供货合同重大合同暨日常关联交易公告》）

履行情况：尚未生效。

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
国际工程承包		3,878,967,647.72	98.10%	2,482,480,137.76	92.64%	56.25%
国内建筑工程		64,898,543.06	1.64%	24,836,488.92	0.93%	161.30%
房地产销售收入		10,104,573.12	0.26%	172,251,888.51	6.43%	-94.13%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

（1）公司2014年12月22日在刚果金投资设立全资子公司北方工程刚果（金）股份有限公司，并于2015年完成所有注册相关手续，注册资本50万美元，经营范围：执行刚果（金）卡莫亚铜矿项目，保证经营资金的正常往来；积极开拓在刚果（金）境内的国际工程承包市场，执行工程项目；开展与刚果（金）有关政府部门和当地企业的经贸合作。

（2）公司之子公司北方国际地产有限公司2014年12月16日在佛山市顺德区投资设立北方国际地产（佛山顺德）有限公司，并于2015年完成所有注册相关手续，注册资本人民币2,000.00万元，经营范围：房地产开发经营，自有物业出租，停车场地管理。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,023,158,326.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	93.88%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	埃塞俄比亚铁路公司	1,219,245,335.91	28.45%
2	万宝矿产有限公司	1,122,078,745.08	26.18%
3	伊朗德黑兰城郊铁路公司	1,094,446,987.12	25.54%

4	老挝南湃水电站 BOT 建设工程	422,946,432.01	9.87%
5	老挝国家电力公司	164,440,826.81	3.84%
合计	--	4,023,158,326.93	93.88%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,098,419,786.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	53.07%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	株洲电力机车有限公司	635,834,955.00	16.08%
2	长春轨道客车股份有限公司	491,392,890.85	12.43%
3	中国水利水电第十工程局	421,252,273.74	10.65%
4	伊朗德黑兰城郊铁路公司	373,719,661.05	9.45%
5	中国水电建设集团国际工程有限公司	176,220,006.11	4.46%
合计	--	2,098,419,786.75	53.07%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	56,941,792.37	38,608,833.26	47.48%	主要原因为公司加大了市场开发力度，发生的新市场开发费用、职工薪酬等增加所致。
管理费用	60,976,655.35	59,716,702.76	2.11%	
财务费用	-76,333,338.45	-25,804,819.35	-195.81%	主要原因为本年度美元对人民币汇率大幅上升，公司美元资产产生较大的汇兑收益，以及通过定期、结构性存款利息收入增加所致。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

公司本年度进行的研发项目，是为解决公司工程承包项目开发和执行的不同阶段，可能或实际遇到的技术问题，并为此而开展的技术研发活动。研发项目都取得了一定程度的进展，达到了预期目标，对未来公司经营业绩的发展将起到良好的支撑和促进作用。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	120	103	16.50%
研发人员数量占比	34.58%	35.89%	-1.31%
研发人员占母公司员工人数比例	43.01%	44.59%	-1.58%
研发投入金额（元）	109,760,687.01	77,847,300.00	40.99%
研发投入占营业收入比例	2.56%	2.57%	-0.01%
研发投入占母公司营业收入比例	3.01%	3.26%	-0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

近两年专利数情况

√ 适用 □ 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	1	1	1
实用新型	11	11	15
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无		
是否属于科技部认定高新企业	是		

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,654,390,888.50	3,219,408,802.45	13.51%
经营活动现金流出小计	3,275,124,765.49	3,049,441,681.42	7.40%
经营活动产生的现金流量净额	379,266,123.01	169,967,121.03	123.14%
投资活动现金流入小计	71,154,446.34	1,377,142.13	5,066.82%
投资活动现金流出小计	258,643,588.06	20,554,860.64	1,158.31%

投资活动产生的现金流量净额	-187,489,141.72	-19,177,718.51	-877.64%
筹资活动现金流入小计	1,472,364,631.59	422,691,653.99	248.33%
筹资活动现金流出小计	953,486,005.41	412,321,286.98	131.25%
筹资活动产生的现金流量净额	518,878,626.18	10,370,367.01	4,903.47%
现金及现金等价物净增加额	753,266,994.19	142,505,506.95	428.59%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年数增加123.14%，主要原因为公司国际工程项目本年度收到预付及工程进度款，以及上年同期房地产购置开发土地所致。

(2) 投资活动现金流入较上年数增加5066.82%，主要原因为公司本年收到合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司投资成本和收益所致。

(3) 投资活动现金流出较上年数增加1158.31%，主要原因为老挝南湃BOT水电站项目发生建设投资所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年数减少877.64%，主要原因为本年老挝南湃BOT水电站项目发生建设投资较上年增加，以及收到合营企业北京北方中惠房地产开发有限公司投资成本和收益所致。

(5) 筹资活动现金流入较上年数增加248.33%，主要原因为公司本年度非公开发行普通股募集资金，以及老挝南湃BOT水电站项目增加建设资金借款所致。

(6) 筹资活动现金流出较上年数增加131.25%，主要原因为本年度偿还用于垫付老挝南湃BOT水电站项目前期建设资金的短期借款以及提前偿还办公楼按揭款所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年数增加4903.47%，主要原因为本年度公司非公开发行普通股募集资金，偿还借款以及分配股利所致。

(8) 现金及现金等价物净增加额较上年数增加428.59%，主要原因为经营活动产生的现金流量净额，以及非公开发行普通股募集资金等筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,805,943.89	0.66%	主要为公司对长期股权投资按权益法核算确认的投资收益。	否
资产减值	15,620,451.97	5.72%	公司根据会计政策计提的应收款等资产减值准备。	否
营业外收入	770,059.71	0.28%	主要为公司收到北京市商委短期信用保险费鼓励资	否

			金。	
营业外支出	17,989.46	0.01%	主要为固定资产处置损失	否
财务费用	-76,333,338.45	-27.97%	主要为美元汇率上升，美元资产形成较大的汇兑收益以及公司合理安排资金、通过定期、结构性存款增加了利息收入。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,240,869,616.39	48.97%	2,207,439,707.03	44.89%	4.08%	主要原因为本年度公司非公开发行股票募集资金净额 7.91 亿元，以及国际工程业务增长，年底收到业主支付的进度款。
应收账款	733,221,248.88	11.08%	607,093,487.81	12.34%	-1.26%	
存货	387,978,075.51	5.86%	359,765,890.47	7.32%	-1.46%	
投资性房地产	10,704,747.27	0.16%	1,020,588.61	0.02%	0.14%	
长期股权投资	11,918,432.65	0.18%	82,653,141.19	1.68%	-1.50%	
固定资产	123,806,453.23	1.87%	138,033,131.06	2.81%	-0.94%	
短期借款	287,869,265.41	4.35%	304,760,000.00	6.20%	-1.85%	
长期借款	129,872,000.00	1.96%	44,274,359.04	0.90%	1.06%	
无形资产	815,719,730.10	12.33%	301,663,273.65	6.13%	6.20%	主要原因为本年度老挝南湃水电站 BOT 项目发生的建设投资。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

285,720,611.74	0.00	100.00%
----------------	------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	2015年预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北方工程刚果（金）股份有限公司	工程项目的开发与执行；执行刚果金卡莫亚铜钴矿项目及刚果金市场开发	新设	3,071,500.00	100.00%	自有资金	无	99 年	工程开发与执行	公司 2014 年 12 月 22 日在刚果金投资设立全资子公司北方工程刚果（金）股份有限公司，并于 2015 年完成所有注册相关手续	4,500,000.00	4,599,126.30	否	2014 年 08 月 29 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《对外投资公告》
南湃电力有限公司	南湃水电站的投资建设及特许经营期内电力生产和销售等	新设	262,649,111.74	85.00%	自有资金	老挝电力公司	29 年（公司证书规定）	电力生产和销售	截止 2015 年 12 月 31 日，北方国际累计投入注册资本金共计 2.63 亿元	0.00	0.00	否	2013 年 03 月 26 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于老挝南湃水电站

														BOT 项目对外投资公告》
北方国际地产（佛山顺德）有限公司	房地产开发建设，销售，出租自建的商业、住宅，停车场经营。	新设	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	5 年(工商执照)	房地产	公司之子公司北方国际地产有限公司 2014 年 12 月 16 日在佛山市顺德区投资设立北方国际地产（佛山顺德）有限公司，并于 2015 年完成所有注册相关手续	-16,500,000.00	-16,304,762.38	否	2014 年 10 月 31 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《对外投资公告》
合计	--	--	285,720,611.74	--	--	--	--	--	--	-12,000,000.00	-11,705,636.08	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北方国际老挝南湃 BOT 水电站项目建设	自建	否	水电	513,816,613.85	814,893,639.04	30%为自有资金（为公司注册资本，70%为债务资金。	63.04%	0.00	0.00	不适用	2013 年 03 月 26 日	详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网（www.

												cninfo.com.cn)披露的《关于老挝南湃水电站BOT项目对外投资公告》
合计	--	--	--	513,816,613.85	814,893,639.04	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015 年	非公开发行	80,000	79,127.90	48,543.59	48,543.59	0	0	0.00%	30,584.31	将继续用于承诺投资项目	0
合计	--	80,000	79,127.90	48,543.59	48,543.59	0	0	0.00%	30,584.31	--	0

募集资金总体使用情况说明	
	根据中国证券监督管理委员会于 2015 年 5 月 8 日签发的证监许可[2015]849 号文《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司获准向社会非公开发行人民币普通股不超过 64,464,141 股，实际发行人民币普通股（A 股）20,969,855 股，每股发行价格为人民币 38.15 元，股款以人民币缴足，计人民币 799,999,968.25 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 8,720,969.86 元后，净募集资金共计人民币 791,278,998.39 元，上述资金于 2015 年 5 月 27 日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“瑞华验字[2015]01300045 号”验资报告。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已将募集资金 23,000 万元用于补充流动资金，计划用于老挝南湃 BOT 水电站项目的募集资金 56,000 万元已投入 25,543.59 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
老挝南湃水电站 BOT 项目	否	56,000.00	56,000.00	25,543.59	25,543.59	45.61%			是	否
补充流动资金	否	23,127.90	23,127.90	23,000.00	23,000.00	99.45%			是	否
承诺投资项目小计	--	79,127.90	79,127.90	48,543.59	48,543.59	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	79,127.90	79,127.90	48,543.59	48,543.59	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	截止 2015 年 12 月 31 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金为 139,984,203.44 元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金未来将继续用于承诺投资项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辉邦集团有限公司	子公司	工程项目开发与执行及资金汇算融通业务	7,905.00	1,312,940,306.13	61,070,257.16	422,946,432.01	24,944,385.49	24,936,407.89
北方国际	子公司	房地产开	460,000,000.00	834,864,471.88	781,148,624.42	56,763,271.12	34,223,299.06	25,301,290.01

地产有限 公司	司	发						
------------	---	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北方工程刚果（金）股份有限公司	投资设立	较小
北方国际地产（佛山顺德）有限公司	投资设立	较小

主要控股参股公司情况说明

（1）公司2014年12月22日在刚果金投资设立全资子公司北方工程刚果（金）股份有限公司，并于2015年完成所有注册相关手续，注册资本50万美元，经营范围：执行刚果（金）卡莫亚铜矿项目，保证经营资金的正常往来；积极开拓在刚果（金）境内的国际工程承包市场，执行工程项目；开展与刚果（金）有关政府部门和当地企业的经贸合作。

（2）公司之子公司北方国际地产有限公司2014年12月16日在佛山市顺德区投资设立北方国际地产（佛山顺德）有限公司，并于2015年完成所有注册相关手续，注册资本人民币2,000.00万元，经营范围：房地产开发经营，自有物业出租，停车场管理。

（3）公司之子公司北方国际地产有限公司本年实现收入5,676.33万元，较上年同期减少83.04%，净利润2,530.13万元，较上年同期减少75.83%，主要原因为南沙境界四期项目2014年已基本售罄，本年度销售面积较上年同期下降所致。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业格局和趋势

国家“一带一路”战略和政策为公司乃至国际工程行业带来了前所未有的发展机遇。同时，由全球经济增长放缓造成的国际工程市场需求下降以及海外市场竞争加剧，给公司带来了很大的挑战。

2、公司发展战略

公司制定的战略目标是：在“十三五”末期，将北方国际打造成为具有较强国际竞争力的国际经济技术合作公司。为实现这一目标，公司坚持以“市场”为核心，以“全力提升当期经营，积极推动转型升级，发挥上市公司资本运作优势”为主线，全力做好以下工作：

（1）以市场为中心，做好市场开发和深耕工作

重点跟踪“一带一路”市场，深耕公司传统优势市场，充分把握战略机遇；加强主营业务产业链整合；创新市场开发模式，加强属地化经营；与有实力的大公司组建战略联营体，实现共赢。

（2）发挥优势资源和能力，打造优势国际化经营产业体系

提升公司资本运作效率与水平，着力增强融资能力和水平，加大推进兼并重组，整合优势资源，实现工程与贸易互相促进、互相补充、互相带动，打造高度融合、优势突出的国际化经营产业体系。

（3）巩固北方国际现有专业基础，强化各核心业务模块的发展定位和专业化方向

轨道交通以“做大做强轨道交通业务”为发展定位，聚焦城市类轨道交通；电力工程以市场为依托，着力打造核心市场，积极推进新能源业务；市政房建等业务要采取多元化发展策略，逐步打造专业化、可持续发展模式；石油矿产设施建设以海

外矿山建设和石油地面设施建设为核心业务，实现采矿运营、矿山及油田的“一体化服务”。

(4) 充分发挥投资的驱动作用，积极拓展新能源业务

公司将大力推进海外投资，充分发挥投资的驱动作用，尤其是重点推进特许经营权业务；重点关注电力领域的投资和海外产业布局，积极拓展新能源业务，力争在新能源业务领域形成一定的市场影响力；通过投资快速开拓市场，打造一批能力较强的运营团队，实现公司经营模式创新与转型。

(5) 依托行业资源，打造具有国际特色的地产业务

地产业务在国内市场要加大对一二线城市的关注力度，充分发挥北方国际的资本和资源优势，通过专业化、市场化运作，多渠道整合资源，加大土地拓展力度；在海外市场要紧紧抓住“一带一路”战略机遇，充分使用公司的国际市场优势，大力开拓海外项目，打造成为具有北方特色的国际化专业地产开发品牌。

3、公司 2016 年经营计划

(1) 全力做好国际工程项目开发、生效与执行

2016年公司市场开拓实现了开门红，一月份成功实现3.3亿美元的高乐巴哈-马什哈德电气化铁路项目、3.43亿美元的老挝500KV Pakading-Mahaxai输变电路项目签约。2016年公司将继续加强市场开发，力争项目签约成交，确保公司可持续发展。在项目生效上，公司将在大力做好传统融资的基础上，积极落实融资创新工作，全力推动项目生效，特别是推动重大项目生效，保证公司业绩持续平稳增长。2015年，多个在执行项目克服了困难，按计划推进，2016年将再接再厉，推动在执行项目稳步前进。

(2) 做好房地产业务的市场开拓与项目执行

2016年在做好在房地产执行项目的基础上，积极获取新项目。南沙境界项目积极推动后期销售工作；佛山顺德朗宁郡项目要完成销售示范区施工，取得商品房预售许可，年内完成建筑结构施工封顶并启动销售工作。2016年房地产业务力争在国际方面取得实质性突破，加快房地产国际化进程。

(3) 全力推进转型升级

2016年公司转型升级将进入攻坚阶段。首先，做好资产重组与资源整合。完成组织架构的重构，战略管控体系的构建以及一体化产业布局的优化。其次，继续大力推进投资工作。保障巴基斯坦萨塔100MW风电投资项目按计划进行建设；进一步深化海外产业投资布局，加大投资项目储备，力争落实新的海外投资项目；积极筹划老挝、巴基斯坦电站运营团队，打造电力投资运营板块，逐步转变公司的盈利结构与经营模式。

4、可能面对的风险

公司发展的外部环境仍然十分复杂，面临的困难和不确定性仍然较大。虽然传统优势市场和新市场项目开发取得较大进展，但是项目规模的积累和生效率还需进一步提高，市场开发深度仍有较大的提升空间；其次，国际金融市场波动，公司仍将面临汇率风险加剧；此外，房地产行业市场环境存在较大的不确定性，房地产业务依然面临巨大挑战。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 01 月 05 日	电话沟通	个人	公司未来发展规划
2015 年 01 月 11 日	电话沟通	个人	埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目进展情况

