北方国际合作股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZG10775 号

北方国际合作股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

审计报告

信会师报字[2025]第 ZG10775 号

北方国际合作股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北方国际合作股份有限公司（以下简称“北方国际”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北方国际，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）销售商品、工程承包收入确认	
如财务报表附注三、（二十六）及附注五、（五十）所述，北方国际本期合并主营业务收入189.96亿元，其中销售商品收入102.01亿元，占比53.70%，工程承包业务收入75.31亿元，占比39.65%。北方国际在客户取得相关商品或服务的控制权时，按照预期有权收取的对价确认收入。 对销售商品收入确认的关注主要由于其销售量大，涉及的客户多且分布于众多不同地区，其收入金额对财务报表具有重大影响，因此，我们将销售商品收入作为关键审计事项。 对于工程承包业务，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。收入确认涉及北方国际管理层（以下简称“管理层”）的重大判断估计，包括已经完成的工程量、预计总工程量、预计总收入等估计。此外，由于施工过程中存在工程变更，合同预计总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。管理层需要在项目初始阶段对合同预计总收入作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将工程承包收入确认认定为关键审计事项。	我们对销售商品、工程承包收入确认实施的审计程序主要包括： 对于销售商品业务： （1）对销售商品相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价与销售商品相关的内部控制是否有效。 （2）对收入执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性。 （3）实施收入明细检查程序，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、商品运输单、客户签收单、销售发票等。检查合同条款，结合货物流、资金流及其他事项综合判断是否属于主要责任人。 （4）选取重要客户实施函证程序，包括销售商品金额、往来款余额等，并结合期后收款，确认收入的真实性。 对于工程承包业务： （1）对工程项目管理相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价与工程项目管理相关的内部控制是否有效。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	（2）抽样选取工程项目，检查与工程项目进度确认的相关原始文件，复核管理层在识别合同、识别单项履约义务和确定交易价格等方面的判断是否准确，重新计算工程承包服务合同履约进度的准确性。 （3）选取重大工程承包项目，对工程形象进度进行查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。 （4）抽样选取重要客户、供应商或分包商实施函证程序，询证款项收付、往来余额，结合工程项目期后回款情况，确认收入的真实性。
（二）应收账款减值	
如财务报表附注三、（十）及附注五、（四）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，合并应收账款账面价值为人民币 38.07 亿元，占合并资产总额的 15.57%。北方国际对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单独计提信用减值的应收账款，管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层基于共同信用风险特征采用预期信用损失率确定信用损失，预期信用损失率基于北	我们对应收账款减值实施的审计程序主要包括： （1）了解与应收账款日常管理及减值测试相关的内部控制，测试和评价关键内部控制的有效性。 （2）复核管理层对应收账款预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据。 （3）对于单独确定信用损失的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性。 （4）对于以共同信用风险特征为依据采用预期信用损失率确定信

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
方国际的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。应收账款预期信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款减值作为关键审计事项。	用损失的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性，包括对于管理层确定的历史实际损失率的重新计算，评估预期信用损失模型中的重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性。 （5）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

四、 其他信息

北方国际管理层对其他信息负责。其他信息包括北方国际 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估北方国际的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方国际的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方国际不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就北方国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师
安 行
130000030146

中国注册会计师：

中国注册会计师
汪百元
310000062071

中国•上海　　2025 年 3 月 28 日

北方国际合作股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,600,246,387.65	4,092,044,058.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）		461,222.78
衍生金融资产			
应收票据	（三）	59,355,324.17	61,309,169.30
应收账款	（四）	3,806,674,574.84	3,656,230,159.48
应收款项融资	（五）	36,636,967.27	38,866,198.54
预付款项	（六）	1,634,841,484.58	1,867,192,835.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	562,870,523.79	596,897,845.38
买入返售金融资产			
存货	（八）	1,564,263,208.20	1,362,933,426.57
其中：数据资源			
合同资产	（九）	961,206,681.75	960,387,920.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十）	282,428,135.99	1,356,203,587.68
其他流动资产	（十一）	247,110,146.42	197,206,354.77
流动资产合计		13,755,633,434.66	14,189,732,779.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	（十二）	349,906,714.95	309,067,539.96
其他债权投资			
长期应收款	（十三）	3,008,993,738.13	2,589,656,594.47
长期股权投资	（十四）	1,945,459,256.42	1,705,154,073.65
其他权益工具投资	（十五）	25,546,319.32	25,120,133.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十六）	17,221,421.04	14,633,307.18
固定资产	（十七）	3,312,667,072.01	2,909,299,422.00
在建工程	（十八）	12,763,380.81	11,685,152.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十九）	30,821,648.76	52,121,936.25
无形资产	（二十）	1,485,935,962.41	1,548,370,966.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	（二十一）	14,150,171.45	14,150,171.45
长期待摊费用	（二十二）	9,570,139.09	9,091,539.95
递延所得税资产	（二十三）	382,357,024.21	247,642,128.18
其他非流动资产	（二十四）	100,306,401.75	133,816,274.14
非流动资产合计		10,695,699,250.35	9,569,809,239.38
资产总计		24,451,332,685.01	23,759,542,018.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北方国际合作股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十六）	970,290,563.54	903,725,824.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十七）	1,392,489.54	25,806.73
衍生金融负债			
应付票据	（二十八）	1,593,768,096.44	1,933,989,965.87
应付账款	（二十九）	4,489,240,339.11	4,692,360,268.76
预收款项			
合同负债	（三十）	1,395,649,407.78	1,495,431,537.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十一）	100,523,300.96	76,163,286.56
应交税费	（三十二）	283,941,389.36	188,337,537.47
其他应付款	（三十三）	160,205,204.11	177,670,504.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十四）	2,866,566,081.52	18,482,982.62
其他流动负债	（三十五）	14,774,499.07	15,859,857.93
流动负债合计		11,876,351,371.43	9,502,047,572.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十六）	2,235,424,186.01	4,311,199,008.89
应付债券	（三十七）		496,720,596.86
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十八）	11,391,488.30	16,701,073.52
长期应付款	（三十九）		53,726,619.29
长期应付职工薪酬			
预计负债	（四十）	41,684,286.66	53,929,434.85
递延收益	（四十一）	6,544,914.69	4,326,381.85
递延所得税负债	（二十三）	57,434,169.95	23,091,711.20
其他非流动负债	（四十二）	4,477,969.96	2,957,288.26
非流动负债合计		2,356,957,015.57	4,962,652,114.72
负债合计		14,233,308,387.00	14,464,699,687.16
所有者权益：			
股本	（四十三）	1,024,980,896.00	1,001,993,713.00
其他权益工具	（四十四）	91,698,077.70	136,962,070.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十五）	2,046,046,033.30	1,894,265,504.96
减：库存股			
其他综合收益	（四十六）	-409,700,958.33	-317,439,437.01
专项储备	（四十七）	1,188,288.28	2,848,359.87
盈余公积	（四十八）	377,132,621.23	353,682,636.05
一般风险准备			
未分配利润	（四十九）	6,327,344,780.21	5,393,115,166.20
归属于母公司所有者权益合计		9,458,689,738.39	8,465,428,013.71
少数股东权益		759,334,559.62	829,414,317.93
所有者权益合计		10,218,024,298.01	9,294,842,331.64
负债和所有者权益总计		24,451,332,685.01	23,759,542,018.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北方国际合作股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,988,635,251.94	1,669,566,900.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	2,551,746,518.90	1,709,127,741.14
应收款项融资			
预付款项		759,193,603.91	954,850,645.15
其他应收款	（二）	2,415,833,326.74	2,528,135,407.08
存货			
其中：数据资源			
合同资产		702,299,470.47	617,862,342.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,302,950,566.67	363,615,280.50
其他流动资产		126,453,550.60	136,523,258.28
流动资产合计		9,847,112,289.23	7,979,681,574.90
非流动资产：			
债权投资		339,695,881.59	309,067,539.96
其他债权投资			
长期应收款		37,232,766.40	38,968,466.72
长期股权投资	（三）	3,726,158,605.05	3,431,938,029.19
其他权益工具投资		25,546,319.32	25,120,133.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产		565,467.77	601,904.09
固定资产		231,162,403.83	102,288,035.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,956,733.84	14,738,216.32
无形资产		6,558,945.90	3,825,554.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		175,554,582.57	115,258,578.82
其他非流动资产		1,382,071,550.14	2,501,417,354.07
非流动资产合计		5,933,503,256.41	6,543,223,812.09
资产总计		15,780,615,545.64	14,522,905,386.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：纪建魏　　主管会计工作负责人：仲静　　会计机构负责人：陈磊

北方国际合作股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		901,785,805.55	700,475,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		999,996,044.51	1,022,515,188.16
应付账款		2,517,921,256.91	2,089,945,849.80
预收款项			
合同负债		930,027,403.73	1,182,642,341.06
应付职工薪酬		12,285,299.04	12,848,867.80
应交税费		145,689,088.82	70,595,073.87
其他应付款		1,009,595,276.64	750,774,764.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,761,945,033.93	8,852,777.85
其他流动负债			
流动负债合计		8,279,245,209.13	5,838,649,863.19
非流动负债：			
长期借款		1,000,000,000.00	1,888,500,000.00
应付债券			496,720,596.86
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,023,619.85	8,935,155.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,477,969.95	2,957,288.26
非流动负债合计		1,006,501,589.80	2,397,113,040.33
负债合计		9,285,746,798.93	8,235,762,903.52
所有者权益：			
股本		1,024,980,896.00	1,001,993,713.00
其他权益工具		91,698,077.70	136,962,070.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,766,616,767.02	2,614,836,238.68
减：库存股			
其他综合收益		-199,798,532.36	-137,037,520.83
专项储备		1,016,325.71	2,699,704.88
盈余公积		377,132,621.21	353,682,636.05
未分配利润		2,433,222,591.43	2,314,005,641.05
所有者权益合计		6,494,868,746.71	6,287,142,483.47
负债和所有者权益总计		15,780,615,545.64	14,522,905,386.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

北方国际合作股份有限公司
合并利润表
2024年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（五十）	19,079,925,410.56	21,487,899,585.26
其中：营业收入		19,079,925,410.56	21,487,899,585.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（五十）	17,468,315,861.90	19,982,820,533.31
其中：营业成本		16,633,668,465.60	19,270,404,051.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（五十一）	20,084,625.30	21,949,065.69
销售费用	（五十二）	470,033,540.34	456,292,333.49
管理费用	（五十三）	396,705,429.48	344,900,424.26
研发费用	（五十四）	67,218,979.23	66,398,938.45
财务费用	（五十五）	-119,395,178.05	-177,124,280.31
其中：利息费用		226,915,972.95	227,882,537.35
利息收入		211,459,424.31	193,698,034.22
加：其他收益	（五十六）	18,214,207.56	27,633,809.76
投资收益（损失以"-"号填列）	（五十七）	-3,332,988.31	-34,672,415.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,491,495.00	-21,151,462.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）	（五十八）		11,796,632.00
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	（五十九）	-1,827,905.59	435,416.05
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（六十）	-379,806,009.92	-394,720,398.95
资产减值损失（损失以"-"号填列）	（六十一）	-87,847,612.98	-573,433.72
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（六十二）	-86,001.59	1,896,605.60
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		1,156,923,237.83	1,116,875,266.70
加：营业外收入	（六十三）	7,202,321.11	8,351,092.28
减：营业外支出	（六十四）	2,622,437.92	11,197,203.67
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		1,161,503,121.02	1,114,029,155.31
减：所得税费用	（六十五）	135,583,051.90	160,335,993.99
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		1,025,920,069.12	953,693,161.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		1,025,920,069.12	953,693,161.32
2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		1,049,512,515.37	918,064,819.63
2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-23,592,446.25	35,628,341.69
六、其他综合收益的税后净额		-98,319,524.29	-138,991,226.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-92,261,521.32	-144,575,139.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		362,258.15	-11,391,525.07
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		362,258.15	-11,391,525.07
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-92,623,779.47	-133,183,614.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-17,704,091.81	-2,770,439.53
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			-54,059,514.18
6. 外币财务报表折算差额		-74,919,687.66	-76,353,660.97
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,058,002.97	5,583,913.17
七、综合收益总额		927,600,544.83	814,701,934.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		957,250,994.05	773,489,679.88
归属于少数股东的综合收益总额		-29,650,449.22	41,212,254.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十六）	1.05	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十六）	1.01	0.88

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北方国际合作股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	5,480,485,217.23	5,485,060,648.87
减：营业成本	（四）	4,833,118,736.06	5,058,147,742.65
税金及附加		1,951,158.22	1,174,144.85
销售费用		173,238,928.27	195,741,099.14
管理费用		155,306,576.73	110,875,813.89
研发费用		46,880,000.00	46,010,000.00
财务费用		5,400,284.74	-9,844,913.74
其中：利息费用		110,952,570.96	104,409,623.96
利息收入		45,435,317.25	52,922,056.33
加：其他收益		3,412,340.41	21,281,004.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	116,775,686.85	43,242,727.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			11,796,632.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,447,298.02	-88,091,167.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,895,784.26	-1,042,255.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,810.04	1,354,022.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,483,288.23	71,497,726.06
加：营业外收入		1,129,341.73	1,822,691.43
减：营业外支出		121,592.50	15,026.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		277,491,037.46	73,305,390.52
减：所得税费用		42,991,185.82	51,772,693.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,499,851.64	21,532,696.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,499,851.64	21,532,696.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-62,761,011.53	-84,215,483.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		362,258.15	-11,391,525.07
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		362,258.15	-11,391,525.07
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-63,123,269.68	-72,823,958.11
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-17,704,091.81	-2,770,439.53
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			-54,059,514.18
6．外币财务报表折算差额		-45,419,177.87	-15,994,004.40
7．其他			
六、综合收益总额		171,738,840.11	-62,682,786.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：纪建巍　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

北方国际合作股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,206,242,486.57	20,227,226,297.89
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		501,630,830.32	568,355,074.89
收到其他与经营活动有关的现金	（六十七）	638,610,604.32	1,014,210,358.04
经营活动现金流入小计		20,346,483,921.21	21,809,791,730.82
购买商品、接受劳务支付的现金		17,400,734,261.65	18,774,973,780.48
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			
拆出资金净增加额			
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		915,224,271.82	793,422,152.38
支付的各项税费		665,056,811.12	570,087,605.61
支付其他与经营活动有关的现金	（六十七）	712,120,153.69	969,249,779.91
经营活动现金流出小计		19,693,135,498.28	21,107,733,318.38
经营活动产生的现金流量净额		653,348,422.93	702,058,412.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,826,263.89	1,847,900.21
取得投资收益收到的现金		1,295,968.92	8,536,644.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		982,460.59	1,503,974.08
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	（六十七）	429,445,395.56	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		436,550,088.96	111,888,518.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,246,850.16	187,160,143.82
投资支付的现金		298,974,263.89	421,251,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（六十七）	120,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		603,221,114.05	908,411,143.82
投资活动产生的现金流量净额		-166,671,025.09	-796,522,625.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,253,806,774.57	2,651,949,802.07
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,253,806,774.57	2,651,949,802.07
偿还债务支付的现金		1,805,677,090.31	2,880,017,437.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,976,737.98	284,376,357.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,451,702.65	15,104,280.71
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十七）	24,456,310.65	23,840,756.72
筹资活动现金流出小计		2,164,110,138.94	3,188,234,552.24
筹资活动产生的现金流量净额		89,696,635.63	-536,284,750.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,604,099.18	-13,331,285.67
五、现金及现金等价物净增加额		577,978,132.65	-644,080,248.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,878,160,104.08	4,522,240,352.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,456,138,236.73	3,878,160,104.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：纪颖　主管会计工作负责人：佟静　会计机构负责人：陈

北方国际合作股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,578,310,595.92	5,062,599,521.40
收到的税费返还		125,571,439.15	87,977,962.26
收到其他与经营活动有关的现金		347,719,848.10	333,894,469.16
经营活动现金流入小计		5,051,601,883.17	5,484,471,952.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,233,035,648.07	5,690,803,991.60
支付给职工以及为职工支付的现金		266,225,865.80	237,208,216.08
支付的各项税费		205,919,307.49	152,036,436.49
支付其他与经营活动有关的现金		286,433,127.04	351,223,117.23
经营活动现金流出小计		4,991,613,948.40	6,431,271,761.40
经营活动产生的现金流量净额		59,987,934.77	-946,799,808.58
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		64,913,803.37	45,569,531.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,073.07	406,951.51
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		354,960,117.98	1,856,251,883.73
投资活动现金流入小计		419,951,994.42	1,902,228,366.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,599,074.00	14,088,046.16
投资支付的现金		338,148,000.00	421,251,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	1,331,110,856.40
投资活动现金流出小计		610,747,074.00	1,766,449,902.56
投资活动产生的现金流量净额		-190,795,079.58	135,778,463.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,100,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,100,000,000.00	1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,428,319,444.44	1,279,381,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,598,784.53	147,449,852.33
支付其他与筹资活动有关的现金		5,550,933.75	
筹资活动现金流出小计		1,609,469,162.72	1,426,830,852.33
筹资活动产生的现金流量净额		490,530,837.28	73,169,147.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,168,942.52	-22,242,473.11
五、现金及现金等价物净增加额		382,892,634.99	-760,094,670.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,574,386,754.35	2,334,481,424.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,957,279,389.34	1,574,386,754.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：魏 主管会计工作负责人：陈 会计机构负责人：陈

北方国际合作股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	1,894,265,504.96		-317,439,437.01	2,848,359.87	353,682,636.05		5,393,115,166.20	8,465,428,013.71	829,414,317.93	9,294,842,331.64
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、本年年初余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	1,894,265,504.96		-317,439,437.01	2,848,359.87	353,682,636.05		5,393,115,166.20	8,465,428,013.71	829,414,317.93	9,294,842,331.64
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	22,987,183.00			-45,263,992.94	151,780,528.34		-92,261,521.32	-1,660,071.59	23,449,985.18		934,229,614.01	993,261,724.68	-70,079,758.31	923,181,966.37
（一）综合收益总额							-92,261,521.32				1,049,512,515.37	957,250,994.05	-29,650,449.22	927,600,544.83
（二）所有者投入和减少资本	22,987,183.00			-45,263,992.94	151,780,528.34							129,503,718.40		129,503,718.40
1. 所有者投入的普通股	22,987,183.00											22,987,183.00		22,987,183.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-45,263,992.94	151,780,528.34							106,516,535.40		106,516,535.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									23,449,985.18		-115,282,901.36	-91,832,916.18	-40,451,702.65	-132,284,618.83
1. 提取盈余公积									23,449,985.18		-23,449,985.18			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-91,832,916.18	-91,832,916.18	-40,451,702.65	-132,284,618.83
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-1,660,071.59				-1,660,071.59	22,393.56	-1,637,678.03
1. 本期提取								7,807,162.00				7,807,162.00	255,587.37	8,062,749.37
2. 本期使用								9,467,233.59				9,467,233.59	233,193.81	9,700,427.40
（六）其他														
四、本期期末余额	1,024,980,896.00			91,698,077.70	2,046,046,033.30		-409,700,958.33	1,188,288.28	377,132,621.23		6,327,344,780.21	9,458,689,738.39	759,334,559.62	10,218,024,298.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北方国际合作股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	1,892,359,976.18		-172,864,297.26	3,599,910.38	351,529,366.36		4,540,461,777.69	7,754,325,454.91	803,567,646.43	8,557,893,101.34
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、本年年初余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	1,892,359,976.18		-172,864,297.26	3,599,910.38	351,529,366.36		4,540,461,777.69	7,754,325,454.91	803,567,646.43	8,557,893,101.34
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78		-144,575,139.75	-751,550.51	2,153,269.69		852,653,388.51	711,102,558.80	25,846,671.50	736,949,230.30
（一）综合收益总额							-144,575,139.75				918,064,819.63	773,489,679.88	41,212,254.86	814,701,934.74
（二）所有者投入和减少资本	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78							1,622,590.86		1,622,590.86
1. 所有者投入的普通股	284,299.00											284,299.00		284,299.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-567,236.92	1,905,528.78							1,338,291.86		1,338,291.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									2,153,269.69		-65,411,431.12	-63,258,161.43	-15,502,116.11	-78,760,277.54
1. 提取盈余公积									2,153,269.69		-2,153,269.69			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,258,161.43	-63,258,161.43	-15,502,116.11	-78,760,277.54
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-751,550.51				-751,550.51	136,532.75	-615,017.76
1. 本期提取								11,273,406.20				11,273,406.20	405,436.68	11,678,842.88
2. 本期使用								12,024,956.71				12,024,956.71	268,903.93	12,293,860.64
（六）其他														
四、本期期末余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	1,894,265,504.96		-317,439,437.01	2,848,359.87	353,682,636.05		5,393,115,166.20	8,465,428,013.71	829,414,317.93	9,294,842,331.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-18

北方国际合作股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	2,614,836,238.68		-137,037,520.83	2,699,704.88	353,682,636.05	2,314,005,641.05	6,287,142,483.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	2,614,836,238.68		-137,037,520.83	2,699,704.88	353,682,636.05	2,314,005,641.05	6,287,142,483.47
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	22,987,183.00			-45,263,992.94	151,780,528.34		-62,761,011.53	-1,683,379.17	23,449,985.16	119,216,950.38	207,726,263.24
（一）综合收益总额							-62,761,011.53			234,499,851.64	171,738,840.11
（二）所有者投入和减少资本	22,987,183.00			-45,263,992.94	151,780,528.34						129,503,718.40
1．所有者投入的普通股	22,987,183.00										22,987,183.00
2．其他权益工具持有者投入资本				-45,263,992.94	151,780,528.34						106,516,535.40
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									23,449,985.16	-115,282,901.26	-91,832,916.10
1．提取盈余公积									23,449,985.16	-23,449,985.16	
2．对所有者（或股东）的分配										-91,832,916.10	-91,832,916.10
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-1,683,379.17			-1,683,379.17
1．本期提取								2,576,826.34			2,576,826.34
2．本期使用								4,260,205.51			4,260,205.51
（六）其他											
四、本期期末余额	1,024,980,896.00			91,698,077.70	2,766,616,767.02		-199,798,532.36	1,016,325.71	377,132,621.21	2,433,222,591.43	6,494,868,746.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-19

北方国际合作股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	2,612,930,709.90		-52,822,037.65	3,593,360.95	351,529,366.36	2,357,884,375.24	6,412,354,496.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,001,709,414.00			137,529,307.56	2,612,930,709.90		-52,822,037.65	3,593,360.95	351,529,366.36	2,357,884,375.24	6,412,354,496.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78		-84,215,483.18	-893,656.07	2,153,269.69	-43,878,734.19	-125,212,012.89
（一）综合收益总额							-84,215,483.18			21,532,696.93	-62,682,786.25
（二）所有者投入和减少资本	284,299.00			-567,236.92	1,905,528.78						1,622,590.86
1. 所有者投入的普通股	284,299.00										284,299.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-567,236.92	1,905,528.78						1,338,291.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,153,269.69	-65,411,431.12	-63,258,161.43
1. 提取盈余公积									2,153,269.69	-2,153,269.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,258,161.43	-63,258,161.43
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-893,656.07			-893,656.07
1. 本期提取								5,864,241.23			5,864,241.23
2. 本期使用								6,757,897.30			6,757,897.30
（六）其他											
四、本期期末余额	1,001,993,713.00			136,962,070.64	2,614,836,238.68		-137,037,520.83	2,699,704.88	353,682,636.05	2,314,005,641.05	6,287,142,483.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：魏 主管会计工作负责人：陈 会计机构负责人：陈