2015 年 01 月 13 日	电话沟通	个人	德黑兰 1008 辆地铁车供货合同风险
2015 年 01 月 14 日	电话沟通	个人	德黑兰 1008 辆地铁车供货合同的利润情况
2015 年 01 月 15 日	电话沟通	个人	一带一路政策对国际工程行业的影响
2015 年 01 月 15 日	电话沟通	个人	德黑兰 1008 辆地铁车供货合同的生效条件
2015 年 01 月 15 日	电话沟通	个人	德黑兰 1008 辆地铁车供货合同中涉及的 1008 辆地铁车是否由公司生产
2015 年 01 月 16 日	电话沟通	个人	询问公司是否进行 2014 年业绩预告
2015 年 01 月 16 日	电话沟通	个人	询问公司何时召开董事会审议德黑兰 1008 辆地铁车供货合同
2015 年 01 月 18 日	电话沟通	个人	询问缅甸北战争对公司缅甸项目有无影响
2015 年 01 月 23 日	电话沟通	个人	公司是否进行 2014 年业绩预告
2015 年 01 月 24 日	电话沟通	个人	刚果（金）卡莫亚铜钴矿一期工程设计采购施工总承包合同为何不作为重大合同披露进展
2015 年 01 月 24 日	电话沟通	个人	埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目进展情况
2015 年 01 月 27 日	电话沟通	个人	询问公司有多少未达到披露标准的合同
2015 年 01 月 30 日	电话沟通	个人	埃塞亚迪斯-吉布提铁路机车车辆采购项目进展情况
2015 年 02 月 07 日	电话沟通	个人	询问截止 2014 年 12 月底的股东人数
2015 年 02 月 11 日	电话沟通	个人	询问公司有没有拓展建筑业金融板块的业务计划
2015 年 03 月 16 日	电话沟通	个人	公司未来发展规划
2015 年 03 月 28 日	电话沟通	个人	伊核谈判局势对公司伊朗项目的影响
2015 年 03 月 30 日	电话沟通	个人	公司是否参加核电、高铁、港口等工程项目
2015 年 04 月 03 日	电话沟通	个人	公司海外业务地区分布情况
2015 年 04 月 04 日	电话沟通	个人	询问公司股东人数
2015 年 04 月 07 日	电话沟通	个人	伊核谈判进程对公司的影响
2015 年 04 月 17 日	电话沟通	个人	非公开发行进展情况
2015 年 04 月 17 日	电话沟通	个人	公司为何不进行一季度业绩预告
2015 年 04 月 18 日	电话沟通	个人	巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目签署情况

2015 年 04 月 18 日	电话沟通	个人	巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目签署情况
2015 年 05 月 05 日	电话沟通	个人	询问公司近期是否会签署俄罗斯方面的重大合同
2015 年 05 月 06 日	电话沟通	个人	公司前十大个人股东情况
2015 年 05 月 06 日	电话沟通	个人	非公开发行进展情况
2015 年 05 月 20 日	电话沟通	个人	公司 2015 年新签合同情况
2015 年 06 月 08 日	电话沟通	个人	非公开发行进展情况
2015 年 07 月 08 日	电话沟通	个人	询问公司近期有无停牌计划
2015 年 08 月 17 日	电话沟通	个人	询问公司股东人数
2015 年 08 月 19 日	电话沟通	个人	公司国际工程项目签约生效流程
2015 年 08 月 27 日	实地调研	机构	公司重大项目生效情况;公司实际控制人主要业务;实际控制人和控股股东对上市公司定位;公司如何获得海外项目信息;“一带一路”政策对公司的影响等
2015 年 09 月 04 日	电话沟通	个人	询问公司股东人数
2015 年 09 月 07 日	电话沟通	个人	非公开发行募投项目进展情况
2015 年 09 月 15 日	电话沟通	个人	询问公司在海南有无存量土地
2015 年 10 月 31 日	电话沟通	个人	询问公司股票复牌时间
2015 年 11 月 09 日	电话沟通	个人	建议公司在重组过程中选择优质资产注入,标的资产估值不要过高
2015 年 12 月 09 日	电话沟通	个人	公司高管变动情况
2015 年 12 月 11 日	电话沟通	个人	重组进展情况
2015 年 12 月 25 日	电话沟通	个人	询问重组标的是否包含北方公司旗下矿产和石油资产
2015 年 12 月 25 日	电话沟通	个人	询问公司控股股东中国万宝主营业务
2015 年 12 月 25 日	电话沟通	个人	询问“铁总-北方联营体”中,联营体各方在巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目中的份额比例
2015 年 12 月 30 日	电话沟通	个人	公司与中车长春轨道客车股份有限公司签订的伊朗德黑兰 1008 辆碳钢地铁车供货项目分包合同情况
接待次数		47	
接待机构数量		14	
接待个人数量		46	
接待其他对象数量		0	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 01 月 05 日	电话沟通	个人	询问公司股票复牌时间
2016 年 01 月 07 日	电话沟通	个人	询问公司是否存在拓展互联网业务的计划
2016 年 01 月 30 日	电话沟通	个人	询问大股东近期有无增持计划
接待次数			3
接待机构数量			0
接待个人数量			3
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

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》、中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》以及相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，公司五届十三次董事会、2012年第一次临时股东大会、五届二十六次董事会、2014年第二次临时股东大会审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中有关利润分配政策部分条款进行修改（详见2012年7月21日、2012年8月18日、2014年8月29日及2014年9月17日《中国证券报》《证券时报》与巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的公告）。

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。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2015年度利润分配预案为：以2015年年末总股本274,371,762股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），合计派发现金21,949,740.96元。

公司2014年度利润分配方案为：以2014年年末总股本253,401,907股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），合计派发现金20,272,152.56元。

公司2013年度利润分配方案为：以2013年年末总股本211,168,256股为基数，向全体股东每10股送2股及派发现金红利0.8元（含税），合计派送股份42,233,651股，合计派发现金16,893,460.78元。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	21,949,740.96	218,852,205.00	10.03%	0.00	0.00%
2014 年	20,272,152.56	184,594,289.22	10.98%	0.00	0.00%
2013 年	16,893,460.78	156,108,079.36	10.82%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.8
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	274,371,762
现金分红总额（元）（含税）	21,949,740.96
可分配利润（元）	671,939,256.74
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2015 年度利润分配预案为：以 2015 年年末总股本 274,371,762 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），合计派发现金 21,949,740.96 元。	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所	公司控股股东	关于同业竞	中国万宝工程公司承诺不	2000 年 04 月	长期	承诺正常

作承诺	中国万宝工程公司	争、关联交易、资金占用方面的承诺	再单独或其他第三人共同以任何方式从事经营与北方国际相竞争的民用工程承包业务,但以下情况除外:(1)根据北方国际的要求,为北方国际未来承揽民用工程项目提供资信或其他方面的支持;(2)根据国家的授权或许可从事特种行业或特殊项目的非一般民用工程承包项目。	22 日		履行中
	公司控股股东中国万宝工程公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保持上市公司独立性;规范并逐步减少关联交易;中国万宝工程公司及所控制企业未来不会从事、投资、协助第三方从事或投资与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务	2014 年 11 月 03 日	长期	承诺正常履行中
	公司实际控制人中国北方工业公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	保持上市公司独立性;规范并逐步减少关联交易;中国北方工业公司及所控制企业未来不会从事、投资、协助第三方从事或投资与北方国际及其下属各公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务	2014 年 11 月 03 日	长期	承诺正常履行中
	公司控股股东中国万宝工程公司	股份限售承诺	公司控股股东中国万宝在公司非公开发行股票中认购的股份自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让,可解限日期为 2018 年 6 月 15 日。	2015 年 06 月 15 日	36 个月	承诺正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人中国北方工业公司	股份增持承诺	中国北方工业公司计划在未来 12 个月内,根据股票二级市场实际情况,以相关法律法规认可的方式,与中国万宝工程公司合计增持不超过 5% 的上市公司股份。中国北方工业公司和中国万宝工程公司承诺,在增持实施期间及增持计划完	2015 年 07 月 11 日	12 个月	承诺正常履行中。公司实际控制人中国北方工业公司于 2015 年 7 月 14 日通过深圳证

			成后 6 个月内不减持所持有的上市公司股份。			券交易所 证券交易 系统首次 买入本公 司股份 900,000 股, 占公司 总股本的 0.3280%。7 月 15 日再 次通过深 圳证券交 易所证券 交易系统 买入本公 司股份 1,500,000 股, 累计增 持 240 万 股, 占公司 总股本的 0.8747%
	公司控股股东 中国万宝工程 公司	股份增持承 诺	中国万宝工程公司计划在未来 12 个月内, 根据股票二级市场实际情况, 以相关法律法规认可的方式, 与中国北方工业公司合计增持不超过 5% 的上市公司股份。中国北方工业公司和中国万宝工程公司承诺, 在增持实施期间及增持计划完成后 6 个月内不减持所持有的上市公司股份。	2015 年 07 月 11 日	12 个月	截止本报 告披露日, 中国万宝 工程公司 未增持公 司股票。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）公司2014年12月22日在刚果金投资设立全资子公司北方工程刚果（金）股份有限公司，并于2015年完成所有注册相关手续，注册资本50万美元，经营范围：执行刚果（金）卡莫亚铜矿项目，保证经营资金的正常往来；积极开拓在刚果（金）境内的国际工程承包市场，执行工程项目；开展与刚果（金）有关政府部门和当地企业的经贸合作。

（2）公司之子公司北方国际地产有限公司2014年12月16日在佛山市顺德区投资设立北方国际地产（佛山顺德）有限公司，并于2015年完成所有注册相关手续，注册资本人民币2,000.00万元，经营范围：房地产开发经营，自有物业出租，停车场管理。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	53
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张富根 薛东升

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务报告和内部控制审计机构，报告期内支付瑞华会

计师事务所（特殊普通合伙）审计费用共计人民币53万元。

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请中信建投证券股份有限公司为财务顾问，报告期内尚未支付报酬。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

2、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

3、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司与德黑兰轨道车辆制造公司于2015年1月12日在伊朗签署《德黑兰504辆碳钢地铁车供货合同第1次修改协议》。合同名称变更为《德黑兰1008辆碳钢地铁车供货合同》，公司将为德黑兰轨道车辆制造公司提供1008辆碳钢地铁车及相关备件、车载设备的供货，合同金额为人民币112.17亿元。

(2) 2015年3月20日，公司与北方万邦物流有限公司在北京签署《出口货物海运代理协议》，北方国际委托北方万邦物流有限公司代理运输公司国际工程项目项下出口货物，包括地铁设备、车辆及备件等的出口订舱、港口操作、报关、海运、空运及内陆转运至项目现场仓库等相关运输代理事宜。运输代理费用为人民币760万元。

(3) 2015年8月10日，公司与北方万邦物流有限公司在北京签订《货物运输委托代理合同》，公司委托万邦物流公司代理运输公司德黑兰地铁四号线项目、埃塞俄比亚亚迪斯亚贝巴-吉布提铁路机车车辆项目、埃塞俄比亚530辆铁路平车SKD项目项下出口货物，包括地铁设备、车辆及备件等，运输代理总费用为人民币8,204万元。

(4) 2015年10月29日，公司与兵工财务有限责任公司续签了《金融服务协议》，由兵工财务有限责任公司为本公司及下属子分公司提供存款、结算、信贷等金融服务。截止2015年12月31日，公司在兵工财务有限责任公司的存款余额为人民币137,379,493.71元。

(5) 公司与扬子矿业（缅甸）铜业有限公司于2015年10月29日在北京签署《缅甸蒙育瓦S&K矿电积A车间硅整流变压器改造项目设备采购合同》，公司将为扬子矿业（缅甸）铜业有限公司缅甸蒙育瓦S&K矿电积A车间硅整流变压器改造项目提供设备供货，合同总金额人民币687.64万元。

(6) 2015年10月29日，公司全资子公司辉邦集团有限公司与中国北方工业公司在北京签订《老挝公安部警察办公楼及仓库工程施工分包合同》。根据本合同规定，辉邦集团有限公司将承包老挝公安部警察办公楼及仓库等相关民用工程项目施工建设，合同金额为3,390.75万美元。

(7) 2015年10月29日，公司与北方万邦物流有限公司在北京签订《货物运输委托代理合同》，公司委托万邦物流公司代理运输公司德黑兰地铁四号线项目、德黑兰地铁三号线北段项目项下货物，包括出口订舱、港口操作、报关、海运、空运及伊朗内陆转运至项目现场仓库等相关事宜，运输代理费用为人民币418万元。

(8) 2015年10月29日，公司与北方万邦物流有限公司在北京签订《货物运输委托代理合同》，公司委托万邦物流公司代理运输公司老挝南湃水电站项目项下货物，包括出口订舱、港口操作、报关、海运、空运及伊朗内陆转运至项目现场仓库等相关事宜，运输代理费用约为人民币341.92万元。

(9) 2015年12月23日，公司与中国北方工业公司在北京签订《巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目出口代理合同》，北方国际委托北方公司作为巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目的代理人，代理北方国际以北方公司的名义与中国铁路总公司组成的“铁总-北方联营体”，对外签订并履行对外合同，联营体中铁总占联营体的份额比例为57%，北方占联营体的份额比例为43%。代理合同金额为16.26亿美元。

(10) 2015年12月23日，公司与中国北方工业公司在北京签订《东非营地建设项目施工总承包合同》。根据本合同规定，公司将总承包东非营地一期工程涉及的土建施工及安装工程，弱电系统、配电箱配电柜供货及安装。合同金额为人民币29,672,585元。

(11) 2015年12月23日，公司与中国北方工业公司在北京签订《出口保理代理协议》，公司委托北方公司代理北方国际与招商银行签订《出口保理总协议》，并在《出口保理总协议》核定的额度下办理采购合同下应收账款保理事宜。根据《出口保理总协议》的规定，北方公司将埃塞俄比亚Addis Ababa-Djibouti铁路车辆采购项目项下6400万美元应收账款无追索权的出售

给招商银行。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
德黑兰 504 辆碳钢地铁车供货合同重大合同暨日常关联交易进展提示性公告、德黑兰 1008 辆碳钢地铁车供货合同重大合同暨日常关联交易公告	2015 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2015 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (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、与北方万邦物流有限公司签署《出口货物海运代理协议》的日常关联交易补充公告	2015 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2015 年 03 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
与北方万邦物流有限公司签署《货物运输委托代理合同》的日常关联交易公告	2015 年 08 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司拟与兵工财务有限责任公司签订金融服务协议的关联交易公告	2015 年 10 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司与扬子矿业(缅甸)铜业有限公司签订缅甸蒙育瓦 S&K 矿电积 A 车间硅整流变压器改造项目设备采购合同的日常关联交易公告	2015 年 10 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司全资子公司辉邦集团有限公司与中国北方工业公司签订老挝公安部警察办公楼及仓库工程施工分包合同的日常关联交易公告	2015 年 10 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司与北方万邦物流有限公司签订货物运输委托代理合同 1 的日常关联交易公告	2015 年 10 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司与北方万邦物流有限公司签订货物运输委托代理合同 2 的日常关联交易公告	2015 年 10 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于重大合同暨关联交易处于筹划阶段的提示性公告、关于重大合同暨关联交易处于筹划阶段的进展公告、公司与中国北方工业公司签订巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目出口代理合同重大合同暨日常关联交易公告	2015 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2015 年 10 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2015 年 12 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司与中国北方工业公司签订东非营地建设项目施工总承包合同的日常关联交易公告	2015 年 12 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于公司与中国北方工业公司签订出口保理代理协议的日常关联交易公告	2015 年 12 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
南湃电力有限公司	2014 年 12 月 24 日	23,697.12	2015 年 06 月 23 日	12,987.2	质押	股权质押期限与进出口 银行向南湃 电力有限公 司提供贷款 的期限相同	否	否
北方国际地产（佛山 顺德）有限公司	2015 年 12 月 24 日	15,000	2015 年 12 月 23 日	3,130.71	质押	主合同项下 债务履行期 限届满之日 起两年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（C1）		24,986.62		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		16,117.91		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）		38,697.12		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		16,117.91		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		24,986.62		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		16,117.91		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		38,697.12		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		16,117.91		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.29%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
珠海横琴中光学科技有限公司	是	5.10%	750	2015 年 06 月 16 日	2016 年 06 月 16 日	0	0	38.25	0.53	0.53
珠海横琴中光学科技有限公司	是	4.35%	200	2015 年 10 月 31 日	2016 年 10 月 31 日	0	0	8.7	0	0
合计		--	950	--	--	0	0	46.95	0.53	--
委托贷款资金来源		公司自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额		0								
涉诉情况（如适用）		不适用								
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）		2015 年 02 月 14 日								
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）		不适用								
未来是否还有委托贷款计划		有，预计还会发生 375 万元。								

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司于2015年10月21日发布了《关于筹划重大资产重组事项的公告》。2016年2月26日，公司六届十五次董事会审议通过了《关于〈北方国际合作股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，本公司拟向北方工业科技有限公司、江苏悦达集团有限公司、天津中辰番茄制品有限公司采取发行股份及支付现金方式，购买其持有的中国北方车辆有限公司100.00%股权、北方万邦物流有限公司51.00%股权、广州北方机电发展有限公司51.00%股权、广州北方新能源技术有限公司51.00%股权、深圳华特容器股份有限公司99.00%股份。上述资产的预估值为162,955.44万元。本次交易拟采用询价方式向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额为106,000.00万元，不超过本次拟购买资产交易价格的100%。

十九、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、社会责任情况

☒ 适用 ☐ 不适用

详情请见公司于同日披露，刊登于中国证券报、证券时报及巨潮资讯网的《北方国际合作股份有限公司2015年企业社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

二十一、公司债券相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市的债券。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	20,969,855				20,969,855	20,969,855	7.64%
1、国有法人持股	0	0.00%	12,947,837				12,947,837	12,947,837	4.72%
2、其他内资持股	0	0.00%	8,022,018				8,022,018	8,022,018	2.92%
其中：境内法人持股	0	0.00%	8,022,018				8,022,018	8,022,018	2.92%
二、无限售条件股份	253,401,907	100.00%						253,401,907	92.36%
1、人民币普通股	253,401,907	100.00%						253,401,907	92.36%
三、股份总数	253,401,907	100.00%	20,969,855				20,969,855	274,371,762	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