北方国际合作股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

北方国际合作股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），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。公司统一信用代码为：91110000192472028J。1998年6月5日在深圳证券交易所上市，股票代码为：000065，所属行业为土木工程建筑类。

截至2024年12月31日止，本公司累计发行股本总数1,024,980,896.00股，注册资本为100,170.3219万元人民币，注册地：北京市丰台区南四环西路188号12区47号楼3层(301、302)，总部地址：北京市石景山区政达路6号院北方国际大厦。

本公司主要经营活动为：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。

本公司最终控制方为：中国北方工业有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2025年3月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司之境外分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、里亚尔、比尔、肯先令、卢比、欧元、蒙图、泰铢、塔卡、兰特等为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的汇率折算，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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收北方国际内客户
应收账款组合 2	应收关联方客户
应收账款组合 3	应收国内客户
应收账款组合 4	应收国际贸易、物流及其他客户
应收账款组合 5	应收国际工程客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收退税款
其他应收款组合 2	应收押金备用金
其他应收款组合 3	应收往来款
其他应收款组合 4	应收其他款项

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价，工程项目、贸易项目采用个别计价法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、BOT 项目收费权、风电经营权、专利权、软件等。

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

2、 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

工程承包业务，主要包括轨道交通、电力能源、市政工程、矿井、电站等工程施工项目；

销售商品业务，主要为重型车辆、机电产品、新能源产品、煤炭及其他大宗贸易商品等；

其他业务，主要包括仓储、物流、工业制造、发电业务等。

建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司

采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义

务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的 价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，

并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按

照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分

部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于期末净资产的 5%以上,或预算金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上或单个子公司少数股东权益占公司合并净资产的 1%以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值金额大于 1000 万元

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具

的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定的主要影响如下：执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计

负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响的合并会计报表项目	2024 年度	2023 年度
营业成本	8,049,111.30	217,443.77
销售费用	-8,049,111.30	-217,443.77

2、 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	3、5、6、9、11、13、25
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	6、12、15、16.5、18、20、25、28、30、35、37.5

存在企业所得税税收优惠的纳税主体如下：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率（%）
北方国际合作股份有限公司	应纳税所得额	15
深圳华特容器股份有限公司	应纳税所得额	15
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	应纳税所得额	15

说明：其他境内子公司企业适用 25%的企业所得税税率。

主要境外分子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率（%）
巴基斯坦拉合尔轨道交通橙线项目部	应税收入	6

纳税主体名称	计税依据	所得税税率（%）
Superpower Holding Ltd	应纳税所得额	15
辉邦集团有限公司	应纳税所得额	16.5
ENERGIJA PROJEKT d.d.	应纳税所得额	18
北方国际萨格勒布分公司	应纳税所得额	18
北方国际合作股份有限公司沙特分公司	应纳税所得额	20
北方国际（缅甸）有限公司	应纳税所得额	25
Ever Star Industries （Pty） Ltd	应纳税所得额	28
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	应纳税所得额	30
北方国际-新疆电力设计院联营体公司	应纳税所得额	30
北方国际合作股份有限公司伊拉克分公司	应纳税所得额	35
北方国际合作股份有限公司肯尼亚分公司	应纳税所得额	37.5
北方国际合作股份有限公司蒙古国管道常设机构	应纳税所得额	15-25
北方国际合作股份有限公司蒙古国洗煤厂常设机构	应纳税所得额	15-25

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 2 日被认定为中关村高新技术企业，证书编号：GR202411004911，有效期三年，本期按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳华特容器股份有限公司于 2022 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202244203587，有效期三年，本期按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司内蒙古满都拉港务商贸有限公司属于设在西部的鼓励类产业企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

2、 土地使用税

本公司之子公司内蒙古满都拉港务商贸有限公司根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税(2023)5 号），享受土地使用税减半征收，期限 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,915,898.21	2,617,341.62

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,579,434,502.55	2,500,514,649.21
其他货币资金	144,108,150.92	152,452,786.25
存放财务公司款项	1,874,787,835.97	1,436,459,281.74
合计	4,600,246,387.65	4,092,044,058.82
其中：存放在境外的款项总额	1,155,386,867.15	896,690,704.24
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：（1）期末本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项；

（2）外币货币资金情况见附注五、（六十九）；

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	28,506,560.51	69,298,391.11
信用证保证金	26,537,268.75	25,171,229.68
履约保函保证金	68,691,810.56	57,983,165.46
定期存单	20,372,511.10	
冻结金额		61,431,168.49
合计	144,108,150.92	213,883,954.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		461,222.78
合计		461,222.78

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,697,734.32	58,579,415.30
商业承兑汇票	9,657,589.85	2,729,754.00
合计	59,355,324.17	61,309,169.30

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	59,377,073.66	100.00	21,749.49	0.04	59,355,324.17	61,318,446.50	100.00	9,277.20	0.02	61,309,169.30
其中：										
银行承兑汇票	49,697,734.32	83.70			49,697,734.32	58,579,415.30	95.53			58,579,415.30
商业承兑汇票	9,679,339.34	16.30	21,749.49	0.22	9,657,589.85	2,739,031.20	4.47	9,277.20	0.34	2,729,754.00
合计	59,377,073.66	100.00	21,749.49		59,355,324.17	61,318,446.50	100.00	9,277.20		61,309,169.30

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	9,277.20
本期计提	12,472.29
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	21,749.49

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		32,346,973.51
合计		32,346,973.51

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,448,860,340.04	3,250,634,928.88
1 至 2 年	560,165,291.14	451,040,859.59
2 至 3 年	224,595,908.85	144,540,460.38
3 至 4 年	105,605,020.98	170,306,527.84
4 至 5 年	163,250,709.82	80,794,986.94
5 年以上	463,531,847.92	387,230,055.92
小计	4,966,009,118.75	4,484,547,819.55
减：坏账准备	1,159,334,543.91	828,317,660.07
合计	3,806,674,574.84	3,656,230,159.48

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	843,726,828.84	16.99	745,025,947.35	88.30	98,700,881.49	773,271,700.38	17.24	450,398,694.64	58.25	322,873,005.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,122,282,289.91	83.01	414,308,596.56	10.05	3,707,973,693.35	3,711,276,119.17	82.76	377,918,965.43	10.18	3,333,357,153.74
其中：										
关联方客户	1,189,759,564.55	23.95	9,477,408.47	1.77	1,180,282,156.08	1,066,569,437.51	23.78	6,525,364.87	0.61	1,060,044,072.64
国内客户	562,412,015.38	11.33	75,228,522.89	13.43	487,183,492.49	801,230,699.91	17.87	47,337,426.22	5.91	753,893,273.69
国际贸易、物流及其他客户	1,111,879,571.29	22.39	58,689,541.67	4.60	1,053,190,029.62	1,110,358,356.52	24.76	89,638,398.32	8.07	1,020,719,958.20
国际工程客户	1,258,231,138.69	25.34	270,913,123.53	21.21	987,318,015.16	733,117,625.23	16.35	234,417,776.02	31.98	498,699,849.21
合计	4,966,009,118.75	100.00	1,159,334,543.91		3,806,674,574.84	4,484,547,819.55	100.00	828,317,660.07		3,656,230,159.48

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
SKY RICH STAR LIMITED	290,133,883.89	232,107,107.11	80.00	预计部分款项无法收回
埃塞俄比亚铁路公司	252,675,827.80	250,533,200.30	99.15	预计部分款项无法收回
广东镁昇新能源有限公司	62,916,312.96	50,333,050.37	80.00	预计部分款项无法收回
SOLANA SMART LIGHTING	59,612,657.42	47,690,125.94	80.00	预计部分款项无法收回
TRADEX	45,520,778.12	45,520,778.12	100.00	预计无法收回
中山铨镁能源科技有限公司	28,437,600.00	22,750,080.00	80.00	预计部分款项无法收回
河北晨阳工贸集团有限公司	27,368,620.70	27,368,620.70	100.00	预计无法收回
娄底华鑫水电设备安装工程有限公司	20,318,634.79	16,254,907.83	80.00	预计部分款项无法收回
济南九鼎中泰国际贸易有限公司	17,272,821.70	17,272,821.70	100.00	预计无法收回
合计	804,257,137.38	709,830,692.07		

按组合计提坏账准备：

关联方客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,124,475,374.15	1,028,063.89	0.09	990,333,164.27	1,290,985.54	0.13
1 至 2 年	38,564,680.86	320,086.86	0.83	44,334,823.63	483,249.58	1.09
2 至 3 年	623,764.11	39,796.15	6.38	17,899,418.06	995,207.65	5.56
3 至 4 年	17,259,657.24	2,711,738.69	15.71	7,939,754.57	1,271,154.72	16.01
4 至 5 年	2,935,023.00	1,380,341.32	47.03	62,576.43	12,890.75	20.60
5 年以上	5,901,065.19	3,997,381.56	67.74	5,999,700.55	2,471,876.63	41.20
合计	1,189,759,564.55	9,477,408.47		1,066,569,437.51	6,525,364.87	

国内客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	320,446,077.00	3,909,442.10	1.22	665,642,456.07	7,792,214.03	1.17
1 至 2 年	156,600,257.93	16,834,527.75	10.75	59,640,043.72	5,212,539.82	8.74

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	16,460,068.69	2,951,290.31	17.93	14,756,670.11	2,536,879.25	17.19
3 至 4 年	10,935,266.18	3,772,540.48	34.50	39,644,043.66	10,957,614.38	27.64
4 至 5 年	36,593,632.00	26,384,008.67	72.10	2,542,321.20	1,833,013.59	72.10
5 年以上	21,376,713.58	21,376,713.58	100.00	19,005,165.15	19,005,165.15	100.00
合计	562,412,015.38	75,228,522.89		801,230,699.91	47,337,426.22	

国际贸易、物流及其他客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	916,617,568.08	10,584,588.33	1.15	896,889,613.17	6,770,857.62	0.75
1 至 2 年	135,264,820.32	10,673,527.95	7.89	86,234,831.64	3,536,983.17	4.10
2 至 3 年	3,215,257.48	477,175.01	14.84	50,358,140.36	11,226,244.50	22.29
3 至 4 年	38,841,875.78	21,139,928.80	54.43	2,082,209.36	1,088,787.28	52.29
4 至 5 年	1,968,683.06	1,440,091.67	73.15	2,608,558.41	2,049,022.53	78.55
5 年以上	15,971,366.57	14,374,229.91	90.00	72,185,003.58	64,966,503.22	90.00
合计	1,111,879,571.29	58,689,541.67		1,110,358,356.52	89,638,398.32	

国际工程客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,029,271,789.83	65,325,505.78	6.35	476,277,396.37	33,987,827.41	7.14
1 至 2 年	259,270.20	38,579.41	14.88	19,748,425.11	2,124,930.54	10.76
2 至 3 年	16,639,091.75	5,229,666.54	31.43	53,713,837.10	15,668,326.28	29.17
3 至 4 年	30,686,005.91	18,944,390.80	61.74			
4 至 5 年				13,477,724.68	12,736,449.82	94.50
5 年以上	181,374,981.00	181,374,981.00	100.00	169,900,241.97	169,900,241.97	100.00
合计	1,258,231,138.69	270,913,123.53		733,117,625.23	234,417,776.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他（汇率变动）	
坏账准备	828,317,660.07	338,574,110.86			-7,557,227.02	1,159,334,543.91

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他（汇率变动）	
合计	828,317,660.07	338,574,110.86			-7,557,227.02	1,159,334,543.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,261,849,343.97 元、合同资产期末余额 316,872,639.66 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 43.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 524,250,949.93 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	36,636,967.27	38,866,198.54
合计	36,636,967.27	38,866,198.54

说明：本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,303,285.83	
合计	85,303,285.83	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	938,190,663.50	57.39	1,667,062,216.37	89.28
1 至 2 年	563,697,042.32	34.48	64,275,537.15	3.44

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	24,440,229.29	1.49	70,330,334.40	3.77
3 年以上	108,513,549.47	6.64	65,524,747.98	3.51
合计	1,634,841,484.58	100.00	1,867,192,835.90	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 885,512,124.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.17%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,534,126.33	1,494,819.73
其他应收款项	561,336,397.46	595,403,025.65
合计	562,870,523.79	596,897,845.38

1、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
轨道车辆制造公司（TWM）	1,534,126.33	1,494,819.73
小计	1,534,126.33	1,494,819.73
减：坏账准备		
合计	1,534,126.33	1,494,819.73

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	432,997,684.49	471,015,612.96
1 至 2 年	59,261,604.28	57,840,761.23
2 至 3 年	41,452,658.84	12,150,875.28
3 至 4 年	1,114,426.06	100,005,011.12
4 至 5 年	91,451,301.96	1,074,947.66
5 年以上	16,181,686.78	18,608,530.35
小计	642,459,362.41	660,695,738.60
减：坏账准备	81,122,964.95	65,292,712.95
合计	561,336,397.46	595,403,025.65

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	57,627,166.80	8.97	46,565,742.99	80.81	11,061,423.81	56,840,195.86	8.60	22,168,260.80	39.00	34,671,935.06
按组合计提坏账准备	584,832,195.61	91.03	34,557,221.96	5.91	550,274,973.65	603,855,542.74	91.40	43,124,452.15	7.14	560,731,090.59
其中：										
退税款	319,656,008.06	49.76			319,656,008.06	282,898,024.35	42.82			282,898,024.35
押金备用金	141,737,452.08	22.06	3,842,982.65	2.71	137,894,469.43	149,175,078.96	22.58	5,441,761.12	3.65	143,733,317.84
往来款	99,456,517.90	15.48	28,939,800.01	29.10	70,516,717.89	159,689,579.91	24.17	36,092,638.06	22.60	123,596,941.85
其他	23,982,217.57	3.73	1,774,439.30	7.40	22,207,778.27	12,092,859.52	1.83	1,590,052.97	13.15	10,502,806.55
合计	642,459,362.41	100.00	81,122,964.95		561,336,397.46	660,695,738.60	100.00	65,292,712.95		595,403,025.65

（3）坏账准备计提情况

1）2024 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	432,997,684.49	1.22	5,269,013.08	427,728,671.41
退税款	319,656,008.06			319,656,008.06
押金备用金	33,682,660.03	2.95	992,880.57	32,689,779.46
往来款	58,383,680.32	5.22	3,049,642.47	55,334,037.85
其他	21,275,336.08	5.76	1,226,490.04	20,048,846.04
合计	432,997,684.49		5,269,013.08	427,728,671.41

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	136,088,798.08	10.12	13,771,370.40	122,317,427.68
押金备用金	106,910,419.21	1.81	1,934,603.80	104,975,815.41
往来款	26,471,497.38	42.65	11,288,817.34	15,182,680.04
其他	2,706,881.49	20.24	547,949.26	2,158,932.23
合计	136,088,798.08		13,771,370.40	122,317,427.68

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	57,627,166.80	80.81	46,565,742.99	11,061,423.81
按组合计提坏账准备	15,745,713.04	98.55	15,516,838.48	228,874.56
押金备用金	1,144,372.84	80.00	915,498.28	228,874.56
往来款	14,601,340.20	100.00	14,601,340.20	
合计	73,372,879.84		62,082,581.47	11,290,298.37

其中，重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项披露：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市嘉立轩实业发展有限公司	37,059,305.00	29,647,444.00	80.00	预计部分款项无法收回
广东铨欣照明集团有限公司	18,247,814.06	14,598,251.25	80.00	预计部分款项无法收回
合计	55,307,119.06	44,245,695.25		

2）2023 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	443,184,669.43	2.30	10,208,979.81	432,975,689.62
退税款	282,898,024.35			282,898,024.35
押金备用金	21,854,545.40	2.96	647,772.49	21,206,772.91
往来款	128,352,785.53	6.66	8,553,275.91	119,799,509.62
其他	10,079,314.15	10.00	1,007,931.41	9,071,382.74
合计	443,184,669.43		10,208,979.81	432,975,689.62

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	135,128,216.29	5.54	7,486,504.00	127,641,712.29
押金备用金	126,752,090.11	3.42	4,339,233.86	122,412,856.25
往来款	6,437,079.63	41.01	2,639,647.40	3,797,432.23
其他	1,939,046.55	26.18	507,622.74	1,431,423.81
合计	135,128,216.29		7,486,504.00	127,641,712.29

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	56,840,195.86	39.00	22,168,260.80	34,671,935.06
按组合计提坏账准备	25,542,657.02	99.55	25,428,968.34	113,688.68
押金备用金	568,443.45	80.00	454,754.77	113,688.68
往来款	24,899,714.75	100.00	24,899,714.75	
其他	74,498.82	100.00	74,498.82	
合计	82,382,852.88		47,597,229.14	34,785,623.74

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他（汇率变动）	
按单项计提坏账准备	22,168,260.80	24,397,482.19				46,565,742.99
按组合计提坏账准备	43,124,452.15	-4,708,529.50			-3,858,700.69	34,557,221.96
合计	65,292,712.95	19,688,952.69			-3,858,700.69	81,122,964.95

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Takhilt Khairkhan Trans LLC	押金备用金	90,647,332.08	4-5 年（含 5 年）	14.11	
深圳市嘉立轩实业发展有限公司	往来款	37,059,305.00	2-3 年（含 3 年）	5.77	29,647,444.00
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	往来款	34,572,046.91	1 年以内；1-2 年	5.38	4,121,354.12
广东铨欣照明集团有限公司	往来款	18,247,814.06	1-2 年（含 2 年）	2.84	14,598,251.25
中国对外建设总公司	往来款	17,545,948.95	5 年以上	2.73	17,545,948.95
合计		198,072,447.00		30.83	65,912,998.32

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	384,677,398.66	4,611,572.00	380,065,826.66	228,036,598.45	4,845,060.77	223,191,537.68
自制半成品及在产品	15,884,236.00	359,182.82	15,525,053.18	14,794,407.25	233,715.72	14,560,691.53
周转材料	3,158,320.75		3,158,320.75	1,724,682.34		1,724,682.34
委托加工物资	90,766,958.15		90,766,958.15	50,807,655.18		50,807,655.18
库存商品	998,112,690.87	54,025,614.72	944,087,076.15	983,073,031.64	8,681,578.56	974,391,453.08
发出商品	115,458,215.02		115,458,215.02	82,946,836.41		82,946,836.41
合同履约成本	15,201,758.29		15,201,758.29	15,310,570.35		15,310,570.35
合计	1,623,259,577.74	58,996,369.54	1,564,263,208.20	1,376,693,781.62	13,760,355.05	1,362,933,426.57

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	4,845,060.77	1,771,079.91		2,004,568.68		4,611,572.00
自制半成品及在产品	233,715.72	125,467.10				359,182.82
库存商品	8,681,578.56	47,044,575.98		1,700,539.82		54,025,614.72
合计	13,760,355.05	48,941,122.99		3,705,108.50		58,996,369.54

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,022,374,523.06	31,049,341.77	991,325,181.29
减：列示于其他非流动资产的合同资产	31,857,533.14	1,739,033.60	30,118,499.54
合计	990,516,989.92	29,310,308.17	961,206,681.75

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	989,378,528.25	13,339,783.91	976,038,744.34
减：列示于其他非流动资产的合同资产	16,786,454.27	1,135,630.13	15,650,824.14
合计	972,592,073.98	12,204,153.78	960,387,920.20

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1,022,374,523.06	100.00	31,049,341.77	3.04	991,325,181.29
其中：					
工程质保金	321,295,422.67	31.43	18,232,974.86	5.67	303,062,447.81
工程承包服务	641,545,329.74	62.75	12,641,185.42	1.97	628,904,144.32
物流服务及其他	59,533,770.65	5.82	175,181.49	0.29	59,358,589.16
合计	1,022,374,523.06	100.00	31,049,341.77		991,325,181.29

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合计提减值准备	989,378,528.25	100.00	13,339,783.91	1.35	976,038,744.34
其中：					
工程质保金	240,640,176.10	24.32	3,788,051.08	1.57	236,852,125.02
工程承包服务	692,185,019.44	69.96	9,119,688.60	1.32	683,065,330.84
物流服务及其他	56,553,332.71	5.72	432,044.23	0.76	56,121,288.48
合计	989,378,528.25	100.00	13,339,783.91		976,038,744.34

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	其他（汇率变动）	期末余额
合同资产减值准备	13,339,783.91	17,701,058.67		8,499.19	31,049,341.77
合计	13,339,783.91	17,701,058.67		8,499.19	31,049,341.77

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	282,428,135.99	1,006,489,632.12
一年内到期的债权投资		349,713,955.56
合计	282,428,135.99	1,356,203,587.68

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	158,032,462.13	60,830,769.60
预缴所得税	88,057,102.12	135,407,697.12
预缴其他税费	1,020,582.17	967,888.05
合计	247,110,146.42	197,206,354.77

(十二) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	349,906,714.95		349,906,714.95	658,781,495.52		658,781,495.52
小计	349,906,714.95		349,906,714.95	658,781,495.52		658,781,495.52
减：一年内到期部分				349,713,955.56		349,713,955.56
合计	349,906,714.95		349,906,714.95	309,067,539.96		309,067,539.96

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,137,212,062.33	119,187,023.54	1,018,025,038.79	2,141,843,168.91	337,934,383.59	1,803,908,785.32
分期收款提供劳务	2,398,966,851.99	125,570,016.66	2,273,396,835.33	1,871,016,638.02	78,779,196.75	1,792,237,441.27
小计	3,536,178,914.32	244,757,040.20	3,291,421,874.12	4,012,859,806.93	416,713,580.34	3,596,146,226.59
减：一年内到期部分	341,078,789.75	58,650,653.76	282,428,135.99	1,262,031,033.50	255,541,401.38	1,006,489,632.12
合计	3,195,100,124.57	186,106,386.44	3,008,993,738.13	2,750,828,773.43	161,172,178.96	2,589,656,594.47

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	416,713,580.34	21,530,474.08			-193,487,014.22	244,757,040.20
合计	416,713,580.34	21,530,474.08			-193,487,014.22	244,757,040.20

（1）2024 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
蒙古国焦煤贸易综合运作项目	2,961,901,641.55	2.49	73,700,755.41	2,888,200,886.14
沙湾拿吉省道路升级工程项目	265,791,121.56	35.56	94,520,043.87	171,271,077.69
尼日利亚金矿项目	101,299,183.91	0.00	529.28	101,298,654.63
毛里塔尼亚车辆设备项目	51,999,288.77	3.24	1,683,149.44	50,316,139.33
易大宗	40,705,678.00	12.51	5,092,280.32	35,613,397.68
乌兹别克斯坦铁路钢轨供货项目	39,592,478.09	5.96	2,359,711.69	37,232,766.40
合计	3,461,289,391.88		177,356,470.01	3,283,932,921.87

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
古巴项目	74,889,522.44	90.00	67,400,570.19	7,488,952.25
合计	74,889,522.44		67,400,570.19	7,488,952.25