股份变动原因为，报告期内公司已完成向特定对象非公开发行A股股票20,969,855股。上述股份已于2015年6月15日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年8月27日，公司五届二十七次董事会审议并通过了《公司非公开发行股票方案》等议案。

2014年11月13日，公司收到国务院国资委《关于北方国际合作股份有限公司非公开发行A股股票有关问题的批复》（国资产权[2014]1052号）。根据批复，国务院国资委原则同意公司本次非公开发行股票方案。

2014年12月8日，公司2014年度第三次临时股东大会审议并通过了《公司非公开发行股票方案》等议案。

2015年5月14日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北方国际合作股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]849号），核准公司向包括控股股东中国万宝在内的不超过十名特定对象非公开发行合计不超过64,464,141股A股股票。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2015年6月3日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。本次增发股份已于上市日暨2015年6月15日前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

本次非公开发行后，公司总股本由253,401,907股变更为274,371,762股。

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

√ 适用 □ 不适用

新增股份发行后，公司2015年度基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标变化如下：

项目	以股份变动前的股本计算	以新增股份后发行在外的普通股加权平均数计算	以股份变动后的股本计算
基本每股收益（元/股）	0.86	0.82	0.80
稀释每股收益（元/股）	0.86	0.82	0.80
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.67	7.32	7.09

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国万宝工程公司	0	0	7,364,614	7,364,614	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 7,364,614 股	2018 年 6 月 15 日
北京中经瑞益投资管理有限公司	0	0	2,621,231	2,621,231	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 2,621,231 股	2016 年 6 月 15 日
华宝信托有限责任公司	0	0	2,437,745	2,437,745	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 2,437,745 股	2016 年 6 月 15 日
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 207 号资产管理计划	0	0	2,096,985	2,096,985	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 2,096,985 股	2016 年 6 月 15 日
诺安基金—工商银行—诺安澳投（杭州）1 号资产管理计划	0	0	2,083,879	2,083,879	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 2,083,879 股	2016 年 6 月 15 日
长春轨道客车股份有限公司	0	0	1,572,739	1,572,739	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 1,572,739 股	2016 年 6 月 15 日
南车株洲电力机车有限公司	0	0	1,572,739	1,572,739	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 1,572,739 股	2016 年 6 月 15 日
华安基金—兴业银行—华安定增量化 1 号资产管理计划	0	0	443,609	443,609	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 443,609 股	2016 年 6 月 15 日
华安基金—招商银行—华润深国投信托有限公司	0	0	332,706	332,706	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 332,706 股	2016 年 6 月 15 日

华安基金公司—工行—外贸信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	0	0	221,804	221,804	因报告期内认购非公开发行股份新增限售股 221,804 股	2016 年 6 月 15 日
华安基金—兴业银行—新疆中乾景隆中和股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	221,804	221,804	因报告期内认购非公开发行股份，新增限售股 221,804 股	2016 年 6 月 15 日
合计	0	0	20,969,855	20,969,855	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行	2015 年 05 月 26 日	38.15 元/股	20,969,855	2015 年 06 月 15 日	20,969,855	

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司本年度非公开发行股票后，公司股份总数由253,401,907股变更为274,371,762股。股东结构变动情况详见 六（一）1。

本次非公开发行募集资金净额报告期内计入货币资金，导致公司流动资产比例上升，公司的资产总额与净资产规模得到增加。同时公司负债结构未变。资产负债率为67.08%，较上年同期下降8.90%，公司偿债能力得到改善，资产结构更趋合理，公司的资金实力、抗风险能力和后续融资能力得到有效提升。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,015	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,002	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	------------------------------	---	--------------------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	冻结股份数量
中国万宝工程公司	国有法人	52.94%	145,248,583	7,364,614	7,364,614	137,883,969	0
西安北方惠安化学工业有限公司	国有法人	6.30%	17,274,042	-779,000	0	17,274,042	0
王文霞	境内自然人	1.82%	5,002,975	5,002,975	0	5,002,975	0
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.18%	3,228,961	3,228,961	0	3,228,961	0
北京中经瑞益投资管理有限公司	境内非国有法人	0.96%	2,621,231	2,621,231	2,621,231	0	0
华宝信托有限责任公司	国有法人	0.89%	2,437,745	2,437,745	2,437,745	0	0
中国北方工业公司	国有法人	0.87%	2,400,000	2,400,000	0	2,400,000	0
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 22 号证券投资单一资金信托	境内非国有法人	0.81%	2,210,450	2,210,450	0	2,210,450	0
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利价值成长定向增发 207 号资产管理计划	境内非国有法人	0.76%	2,096,985	2,096,985	2,096,985	0	0
诺安基金—工商银行—诺安澳投（杭州）1 号资产管理计划	境内非国有法人	0.76%	2,083,879	2,083,879	2,083,879	0	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	北京中经瑞益投资管理有限公司、华宝信托有限责任公司、泰达宏利基金、诺安基金因认购公司非公开发行股份成为前 10 大普通股股东，限售期为新增股份上市之日（2015 年 6 月 15 日）起 12 个月，预计上市流通时间为 2016 年 6 月 15 日						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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持有中国北方工业公司 50%的股权。公司第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司为中国兵器工业集团公司的全资子公司；未知前 3-10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知前 3-10 名无限售条件普通股股东是否为一致行动人						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	
						股份种类	数量

中国万宝工程公司	137,883,969	人民币普通股	137,883,969
西安北方惠安化学工业有限公司	17,274,042	人民币普通股	17,274,042
王文霞	5,002,975	人民币普通股	5,002,975
中国农业银行股份有限公司－汇添富社会责任混合型证券投资基金	3,228,961	人民币普通股	3,228,961
中国北方工业公司	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
中融国际信托有限公司－中融－日进斗金 22 号证券投资单一资金信托	2,210,450	人民币普通股	2,210,450
石文斋	1,684,600	人民币普通股	1,684,600
交通银行股份有限公司－工银瑞信主题策略混合型证券投资基金	1,600,038	人民币普通股	1,600,038
天安财产保险股份有限公司－保赢理财 1 号	1,069,847	人民币普通股	1,069,847
梁柱	1,031,649	人民币普通股	1,031,649
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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持有中国北方工业公司 50%的股权。公司第二大股东西安北方惠安化学工业有限公司为中国兵器工业集团公司的全资子公司；未知前 3-10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知前 3-10 名无限售条件普通股股东是否为一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东石文斋，通过信用交易担保证券账户持股 1,583,000 股；公司股东梁柱，通过信用交易担保证券账户持股 1,031,649 股		

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国万宝工程公司	李建民	1985 年 08 月 01 日	100003671	军工工程承包、海外矿产资源开发
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内未控股和参股其他境内外上市公司。			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

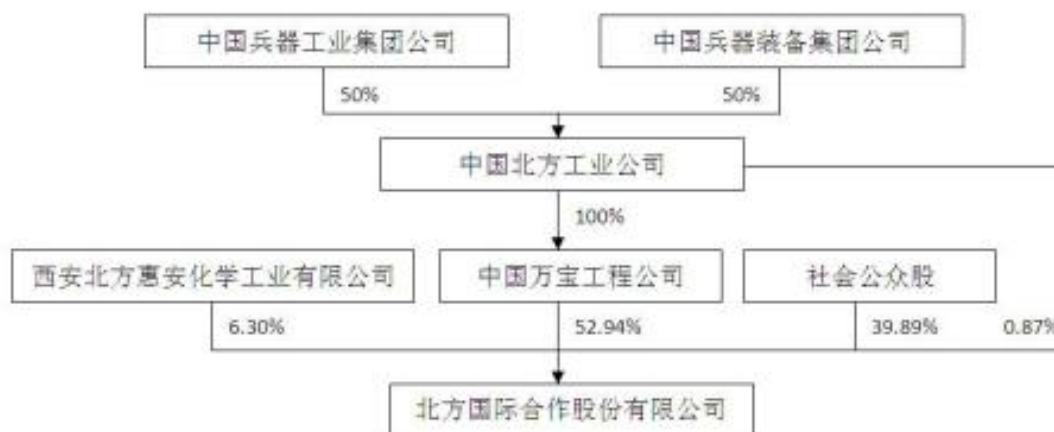
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国北方工业公司	植玉林	1980 年 02 月 25 日	00000307	特种装备及技术进出口、石油和矿产资源开发、对外经济合作和光电、车辆、包装容器、柔性电路板等民品专业化经营
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国北方工业公司通过其三级全资子公司安利实业有限公司持有安捷利实业有限公司[8298.HK 安捷利实业]36.46%的股权。			

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☒ 适用 ☐ 不适用

因公司本年度非公开发行股票，控股股东中国万宝承诺认购的股份自非公开发行结束之日（2015年6月15日）起36个

月内不得转让，可解限日期为2018年6月15日。

其他特定对象认购本次发行的股份自本次非公开发行（2015年6月15日）结束之日起12个月内不得转让，可解限日期如下：

序号	认购对象	可解限日期
1	华宝信托有限责任公司	2016年6月15日
2	长春轨道客车股份有限公司	2016年6月15日
3	泰达宏利基金管理有限公司	2016年6月15日
4	华安基金管理有限公司	2016年6月15日
5	南车株洲电力机车有限公司	2016年6月15日
6	诺安基金管理有限公司	2016年6月15日
7	北京中经瑞益投资管理有限公司	2016年6月15日

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
王一彤	董事长	现任	男	52	2011 年 01 月 10 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
李建民	董事	现任	男	53	2011 年 01 月 10 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
魏和田	董事	现任	男	54	2014 年 09 月 16 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
王粤涛	董事、总经理、党委副书记	现任	男	48	2014 年 06 月 11 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
谢兴国	独立董事	现任	男	51	2014 年 09 月 16 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
荣忠启	独立董事	离任	男	71	2009 年 11 月 23 日	2015 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0
鲍恩斯	独立董事	现任	男	48	2015 年 08 月 10 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
张川	独立董事	现任	女	46	2014 年 09 月 16 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
刘三华	董事	离任	男	46	2009 年 11 月 23 日	2015 年 06 月 02 日	0	0	0	0	0
王悦	董事	现任	女	48	2015 年 08 月 10 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
刘健哲	董事、副	离任	男	48	2011 年	2015 年	0	0	0	0	0

	总经理、 党委书记				05 月 18 日	12 月 23 日					
郝峰	董事、副 总经理、 党委会书 记、	现任	男	43	2016 年 01 月 08 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
李京涛	监事	现任	男	50	2014 年 06 月 11 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
李柏森	监事	现任	男	53	2013 年 04 月 23 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
罗乐	监事	现任	女	42	2011 年 08 月 17 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
余道春	财务总监	现任	男	48	2009 年 10 月 23 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
赵志勇	副总经理	现任	男	51	2011 年 01 月 10 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
杜晓东	董事会秘 书	现任	男	47	2008 年 10 月 27 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
单钧	副总经理	现任	男	46	2011 年 04 月 26 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
王晓冰	副总经理	现任	男	48	2011 年 04 月 26 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
王新庆	副总经理	任免	男	51	2014 年 05 月 26 日	2015 年 06 月 02 日	0	0	0	0	0
王新庆	党委会书 记、纪委 书记	现任	男	51	2015 年 06 月 02 日	2017 年 09 月 16 日	0	0	0	0	0
张世平	副总经理	任免	男	57	2007 年 04 月 20 日	2015 年 06 月 02 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘三华	董事	离任	2015 年 06 月 02 日	工作变动
张世平	副总经理	任免	2015 年 06 月 02 日	工作变动
王新庆	副总经理	任免	2015 年 06 月 02 日	工作变动
刘健哲	董事、副总经理、党委书记	离任	2015 年 12 月 23 日	工作变动

三、任职情况

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

王一彤董事：1964年生，中共党员。毕业于吉林工学院金属材料专业，获工学学士学位；美国密西根州立大学材料科学专业，获硕士学位，研究员级高级工程师。历任吉林进出口商品检验局干部，尼克国际贸易公司业务经理、董事、副总经理、董事长，振华石油控股有限公司副董事长，北方国际合作股份有限公司五届董事会董事长；现任中国万宝工程公司副董事长，北方国际合作股份有限公司六届董事会董事长。

李建民董事：1963年生，中共党员，毕业于南京理工大学光学仪器专业，工学学士，研究员级高级工程师。历任中国北方工业公司项目处业务员，中国北方工业公司驻阿尔及利亚代表处项目经理，中国北方工业公司项目劳务处处长助理，澳门环利投资有限公司副总经理，中国万宝工程公司项目二部副经理、经理，中国万宝工程公司总经理助理、副总经理，深圳西林实业股份有限公司董事兼副总经理，中国万宝工程公司副总经理，北方国际合作股份有限公司二届董事会董事副总经理、三届董事会董事总经理、四届董事会董事长、五届董事会董事；现任中国兵器工业集团公司科技带头人，中国北方工业公司总裁助理，中国万宝工程公司总经理、党委书记，北方国际合作股份有限公司六届董事会董事。

魏合田董事：1962年生，中共党员，毕业于香港理工大学，工商管理硕士，研究员级高级工程师。历任国营804厂计划部主任、副处长、国营804厂副总经济师军品分厂厂长、总经济师、副厂长，西安北方庆华机电有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、董事、党委书记、总经理，西安惠安化学工业有限公司监事会主席、纪委书记；现任西安北方惠安化学工业有限公司总经理、董事、党委副书记，中国北方化学工业集团有限公司董事，四川北方硝化棉股份有限公司董事，北方国际合作股份有限公司六届董事会董事。

王粤涛董事总经理：1968年生，中共党员，毕业于南京理工大学工业自动化仪表/工业外贸专业，工学/经济学双学士，新加坡国立大学工商管理硕士，高级工程师。历任中国北方工业公司机电处业务员、项目一处工程师、北非代表处工程师、国际合作部项目一部经理助理、经营管理部副主任，深圳西林实业股份有限公司总经理，北方国际合作股份有限公司总经理、党委副书记，中国北方工业公司驻南非代表处总代表，驻津巴布韦代表处总代表，北方装备有限责任公司董事总经理、董事长，北方国际合作股份有限公司五届董事会董事、总经理；现任北方国际合作股份有限公司六届董事会董事总经理、公司党委副书记。

谢兴国独立董事：1965年生，毕业于美国布法罗大学/中国人民大学工商管理专业，硕士学位。历任国家计划委员会外事局官员，以色列联系发展有限公司部门经理、副总经理，北方国际合作股份有限公司二届、三届董事会独立董事；现任福陆（中国）工程建设有限公司首席代表、副总经理，北方国际合作股份有限公司六届董事会独立董事。

鲍恩斯独立董事：1968年生，中共党员，中央财经大学会计学专业，博士研究生，高级会计师。历任中国证监会上市公司监管部副处长、会计部处长、股票发行审核委员会专职委员，中国金融期货交易所财务部负责人、投资者教育中心专家。现任北京厚基资本管理有限公司副董事长，北京首商集团股份有限公司独立董事，福建燕京惠泉啤酒股份有限公司独立董事，浙江三维通信股份有限公司独立董事，北方国际合作股份有限公司六届董事会独立董事。

张川独立董事：1970年生，中共党员，毕业于上海财经大学会计学专业，博士学位。历任马鞍山矿山研究院工程师，英国诺森比亚大学博士后，厦门大学工商管理博士后流动站博士后；现任上海海事大学教授、北方国际合作股份有限公司六届董事会独立董事。

王悦董事：1968年生，中共党员，香港中文大学MPacc专业会计学硕士，研究员级高级会计师。历任中国北方工业公司财务五部会计、财务二部会计、国贸一部军品财务处副处长、财金部副主任、ERP办公室主任、信息部主任，振华石油控股有限公司总会计师、副总经理；现任中国万宝工程公司总会计师，北方国际合作股份有限公司六届董事会董事。

郝峰董事副总经理：1973年生，中共党员，中国人民大学世界经济专业，博士研究生，研究员级高级工程师。历任中国北方工业公司人力资源部业务经理、副主任、主任，银华国际（集团）有限公司董事；现任北方国际合作股份有限公司六届董事会董事副总经理，公司党委书记。

李京涛监事：1966年生，毕业于中央财政金融学院，工业会计专业学士学位，助理会计师。历任北方公司北京开发服务公司会计，北方航空客货代理公司财务经理、副总经理，北方国际运输代理公司财务一部助理会计师、经理，北方公司财务金融部助理会计师、清欠办公室助理会计师、财务金融部会计师、驻中东地区区域中心（阿联酋代表处）财务代表、中国万宝工程公司财审部副主任，北方国际合作股份有限公司五届监事会召集人；现任中国万宝工程公司财审部主任，北方国际合作股份有限公司六届监事会主席。

李柏森监事：1963年生，中共党员，大学本科，会计师。历任西安惠安化工厂财务处会计、财务处副处长、销售处副处长，西安北方惠安化学工业有限公司财务部副部长、部长，北方国际合作股份有限公司五届监事会监事；现任西安北方惠安化学工业有限公司副总会计师、财务部部长，北方国际合作股份有限公司六届监事会监事。

罗乐监事：1974年生，中共党员，毕业于中央财经大学投资专业，经济学硕士，高级经济师。历任上海浦东发展银行北京分行科员、主办科员；北方国际合作股份有限公司综合管理部、资本运营部、战略投资部项目经理、五届监事会职工监事；现任北方国际合作股份有限公司董事会办公室副主任兼证券事务代表，北方国际合作股份有限公司六届监事会职工监事。