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备长期应收款。

（2）2023 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
蒙古国焦煤贸易综合运作项目	3,265,507,521.78	8.64	282,261,184.45	2,983,246,337.33
沙湾拿吉省道路升级工程项目	325,663,122.74	13.35	43,466,039.28	282,197,083.46
尼日利亚金矿项目	129,870,582.83	1.00	1,298,705.82	128,571,877.01
毛里塔尼亚车辆设备项目	51,846,541.70	0.30	155,271.89	51,691,269.81
易大宗	91,958,134.00	0.93	855,210.64	91,102,923.36
合计	3,864,845,903.05		328,036,412.08	3,536,809,490.97

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
埃塞 200 辆平车	74,225,575.38	30.00	22,267,672.61	51,957,902.77
古巴项目	73,788,328.50	90.00	66,409,495.65	7,378,832.85
合计	148,013,903.88		88,677,168.26	59,336,735.62

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备长期应收款。

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1．合营企业											
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	1,642,111,252.78	284,148,000.00			-20,828,343.31					1,905,430,909.47	
小计	1,642,111,252.78	284,148,000.00			-20,828,343.31					1,905,430,909.47	
2．联营企业											
内蒙古一机集团进出口有限责任公司	9,602,121.31			745,901.17						10,348,022.48	
北京北方新兴投资控股发展有限公司	36,534,790.98							23,210,000.00		13,324,790.98	23,210,000.00
上海日陆北方物流有限公司	9,237,275.77			1,047,123.33			1,295,968.92			8,988,430.18	
广东铨欣北方销售服务公司	7,668,632.81			-301,529.50						7,367,103.31	
小计	63,042,820.87			1,491,495.00			1,295,968.92	23,210,000.00		40,028,346.95	23,210,000.00
合计	1,705,154,073.65	284,148,000.00		1,491,495.00	-20,828,343.31		1,295,968.92	23,210,000.00		1,945,459,256.42	23,210,000.00

(十五) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
TWM 股权投资	25,546,319.32	25,120,133.26	426,186.06			11,900,476.09		
北方拉利贝拉工程建设股份有限公司股权投资						36,991,113.05		
合计	25,546,319.32	25,120,133.26	426,186.06			48,891,589.14		

说明：（1）2013 年 10 月，本公司投资设立 TWM 公司，其投资目的为适应海外市场特殊要求，根据公司战略考虑更好的开拓当地市场，并非对该公司施加重大影响并取得相应的回报，该公司销售客户主要为外方股东，该公司主要由外方股东控制经营。综上所述，北方国际对该公司不存在共同控制或重大影响，因此本公司将其指定为以公允价值计重且其变动计入其他综合收益的金融资产。（2）本公司持有北方拉利贝拉工程建设股份有限公司 12.55%的股权，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，投资额 36,991,113.05 元，因其经营状况不佳并出现亏损，董事会授权经营班子按照埃塞俄比亚相关法律、法规负责拉里贝拉公司的解散和清算事宜，2014 年 3 月 27 日，第五届董事会第二十三次会议决议全额计提减值准备。目前清算尚未完成，公允价值为 0 元。

(十六) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	22,424,811.42		22,424,811.42
（2）本期增加金额		3,933,402.93	3,933,402.93
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	22,424,811.42	3,933,402.93	26,358,214.35
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	7,791,504.24		7,791,504.24
（2）本期增加金额	707,439.96	637,849.11	1,345,289.07
—计提或摊销	707,439.96	637,849.11	1,345,289.07
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	8,498,944.20	637,849.11	9,136,793.31
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	13,925,867.22	3,295,553.82	17,221,421.04
（2）上年年末账面价值	14,633,307.18		14,633,307.18

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,312,667,072.01	2,909,299,422.00
固定资产清理		
合计	3,312,667,072.01	2,909,299,422.00

2、 固定资产情况

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
1．账面原值					
（1）上年年末余额	608,495,157.19	2,694,981,228.49	294,054,043.95	95,681,666.57	3,693,212,096.20
（2）本期增加金额	155,155,693.77	564,123,700.95	53,647,563.25	16,956,799.07	789,883,757.04
—购置	150,567,572.41	83,386,133.05	52,286,674.00	16,883,327.92	303,123,707.38
—在建工程转入	4,588,121.36	9,077,725.60		63,125.16	13,728,972.12
—其他增加		471,659,842.30	1,360,889.25	10,345.99	473,031,077.54
（3）本期减少金额	2,641,067.98	179,057,786.25	7,532,928.72	10,142,368.38	199,374,151.33
—处置或报废	851,595.96	39,875,292.16	6,258,766.19	8,767,715.82	55,753,370.13
—其他减少	1,789,472.02	139,182,494.09	1,274,162.53	1,374,652.56	143,620,781.20
（4）期末余额	761,009,782.98	3,080,047,143.19	340,168,678.48	102,496,097.26	4,283,721,701.91
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	186,358,707.55	421,930,991.38	114,639,139.48	60,983,835.79	783,912,674.20
（2）本期增加金额	26,436,595.33	172,394,487.39	33,246,085.88	7,010,556.15	239,087,724.75
—计提	26,436,595.33	172,394,487.39	32,690,205.65	7,003,496.96	238,524,785.33
—其他增加			555,880.23	7,059.19	562,939.42
（3）本期减少金额	281,269.47	46,115,836.55	3,835,555.51	1,713,107.52	51,945,769.05
—处置或报废	281,269.47	25,978,029.66	3,835,555.51	1,700,712.73	31,795,567.37
—其他减少		20,137,806.89		12,394.79	20,150,201.68
（4）期末余额	212,514,033.41	548,209,642.22	144,049,669.85	66,281,284.42	971,054,629.90
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	548,495,749.57	2,531,837,500.97	196,119,008.63	36,214,812.84	3,312,667,072.01
（2）上年年末账面价值	422,136,449.64	2,273,050,237.11	179,414,904.47	34,697,830.78	2,909,299,422.00

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,763,380.81	11,685,152.68
合计	12,763,380.81	11,685,152.68

2、 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW 风电场工程	12,763,380.81		12,763,380.81
合计	12,763,380.81		12,763,380.81

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW 风电场工程	11,398,737.58		11,398,737.58
金蝶财务软件	286,415.10		286,415.10
合计	11,685,152.68		11,685,152.68

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
巴基斯坦萨塔（Thatta）100MW 风电场工程	1,298,670,000.00	11,398,737.58	1,364,643.23			12,763,380.81	0.88	0.88				自有资金
合计	1,298,670,000.00	11,398,737.58	1,364,643.23			12,763,380.81						

6-1-82

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	电力设施	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	68,166,368.75	2,264,204.22	41,101,907.73	111,532,480.70
（2）本期增加金额	17,142,341.32			17,142,341.32
—新增租赁	17,142,341.32			17,142,341.32
（3）本期减少金额	452,808.50	188,532.32		641,340.82
—汇率变动	452,808.50	188,532.32		641,340.82
（4）期末余额	84,855,901.57	2,075,671.90	41,101,907.73	128,033,481.20
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	38,696,170.91	146,456.88	20,567,916.66	59,410,544.45
（2）本期增加金额	17,368,500.07	120,664.62	20,533,991.07	38,023,155.76
—计提	17,368,500.07	120,664.62	20,533,991.07	38,023,155.76
（3）本期减少金额	220,095.34	1,772.43		221,867.77
—汇率变动	220,095.34	1,772.43		221,867.77
（4）期末余额	55,844,575.64	265,349.07	41,101,907.73	97,211,832.44
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	29,011,325.93	1,810,322.83		30,821,648.76
（2）上年年末账面价值	29,470,197.84	2,117,747.34	20,533,991.07	52,121,936.25

(二十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	风电经营权	老挝南湃水电站 BOT 项目	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	134,292,819.54	416,584.40	29,107,345.57	312,326,310.09	1,545,515,967.00	2,021,659,026.60
（2）本期增加金额			8,031,646.59		23,064,797.00	31,096,443.59
—购置			8,031,646.59			8,031,646.59
—其他增加					23,064,797.00	23,064,797.00
（3）本期减少金额	3,933,402.93		4,100,221.34			8,033,624.27
—处置			1,269,651.45			1,269,651.45

项目	土地使用权	专利权	软件	风电经营权	老挝南湃水电站 BOT 项目	合计
—其他减少	3,933,402.93		2,830,569.89			6,763,972.82
（4）期末余额	130,359,416.61	416,584.40	33,038,770.82	312,326,310.09	1,568,580,764.00	2,044,721,845.92
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	21,156,768.24	248,132.05	16,594,064.68	31,232,631.00	404,056,464.42	473,288,060.39
（2）本期增加金额	2,498,456.14	30,743.07	3,243,480.66	15,616,315.53	67,542,983.87	88,931,979.27
—计提	2,498,456.14	30,743.07	3,240,789.62	15,616,315.53	61,512,971.55	82,899,275.91
—其他增加			2,691.04		6,030,012.32	6,032,703.36
（3）本期减少金额	609,500.27		2,824,655.88			3,434,156.15
—处置			1,269,456.81			1,269,456.81
—其他减少	609,500.27		1,555,199.07			2,164,699.34
（4）期末余额	23,045,724.11	278,875.12	17,012,889.46	46,848,946.53	471,599,448.29	558,785,883.51
3．减值准备						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	107,313,692.50	137,709.28	16,025,881.36	265,477,363.56	1,096,981,315.71	1,485,935,962.41
（2）上年年末账面价值	113,136,051.30	168,452.35	12,513,280.89	281,093,679.09	1,141,459,502.58	1,548,370,966.21

(二十一) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
收购 ENERGIJA PROJEKT d.d.股权	5,399,558.44			5,399,558.44
增资收购满都拉港务公司	5,726,027.41			5,726,027.41
增资收购 TTC&T LLC 公司	3,024,585.60			3,024,585.60
小计	14,150,171.45			14,150,171.45
减值准备				
账面价值	14,150,171.45			14,150,171.45

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计经营活动现金净流量。管理层根据其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造装修工程	6,908,804.32	3,952,420.19	3,834,678.30		7,026,546.21
草原植被恢复费	2,182,735.63		54,911.64		2,127,823.99
机房建设费		453,566.04	37,797.15		415,768.89
合计	9,091,539.95	4,405,986.23	3,927,387.09		9,570,139.09

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,417,786,150.48	293,616,254.16	1,003,265,455.94	192,979,069.95
计提质保金	17,989,299.72	4,497,324.93	20,397,375.78	5,099,343.94
租赁负债	27,458,054.08	4,251,275.58	26,684,910.92	4,577,403.91
蒙古成本暂估	244,752,817.38	61,188,204.34	74,584,273.32	18,646,068.33
未实现内部损益	83,555,128.27	12,533,269.24	87,403,704.27	13,110,555.64
其他	62,140,453.68	11,296,001.71	108,483,668.56	16,414,179.70
可抵扣亏损			8,202,945.45	2,378,854.18
合计	1,853,681,903.61	387,382,329.96	1,329,022,334.24	253,205,475.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合并长期资产评估增值	57,778,580.01	8,585,906.08	58,587,389.20	8,788,108.38
未实现的汇兑收益	149,017,477.10	37,520,905.40	37,615,478.80	3,761,547.88
内部未实现损益	74,998,358.09	11,249,753.71	70,280,366.28	10,542,054.94
使用权资产	30,821,648.76	5,102,910.51	31,188,122.97	5,268,923.40
固定资产加速折旧			1,962,827.10	294,424.07
合计	312,616,063.96	62,459,475.70	199,634,184.35	28,655,058.67

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,025,305.75	382,357,024.21	5,563,347.47	247,642,128.18
递延所得税负债	5,025,305.75	57,434,169.95	5,563,347.47	23,091,711.20

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	31,857,533.14	1,739,033.60	30,118,499.54
预付长期资产购置款	16,603,410.90		16,603,410.90
可抵扣的固定资产增值税	49,628,167.14		49,628,167.14
其他	3,956,324.17		3,956,324.17
合计	102,045,435.35	1,739,033.60	100,306,401.75

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,786,454.27	1,135,630.13	15,650,824.14
预付长期资产购置款	76,773,922.19		76,773,922.19
可抵扣的固定资产增值税	37,696,901.42		37,696,901.42
其他	3,694,626.39		3,694,626.39
合计	134,951,904.27	1,135,630.13	133,816,274.14

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	144,108,150.92	144,108,150.92	保证金等	信用证保证金等	213,883,954.74	213,883,954.74	保证金等	信用证保证金等
应收票据	32,346,973.51	32,346,973.51	其他	未终止确认	38,341,874.03	38,341,874.03	其他	未终止确认
长期股权投资	367,291,674.02	367,291,674.02	抵押	取得借款的抵押物	367,291,674.02	367,291,674.02	抵押	取得借款的抵押物
合计	543,746,798.45	543,746,798.45			619,517,502.79	619,517,502.79		

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	968,504,757.99	902,853,387.72
短期借款应付利息	1,785,805.55	872,436.86
合计	970,290,563.54	903,725,824.58

(二十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	1,392,489.54	25,806.73
合计	1,392,489.54	25,806.73

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,448,349,870.44	1,728,220,479.06
商业承兑汇票	145,418,226.00	205,769,486.81
合计	1,593,768,096.44	1,933,989,965.87

(二十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	3,238,220,609.01	2,733,701,576.73
货款	950,979,577.25	1,552,856,311.18
货代服务款	229,134,724.17	272,126,066.01
其他	70,905,428.68	133,676,314.84
合计	4,489,240,339.11	4,692,360,268.76

(三十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	936,064,577.89	1,174,940,887.59
货款	443,642,668.25	298,098,351.77
货代服务款	15,939,112.64	22,389,248.95
其他	3,049.00	3,049.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,395,649,407.78	1,495,431,537.31

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	74,340,648.28	834,887,391.95	810,586,358.91	98,641,681.32
离职后福利-设定提存计划	1,098,427.92	59,284,378.81	59,197,698.45	1,185,108.28
辞退福利	724,210.36	9,409,687.52	9,437,386.52	696,511.36
一年内到期的其他福利				
合计	76,163,286.56	903,581,458.28	879,221,443.88	100,523,300.96

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	57,893,598.14	752,263,766.21	728,562,352.60	81,595,011.75
（2）职工福利费		8,630,993.24	8,630,993.24	
（3）社会保险费	546,191.20	26,852,549.12	26,802,152.43	596,587.89
其中：医疗保险费	526,642.68	23,909,408.39	23,860,172.84	575,878.23
工伤保险费	19,548.52	1,714,445.75	1,713,284.61	20,709.66
其他保险		1,228,694.98	1,228,694.98	
（4）住房公积金	176,786.91	25,644,446.24	25,622,977.24	198,255.91
（5）工会经费和职工教育经费	15,474,189.31	11,064,317.92	10,317,341.87	16,221,165.36
（6）其他短期薪酬	249,882.72	10,431,319.22	10,650,541.53	30,660.41
合计	74,340,648.28	834,887,391.95	810,586,358.91	98,641,681.32

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	989,653.68	42,634,929.54	42,552,735.09	1,071,848.13
失业保险费	32,884.24	1,444,893.13	1,442,332.22	35,445.15
企业年金缴费	75,890.00	15,204,556.14	15,202,631.14	77,815.00
合计	1,098,427.92	59,284,378.81	59,197,698.45	1,185,108.28

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	114,493,056.38	67,541,090.20
企业所得税	145,684,809.82	107,372,197.66
个人所得税	5,981,659.02	4,158,078.73
城市维护建设税	772,479.55	560,556.59
房产税	751,274.71	1,045,780.28
教育费附加、地方教育费附加	554,122.54	400,040.98
土地增值税		9,682.88
其他	15,703,987.34	7,250,110.15
合计	283,941,389.36	188,337,537.47

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	2,156,520.00	2,124,810.00
其他应付款项	158,048,684.11	175,545,694.61
合计	160,205,204.11	177,670,504.61

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,156,520.00	2,124,810.00
合计	2,156,520.00	2,124,810.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	82,138,079.84	74,949,449.34
往来款	33,728,204.18	54,619,810.19
代扣代缴款	2,596,584.38	9,193,435.98
运输费	17,212,916.21	17,158,804.61
其他	22,372,899.50	19,624,194.49
合计	158,048,684.11	175,545,694.61

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,454,337,000.00	
一年内到期的长期借款利息	2,629,567.84	3,268,757.48
一年内到期的应付债券利息	393,532,947.90	2,067,943.39
一年内到期的租赁负债	16,066,565.78	13,146,281.75
合计	2,866,566,081.52	18,482,982.62

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税/预收境外款项中包含的预提税	14,774,499.07	15,859,857.93
合计	14,774,499.07	15,859,857.93

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	500,804,186.00	582,139,010.11
保证借款	1,827,457,000.01	1,840,559,998.78
信用借款	2,361,500,000.00	1,888,500,000.00
长期借款应付利息	2,629,567.84	3,268,757.48
小计	4,692,390,753.85	4,314,467,766.37
减：一年内到期的长期借款	2,456,966,567.84	3,268,757.48
合计	2,235,424,186.01	4,311,199,008.89

说明：1、本公司之子公司南湃电力有限公司向中国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，期限为 2015 年 9 月 21 日至 2030 年 3 月 21 日（3 年宽限期+12 年还款期），贷款利率区间为 6 个月 LIBOR+3.5%。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，中国北方工业有限公司提供担保。

2、本公司之子公司辉邦集团有限公司向朗华投资有限公司借入保证借款 4 笔，分别为：9000 万欧元用于补充经营资金，期限 2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 25 日（借款期限 36 个月），贷款利率区间为 3 个月期欧元银行同业拆借利率+1.2%；0.5 亿美元用于补充经营资金，期限 2020 年 9 月 25 日至 2025 年 9 月 24 日（借款期限 60 个月），贷款年化利率为 2.28%；0.6 亿美元用于补充经营资金，期限

2020 年 11 月 16 日至 2025 年 11 月 15 日（借款期限 60 个月），贷款年化利率为 2.28%；0.5 亿美元用于补充经营资金，期限 2021 年 1 月 5 日至 2026 年 1 月 4 日（借款期限 60 个月）贷款年化利率为 2.28%。中国北方工业有限公司为借款提供连带责任担保。

3、本公司向招商银行北三环支行借款 3 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 16 日，贷款利率 2.5%。

4、本公司向中国进出口银行借款 3 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日，贷款利率 2.5%；本公司向中国进出口银行借款 6 亿元人民币，期限 2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日，贷款利率 2.7%。

5、本公司向中国进出口银行借款 5 亿元人民币，期限 2024 年 5 月 28 日至 2027 年 5 月 27 日，贷款利率 2.4%；本公司向中国进出口银行借款 2 亿元人民币，期限 2024 年 8 月 30 日至 2027 年 6 月 29 日，贷款利率 2.47%。

(三十七) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券		496,720,596.86
合计		496,720,596.86

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	本期转股减少	期末余额	是否违约
可转换债券	578,210,000.00	2019-10-24	6 年	578,210,000.00	498,788,540.25		9,217,320.54	24,335,014.91	9,299,163.14	129,508,764.66	393,532,947.90	否
减：一年内到期的应付债券					2,067,943.39						393,532,947.90	
合计				578,210,000.00	496,720,596.86		9,217,320.54	24,335,014.91	9,299,163.14	129,508,764.66		

应付债券说明：

1、发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1444 号核准，本公司于 2019 年 10 月 24 日（T 日）公开发行 578.21 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 578,210,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 574,565,665.45 元。该可转债于 2019 年 11 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限 6 年，转股期为 2020 年 4 月 30 日至 2025 年 10 月 23 日。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为：第一年为 0.50%、第二年为 0.80%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。利息按年支付，2020 年 10 月 26 日为第一次派息日。

2、分拆情况

本公司以不附转股权一般公司债券市场利率 6.57%为折现率，确认负债成份为 428,460,727.18 元，权益成份为 149,749,272.82 元，本次发行费用 3,644,334.55 元在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后应付债券的初始确认金额为 425,760,230.42 元，其中：债券面值 578,210,000.00 元，利息调整-152,449,769.58 元。按权益成份确认其他权益工具 148,805,435.03 元。

3、转股情况

初始转股价格为每股人民币 8.84 元。2020 年 6 月 3 日，本公司实施了 2019 年度权益分派方案，根据可转换公司债券转股价调整相关规定，转股价格由原来的 8.84 元/股调整为 8.75 元/股。2021 年 6 月 25 日，本公司实施了 2020 年度权益分派方案，转股价格由

8.75 元/股调整至 8.65 元/股。2022 年 4 月 14 日，公司因实施配股对“北方转债”转股价格进行了调整，“北方转债”的转股价格由 8.65 元/股调整至 7.86 元/股。2022 年 7 月 11 日，因公司实施 2021 年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的 7.86 元/股调整为 7.80 元/股。2023 年 7 月 7 日，因公司实施 2022 年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的 7.80 元/股调整为 7.74 元/股。2024 年 6 月 21 日，因公司实施 2023 年度权益分派方案，“北方转债”的转股价格由原来的 7.74 元/股调整为 7.65 元/股。

转股期自发行结束之日起（2019 年 10 月 30 日）6 个月后的第一个交易日（2020 年 4 月 30 日）起，至可转换公司债券到期日（2025 年 10 月 23 日）止。持有人可在转股期内申请转股。自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，累计转股 22,987,183 股，对应可转换公司债券面值 175,881,300.00 元，除去零股资金款项，本期转股对应的股本溢价为 151,780,528.34 元。自 2020 年 4 月 30 日至 2024 年 12 月 31 日，累计转股 28,279,552 股，对应可转换公司债券面值 221,900,800.00 元，除去零股资金款项，累计转股对应的股本溢价为 192,212,695.22 元。

4、回售情况

本公司 2020 年 8 月 11 日七届三十二次董事会、2020 年 8 月 27 日第五次临时股东大会和“北方转债”2020 年第一次债券持有人会议审议通过了《关于变更可转换公司债券募集资金投资项目实施方式》的议案，由“增资”变更为“借款”，因此触发回售条款，回售价格为 100.433 元/张（含息税），回售申报期为 2020 年 9 月 7 日至 2020 年 9 月 11 日，申报期结束，有效回售申报数量 10 张，对应可转换公司债券面值 1,000 元，回售金额为 1,004.33 元（含息税），回售款已于 2020 年 9 月 18 日支付。

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	30,095,537.88	32,408,605.98
未确认融资费用	2,637,483.80	2,561,250.71
小计	27,458,054.08	29,847,355.27
减：一年内到期的租赁负债	16,066,565.78	13,146,281.75
合计	11,391,488.30	16,701,073.52

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
奥信控股（香港）有限公司		53,726,619.29
合计		53,726,619.29

(四十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	48,432,890.11	1,589,836.89	20,696,472.22	29,326,254.78
产品质量保证	5,496,544.74	8,049,111.30	1,187,624.16	12,358,031.88
合计	53,929,434.85	9,638,948.19	21,884,096.38	41,684,286.66

说明：

1、未决诉讼具体情况见附注十三、（二）或有事项。

2、产品质量保证：本公司之子公司深圳华特容器股份有限公司每年末按当年扣除内部交易后主营业务收入的 0.5%计提产品质量保证金。

(四十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,326,381.85	3,948,400.00	1,729,867.16	6,544,914.69
合计	4,326,381.85	3,948,400.00	1,729,867.16	6,544,914.69