余道春财务总监：1968年生，中共党员，毕业于成都电讯工程学院，工业管理工程专业，学士学位，中央财经大学国民经济计划和管理专业，硕士学位，国民经济学，博士学位，注册会计师，高级会计师。历任中国北方工业公司综合财务部助理会计师，中国万宝工程公司财审部助理会计师、驻塞浦路斯APC联营公司财务经理、中国万宝工程公司财审部会计师、副经理，北方国际合作股份有限公司财务金融部主任，中国万宝工程公司财审部主任，北方国际合作股份有限公司公司四届监事会监事、四届财务总监、五届财务总监；现任北方国际合作股份有限公司六届财务总监。

赵志勇副总经理：1965年生，中共党员，毕业于华中理工大学物资管理专业，学士学位，高级经济师。历任中国兵工物资总公司机电处业务员、总经办秘书、金融投资部经理，中国北方工业公司发展规划处副处长、处长、企划部副主任，北方光电科技股份有限公司副总经理，中国北方工业公司战略管理部副主任，北方国际合作股份有限公司五届副总经理；现任北方国际合作股份有限公司六届副总经理。

杜晓东董事会秘书：1969年生，中共党员，毕业于南京理工大学环境工程专业，学士学位，北京理工大学管理工程专业，硕士学位，悉尼麦考瑞大学商学院访问学者，研究员级高级工程师。历任中国兵器工业总公司教育局助理工程师、工程师，中国北方工业公司经营管理部业务员，北方国际合作股份有限公司综合管理部业务员、副主任、主任，经营计划部主任，战略与投资部主任，北方国际合作股份有限公司二届、三届、四届监事会职工监事、四届董事会秘书、五届董事会秘书；现任北方国际合作股份有限公司六届董事会秘书。

单钧副总经理：1970年出生，中共党员，毕业于北京工业大学机械、企业管理专业，双学士，高级工程师。历任中国燕兴总公司外贸综合处职员，中国万宝工程公司项目二处业务经理，中国北方工业公司总裁办公室秘书，中国万宝工程公司项目三处项目经理，中国万宝工程公司驻埃塞俄比亚代表处项目经理，北方国际合作股份有限公司国际工程三部项目经理、水利电力工程部项目经理、项目开发部副经理（主持工作）、国际工程二部经理，北方国际合作股份有限公司五届总经理助理兼公司国际工程二部经理、五届副总经理；现任北方国际合作股份有限公司六届副总经理。

王晓冰副总经理：1968年生，中共党员，毕业于北方交通大学铁路信号专业工学学士，研究员级高级工程师。历任铁道部第三勘测设计院助理工程师，铁道部电气化局北京电铁通号设计院工程师，北方国际合作股份有限公司国际工程二部项目经理、地铁工程部副经理、经理，国际工程一部副经理（正职待遇）、国际工程一部经理，北方国际合作股份有限公司五届总经理助理兼公司国际工程一部经理、五届副总经理；现任北方国际合作股份有限公司六届副总经理。

王新庆党委副书记、纪委书记：1965年生，中共党员，兰州大学英语专业，文学学士，副译审。历任北方设计研究院翻译，中国北方工业公司军项一部项目经理，驻乌干达代表处副代表，中国万宝工程公司军工项目一部副总经理、总经理，中国北方工业公司第四地区部总经理，北方国际合作股份有限公司五届副总经理、六届副总经理；现任北方国际合作股份有

限公司党委副书记、纪委书记。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
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
王悦	中国万宝工程公司	总会计师			是
魏合田	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
李柏森	西安北方惠安化学工业有限公司	副总会计师、财务部部长			是
李京涛	中国万宝工程公司	财审部主任			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李建民	中国兵器工业集团公司	科技带头人			否
李建民	中国北方工业公司	总裁助理			否
魏合田	中国北方化学工业集团有限公司	董事			否
魏合田	四川北方硝化棉股份有限公司	董事			否
王粤涛	德黑兰车辆制造公司	副董事长			否
王粤涛	辉邦集团有限公司	董事长			否
谢兴国	福陆（中国）工程建设有限公司	首席代表、副总经理			是
鲍恩斯	北京厚基资本管理有限公司	副董事长			是
鲍恩斯	北京首商集团股份有限公司	独立董事			是
鲍恩斯	福建燕京惠泉啤酒股份有限公司	独立董事			是
鲍恩斯	浙江三维通信股份有限公司	独立董事			是
张川	上海海事大学	教授			是
余道春	北方国际地产有限公司	董事			否
余道春	辉邦集团有限公司	董事			否
余道春	誉星发展有限公司	董事长			否
赵志勇	北方国际地产有限公司	董事长			否
杜晓东	北方国际地产有限公司	董事			否
单钧	北方国际（缅甸）有限公司	董事长、总经理			否

单钧	北方工程刚果（金）有限公司	董事长			否
单钧	珠海横琴中光学科技有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序为：

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

薪酬与考核委员会对高级管理人员根据所提供的资料考评，程序如下：（1）公司高级管理人员向董事会作述职和自我评价；（2）薪酬与考核委员会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，报公司董事会审议。

制定依据为：

公司董事会薪酬与考核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。

实际支付情况如下：

独立董事津贴按月发放，高管按考核结果预结算月薪酬，年终统一结算。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王一彤	董事长	男	52	现任	0.00	是
李建民	董事	男	53	现任	0.00	是
魏和田	董事	男	54	现任	0.00	是
王粤涛	董事、总经理	男	48	现任	99.64	否
谢兴国	独立董事	男	51	现任	6.50	否
荣忠启	独立董事	男	71	离任	0.00	否
鲍恩斯	独立董事	男	48	现任	2.58	否
张川	独立董事	女	46	现任	6.00	否
刘三华	董事	男	46	离任	0.00	是
王悦	董事	女	48	现任	0.00	是
刘健哲	董事、副总经理	男	48	离任	86.77（11个月）	否
郝峰	董事、副总经理	男	43	现任	7.89（1个月）	否
李京涛	监事	男	50	现任	0.00	是
李柏森	监事	男	53	现任	0.00	是

罗乐	监事	女	42	现任	48.00	否
余道春	财务总监	男	48	现任	79.71	否
赵志勇	副总经理	男	51	现任	77.72	否
杜晓东	董事会秘书	男	47	现任	84.69	否
单钧	副总经理	男	46	现任	79.71	否
王晓冰	副总经理	男	48	现任	89.67	否
王新庆	党委副书记、纪委书记	男	51	现任	78.71	否
张世平	副总经理	男	57	任免	31.14（5 个月）	否
合计	--	--	--	--	778.73	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	279
主要子公司在职员工的数量（人）	68
在职员工的数量合计（人）	347
当期领取薪酬员工总人数（人）	381
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	62
技术人员	147
财务人员	37
行政人员	101
合计	347
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	97
大学本科	211
大专	26
中专、高中及以下学历	13

合计	347
----	-----

2、薪酬政策

北方国际实行与公司发展和行业发展相适宜的薪酬策略，以对内具有公平性、对外具有竞争力为目标，随着公司效益提高，不断提升员工薪酬总体水平。公司薪酬包括职位工资、年功工资、人态工资、项目津贴、绩效收入和年度特别奖等。公司制定了明确的职位工资晋升调整规定，为员工搭建了不同的职业发展通道。员工在原有的岗位上不断提升自己的能力，改善自己的绩效，就能获得更高的薪酬。公司不断完善激励约束机制，制定了科学、有效的考核和奖励制度。绩效收入按照业绩贡献和市场价值合理进行分配。让价值创造者、持续贡献者获得回报，实现员工个人和企业共同发展。

3、培训计划

为全面实现公司经营目标，推动公司转型升级，提供人才保障和能力支撑，2015年公司分层分类开展了具有针对性、时效性的培训工作。针对经理人员不同特点，区分资深、新任和后备，落实针对性培训计划；围绕国际化经营能力，以“缺什么补什么”为原则，继续深化各类业务人员培训；突出各部门专业特点，创新机制，结合工作重点搞好部门专业研讨与外派培训。适应公司发展要求，提升新员工培养的效果，开展有针对性的培训。2015年计划组织经理人员、业务人员、新员工等培训，共分5大类25个培训项目；同时围绕部门员工能力提升，计划组织开展部门内部专业培训共42项。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	37,584
劳务外包支付的报酬总额（元）	683,000.00

注：对于劳务外包数量较大的，公司应当披露劳务外包的工时总数和支付的报酬总额。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

报告期内，公司开展了治理专项活动。为了监控公司《内部控制管理手册》发布以来的运行情况，公司组织开展了内部控制评价工作，对各部门内控评价整改情况进行了整理和汇总，并按照证监会最新要求，结合公司实际，编制了公司2015年度《内部控制评价报告》。为了及时、完整地掌握公司现有的制度文件，健全内部控制，提高工作效率及防范风险，公司结合2015年新发布的相关制度，对《内部控制制度汇编》进行了修订，其中：修订制度6项，新增制度3项。

2015年公司凭借近年来规范的公司治理、良好的信息披露和投资者关系管理、突出的成长趋势和发展前景获得了监管机构、媒体和投资者的认同，荣获第十一届中国上市公司董事会金圆桌奖“董事会建设特别贡献奖”和金紫荆奖“最佳上市公司奖”。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东的关系清晰。在业务方面，公司具有独立完整的运营系统，独立运作。在人员方面，公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度，公司高级管理人员全部为专职，并在公司领取报酬，未在控股股东单位兼职。公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定进行人事任免。在资产方面，公司与控股股东产权关系明确，不存在控股股东占用上市公司资产的情况。在机构方面，公司严格按照《公司章程》建立了独立的经营管理和决策组织体系，完全独立于控股股东。在财务方面，公司设有独立的财务会计部门，建立了独立健全的财务会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立做出财务决策。公司拥有独立的银行帐号，独立依法纳税。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2015 年第一次临时股东大会决议公告	临时股东大会	62.57%	2015 年 03 月 20 日	2015 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2014 年年度股东大会	年度股东大会	61.56%	2015 年 04 月 28 日	2015 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015 年第二次临时股东大会决议公告	临时股东大会	59.23%	2015 年 08 月 10 日	2015 年 08 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
谢兴国	10	3	6	1	0	否
鲍恩斯	4	1	3	0	0	否
张川	10	2	6	2	0	否
荣忠启	6	2	3	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事充分行使国家法规和《公司章程》赋予的职权，发挥专业特长，以合理谨慎态度，勤勉尽责，促进公司董事会决策及决策程序的科学化，维护公司整体利益特别是中小股东的合法权益。

(1) 均能按时参加董事会会议。独立董事对董事会审议的各项议案都进行了深入了解和仔细研究，积极参与讨论，提

出合理建议，并在此基础上独立、客观、审慎地对关联交易、对外担保、内部控制自我评价报告等重要事项均发表了独立意见，履行了监督职能。在审议公司日常关联交易事项时，对关联交易协议条款认真把关，确保公司和广大中小股东的利益不受侵害。

(2) 关注公司内控建设情况。独立董事多次与公司管理层、相关部门人员就内部控制制度的建设情况进行交流沟通，并根据自身专业经验提出相应建议，发挥独立董事的监督作用，监督并促进公司不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。

(3) 深入了解公司情况，对公司的经营管理提出建议。2015年度，独立董事针对公司日常经营、新市场开发等问题，提出了宝贵意见。

(4) 持续关注公司信息披露工作。独立董事对公司各项信息的及时披露进行有效的监督和核查，保证公司信息披露的公平、及时，使社会公众股东能够及时了解公司发展的最新情况。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 报告期内审计与风险管理委员会的履职情况

董事会审计与风险管理委员会在报告期内，进一步围绕公司治理、内部控制、风险管理三大主题，以内部控制规范实施工作为契机，进一步提高审计工作质量，拓展审计工作范围，实现对公司各项业务活动、财务收支和经营管理活动的审计职能，强化董事会决策功能，规范公司经营行为，防范公司经营风险，确保董事会对经营层的有效监督，做到事前防范，专业审计。2015年年度审计过程中，董事会审计与风险管理委员会认真履行职责，根据《北方国际合作股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》及《审计与风险管理委员会年报工作规程》的具体要求，做了以下工作：

(1) 根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定，继续开展内部控制基本规范实施工作，监控《内部控制管理手册》的实施，推动《内部控制管理手册》在公司各部门和分、子公司贯彻落实。公司一方面加强对各项业务遵循《内部控制管理手册》情况的监督检查，一方面对反馈的不完善的制度和规定进行及时修订。同时，公司持续开展对内控知识的宣传和学习，在全公司营造浓厚的内部控制氛围。在《内部控制管理手册》贯彻实施过程中，公司组织进行了2015年度内部控制实施评价工作，对公司内部控制系统运行的状况进行系统观察评价并出具了报告，对于发现的问题已全部进行整改完善，达到了持续改进的目的。

(2) 公司审计部2015年对公司多个经营事项开展专项审计，切实提高了公司的内部监督能力和风险管理能力，加强了公司经营的规范化水平与运行质量。

(3) 2015年年报审核相关工作

①与会计师事务所协商确定本年度的财务报告审计工作时间安排。

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

③年审会计师进场前审核公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

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

在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了2015年度的审计报告后，董事会审计与风险管理委员会对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度的审计工作进行了总结。

(二) 报告期内薪酬委员会的履职情况

公司董事会薪酬委员会根据公司制定的《高级管理人员薪酬考核办法》，并通过审查高级管理人员的书面述职报告和主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平拟定2015年的薪酬考核分配方案。公司董事会薪酬与考核委员会认为公司高级管理人员所披露的薪酬合理、客观，同意公司高级管理人员所披露的薪酬计划。独立董事的津贴，按公司制定的《董事、监事津贴管理制度》执行。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	存在下列情况之一，认定公司内部控制存在设计或运行缺陷，（一）未实现规定的控制目标；（二）未执行规定的控制活动；（三）突破规定的权限；（四）不能及时提供控制运行有效的相关证据；（五）管理要求没有嵌入相关入流程、制度。	存在下列情况之一，认定公司内部控制存在设计或运行缺陷，（一）未实现规定的控制目标；（二）未执行规定的控制活动；（三）突破规定的权限；（四）不能及时提供控制运行有效的相关证据；（五）管理要求没有嵌入相关入流程、制度。
定量标准	无	无
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

☒ 适用 ☐ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，北方国际合作股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 29 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2016]01300040 号
注册会计师姓名	张富根 薛东升

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01300040 号

北方国际合作股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北方国际合作股份有限公司（以下简称“北方国际”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方国际合作股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：张富根
中国注册会计师：薛东升

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,240,869,616.39	2,207,439,707.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	733,221,248.88	607,093,487.81
预付款项	990,506,962.64	1,013,463,884.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,791,060.18	4,500,915.56
应收股利	887,524.01	
其他应收款	210,339,526.53	117,102,203.65
买入返售金融资产		
存货	387,978,075.51	359,765,890.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,524,027.91	2,129,600.46
流动资产合计	5,577,118,042.05	4,311,495,689.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	38,424,095.41	38,424,095.41
持有至到期投资		

长期应收款	13,522,932.71	15,285,169.91
长期股权投资	11,918,432.65	82,653,141.19
投资性房地产	10,704,747.27	1,020,588.61
固定资产	123,806,453.23	138,033,131.06
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	815,719,730.10	301,663,273.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	209,968.36	
递延所得税资产	26,126,366.35	29,408,759.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,040,432,726.08	606,488,159.68
资产总计	6,617,550,768.13	4,917,983,848.76
流动负债：		
短期借款	287,869,265.41	304,760,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,274,417,873.76	2,168,366,194.35
预收款项	696,028,536.22	1,093,022,059.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,475,451.63	5,471,696.22
应交税费	36,281,583.82	69,249,891.04
应付利息		318,279.96
应付股利		

其他应付款	8,041,728.79	35,769,511.88
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,310,114,439.63	3,676,957,632.80
非流动负债：		
长期借款	129,872,000.00	44,274,359.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	13,522,932.71	15,285,169.91
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		315,079.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,394,932.71	59,874,608.81
负债合计	4,453,509,372.34	3,736,832,241.61
所有者权益：		
股本	274,371,762.00	253,401,907.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	914,394,810.76	144,085,667.37
减：库存股		
其他综合收益	953,994.86	2,696.93
专项储备		
盈余公积	82,476,955.41	64,969,657.25
一般风险准备		

未分配利润	671,939,256.74	497,387,844.56
归属于母公司所有者权益合计	1,944,136,779.77	959,847,773.11
少数股东权益	219,904,616.02	221,303,834.04
所有者权益合计	2,164,041,395.79	1,181,151,607.15
负债和所有者权益总计	6,617,550,768.13	4,917,983,848.76

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：高云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,295,998,671.20	1,354,083,414.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	711,335,644.25	607,758,013.25
预付款项	926,486,260.82	780,735,861.53
应收利息	3,661,122.68	1,470,987.50
应收股利		
其他应收款	946,491,497.33	554,684,022.42
存货	113,477,113.82	118,970,238.58
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,500,000.00	1,796,247.96
流动资产合计	5,006,950,310.10	3,419,498,785.27
非流动资产：		
可供出售金融资产	37,446,795.41	37,446,795.41
持有至到期投资		
长期应收款	13,522,932.71	15,285,169.91
长期股权投资	378,453,057.86	375,708,171.63
投资性房地产	980,985.81	1,020,588.61
固定资产	114,110,452.15	119,513,382.42
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	546,178.11	187,861.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,573,790.13	17,628,349.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	564,634,192.18	566,790,319.57
资产总计	5,571,584,502.28	3,986,289,104.84
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,039,101,966.54	1,973,480,955.80
预收款项	677,772,911.41	1,082,878,353.55
应付职工薪酬	6,139,977.31	4,435,312.07
应交税费	20,650,465.61	-322,671.86
应付利息		61,105.77
应付股利		
其他应付款	117,222,081.64	123,058,206.71
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,860,887,402.51	3,183,591,262.04
非流动负债：		
长期借款		35,769,230.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	13,522,932.71	15,285,169.91
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,522,932.71	51,054,400.71
负债合计	3,874,410,335.22	3,234,645,662.75
所有者权益：		
股本	274,371,762.00	253,401,907.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	936,978,938.88	166,669,795.49
减：库存股		
其他综合收益	-576,223.70	-27,121.25
专项储备		
盈余公积	82,476,955.41	64,969,657.25
未分配利润	403,922,734.47	266,629,203.60
所有者权益合计	1,697,174,167.06	751,643,442.09
负债和所有者权益总计	5,571,584,502.28	3,986,289,104.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,285,573,950.79	3,024,100,750.24
其中：营业收入	4,285,573,950.79	3,024,100,750.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,015,263,251.28	2,766,173,771.40
其中：营业成本	3,954,010,366.70	2,679,624,760.49
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	4,047,323.34	52,407,569.00
销售费用	56,941,792.37	38,608,833.26
管理费用	60,976,655.35	59,716,702.76
财务费用	-76,333,338.45	-25,804,819.35
资产减值损失	15,620,451.97	-38,379,274.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,805,943.89	3,171,009.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	918,419.88	2,136,954.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	272,116,643.40	261,097,988.21
加：营业外收入	770,059.71	142,197.01
其中：非流动资产处置利得	39,748.42	9,471.12
减：营业外支出	17,989.46	191,074.12
其中：非流动资产处置损失	17,988.15	30,210.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	272,868,713.65	261,049,111.10
减：所得税费用	42,419,116.94	36,726,377.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	230,449,596.71	224,322,733.56
归属于母公司所有者的净利润	218,852,205.00	184,594,289.22
少数股东损益	11,597,391.71	39,728,444.34
六、其他综合收益的税后净额	2,433,346.10	4,158.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	951,297.93	6,078.58
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	951,297.93	6,078.58
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	951,297.93	6,078.58
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,482,048.17	-1,920.01
七、综合收益总额	232,882,942.81	224,326,892.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	219,803,502.93	184,600,367.80
归属于少数股东的综合收益总额	13,079,439.88	39,726,524.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.820	0.730
（二）稀释每股收益	0.820	0.730

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王粤涛

主管会计工作负责人：余道春

会计机构负责人：高云

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,646,534,475.24	2,386,458,624.93
减：营业成本	3,396,112,910.38	2,238,006,128.24
营业税金及附加	755,667.62	2,432,944.33
销售费用	47,767,686.82	32,171,717.49
管理费用	44,826,839.43	43,008,165.38
财务费用	-62,840,051.18	-8,028,855.97

资产减值损失	13,943,897.81	-38,475,163.88
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-326,613.77	49,653.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-326,613.77	8,599.71
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	205,640,910.59	117,393,342.47
加：营业外收入	759,861.13	95,135.15
其中：非流动资产处置利得	35,989.25	159.26
减：营业外支出		21,888.20
其中：非流动资产处置损失		21,688.20
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	206,400,771.72	117,466,589.42
减：所得税费用	31,327,790.13	17,734,180.75
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	175,072,981.59	99,732,408.67
五、其他综合收益的税后净额	-549,102.45	-27,121.25
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-549,102.45	-27,121.25
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-549,102.45	-27,121.25
6.其他		

六、综合收益总额	174,523,879.14	99,705,287.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,338,441,329.14	2,623,720,682.99
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	129,490,467.67	171,730,897.33
收到其他与经营活动有关的现金	186,459,091.69	423,957,222.13
经营活动现金流入小计	3,654,390,888.50	3,219,408,802.45
购买商品、接受劳务支付的现金	2,897,078,580.96	2,514,812,912.31
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	91,352,347.86	74,689,035.86

支付的各项税费	98,799,823.98	103,437,561.60
支付其他与经营活动有关的现金	187,894,012.69	356,502,171.65
经营活动现金流出小计	3,275,124,765.49	3,049,441,681.42
经营活动产生的现金流量净额	379,266,123.01	169,967,121.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	20,856,000.00	1,374,642.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,446.34	2,500.00
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	71,154,446.34	1,377,142.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,143,588.06	20,554,860.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	
投资活动现金流出小计	258,643,588.06	20,554,860.64
投资活动产生的现金流量净额	-187,489,141.72	-19,177,718.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	796,948,118.26	601,030.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,948,150.01	
取得借款收到的现金	409,685,129.41	359,289,550.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	265,731,383.92	62,801,073.99
筹资活动现金流入小计	1,472,364,631.59	422,691,653.99
偿还债务支付的现金	359,616,446.04	60,684,370.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,614,601.36	28,374,627.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	546,254,958.01	323,262,288.96

筹资活动现金流出小计	953,486,005.41	412,321,286.98
筹资活动产生的现金流量净额	518,878,626.18	10,370,367.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,611,386.72	-18,654,262.58
五、现金及现金等价物净增加额	753,266,994.19	142,505,506.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,947,714,810.31	1,805,209,303.36
六、期末现金及现金等价物余额	2,700,981,804.50	1,947,714,810.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,682,561,413.51	2,416,437,757.41
收到的税费返还	129,490,467.67	171,730,897.33
收到其他与经营活动有关的现金	233,445,143.13	464,493,695.14
经营活动现金流入小计	3,045,497,024.31	3,052,662,349.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,484,345,816.51	2,209,405,996.27
支付给职工以及为职工支付的现金	67,138,154.42	52,804,179.11
支付的各项税费	15,500,513.47	42,125,898.12
支付其他与经营活动有关的现金	279,291,007.42	364,012,772.53
经营活动现金流出小计	2,846,275,491.82	2,668,348,846.03
经营活动产生的现金流量净额	199,221,532.49	384,313,503.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	297,646.34	2,500.00
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	297,646.34	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,885,285.70	4,021,943.42
投资支付的现金	3,071,500.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	
投资活动现金流出小计	15,456,785.70	4,021,943.42
投资活动产生的现金流量净额	-15,159,139.36	-4,019,443.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	791,999,968.25	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	265,731,383.92	62,801,073.99
筹资活动现金流入小计	1,057,731,352.17	62,801,073.99
偿还债务支付的现金	35,769,230.80	4,615,384.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,228,721.75	19,460,136.77
支付其他与筹资活动有关的现金	546,254,958.01	322,615,253.42
筹资活动现金流出小计	602,252,910.56	346,690,774.79
筹资活动产生的现金流量净额	455,478,441.61	-283,889,700.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,211,507.26	-19,143,062.85
五、现金及现金等价物净增加额	661,752,342.00	77,261,296.78
加：期初现金及现金等价物余额	1,094,358,517.31	1,017,097,220.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,756,110,859.31	1,094,358,517.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	253,401,907.00				144,085,667.37		2,696.93		64,969,657.25		497,387,844.56	221,303,834.04
加：会计政策变更												

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	253,401,907.00				144,085,667.37		2,696.93		64,969,657.25		497,387,844.56	221,303,834.04	1,181,151,607.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,969,855.00				770,309,143.39		951,297.93		17,507,298.16		174,551,412.18	-1,399,218.02	982,889,788.64
（一）综合收益总额							951,297.93				218,852,205.00	13,079,439.88	232,882,942.81
（二）所有者投入和减少资本	20,969,855.00				770,309,143.39								791,278,998.39
1．股东投入的普通股	20,969,855.00				770,309,143.39								791,278,998.39
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									17,507,298.16		-37,779,450.72	-21,000,000.00	-41,272,152.56
1．提取盈余公积									17,507,298.16		-17,507,298.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-20,272,152.56	-21,000,000.00	-41,272,152.56
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他										-6,521,342.10	6,521,342.10		
四、本期期末余额	274,371,762.00				914,394,810.76		953,994.86		82,476,955.41		671,939,256.74	219,904,616.02	2,164,041,395.79

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	211,168,256.00				144,084,593.38		-3,381.65		54,996,416.38		389,659,337.89	164,156,019.08	964,061,241.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	211,168,256.00				144,084,593.38		-3,381.65		54,996,416.38		389,659,337.89	164,156,019.08	964,061,241.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,233,651.00				1,073.99		6,078.58		9,973,240.87		107,728,506.67	57,147,814.96	217,090,366.07
（一）综合收益总额							6,078.58				184,594,289.22	39,726,524.33	224,326,892.13
（二）所有者投入	42,233				1,073.9							15,530,	57,765,

和减少资本	,651.00				9							860.43	585.42
1. 股东投入的普通股	42,233,651.00				1,073.99							15,530,860.43	57,765,585.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									9,973,240.87		-69,100,352.35	-5,875,000.00	-65,002,111.48
1. 提取盈余公积									9,973,240.87		-9,973,240.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,893,460.48	-5,875,000.00	-22,768,460.48
4. 其他											-42,233,651.00		-42,233,651.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											-7,765,430.20	7,765,430.20	
四、本期期末余额	253,401,907.00				144,085,667.37		2,696.93		64,969,657.25		497,387,844.56	221,303,834.04	1,181,151,607.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	253,401,907.00				166,669,795.49		-27,121.25		64,969,657.25	266,629,203.60	751,643,442.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	253,401,907.00				166,669,795.49		-27,121.25		64,969,657.25	266,629,203.60	751,643,442.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,969,855.00				770,309,143.39		-549,102.45		17,507,298.16	137,293,530.87	945,530,724.97
（一）综合收益总额							-549,102.45			175,072,981.59	174,523,879.14
（二）所有者投入和减少资本	20,969,855.00				770,309,143.39						791,278,998.39
1．股东投入的普通股	20,969,855.00				770,309,143.39						791,278,998.39
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									17,507,298.16	-37,779,450.72	-20,272,152.56
1．提取盈余公积									17,507,298.16	-17,507,298.16	
2．对所有者（或股东）的分配										-20,272,152.56	-20,272,152.56
3．其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	274,371,762.00				936,978,938.88		-576,223.70		82,476,955.41	403,922,734.47	1,697,174,167.06

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	211,168,256.00				166,668,721.50				54,996,416.38	235,997,147.28	668,830,541.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,168,256.00				166,668,721.50				54,996,416.38	235,997,147.28	668,830,541.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	42,233,651.00				1,073.99		-27,121.25		9,973,240.87	30,632,056.32	82,812,900.93
(一)综合收益总额							-27,121.25			99,732,408.67	99,705,287.42
(二)所有者投入和减少资本	42,233,651.00				1,073.99						42,234,724.99
1. 股东投入的普	42,233,6				1,073.99						42,234,72

通股	51.00										4.99
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配								9,973,240 .87	-69,100, 352.35	-59,127,1 11.48	
1. 提取盈余公积								9,973,240 .87	-9,973,2 40.87		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-16,893, 460.48	-16,893,4 60.48	
3. 其他									-42,233, 651.00	-42,233,6 51.00	
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	253,401, 907.00				166,669,7 95.49		-27,121.2 5		64,969,65 7.25	266,629 ,203.60	751,643,4 42.09

三、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

股票的批复》、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%。

2013年4月23日，公司股东大会决议通过本期股利分配方案，以未分配利润向全体股东每10股送3股派送股份48,731,136股，派送、变更后总股本为21,116.8256 万股。2013年12月31日，本公司累计发行股本总数21,116.8256 万股。

2014年4月25日，公司股东大会决议通过本期股利分配方案以未分配利润向全体股东每10股送2股及派发现金红利0.8元人民币，合计派送股份42,233,651股，合计派发现金16,893,460.48元，派送、变更后总股本为25,340.1907万股。2014年12月31日，本公司累计发行股本总数25,340.1907万股。

2015年5月27日，公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A股）20,969,855股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币38.15元。截止2015年12月31日，本公司已收到投资者投入的出资款人民币799,999,968.25元，扣除证券承销费人民币8,000,000.00元，扣除北方国际自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币720,969.86元后，募集资金净额为人民币791,278,998.39元，其中转入股本人民币20,969,855.00元，余额人民币770,309,143.39元转入资本公积。详见附注七、26。

公司企业法人营业执照注册号为110000010706353；

公司注册地址：北京市丰台区南四环西路188号12区47号楼3层（301、302）；

法定代表人：王粤涛；

注册资本：27,437.1762万元人民币。

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分别为中国万宝工程公司和中国北方工业公司。

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年增加2户，减少0户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事各类型工业、能源、交通、民用工程建设项目的施工总承包及房地产开发。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

未发现单独或汇总起来可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子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。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、19“无形资产”、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

1、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2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司之境外分公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、里亚尔、比尔为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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较数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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较数。

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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍

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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、 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
账龄组合	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
信用保险项目组合	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
关联方组合	对合并范围内关联方往来款项
个别组合	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
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
信用保险项目组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
个别组合	个别认定法计提坏账准备

a. 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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：3个月以内	5	0
4~12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具备以下特征的应收款项，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；如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（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。

12、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,采用个别计价法确定其实际成本。

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。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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股东权益；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，按本附注五、6、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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五、20“长期资产减值”。

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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

16、固定资产

（1）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.88
机器设备	5-16	5	5.94-19.00
运输设备	6	5	15.83
电子及其他设备	5-8	5	11.88-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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

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。

17、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五、20“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

20、长期资产减值

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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外

的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、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。

房地产开发企业销售收入

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。

A. 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。

B. 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。

C. 出售自用房屋：自用房屋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，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

D. 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对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；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补

助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

28、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股东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股东权益，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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

①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。

②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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要

经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

32、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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五、26、“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）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。

（7）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。

（8）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以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。

（9）递延所得税资产

在很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。

（10）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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%或 6%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。	17%，6%
营业税	按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。	1%、5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。	15%、25%
土地增值税	按土地增值额的超率累进税率计缴。	

不同纳税主体的所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北方国际合作股份有限公司	15%
北方国际地产有限公司	25%
番禺富门花园房地产有限公司	25%
北方国际地产（佛山顺德）有限公司	25%
辉邦集团有限公司	适用当地税率
誉星发展有限公司	适用当地税率
南湃电力有限公司	适用当地税率
北方国际（缅甸）有限公司	适用当地税率
北方工程刚果（金）股份有限公司	适用当地税率

2、税收优惠

本公司2015年7月21日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201511000358，有效期三年，所得税税率为15%。

本公司之子公司北方国际地产有限公司、番禺富门花园房地产有限公司、北方国际地产（佛山顺德）有限公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司之子公司辉邦集团有限公司、誉星发展有限公司按照香港当地税收法规缴纳各种税款。

本公司之子公司南湃电力有限公司按照老挝当地税收法规和税收优惠文件缴纳各种税款。

本公司之子公司北方国际（缅甸）有限公司按照缅甸当地税收法规缴纳各种税款。

本公司之子公司北方工程刚果（金）股份有限公司按照刚果（金）当地税收法规缴纳各种税款。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,464,123.19	4,732,716.21
银行存款	3,234,315,492.03	2,178,127,007.82
其他货币资金	1,090,001.17	24,579,983.00
合计	3,240,869,616.39	2,207,439,707.03
其中：存放在境外的款项总额	525,975,897.86	253,965,000.99

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况

单位： 元

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	539,887,811.89	保证金及存单质押
------	----------------	----------

注：不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	798,187,938.78	100.00%	64,966,689.90	8.14%	733,221,248.88	659,675,803.00	100.00%	52,582,315.19	7.97%	607,093,487.81
合计	798,187,938.78	100.00%	64,966,689.90	8.14%	733,221,248.88	659,675,803.00	100.00%	52,582,315.19	7.97%	607,093,487.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	653,997,864.17	32,699,893.18	5.00%
1 至 2 年	74,141,740.31	7,414,174.03	10.00%
2 至 3 年	53,764,980.78	10,752,996.15	20.00%
3 至 4 年	2,529,520.42	1,264,760.21	50.00%
4 至 5 年	1,837,933.54	918,966.77	50.00%
5 年以上	11,915,899.56	11,915,899.56	100.00%
合计	798,187,938.78	64,966,689.90	

确定该组合依据的说明：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	
其中：3个月以内	5
4~12个月	5
1-2年	10

2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,776,804.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	392,429.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市鸿荣源实业有限公司	工程款	338,448.00	确定不能收回	监事会专项意见，董事会批准	否
埃塞俄比亚电力公司	工程款	53,981.35	确定不能收回	监事会专项意见，董事会批准	否
合计	--	392,429.35	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比 (%)
埃塞俄比亚铁路公司	业主	332,297,846.77	1年以内	41.63
万宝矿产(香港)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	173,774,295.66	1年以内、1-2年、2-3年	21.77
科米卡矿业简易股份有限公司	同受中国北方工业公司控制	81,851,781.57	1年以内	10.25
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	65,843,362.99	1年以内、1-2年、2-3年	8.25
老挝国家电力公司	业主	57,706,054.98	1年以内	7.23

合计	--	711,473,341.97	--	89.13
----	----	----------------	----	-------

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为711,473,341.97元，占应收账款年末余额合计数的比例为89.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为42,017,296.23元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位： 元