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造项目	94,223.75		26,276.28		67,947.47	与资产相关
产业转型升级专项资金	518,500.65		160,000.00		358,500.65	与资产相关
技术改造资助经费	1,442,536.46		383,557.16		1,058,979.30	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助	1,059,825.64		282,000.00		777,825.64	与资产相关
2023 技术改造项目扶持经费	1,211,295.35		165,445.26		1,045,850.09	与资产相关
生产线自动化提升项目		1,570,000.00	530,190.72		1,039,809.28	与资产相关
气雾罐生产线降本增效智能化提升项目		1,430,400.00	155,032.75		1,275,367.25	与资产相关
马口铁包装罐生产线智能化改造项目		948,000.00	27,364.99		920,635.01	与资产相关
合计	4,326,381.85	3,948,400.00	1,729,867.16		6,544,914.69	

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他	4,477,969.96	2,957,288.26
合计	4,477,969.96	2,957,288.26

(四十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,001,993,713.00				22,987,183.00	22,987,183.00	1,024,980,896.00

(四十四) 其他权益工具

1、 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2019-10-24	复合金融工具	0.5%-2%	100.00	5,782,100	578,210,000.00	未到期	发行结束 6 个月后	转股 5,292,369 股
合计				100.00		578,210,000.00			

2、 期末发行在外的可转换公司债券变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,321,895	136,962,070.64			1,758,813	45,263,992.94	3,563,082	91,698,077.70
合计	5,321,895	136,962,070.64			1,758,813	45,263,992.94	3,563,082	91,698,077.70

说明：发行可转换公司债券及转股情况见附注五、（三十七）。

(四十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,893,447,634.80	151,780,528.34		2,045,228,163.14
其他资本公积	817,870.16			817,870.16
合计	1,894,265,504.96	151,780,528.34		2,046,046,033.30

说明：发行可转换公司债券转股对应的股本溢价为 151,780,528.34 元，具体情况见附注五、（三十七）

(四十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-10,836,317.46	426,186.06		63,927.91	362,258.15			-10,474,059.31
其他权益工具投资公允价值变动	-10,836,317.46	426,186.06		63,927.91	362,258.15			-10,474,059.31
2．将重分类进损益的其他综合收益	-306,603,119.55	-101,806,033.94		-3,124,251.50	-92,623,779.47	-6,058,002.97		-399,226,899.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-121,763,011.17	-20,828,343.31		-3,124,251.50	-17,704,091.81			-139,467,102.98
外币财务报表折算差额	-184,840,108.38	-80,977,690.63			-74,919,687.66	-6,058,002.97		-259,759,796.04
其他综合收益合计	-317,439,437.01	-101,379,847.88		-3,060,323.59	-92,261,521.32	-6,058,002.97		-409,700,958.33

(四十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,848,359.87	7,807,162.00	9,467,233.59	1,188,288.28
合计	2,848,359.87	7,807,162.00	9,467,233.59	1,188,288.28

(四十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,682,636.05	23,449,985.18		377,132,621.23
合计	353,682,636.05	23,449,985.18		377,132,621.23

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,393,115,166.20	4,540,461,777.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	5,393,115,166.20	4,540,461,777.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,049,512,515.37	918,064,819.63
减：提取法定盈余公积	23,449,985.18	2,153,269.69
应付普通股股利	91,832,916.18	63,258,161.43
期末未分配利润	6,327,344,780.21	5,393,115,166.20

(五十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78
其他业务	84,037,696.30	47,609,475.40	88,190,891.00	53,958,932.95
合计	19,079,925,410.56	16,633,668,465.60	21,487,899,585.26	19,270,404,051.73

营业收入明细：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设与服务	8,356,825,702.14	7,462,885,892.43	8,981,467,175.63	8,346,591,503.61
资源设备供应链	8,965,681,141.27	7,885,915,325.88	10,784,853,280.95	9,763,317,348.32
工业制造	1,235,803,188.31	1,068,103,176.63	1,099,449,420.13	951,893,281.68
电力运营	437,577,682.54	169,154,595.26	533,938,817.55	154,642,985.17
小计	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78
其他业务：				
销售材料	16,764,565.33	5,077,367.56	27,932,827.45	15,778,950.88
租赁收入	47,080,597.07	37,363,764.87	38,419,773.47	30,244,415.88
其他	20,192,533.90	5,168,342.97	21,838,290.08	7,935,566.19
小计	84,037,696.30	47,609,475.40	88,190,891.00	53,958,932.95
合计	19,079,925,410.56	16,633,668,465.60	21,487,899,585.26	19,270,404,051.73

（1）主营业务按地区划分

主要经营地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内地区	8,187,762,004.01	7,377,446,842.33	8,708,233,092.78	8,360,747,722.81
境外地区	10,808,125,710.25	9,208,612,147.87	12,691,475,601.48	10,855,697,395.97
合计	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78

（2）主营业务按商品转让时间划分

按商品转让时间分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认	10,201,484,329.58	8,954,018,502.50	11,883,059,261.04	10,714,993,186.23
在某一时段内确认	8,794,403,384.68	7,632,040,487.70	9,516,649,433.22	8,501,451,932.55
合计	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78

(五十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	7,261,637.97	8,734,551.56
房产税	4,145,919.77	4,102,453.63
城市维护建设税	3,469,863.72	3,295,319.32

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	1,206,376.21	1,153,823.70
教育费附加	2,828,648.59	1,752,474.90
地方教育费附加	1,049,916.73	1,002,797.77
车船使用税	17,687.73	18,128.86
其他地方税费	104,574.58	1,889,515.95
合计	20,084,625.30	21,949,065.69

(五十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	264,362,337.25	288,284,360.46
仓储保管费	52,390,969.30	17,468,012.88
差旅费	26,233,463.99	24,620,258.13
业务经费	22,502,817.31	29,301,587.29
保险费	15,455,005.22	15,784,627.47
装卸费	14,179,401.42	14,571,720.27
办公费	11,143,342.59	4,226,743.52
房租水电费	10,844,955.43	9,868,314.09
折旧费	6,802,725.18	23,939,225.85
广告及宣传费	6,771,496.51	5,727,393.18
交通费	1,755,057.83	1,511,730.44
通讯费	143,504.29	144,673.93
其他	37,448,464.02	20,843,685.98
合计	470,033,540.34	456,292,333.49

(五十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	237,224,958.92	167,304,084.01
资产折旧及摊销费	31,258,260.33	27,719,714.30
房租水电费	20,452,268.23	18,336,610.38
保险费	19,881,070.50	19,043,463.58
审计及咨询等中介费	18,561,986.47	20,692,860.53
业务经费	12,997,290.63	12,904,880.24
办公费	8,828,672.11	10,765,357.81
差旅费	8,025,869.03	7,687,783.39

项目	本期金额	上期金额
特许资源费	3,634,972.65	4,012,541.01
交通费	2,161,810.73	2,445,363.16
通讯费	1,252,918.53	544,902.09
其他	32,425,351.35	53,442,863.76
合计	396,705,429.48	344,900,424.26

(五十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	27,238,851.68	37,482,751.94
其他	39,980,127.55	28,916,186.51
合计	67,218,979.23	66,398,938.45

(五十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	226,915,972.95	227,882,537.35
其中：租赁负债利息费用	783,480.49	761,407.98
减：利息收入	211,459,424.31	193,698,034.22
汇兑损益	-149,342,825.89	-219,675,053.29
手续费及其他	14,491,099.20	8,366,269.85
合计	-119,395,178.05	-177,124,280.31

(五十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,709,033.54	26,003,115.61
进项税加计抵减	7,917,703.55	1,398,110.91
代扣个人所得税手续费	587,470.47	232,583.24
合计	18,214,207.56	27,633,809.76

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发展奖励款	3,800,709.00	21,119,779.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
出口信保补助	975,955.00	1,462,166.04	与收益相关
企业扩产增效奖励		1,138,595.00	与收益相关
重点群体就业优惠减税额	124,150.00	439,500.00	与收益相关
技术改造资助经费	383,557.16	383,557.18	与资产相关
2023 技术改造项目扶持经费	165,445.26	318,704.65	与资产相关
技术装备及管理智能化提升项目资助	282,000.00	282,000.00	与资产相关
产业转型升级专项资金	160,000.00	160,000.00	与资产相关
节能技术改造项目	26,276.28	26,276.28	与资产相关
生产线自动化提升项目	530,190.72		与资产相关
气雾罐生产线降本增效智能化提升项目	155,032.75		与资产相关
马口铁包装罐生产线智能化改造项目	27,364.99		与资产相关
稳定岗位补贴	169,570.06	116,083.22	与收益相关
产业转型升级专项资金	2,120,000.00		与收益相关
其他	788,782.32	556,454.24	与收益相关
合计	9,709,033.54	26,003,115.61	

(五十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,491,495.00	-21,151,462.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,520,953.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,819,900.00	
债权投资持有期间取得的利息收入	10,995,416.69	
合计	-3,332,988.31	-34,672,415.99

(五十八) 净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本期金额	上期金额
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额		11,796,632.00
合计		11,796,632.00

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,827,905.59	435,416.05
合计	-1,827,905.59	435,416.05

(六十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	12,472.29	-46,220.84
应收账款坏账损失	338,574,110.86	246,569,378.08
其他应收款坏账损失	19,688,952.69	19,927,695.77
长期应收款坏账损失	21,530,474.08	128,269,545.94
合计	379,806,009.92	394,720,398.95

(六十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	46,936,554.31	-185,207.39
合同资产减值损失	17,701,058.67	758,641.11
长期股权投资减值损失	23,210,000.00	
合计	87,847,612.98	573,433.72

(六十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-86,001.59	1,896,605.60	-86,001.59
合计	-86,001.59	1,896,605.60	-86,001.59

(六十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	240,676.51	347,915.86	240,676.51
违约金与保险赔偿	4,611,301.37	3,348,490.86	4,611,301.37
其他	2,350,343.23	4,654,685.56	2,350,343.23
合计	7,202,321.11	8,351,092.28	7,202,321.11

(六十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,693,631.10	404,769.15	1,693,631.10

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	28,968.00		28,968.00
滞纳金及罚款支出	860,210.34	9,952,714.54	860,210.34
其他	39,628.48	839,719.98	39,628.48
合计	2,622,437.92	11,197,203.67	2,622,437.92

(六十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	247,334,315.03	259,497,187.96
递延所得税费用	-111,751,263.13	-99,161,193.97
合计	135,583,051.90	160,335,993.99

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,161,503,121.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	174,225,468.07
子公司适用不同税率的影响	-30,606,081.01
调整以前期间所得税的影响	-50,980.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,850,985.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	223,724.25
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,350,000.00
其他	-12,710,064.82
所得税费用	135,583,051.90

(六十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,049,512,515.37	918,064,819.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,002,140,986.50	1,001,750,118.00
基本每股收益	1.05	0.92

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	1.05	0.92
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,078,032,000.50	943,642,931.59
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,071,560,967.90	1,070,752,514.78
稀释每股收益	1.01	0.88
其中：持续经营稀释每股收益	1.01	0.88
终止经营稀释每股收益		

(六十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	198,278,382.53	138,580,844.36
利息收入	84,841,886.50	53,039,374.30
政府补助	9,604,861.74	25,935,915.20
收回保证金	175,830,014.34	520,243,500.71
代收代付款	64,286,035.92	115,966,949.72
代垫费用、备用金	8,737,877.62	32,434,499.79
罚没、赔款等收入	63,977,228.50	2,515,351.95
套期工具交割		107,659,382.00
其他	33,054,317.17	17,834,540.01
合计	638,610,604.32	1,014,210,358.04