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得（+）或损失（-）
无追索权的保理	554,281,947.11	-9,362,453.74
合计	554,281,947.11	-9,362,453.74

注：于2015年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款554,281,947.11元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	343,112,246.86	34.64%	747,829,167.74	73.79%
1 至 2 年	499,223,088.69	50.40%	158,217,940.94	15.61%
2 至 3 年	92,111,186.97	9.30%	55,355,675.60	5.46%
3 年以上	56,060,440.12	5.66%	52,061,099.82	5.14%
合计	990,506,962.64	--	1,013,463,884.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位： 元

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
埃塞金属工程公司	252,648,778.35	1-2年	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	93,700,173.24	1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国水电建设集团国际工程有限公司	47,280,739.78	1-2年、2-3年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
广东省水利水电第三工程局	41,711,272.36	1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
北京高能时代环境技术股份有限公司	38,140,388.27	1-2年、2-3年、3-4年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
国电南京自动化股份有限公司	35,289,555.49	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
云南大泽电极科技有限公司	24,404,428.80	2-3年	预付的分包合同款，因合同周期较长

			尚未结算
中国十五冶金建设集团有限公司	15,306,894.43	1-2年、2-3年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
八冶建设集团有限公司	12,761,304.25	1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
重庆水轮机厂有限责任公司	10,374,000.00	1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
合计	571,617,534.97	--	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
埃塞金属工程公司	非关联方	252,648,778.35	1-2年	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	非关联方	105,148,714.72	1年以内、1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
中国水电建设集团国际工程有限公司	非关联方	60,948,917.46	1年以内、1-2年、2-3年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
云南大泽电极科技有限公司	非关联方	47,536,588.80	1年以内、2-3年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
广东省水利水电第三工程局	非关联方	41,711,272.36	1-2年	预付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算。
合计	--	507,994,271.69	--	--

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,791,060.18	4,500,915.56
合计	3,791,060.18	4,500,915.56

5、应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北方物业开发有限公司	887,524.01	
合计	887,524.01	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,804,539.57	100.00%	21,465,013.04	9.26%	210,339,526.53	137,355,133.91	100.00%	20,252,930.26	14.74%	117,102,203.65
合计	231,804,539.57	100.00%	21,465,013.04	9.26%	210,339,526.53	137,355,133.91	100.00%	20,252,930.26	14.74%	117,102,203.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	209,187,900.96	68,150.84	0.03%
[其中：3 个月以内(含 3 个月)]	208,506,392.83		0.00%
[4-12 个月]	681,508.13	68,150.84	10.00%
1 年以内小计	209,187,900.96	68,150.84	0.03%
1 至 2 年	1,594,127.68	478,238.30	30.00%
2 至 3 年	202,961.87	101,480.95	50.00%
3 至 4 年	200.00	160.00	80.00%
4 至 5 年	11,830.55	9,464.44	80.00%
5 年以上	20,807,518.51	20,807,518.51	100.00%
合计	231,804,539.57	21,465,013.04	

确定该组合依据的说明：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：3 个月以内	0
4~12 个月	10

1-2年	30
2-3年	50
3-4年	80
4-5年	80
5年以上	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,427,367.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	215,284.44

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李亦峰	房租押金	215,284.44	确定无法收回	监事会专项意见，董事会批准	否
合计	--	215,284.44	--	--	--

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	193,928,194.03	95,561,357.61
往来款	30,699,504.91	30,142,172.74
维修基金	1,598,865.80	2,775,602.54
其他	5,577,974.83	8,876,001.02
合计	231,804,539.57	137,355,133.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	退税款	193,928,194.03	1 年以内	83.66%	
中国对外建设总公司	非关联方	12,933,838.02	5 年以上	5.58%	12,933,838.02
老挝国家电力公司	非关联方	11,382,830.60	1 年以内	4.91%	
埃塞 FINZHAA 项目经理部	非关联方	2,745,966.62	5 年以上	1.18%	2,745,966.62
河南送变电建设公司	非关联方	2,040,187.00	4-5 年、5 年以上	0.88%	2,040,174.42
合计	--	223,031,016.27	--	96.21%	17,719,979.06

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,416,280.69	1,416,280.69		1,417,990.02		1,417,990.02
开发产品	50,652,189.46	23,389,907.08	27,262,282.38	96,280,725.43	46,100,360.00	50,180,365.43
开发成本	247,238,679.31		247,238,679.31	187,940,000.00		187,940,000.00
工程施工	120,959,268.89	7,482,155.07	113,477,113.82	127,709,690.09	7,482,155.07	120,227,535.02
合计	420,266,418.35	32,288,342.84	387,978,075.51	413,348,405.54	53,582,515.07	359,765,890.47

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,416,280.69				1,416,280.69
开发产品	46,100,360.00			22,710,452.92		23,389,907.08
开发成本						
工程施工	7,482,155.07					7,482,155.07
合计	53,582,515.07	1,416,280.69		22,710,452.92		32,288,342.84

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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。

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	企业会计准则第1号	期末存货可变现净值低于账面成本	
开发产品	企业会计准则第1号		存货计提跌价准备的因素并未消失，应在车位销售时，将车位对应的存货跌价准备予以转销。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	9,500,000.00	
预缴税款	24,027.91	2,129,600.46
合计	9,524,027.91	2,129,600.46

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41
按成本计量的	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41
其他						
合计	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41	75,415,208.46	36,991,113.05	38,424,095.41

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
德黑兰轨道车辆制造公司	37,446,795.41			37,446,795.41					29.00	
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司	36,991,113.05			36,991,113.05	36,991,113.05			36,991,113.05	12.55	

北方物业开发有 限公司	977,300.00			977,300.00					20.00	
合计	75,415,208.46			75,415,208.46	36,991,113.05			36,991,113.05	—	

注：德黑兰轨道车辆制造公司按照新《企业会计准则》在可供出售金融资产中以成本法核算，其理由为：北方国际参股设立该公司其主要目的是适应伊朗市场的特殊要求，并根据公司战略考虑更好的开拓伊朗市场，其投资目的并非对该公司施加重大影响并取得相应的回报；该公司销售客户在伊朗且主要为伊方股东，该公司主要由伊方股东控制经营；综上所述，北方国际对该公司不存在共同控制或重大影响。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	36,991,113.05		36,991,113.05
期末已计提减值余额	36,991,113.05		36,991,113.05

10、长期应收款

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	13,522,932.71		13,522,932.71	15,285,169.91		15,285,169.91	
合计	13,522,932.71		13,522,932.71	15,285,169.91		15,285,169.91	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
北京北方 中惠房地 产开发有 限公司	72,649,29 9.70		70,856,00 0.00	447,905.2 3						2,241,204 .93	
小计	72,649,29 9.70		70,856,00 0.00	447,905.2 3						2,241,204 .93	
二、联营企业											
珠海横琴	10,003,84			-326,613.						9,677,227	

中光学科 技有限公司	1.49			77						.72	
小计	10,003,84 1.49			-326,613. 77						9,677,227 .72	
合计	82,653,14 1.19		70,856,00 0.00	121,291.4 6						11,918,43 2.65	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,336,109.36			1,336,109.36
2.本期增加金额	10,744,487.66			10,744,487.66
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入	10,744,487.66			10,744,487.66
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	12,080,597.02			12,080,597.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	315,520.75			315,520.75
2.本期增加金额	1,060,329.00			1,060,329.00
（1）计提或摊销	1,060,329.00			1,060,329.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	1,375,849.75			1,375,849.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,704,747.27			10,704,747.27
2.期初账面价值	1,020,588.61			1,020,588.61

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	131,283,087.80	13,092,061.25	23,934,664.69	14,568,035.44	182,877,849.18
2.本期增加金额		295,842.00	4,496,297.28	1,560,521.83	6,352,661.11
(1) 购置		295,842.00	4,496,297.28	1,560,521.83	6,352,661.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	10,744,487.66	261,800.00	698,794.00	423,102.38	12,128,184.04
(1) 处置或报废		261,800.00	698,794.00	423,102.38	1,383,696.38
(2) 其他转出	10,744,487.66				10,744,487.66

4.期末余额	120,538,600.14	13,126,103.25	27,732,167.97	15,705,454.89	177,102,326.25
二、累计折旧					
1.期初余额	11,833,324.81	12,759,715.47	13,160,911.10	7,060,411.74	44,814,363.12
2.本期增加金额	5,440,531.23	66,183.32	2,994,731.15	1,781,449.22	10,282,894.92
（1）计提	5,440,531.23	66,183.32	2,994,731.15	1,781,449.22	10,282,894.92
（2）其他					
3.本期减少金额	1,020,726.20	21,723.32	404,723.59	384,566.91	1,831,740.02
（1）处置或报废		21,723.32	404,723.59	384,566.91	811,013.82
（2）其他转出	1,020,726.20				1,020,726.20
4.期末余额	16,253,129.84	12,804,175.47	15,750,918.66	8,457,294.05	53,265,518.02
三、减值准备					
1.期初余额			30,355.00		30,355.00
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4.期末余额			30,355.00		30,355.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	104,285,470.30	321,927.78	11,950,894.31	7,248,160.84	123,806,453.23
2.期初账面价值	119,449,762.99	332,345.78	10,743,398.59	7,507,623.70	138,033,131.06

14、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	老挝南湃 BOT 在建资产	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				301,077,025.19	2,011,480.56	303,088,505.75
2.本期增加金额				513,816,613.85	462,396.36	514,279,010.21
（1）购置					462,396.36	462,396.36
（2）内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
(4) BOT 在建				513,816,613.85		513,816,613.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				814,893,639.04	2,473,876.92	817,367,515.96
二、累计摊销						
1.期初余额					1,425,232.10	1,425,232.10
2.本期增加金额					222,553.76	222,553.76
(1) 计提					222,553.76	222,553.76
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					1,647,785.86	1,647,785.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				814,893,639.04	826,091.06	815,719,730.10
2.期初账面价值				301,077,025.19	586,248.46	301,663,273.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 99.70%。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修		302,354.50	92,386.14		209,968.36
合计		302,354.50	92,386.14		209,968.36

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,730,084.51	26,086,289.67	163,439,228.57	29,144,232.14
其他	160,306.75	40,076.68	1,204,743.65	264,527.71
合计	155,890,391.26	26,126,366.35	164,643,972.22	29,408,759.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他			1,260,319.44	315,079.86
合计			1,260,319.44	315,079.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,126,366.35		29,408,759.85
递延所得税负债				315,079.86

17、短期借款

单位：元

项目	年末余额	年初余额
质押借款	256,562,136.00	244,760,000.00
抵押借款	31,307,129.41	
保证借款		
信用借款		60,000,000.00
合计	287,869,265.41	304,760,000.00

注：以本公司的三级子公司北方国际地产（佛山顺德）有限公司拥有所有权的坐落于佛山市容桂街道容里社区居民委员会容英路以西、新有路以北的国有土地使用权作为抵押借款的抵押物。同时以本公司的二级子公司北方国际地产有限公司拥有的北方国际地产（佛山顺德）有限公司的 100%股权作为质押担保。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,991,891,451.24	1,715,774,198.00
1-2 年	111,686,861.92	228,755,702.45
2-3 年	122,191,344.42	123,790,589.78
3 年以上	48,648,216.18	100,045,704.12
合计	3,274,417,873.76	2,168,366,194.35

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊朗德黑兰城郊铁路公司	52,247,592.85	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
国电南京自动化股份有限公司	21,573,450.28	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
通号国际控股有限公司	17,132,803.50	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
焦作市科瑞森机械制造有限公司	14,808,600.00	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
中国水利水电第十工程局	11,943,561.60	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
株洲电力机车有限公司	10,543,643.86	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
海南大桥经理部	8,442,481.76	尾款
八冶建设集团有限公司	7,105,471.32	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
天水长开成套电器有限公司	7,035,000.00	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
深圳市康必达智能科技有限公司	6,717,015.00	应付的分包合同款，因合同周期较长尚未结算
合计	157,549,620.17	--

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	314,628,044.05	806,847,844.02
1-2 年	263,211,250.95	192,374,739.47
2-3 年	76,174,984.17	84,259,228.89
3 年以上	42,014,257.05	9,540,246.97
合计	696,028,536.22	1,093,022,059.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
埃塞俄比亚铁路公司	122,082,661.99	项目周期较长，尚未完工
德黑兰轨道车辆制造公司	99,394,220.02	项目周期较长，尚未完工
万宝矿产（缅甸）铜业有限公司	80,730,003.88	项目周期较长，尚未完工
万宝矿产(香港)铜业有限公司	61,221,379.88	项目周期较长，尚未完工
埃塞俄比亚电力公司	5,807,185.76	项目周期较长，尚未完工
合计	369,235,451.53	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	42,833,133.93
累计已确认毛利	1,713,869.77
已办理结算的金额	54,236,385.06
建造合同形成的已完工未结算项目	-9,689,381.36

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	5,011,435.92	81,226,527.75	79,725,879.76	6,512,083.91
二、离职后福利-设定提存计划	432,339.47	9,869,625.97	9,338,597.72	963,367.72
三、辞退福利	27,920.83	464,246.46	492,167.29	
合计	5,471,696.22	91,560,400.18	89,556,644.77	7,475,451.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,648,615.00	61,279,135.19	61,037,941.21	1,889,808.98
2、职工福利费	3,300.00	6,889,491.79	6,892,791.79	
3、社会保险费	215,056.08	4,981,782.02	4,698,528.10	498,310.00
其中：医疗保险费	181,307.12	4,391,466.44	4,146,690.53	426,083.03
工伤保险费	21,031.53	274,427.43	254,958.59	40,500.37
生育保险费	12,717.43	315,888.15	296,878.98	31,726.60
4、住房公积金	124,784.00	4,412,846.12	4,412,846.12	124,784.00
5、工会经费和职工教育经费	3,019,680.84	3,663,272.63	2,683,772.54	3,999,180.93
合计	5,011,435.92	81,226,527.75	79,725,879.76	6,512,083.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	416,346.30	7,576,654.56	7,068,729.74	924,271.12
2、失业保险费	15,993.17	376,443.79	353,340.36	39,096.60
3、企业年金缴费		1,916,527.62	1,916,527.62	
合计	432,339.47	9,869,625.97	9,338,597.72	963,367.72

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	9,332,572.37	61.54
营业税	616,145.38	587,782.96
企业所得税	22,385,426.44	7,690,230.43
个人所得税	146,460.50	50,227.08
城市维护建设税	90,457.58	94,067.54
土地增值税	3,259,619.19	60,354,153.35
关税	352,868.23	348,645.26
教育费附加	36,042.71	29,294.24
房产税		8,070.68
其他	61,991.42	87,357.96
合计	36,281,583.82	69,249,891.04

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		241,699.58
等额本金还款的长期借款利息		76,580.38
合计		318,279.96

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,369,306.85	397,573.80
往来款	2,995,503.29	31,709,982.82
代扣代缴款	429,359.78	909,739.84
其他	1,247,558.87	2,752,215.42
合计	8,041,728.79	35,769,511.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
埃塞 TIS ABAY 项目经理部	2,422,281.50	往来款待结算

株洲电力机车有限公司	1,413,146.04	往来款待结算
合计	3,835,427.54	--

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	129,872,000.00	
抵押借款		44,274,359.04
减：一年内到期的长期借款		
合计	129,872,000.00	44,274,359.04

注：本公司的全资子公司誉星发展有限公司以其持有的南湃电力有限公司 85%的股权，为该项贷款提供股权质押担保。

25、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国进出口银行	13,522,932.71	15,285,169.91
减：一年内到期部分		
合计	13,522,932.71	15,285,169.91

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	253,401,907.00	20,969,855.00				20,969,855.00	274,371,762.00

注：2015 年 5 月 27 日，公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）20,969,855 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 38.15 元。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已收到投资者投入的出资款人民币 799,999,968.25 元，扣除证券承销费人民币 8,000,000.00 元，扣除北方国际自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币 720,969.86 元后，募集资金净额为人民币 791,278,998.39 元，其中转入股本人民币 20,969,855.00 元，余额人民币 770,309,143.39 元转入资本公积。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	121,034,000.02	770,309,143.39		891,343,143.41
其他资本公积	23,051,667.35			23,051,667.35
合计	144,085,667.37	770,309,143.39		914,394,810.76

注：2015 年 5 月 27 日，公司采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）20,969,855 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 38.15 元。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已收到投资者投入的出资款人民币 799,999,968.25 元，扣除证券承销费人民币 8,000,000.00 元，扣除北方国际自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币 720,969.86 元后，募集资金净额为人民币 791,278,998.39 元，其中转入股本人民币 20,969,855.00 元，余额人民币 770,309,143.39 元转入资本公积。

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,696.93	2,433,346.10			951,297.93	1,482,048.17	953,994.86
外币财务报表折算差额	2,696.93	2,433,346.10			951,297.93	1,482,048.17	953,994.86
其他综合收益合计	2,696.93	2,433,346.10			951,297.93	1,482,048.17	953,994.86

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,969,657.25	17,507,298.16		82,476,955.41
合计	64,969,657.25	17,507,298.16		82,476,955.41

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。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	497,387,844.56	389,659,337.89

调整后期初未分配利润	497,387,844.56	389,659,337.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,852,205.00	184,594,289.22
减：提取法定盈余公积	17,507,298.16	9,973,240.87
应付普通股股利	20,272,152.56	16,893,460.48
转作股本的普通股股利		42,233,651.00
其他减少	6,521,342.10	7,765,430.20
期末未分配利润	671,939,256.74	497,387,844.56

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19
其他业务	1,544,039.60	39,602.80	1,533,600.28	56,245.30
合计	4,285,573,950.79	3,954,010,366.70	3,024,100,750.24	2,679,624,760.49

32、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,398,616.06	17,567,798.76
城市维护建设税	237,953.53	2,060,460.24
教育费附加	132,516.35	912,480.57
地方教育费附加	131,967.83	571,182.13
堤围税	88,579.76	173,878.61
价格调节基金	36,945.99	68,321.30
其他地方税费	20,743.82	121,762.14
土地增值税		30,931,685.25
合计	4,047,323.34	52,407,569.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,383,551.07	20,031,612.47
业务经费	10,739,547.47	5,033,656.61
差旅费	6,146,937.86	4,348,950.68
折旧费	2,760,915.60	2,721,752.82
房租水电费	2,137,770.68	1,390,683.53
广告、宣传费	785,505.23	1,111,313.78
办公费	531,145.00	231,833.67
通讯费	138,497.00	183,067.13
交通费	108,721.89	2,779,251.38
其他	209,200.57	776,711.19
合计	56,941,792.37	38,608,833.26

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,831,143.37	36,865,713.89
资产折旧、摊销费	5,731,763.41	5,714,670.03
房租水电费	4,110,949.52	2,420,445.43
差旅费	3,236,957.43	3,001,661.75
业务经费	1,763,430.82	1,657,026.97
审计、咨询费	1,507,241.53	1,593,970.36
税费	1,489,503.19	1,338,186.41
办公费	1,139,700.24	1,206,567.75
交通费	816,839.74	4,370,175.56
通讯费	235,092.03	224,185.99
其他	1,114,034.07	1,324,098.62
合计	60,976,655.35	59,716,702.76

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	716,408.46	3,164,353.50
减：利息收入	45,056,198.09	32,823,152.52
汇兑损益	-42,948,560.60	-395,657.75
其他	10,955,011.78	4,249,637.42
合计	-76,333,338.45	-25,804,819.35

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,204,171.28	-38,379,274.76
二、存货跌价损失	1,416,280.69	
合计	15,620,451.97	-38,379,274.76

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	918,419.88	2,136,954.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	887,524.01	1,034,054.78
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	1,805,943.89	3,171,009.37

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	39,748.42	9,471.12	39,748.42
其中：固定资产处置利得	39,748.42	9,471.12	39,748.42
政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	230,311.29	132,725.89	230,311.29
合计	770,059.71	142,197.01	770,059.71

注：其他项的主要内容为收到的代扣代缴个人所得税手续费返还奖励。

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市商委短期信用险保费鼓励资金	北京市商务委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	500,000.00		--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,988.15	30,210.76	17,988.15
其中：固定资产处置损失	17,988.15	30,210.76	17,988.15
罚款支出		200.00	
其他	1.31	160,663.36	1.31
合计	17,989.46	191,074.12	17,989.46

40、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,451,803.30	26,901,433.29
递延所得税费用	2,967,313.64	9,824,944.25
合计	42,419,116.94	36,726,377.54

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	272,868,713.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,930,307.05
子公司适用不同税率的影响	5,487,904.72

调整以前期间所得税的影响	818,552.86
非应税收入的影响	-10,501,714.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,717,120.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,966,947.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	42,419,116.94

41、其他综合收益

详见附注七、28。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
代收项目信保费及融资管理费	107,204,546.81	236,534,357.43
利息收入	44,927,669.69	28,827,651.53
收回投标保证金	12,569,684.82	140,780,000.00
代收合作单位往来款	8,544,202.77	4,874,859.61
代收诚意金、维修基金、契税	1,446,807.56	7,389,559.70
员工备用金还款	4,737,370.33	743,790.14
其他	7,028,809.71	4,807,003.72
合计	186,459,091.69	423,957,222.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
代付融资管理费	105,965,808.36	168,727,422.10
支付合作单位项目往来款	14,276,085.73	2,993,954.99
支付保证金	12,732,321.08	136,937,581.93
保理业务产生的相关费用	9,362,453.74	
业务经费	7,186,324.84	6,728,429.92
交通差旅费	7,446,646.47	5,459,970.95
项目开发、广告费及展览费	6,476,455.33	5,345,647.25

备用金	4,432,351.05	2,502,949.85
房租水电费	4,665,533.52	2,514,349.48
审计、咨询费	3,995,727.28	825,226.47
办公、通讯及会议费	1,870,986.69	1,230,822.46
代付诚意金、维修基金、契税	590,588.14	3,510,488.83
销售宣传、服务费	423,777.00	2,679,084.06
代销手续费	46,005.08	3,542,723.93
其他	8,422,948.38	13,503,519.43
合计	187,894,012.69	356,502,171.65

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	9,500,000.00	
合计	9,500,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的银行存单	265,731,383.92	62,800,000.00
出售零碎股		1,073.99
合计	265,731,383.92	62,801,073.99

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的银行存单	545,953,988.15	322,524,896.72
手续费		647,035.54
现金派息手续费及股份登记费	300,969.86	90,356.70
合计	546,254,958.01	323,262,288.96

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	230,449,596.71	224,322,733.56
加：资产减值准备	15,620,451.97	-38,379,274.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,877,881.44	7,483,074.61
无形资产摊销	197,982.10	188,791.05
长期待摊费用摊销	92,386.14	
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）	-21,760.27	27,619.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-6,879.36
财务费用（收益以“—”号填列）	-42,232,152.14	2,768,979.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,805,943.89	-3,171,009.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,282,393.50	9,915,078.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-315,079.86	-82,772.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,918,012.81	211,238,714.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-209,294,764.60	-469,545,107.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	382,333,144.72	225,207,173.21
经营活动产生的现金流量净额	379,266,123.01	169,967,121.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,700,981,804.50	1,947,714,810.31
减：现金的期初余额	1,947,714,810.31	1,805,209,303.36
现金及现金等价物净增加额	753,266,994.19	142,505,506.95

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	2,700,981,804.50	1,947,714,810.31
其中：库存现金	5,464,123.19	4,732,716.21
可随时用于支付的银行存款	2,694,427,680.14	1,918,402,111.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,090,001.17	24,579,983.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,700,981,804.50	1,947,714,810.31

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有者权益变动表项目注释

无。

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	539,887,811.89	保证金及存单质押
存货	187,940,020.00	取得短期借款的抵押物
长期股权投资	268,057,494.42	本公司的全资子公司誉星发展有限公司以其持有的南湃电力有限公司 85%的股权（即 248,057,494.42 元），为长期借款提供股权质押担保；本公司的二级子公司北方国际地产有限公司以其拥有的北方国际地产（佛山顺德）有限公司的 100%股权（即 20,000,000.00 元）作为短期借款的质押担保。
合计	995,885,326.31	--

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	121,242,380.11	6.4936	787,299,519.48
欧元	900,922.30	7.0952	6,392,223.90
比尔	299,263,616.25	0.3050	91,283,942.91
基普	68,737,910.00	0.0008	54,781.11

里亚尔	106,629.54	1.7316	184,642.55
缅币	61,964,507.06	0.0050	307,394.12
卢布	193,825.44	0.0884	17,134.17
应收账款			
其中：美元	115,654,004.55	6.4936	751,010,843.94
欧元	465,223.01	7.0952	3,300,850.30
其他应收款			
其中：美元	3,001,852.17	6.4936	19,492,827.23
缅币	3,117,728.00	0.0050	15,466.46
应付账款			
其中：美元	110,702,208.02	6.4936	718,855,858.03
比尔	1,576,189.41	0.3050	480,782.87
缅币	29,674,600.00	0.0050	147,210.04
其他应付款			
其中：美元	910,745.88	6.4936	5,914,019.44
比尔	181,994.10	0.3050	55,513.39
应交税费			
其中：美元	351.00	6.4936	2,279.24
缅币	710,973.00	0.0050	3,527.02

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

本年度本公司有如下境外经营实体：

- ①辉邦集团有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- ②誉星发展有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；
- ③南湃电力有限公司，主要经营地为老挝万象，记账本位币为美元；
- ④北方国际（缅甸）有限公司，主要经营地为缅甸曼德勒，记账本位币为美元；
- ⑤北方工程刚果（金）股份有限公司，主要经营地为刚果（金）里卡希市，记账本位币为美元；
- ⑥北方国际合作股份有限公司南苏丹分公司，主要经营地为南苏丹，记账本位币为美元；
- ⑦北方国际合作股份有限公司沙特分公司，主要经营地为沙特，记账本位币为里亚尔；
- ⑧北方国际合作股份有限公司埃塞项目部，主要经营地为埃塞，记账本位币为比尔。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本公司之境外分公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、里亚尔、比尔为其记账本位币，本年度上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(3) 境外经营实体主要报表项目折算汇率

币种	2015年12月31日	2014年12月31日
	期末汇率	期初汇率
美元	6.4936	6.1190
比尔	0.3050	0.3038
里亚尔	1.7316	1.6371

八、合并范围的变更

(1) 本公司 2014 年 12 月 22 日在刚果金投资设立全资子公司北方工程刚果（金）股份有限公司，并于 2015 年完成所有注册相关手续，注册资本 50 万美元，经营范围：执行刚果（金）卡莫亚铜矿项目，保证经营资金的正常往来；积极开拓在刚果（金）境内的国际工程承包市场，执行工程项目；开展与刚果（金）有关政府部门和当地企业的经贸合作。

(2) 本公司的子公司北方国际地产有限公司于 2014 年 12 月 16 日在佛山市顺德区投资设立北方国际地产（佛山顺德）有限公司，并于 2015 年完成所有注册相关手续，注册资本人民币 2,000.00 万元，经营范围：房地产开发经营，自有物业出租，停车场地管理。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辉邦集团有限公司	中国香港	中国香港	投资及工程承包	100.00%		设立
誉星发展有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%		设立
南湃电力有限公司	老挝万象	老挝万象	南湃电站项目开发	85.00%		设立
北方国际（缅甸）有限公司	缅甸曼德勒	缅甸曼德勒	工程承包	100.00%		设立
北方工程刚果（金）股份有限公司	刚果（金）	里卡希市	工程承包	100.00%		设立
北方国际地产（佛山顺德）有限公司	佛山顺德	佛山顺德	房地产	100.00%		设立
北方国际地产有	北京	北京	房地产	80.00%		同一控制下企业

限公司						合并
番禺富门花园房地 产有限公司	广州番禺	广州番禺	房地产	75.00%		同一控制下企业 合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
南湃电力有限公司	15.00%			32,212,286.74
北方国际地产有限公司	20.00%	3,425,974.57		148,364,073.79
番禺富门花园房地有 限公司	25.00%	8,171,417.14		39,328,255.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
南湃电 力有限 公司	198,447, 186.43	817,247, 843.46	1,015,69 5,029.89	597,165, 907.89	129,872, 000.00	727,037, 907.89	145,634, 855.76	303,438, 901.00	449,073, 756.76	287,681, 113.60		287,681, 113.60
北方国 际地产 有限公 司	795,070, 696.79	39,793,7 75.09	834,864, 471.88	53,715,8 47.46		53,715,8 47.46	847,079, 548.90	117,345, 140.52	964,424, 689.42	178,757, 146.90	8,820,20 8.10	187,577, 355.00
番禺富 门花园 房地产 有限公 司	170,126, 517.25	6,232,55 2.95	176,359, 070.20	19,046,0 48.21		19,046,0 48.21	314,876, 008.80	12,117,4 70.53	326,993, 479.33	118,051, 046.05	315,079. 86	118,366, 125.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
南湃电力有 限公司			9,880,321.00	3,153.15				
北方国际地	56,763,271.1	25,301,290.0	25,301,290.0	-96,341,487.2	334,648,554.	104,659,587.	104,659,587.	-212,588,653.

产有限公司	2	1	1	7	41	24	24	51
番禺富门花园房地产有限公司	55,841,721.12	32,685,668.57	32,685,668.57	-32,819,582.72	333,774,004.06	93,982,634.45	93,982,634.45	-16,003,457.63

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海横琴中光学科技有限公司	珠海	珠海	安防工程安装	25.00%		长期股权投资权益法核算
北京北方中惠房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	50.00%		长期股权投资权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京北方中惠房地产开发有限公司	北京北方中惠房地产开发有限公司
流动资产	4,482,409.86	153,018,463.61
其中：现金和现金等价物	4,482,409.86	32,033,000.05
非流动资产		41,190.14
资产合计	4,482,409.86	153,059,653.75
流动负债		7,761,054.36
负债合计		7,761,054.36
按持股比例计算的净资产份额	2,241,204.93	72,649,299.70
对合营企业权益投资的账面价值	2,241,204.93	72,649,299.70
财务费用	-468,087.87	-2,620,201.83
所得税费用	193,551.10	354,424.29
净利润	895,810.47	2,662,452.92
综合收益总额	895,810.47	2,662,452.92

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海横琴中光学科技有限公司	珠海横琴中光学科技有限公司
流动资产	11,534,584.17	19,679,446.04
非流动资产	67,873,771.17	42,754,924.72
资产合计	79,408,355.34	62,434,370.76
流动负债	40,656,592.15	22,419,004.80
负债合计	40,656,592.15	22,419,004.80
按持股比例计算的净资产份额	9,677,227.72	10,003,841.49
对联营企业权益投资的账面价值	9,677,227.72	10,003,841.49
净利润	-1,306,455.06	34,398.82
综合收益总额	-1,306,455.06	34,398.82

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国万宝工程公司	北京	国际工程承包	50,000 万元	52.94%	52.94%
中国北方工业公司	北京	进出口贸易	187,964 万元	0.87%	0.87%

本企业最终控制方是中国北方工业公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海横琴中光学科技有限公司	联营企业
北京北方中惠房地产开发有限公司	合营企业

注：根据北京北方中惠房地产开发有限公司第十七次股东会决议：该公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日进行清算。该公司无拖欠员工工资、税金以及其他相关费用、债权债务均已清理完毕，清算资产已全部处置完毕，清算剩余净资产为 146,194,409.86 元，按照持有清算企业权益性投资比例北方国际地产有限公司应分配的财产金额为 73,097,204.93 元。截止 2015 年 12 月 31 日，该公司税务登记证、工商执照及银行开户账号注销尚在进行，该公司银行账户尚有保证金款项未进行分配，北方国际地产有限公司收到分配资金 70,856,000.00 元，剩余 2,241,204.93 元尚未收到。截止 2016 年 2 月 26 日，完成工商执照、税务登记证、组织机构代码注销。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北方万邦物流有限公司	同受中国北方工业公司控制
北方物业开发有限公司	同受中国北方工业公司控制
北京奥信化工科技发展有限公司	同受中国北方工业公司控制
北京北方职工培训中心	同受中国北方工业公司控制
北方工业科技有限公司	同受中国北方工业公司控制
中国北方车辆有限公司	同受中国北方工业公司控制
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制
万宝矿产(香港)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制
扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制
扬子矿业有限公司	同受中国北方工业公司控制
科米卡矿业简易股份有限公司	同受中国北方工业公司控制
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
江麓机电公司有限公司	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机械有限公司	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
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
包头北方创业专用汽车有限责任公司	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
包头北方创业股份公司	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
北方智能微机电集团	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
德黑兰轨道车辆制造公司	不存在共同控制或重大影响的参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头北方创业股份公司	采购商品	129,898,527.01	

北方万邦物流有限公司	接受劳务	85,937,024.14	25,330,575.71
北方物业开发有限公司	接受劳务	2,271,200.94	1,967,056.56
北京奥信化工科技发展有限责任公司	采购商品	102,585.47	7,745,728.00
包头北奔重型汽车有限公司	采购商品		5,889,424.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万宝矿产(香港)铜业有限公司	出售商品	194,526,754.24	181,679,799.45
万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	提供劳务	569,559,432.94	150,406,409.49
科米卡矿业简易股份有限公司	提供劳务	161,988,076.43	
科米卡矿业简易股份有限公司	出售商品	190,926,965.84	
扬子矿业（缅甸）铜业有限公司	提供劳务	5,077,515.63	77,084,648.66
北方智能微机电集团	提供劳务		60,000.00
扬子矿业有限公司	出售商品		98,611,903.91
中国北方工业公司	提供劳务		198,672.00

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北方国际地产（佛山顺德）有限公司	150,000,000.00	2015.12.17	2020.12.16	否

注：本公司的二级子公司北方国际地产有限公司作为被担保方。

②本公司作为被担保方

本公司与中国建设银行股份有限公司北京长安支行就刚果（金）卡莫亚铜钴矿一期工程产生的应收账款债权转让，签订了《直接出口保理服务协议》，科米卡矿业简易股份有限公司出具《无条件付款承诺函》，并由万宝矿产有限公司向中国建设银行股份有限公司提供第三方连带责任担保。

本公司向中国进出口银行（下称“进出口银行”）申请贷款，用于老挝南湃BOT水电站项目建设的资金需要，贷款总金额预计最高不超过1.48亿美元，贷款期限为15年（3年宽限期+12年还款期），以持有的本公司子公司南湃电力有限公司85%的股权，为该项贷款提供股权质押担保，中国北方工业公司提供担保。

（3）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
珠海横琴中光学科技有限公司	13,250,000.00	2015 年 06 月 16 日	2016 年 06 月 16 日	截止报告期拆借金额 950.00 万

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	778.72 万元	737.97 万元

(5) 其他关联交易

本公司的关联交易主要为销售商品、提供劳务、采购商品、接受劳务，定价原则遵循市场价格、关联交易金额见附注十、5。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	万宝矿产(香港)铜业有限公司	173,774,295.66	13,752,904.98	73,036,952.74	4,783,997.87
	科米卡矿业简易股份有限公司	81,851,781.57	4,092,589.08		
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	65,843,362.99	4,671,607.11	12,853,105.99	977,858.73
	扬子矿业有限公司	20,561,471.78	2,516,032.01	19,375,330.45	1,158,490.24
	扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	5,668,082.99	610,470.66	20,587,400.11	1,079,240.97
	德黑兰轨道车辆制造公司	2,767,128.00	138,356.40	15,472,052.61	7,736,026.31
	北方智能微机电集团	30,000.00	3,000.00	60,000.00	3,000.00
	中国北方工业公司	9,933.60	993.36	9,933.60	496.68
	北京北方中惠房地产开发有限公司			61,777.57	6,177.76
	合计	350,506,056.59	25,785,953.60	141,456,553.07	15,745,288.56
预付款项：					
	包头北方创业股份公司	21,439,966.26			
	北京奥信化工科技	3,175,009.70			

	发展有限责任公司				
	北方设计研究院	400,000.00		400,000.00	
	合计	25,014,975.96		400,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	包头北方创业股份公司	8,276,169.17	
	北方万邦物流有限公司	1,306,314.60	2,421,939.22
	北京奥信化工科技发展有限责任公司	963,047.20	846,578.54
	包头北奔重型汽车有限公司		1,122,548.20
	合计	10,545,530.97	4,391,065.96
预收款项：			
	万宝矿产(缅甸)铜业有限公司	133,064,610.10	139,563,454.83
	科米卡矿业简易股份有限公司	102,730,704.62	
	德黑兰轨道车辆制造公司	99,394,220.02	104,442,939.85
	万宝矿产(香港)铜业有限公司	80,796,071.09	79,637,158.80
	中国北方工业公司	6,493,600.00	
	扬子矿业(缅甸)铜业有限公司	4,833,369.57	6,612,214.28
	扬子矿业有限公司	2,365.16	2,228.72
	合计	427,314,940.56	330,257,996.48
其他应付款：			
	科米卡矿业简易股份有限公司	5,545,853.82	
	德黑兰轨道车辆制造公司	64,464.79	64,464.79
	北方万邦物流有限公司	15,794.38	14,883.24
	合计	5,626,112.99	79,348.03

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司的下属子公司番禺富门花园房地产有限公司为业主按揭购房向银行提供自《住房抵押贷款合同》生效之日起到公司为业主办妥《房屋产权证》及《他项权利证》前的连带责任担保。截止2015年12月31日止，尚未结清担保金额25,180,000.00元。截止本报告日，本公司未发生因该担保事项而承担担保责任的事项。

（3）其他或有负债及其财务影响

截止到2015年12月31日，我公司未结清的非融资性保函金额为人民币6,776,475.89元，美元75,661,585.95元；未结清融资性保函金额为人民币98,961,735.00元，美元16,000,000.00元。无未结清信用证。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
控股股东变更	2016年1月18日，本公司控股股东中国万宝工程公司拟将其持有的145,248,583股股份（占本公司总股本的52.94%）无偿划转给本公司的实际控制人中国北方工业公司。本次无偿划转完成后，中国北方工业公司将直接持有本公司147,648,583股股份，占本公司总股本的53.81%，中国北方工业公司将成为本公司的控股股东，实际控制人未发生变化。	0.00	

2、利润分配情况

于2016年03月29日，本公司第六届董事会召开第十六次会议，批准2015年度利润分配预案，以2015年年末总股本274,371,762为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），合计派发现金21,949,740.96元。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为行业、产品、地区经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

①主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	4,160,685,873.89	3,878,967,647.72	2,646,924,918.26	2,482,480,137.76
国内建筑工程	68,004,503.28	64,898,543.06	27,665,408.74	24,836,488.92
房地产销售收入	55,339,534.02	10,104,573.12	347,976,822.96	172,251,888.51
小计	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19
减：内部抵销数				
合计	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19

②主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际工程承包	4,160,685,873.89	3,878,967,647.72	2,646,924,918.26	2,482,480,137.76
国内建筑工程	68,004,503.28	64,898,543.06	27,665,408.74	24,836,488.92
房地产销售收入	55,339,534.02	10,104,573.12	347,976,822.96	172,251,888.51
小计	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19
减：内部抵销数				
合计	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19

③主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内地区	123,344,037.30	75,003,116.18	375,642,231.70	197,088,377.43
境外地区	4,160,685,873.89	3,878,967,647.72	2,646,924,918.26	2,482,480,137.76
小计	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19
减：内部抵销数				
合计	4,284,029,911.19	3,953,970,763.90	3,022,567,149.96	2,679,568,515.19

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司于2015年10月21日，发布了《关于筹划重大资产重组事项的公告》，2016年2月26日，本公司六届十五次董事会会议审议通过了《关于<北方国际合作股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>的议案》等与本次重大资产重组相关的议案，本公司拟向北方工业科技有限公司、江苏悦达集团有限公司、天津中辰番茄制品有限公司采取发行股份及支付现金方式，购买其持有的中国北方车辆有限公司100.00%股权、北方万邦物流有限公司51.00%股权、广州北方机电发展有限公司51.00%股权、广州北方新能源技术有限公司51.00%股权、深圳华特容器股份有限公司99.00%股份。上述资产的预估值为162,955.44万元。本次交易拟采用询价方式向不超过10名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额为106,000.00万元，不超过本次拟购买资产交易价格的100%。

(2) 本公司与德黑兰轨道车辆制造公司于 2015 年 1 月 12 日签署了《德黑兰 1008 辆碳钢地铁车供货合同》，公司将为德黑兰轨道车辆制造公司提供 1008 辆碳钢地铁车及相关备件、车载设备的供货，合同金额 112.17 亿元人民币。2015 年 12 月 28 日，公司和长春轨道客车股份有限公司在长春签订《伊朗德黑兰 1008 辆碳钢地铁车供货项目分包合同》，合同金额为 94 亿元人民币。根据合同规定，长春轨道客车股份有限公司将为向公司德黑兰 1008 辆碳钢地铁车供货项目提供 1008 辆（144 组）地铁车辆、备件和培训。

(3) 2014年12月15日，公司与科米卡矿业简易股份有限公司（以下简称“科米卡公司”），签订了《刚果（金）卡莫亚铜钴矿一期工程采购施工合同》（以下简称“合同”，合同金额9,180.00万美元，现项目执行中。截止2015年11月17日，项目总计结算款余额5,922.14万美元。为促进项目资金周转，减少公司应收账款，公司与中国建设银行北京长安支行签订《直接出口保理服务协议》，将对科米卡公司的约2,294.52万美元，折合人民币约14,770.91万元应收账款，无追索权的出售给中国建设银行。本次保理业务产生的相关费用由科米卡公司承担，并由万宝矿产有限公司向中国建设银行股份有限公司提供第三方连带责任担保。董事会授权经营管理层与中国建设银行北京长安支行签订保理协议，出售相关应收账款。本次保理业务不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(4) 2013 年 10 月 25 日，公司与中国北方工业公司签订了《埃塞俄比亚 Addis Ababa-Djibouti 铁路车辆采购项目代理合同》，北方公司应公司委托，与埃塞俄比亚铁路公司签订了埃塞俄比亚 Addis Ababa-Djibouti 铁路车辆采购项目合同，合同金额 2.59 亿美元，现项目执行中。截止 2015 年年底，项目发货产生应收账款约 11,517.31 万美元。2015 年 12 月 23 日，本公司与中国北方工业公司（以下简称“北方公司”）在北京签订《出口保理代理协议》，公司委托北方公司代理北方国际与招商银行签订《出口保理总协议》，并在《出口保理总协议》核定的额度下办理采购合同下应收账款保理事宜。根据《出口保理总协议》的规定，北方公司将埃塞俄比亚 Addis Ababa-Djibouti 铁路车辆采购项目项下 6400 万美元（即人民币约40,657.28万元）应收账款无追索权的出售给招商银行，出售后，应收账款余额约5,117.31万美元，发生相关费用约146.38万美元（即人民币约936.25万元）

(5) 2015 年 10 月 29 日，公司全资子公司辉邦集团有限公司与中国北方工业公司在北京签订《老挝公安部警察办公楼及仓库工程施工分包合同》。根据本合同规定，辉邦集团有限公司将承包老挝公安部警察办公楼及仓库等相关民用工程项目施工建设。合同金额为 3,390.75 万美元，约合人民币 2.15 亿元(折算汇率为 1 美元=6.3582 人民币元)。本次交易构成关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，并于2016年1月8日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过。

(6) 为拓展国际工程市场，执行埃塞俄比亚相关项目，并顺应埃塞法律对于外国企业参与埃塞经营活动，需要在当地注册的法律规定，公司同中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司（以下简称新疆设计院）在埃塞俄比亚投资设立联营体公司（NORINCO INT AND CHINA ENG GR XINJIANG ELE PO DES，以下简称联营体公司）。注册资本250万比尔，其中公司投资80%，即200万比尔。公司同新疆设计院签订《北方国际-新疆电力设计院联合体协议书》，约定新疆设计院在联营体中的投资不享有股东的收益权、决策权、处置权等，也不承担任何义务，同时在项目结束时无偿转让相关份额给公司，且该联合体公司不属于有限责任公司，不具有独立法人地位，系为合伙企业，故公司将该联营体公司作为项目部而非子公司。

(7) 2015年12月23日，公司与中国北方工业公司（以下简称“北方公司”）在北京签订《巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目出口代理合同》，公司委托北方公司作为巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目的代理人，代理公司以北方公司的名义与中国铁路总公司（以下简称“铁总”）组成的“铁总-北方联营体”，对外签订并履行对外合同，联营体中铁总占联营体的

份额比例为57%，本公司占联营体的份额比例为43%。代理合同金额为16.26亿美元。该合同是在北方公司和中国铁路总公司（以下简称“铁总”）组成的“铁总-北方联营体”与巴基斯坦旁遮普省快速公交公司签订的《巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线设计采购施工总承包合同》及《1号修改协议》（以下简称“对外合同”）的基础上签订的。截止2015年12月31日，联营体尚未完成所有注册相关手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	774,936,813.09	100.00%	63,601,168.84	8.21%	711,335,644.25	660,331,761.99	100.00%	52,573,748.74	7.96%	607,758,013.25
合计	774,936,813.09	100.00%	63,601,168.84	8.21%	711,335,644.25	660,331,761.99	100.00%	52,573,748.74	7.96%	607,758,013.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	626,868,474.63	31,343,423.72	5.00%
1 至 2 年	74,077,372.31	7,407,737.23	10.00%
2 至 3 年	53,751,906.78	10,750,381.35	20.00%
3 至 4 年	2,529,520.42	1,264,760.21	50.00%
4 至 5 年	1,837,933.54	918,966.77	50.00%
5 年以上	11,915,899.56	11,915,899.56	100.00%
合计	770,981,107.24	63,601,168.84	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，关联方组合不计提坏账的应收账款

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
辉邦集团有限公司	本公司二级子公司	3,154,333.86	1年以内	0.41
番禺富门花园房地产有限公司	本公司三级子公司	801,371.99	2-3年	0.10
合计		3,955,705.85		0.51

注：1年以内、2-3年存在不计提坏账的关联方款项，金额为3,955,705.85元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,419,849.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	392,429.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市鸿荣源实业有限公司	工程款	338,448.00	确定不能收回	监事会专项意见，董事会批准	否
埃塞俄比亚电力公司	工程款	53,981.35	确定不能收回	监事会专项意见，董事会批准	否
合计	--	392,429.35	--	--	--

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比（%）
埃塞俄比亚铁路公司	业主	332,297,846.77	1年以内	42.88
万宝矿产(香港)铜业有限公司	同受中国北方工业公司控制	173,774,295.66	1年以内、1-2年、2-3年	22.42
老挝国家电力公司	业主	57,706,054.98	1年以内	7.45
科米卡矿业简易股份有限公司	同受中国北方工业公司控制	54,790,186.05	1年以内	7.07
扬子矿业有限公司	同受中国北方工业公司控制	20,561,471.78	1-2年、2-3年、3-4年	2.65

合计		639,129,855.24		82.47
----	--	----------------	--	-------

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额639,129,855.24元，占应收账款年末余额合计数的比例82.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额38,508,641.22 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位： 元

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得（+）或损失（-）
无追索权的保理	554,281,947.11	-9,362,453.74
合计	554,281,947.11	-9,362,453.74

于2015年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款554,281,947.11元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	967,462,358.82	100.00%	20,970,861.49	2.17%	946,491,497.33	574,762,400.68	100.00%	20,078,378.26	3.49%	554,684,022.42
合计	967,462,358.82	100.00%	20,970,861.49	2.17%	946,491,497.33	574,762,400.68	100.00%	20,078,378.26	3.49%	554,684,022.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	196,726,601.25	56,279.51	0.03%
[其中：3 个月以内(含 3 个月)]	196,163,806.10		
[4-12 个月]	562,795.15	56,279.51	10.00%
1 年以内小计	196,726,601.25	56,279.51	0.03%

1 至 2 年	96,463.21	28,938.96	30.00%
2 至 3 年	137,320.12	68,660.07	50.00%
4 至 5 年	11,830.55	9,464.44	80.00%
5 年以上	20,807,518.51	20,807,518.51	100.00%
合计	217,779,733.64	20,970,861.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，关联方组合不计提坏账的其他应收款

单位： 元

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（%）
辉邦集团有限公司	本公司子公司	749,389,708.65	1年以内、1-2年、2-3年	77.46
北方工程刚果（金）股份有限公司	本公司子公司	268,120.74	1年以内	0.03
誉星发展有限公司	本公司子公司	6,000.00	1年以内	0.00
北方国际（缅甸）有限公司	本公司子公司	18,795.79	1年以内	0.00
合计		749,682,625.18		77.49

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,107,767.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	215,284.44

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李亦峰	房租押金	215,284.44	确定无法收回	监事会专项意见，董事会批准	否
合计	--	215,284.44	--	--	--

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	768,564,184.19	472,811,547.82
应收出口退税	193,928,194.03	95,561,357.61
其他	4,969,980.60	6,389,495.25
合计	967,462,358.82	574,762,400.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辉邦集团有限公司	往来款	749,389,708.65	1-3 月	36.12%	
应收出口退税	出口退税	193,928,194.03	1-3 个月	20.05%	
中国对外建设总公司	往来款	12,933,838.02	5 年以上	1.34%	12,933,838.02
埃塞 FINZHAA 项目经理部	往来款	2,745,966.62	5 年以上	0.28%	2,745,966.62
河南送变电建设公司	往来款	2,040,187.00	4-5 年、5 年以上	0.21%	2,040,174.42
合计	--	961,037,894.32	--	58.00%	17,719,979.06

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,775,830.14		368,775,830.14	365,704,330.14		365,704,330.14
对联营、合营企业投资	9,677,227.72		9,677,227.72	10,003,841.49		10,003,841.49
合计	378,453,057.86		378,453,057.86	375,708,171.63		375,708,171.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北方国际地产有	365,328,445.14			365,328,445.14		

限公司						
辉邦集团有限公司	7,905.00			7,905.00		
北方国际（缅甸）有限公司	367,980.00			367,980.00		
北方工程刚果（金）股份有限公司		3,071,500.00		3,071,500.00		
合计	365,704,330.14	3,071,500.00		368,775,830.14		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海横琴 中光学科 技有限公 司	10,003,84 1.49			-326,613. 77						9,677,227 .72	
小计	10,003,84 1.49			-326,613. 77						9,677,227 .72	
合计	10,003,84 1.49			-326,613. 77						9,677,227 .72	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,646,414,172.74	3,396,073,307.58	2,386,248,005.30	2,237,966,525.44
其他业务	120,302.50	39,602.80	210,619.63	39,602.80
合计	3,646,534,475.24	3,396,112,910.38	2,386,458,624.93	2,238,006,128.24

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-326,613.77	8,599.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		41,053.42
合计	-326,613.77	49,653.13

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,760.27	
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	收到北京市商委短期信用险保费鼓励资金
对外委托贷款取得的损益	5,312.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,309.98	
减：所得税影响额	112,828.32	
少数股东权益影响额	-3,669.45	
合计	648,223.88	--

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。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.82	0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.36	0.82	0.82

注：（1）归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 = $218,852,205.00 / (959,847,773.11 + 218,852,205.00)$

$/2+791,278,998.39 \times 7/12 - 20,272,152.56 \times 7/12) \times 100\% = 14.41\%$ 。

(2) 扣除非经常损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率 = $218,203,981.12 / (959,847,773.11 + 218,852,205.00 / 2 + 791,278,998.39 \times 7/12 - 20,272,152.56 \times 7/12) \times 100\% = 14.36\%$ 。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

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。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	218,852,205.00	184,594,289.22
其中：归属于持续经营的净利润	218,852,205.00	184,594,289.22
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	218,203,981.12	184,584,640.73
其中：归属于持续经营的净利润	218,203,981.12	184,584,640.73
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	253,401,907.00	211,168,256.00
加：本年发行的普通股加权数	12,232,415.42	42,233,651.00
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	265,634,322.42	253,401,907.00

3、 境内外会计准则下会计数据差异

无。

第十一节 备查文件目录

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