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的保证金	185,025,483.18	301,199,400.91
支付的往来款项	72,285,950.58	130,164,048.79

项目	本期金额	上期金额
支付的各类经营及管理费用	303,019,897.62	298,542,214.57
职工借款及备用金	24,660,751.29	28,656,072.16
支付的手续费	5,887,572.48	7,143,222.82
代收代付款	15,530,718.81	78,271,364.45
套期工具交割		107,797,601.65
其他	105,709,779.73	17,475,854.56
合计	712,120,153.69	969,249,779.91

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存单	429,445,395.56	100,000,000.00
合计	429,445,395.56	100,000,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存单	120,000,000.00	300,000,000.00
合计	120,000,000.00	300,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	18,228,583.83	16,820,015.71
借款担保费	6,227,726.82	7,020,741.01
合计	24,456,310.65	23,840,756.72

(六十八) 现金流量表补充资料

1、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,456,138,236.73	3,878,160,104.08
其中：库存现金	1,915,898.21	2,617,341.62

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,454,222,338.52	3,875,542,762.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,456,138,236.73	3,878,160,104.08
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

2、 现金流量表补充资料

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	1,025,920,069.12	953,693,161.32
加：信用减值损失	379,806,009.92	394,720,398.95
资产减值准备	87,847,612.98	573,433.72
固定资产折旧	239,870,074.40	167,032,189.68
油气资产折耗		
使用权资产折旧	38,023,155.76	37,092,699.63
无形资产摊销	82,899,275.91	82,245,679.71
长期待摊费用摊销	3,927,387.09	4,372,471.18
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）	86,001.59	-1,896,605.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,452,954.59	56,853.29
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,827,905.59	-12,232,048.05
财务费用（收益以“—”号填列）	77,573,147.06	8,207,484.06
投资损失（收益以“—”号填列）	3,332,988.31	34,672,415.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-134,650,968.12	-92,773,772.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	34,342,458.75	-6,387,421.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-246,565,796.12	-411,566,842.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-346,797,872.68	-704,281,950.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-595,545,981.22	248,530,265.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	653,348,422.93	702,058,412.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,456,138,236.73	3,878,160,104.08
减：现金的期初余额	3,878,160,104.08	4,522,240,352.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	577,978,132.65	-644,080,248.58

(六十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			**1,403,529,895.68**
其中：美元	113,475,912.30	7.1884	815,710,247.98
欧元	40,237,210.20	7.5257	302,813,172.80
港币	2,720,225.11	0.9260	2,519,036.76
埃塞俄比亚比尔	37,948,813.49	0.0571	2,166,877.25
巴基斯坦卢比	2,080,648,186.06	0.0262	54,481,420.86
肯尼亚先令	815,297,637.80	0.0457	37,259,102.05
日元	106.00	0.0462	4.90
缅币	185,527,471.04	0.0034	635,069.37
沙特里亚尔	645,783.11	1.9284	1,245,328.15
基普	194,890,497.33	0.0025	489,911.53
蒙古图格里克	64,581,418,878.27	0.0021	136,536,817.76
新加坡币	6,248.17	5.3697	33,550.80
孟加拉塔卡	43,956,106.09	0.0609	2,676,926.86
泰铢	799,346.59	0.2126	169,941.09
阿联酋第纳尔	23,511,230.35	1.9711	46,342,986.14
印度尼西亚卢比	962,325,836.03	0.0005	435,933.60
卢布	193,825.44	0.0700	13,567.78
应收账款			**3,937,809,389.11**
其中：美元	417,191,866.21	7.1884	2,998,942,010.98
欧元	18,355,297.65	7.5257	138,136,463.53
埃塞俄比亚比尔	698,550.38	0.0571	39,887.23
巴基斯坦卢比	172,529,314.90	0.0262	4,517,650.93

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
蒙古图格里克	369,248,693,107.01	0.0021	785,680,133.64
孟加拉塔卡	134,126,962.10	0.0609	8,168,331.99
印度尼西亚卢比	5,132,253,404.01	0.0005	2,324,910.81
其他应收款			**318,849,610.32**
其中：美元	12,178,944.11	7.1884	87,547,121.81
欧元	8,935.30	7.5257	67,244.39
港币	16,000.00	0.9260	14,816.00
埃塞俄比亚比尔	16,339,756.87	0.0571	932,898.28
巴基斯坦卢比	205,399,719.20	0.0262	5,378,356.91
肯尼亚先令	6,198,115.75	0.0457	283,253.89
蒙古图格里克	91,266,433,330.02	0.0021	192,830,055.84
孟加拉塔卡	521,244,879.56	0.0609	31,743,813.17
泰铢	37,098.60	0.2119	7,861.16
奈拉	9,606,275.30	0.0046	44,188.87
长期应收款			**3,496,586,436.23**
其中：美元	486,420,682.80	7.1884	3,496,586,436.23
应付账款			**1,318,944,993.12**
其中：美元	109,293,438.17	7.1884	785,644,950.93
欧元	3,736,300.67	7.5257	28,118,277.95
埃塞俄比亚比尔	1,518,189.41	0.0571	86,688.62
巴基斯坦卢比	75,996,745.99	0.0262	1,989,961.94
肯尼亚先令	112,913,090.15	0.0457	5,160,128.22
日元	261,403,940.00	0.0462	12,076,862.03
沙特里亚尔	1,130,299.13	1.9284	2,179,668.84
孟加拉塔卡	4,755,102.00	0.0609	289,585.71
阿联酋第纳尔	2,033,820.00	1.9711	4,008,862.60
印度尼西亚卢比	5,607,787,705.95	0.0005	2,803,893.85
蒙图	224,628,827,823.28	0.0021	476,586,112.43
其他应付款			**57,240,277.10**
其中：美元	3,793,561.69	7.1884	27,269,638.83
欧元	395,440.57	7.5257	2,975,967.10
港币	740,000.00	0.9260	685,240.00
埃塞俄比亚比尔	187,486,196.38	0.0571	10,705,461.81
巴基斯坦卢比	237,483,176.04	0.0262	6,218,456.80
肯尼亚先令	1,366,417.07	0.0457	62,445.26
沙特里亚尔	1,236,169.49	1.9284	2,383,829.24
蒙古图格里克	3,177,471,584.47	0.0021	6,743,285.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	719,109.17	0.2126	152,882.61
印度尼西亚卢比	93,554,875.49	0.0005	42,380.36
奈拉	149,926.00	0.0046	689.66
长期借款			**2,314,758,636.00**
其中：美元	227,790,000.00	7.1884	1,637,445,636.00
欧元	90,000,000.00	7.5257	677,313,000.00

2、 境外重要经营实体

单位名称	记账本位币	选择依据	是否发生变化
辉邦集团有限公司	美元	流通币	否
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	美元	流通币	否
ENERGIJA PROJEKT d.d.	库纳	当地币	否

(七十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	783,480.49	761,407.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,862,437.76	23,762,414.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	30,034.29	289,198.90
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	22,121,055.88	40,582,430.43
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,555,751.28	3,768,852.01

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,791,252.56	3,708,906.74
1 至 2 年	3,827,252.56	3,791,252.56
2 至 3 年	36,000.00	3,827,252.56
3 至 4 年		36,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	7,654,505.12	11,363,411.86

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费	27,238,851.68	37,482,751.94
其他	39,980,127.55	28,916,186.51
合计	67,218,979.23	66,398,938.45
其中：费用化研发支出	67,218,979.23	66,398,938.45
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

本报告期内无反向购买情况。

(四) 处置子公司

本报告期内无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司控制的新加坡星帜国际有限公司新设绿色能源投资有限责任公司，占股权100%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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
北方非洲国际物流有限公司	南非	南非	物流运输		100.00	设立
北方国际（尼日利亚）工程有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包		100.00	设立
新加坡星帜国际有限公司	新加坡	新加坡	投资		100.00	设立
北山有限公司	蒙古	蒙古	采矿服务		100.00	设立
TTC&T LLC	蒙古	蒙古	煤炭贸易		80.00	非同一控制下企业合并
绿色能源投资有限责任公司	匈牙利	匈牙利	太阳能发电		100.00	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）	刚果（金）	工程承包	100.00		设立
刚果（金）孔雀石工程有限公司	刚果（金）	刚果（金）	工程承包		100.00	设立
北方国际萨塔电力有限公司	巴基斯坦卡拉奇	巴基斯坦卡拉奇	电力项目投资、建设、运营、管理	90.00		设立
北方国际新能源公司	伊朗德黑兰	伊朗德黑兰	清洁能源等项目的投资、开发、建设和运营	100.00		设立
中国北方车辆有限公司	北京	北京	重型装备出口	100.00		同一控制下企业合并
北奔重汽集团进出口有限公司	包头	包头	重型装备出口		100.00	非同一控制下企业合并
SUPERPOWER HOLDING LTD	非洲	毛里求斯	投资管理		38.78	同一控制下企业合并
EVER STARINDUSTRIES(PTY)LTD	非洲	南非	生产销售		30.35	同一控制下企业合并
北方万邦物流有限公司	北京	北京	国际货物运输代理	51.00		同一控制下企业合并

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	
上海北方万邦物流有限公司	上海	上海	货代		37.80	同一控制下企业合并
广州北方机电发展有限公司	广州	广州	出口贸易	51.00		同一控制下企业合并
广州北方新能源技术有限公司	广州	广州	出口贸易	51.00		同一控制下企业合并
深圳华特容器股份有限公司	深圳	深圳	金属制品	99.12		同一控制下企业合并
ENERGIJA PROJEKT d.d.	克罗地亚塞尼	克罗地亚塞尼	风力发电	76.00		非同一控制下企业合并
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	包头	包头	煤炭贸易	80.00		设立
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	包头	包头	仓储物流	60.00		非同一控制下企业合并

1、 重要的非全资子公司

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	734,422.94		89,707,960.17
北方万邦物流有限公司	49.00	5,115,193.11	1,265,252.25	102,078,338.54
深圳华特容器股份有限公司	0.88	515,985.60		6,565,046.28
ENERGIJA PROJEKT d.d.	24.00	21,246,779.81	39,186,450.41	255,494,163.36
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	40.00	28,336,198.95		180,430,937.61

2、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
南湃电力有限公司	451,746,218.95	1,097,738,037.13	1,549,484,256.08	455,231,607.85	942,533,243.85	1,397,764,851.70
北方万邦物流有限公司	441,260,487.92	34,219,117.99	475,479,605.91	259,622,454.20	728,003.81	260,350,458.01
深圳华特容器股份有限公司	755,096,851.71	320,160,777.26	1,075,257,628.97	302,927,651.05	329,229,642.87	632,157,293.92
ENERGIJA PROJEKT d.d.	85,204,152.83	1,343,686,679.96	1,428,890,832.79	128,460,267.43	715,083,108.01	843,543,375.44
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	195,587,246.01	278,088,486.66	473,675,732.67	54,601,201.42	695,588.09	55,296,789.51

（续 1）

子公司名称	上年年末余额					
	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
南湃电力有限公司	443,721,457.16	1,141,934,671.93	1,585,656,129.09	424,962,463.20	567,536,751.00	992,499,214.20
北方万邦物流有限公司	560,496,734.77	35,838,992.60	596,335,727.37	390,506,758.32		390,506,758.32
深圳华特容器股份有限公司	671,144,239.16	307,599,678.93	978,743,918.09	277,990,488.71	13,360,170.79	291,350,659.50
ENERGIJA PROJEKT d.d.	92,273,718.24	1,428,341,807.93	1,520,615,526.17	91,319,033.81	607,828,287.58	699,147,321.39
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	88,488,294.54	264,111,628.36	352,599,922.90	59,668,084.01		59,668,084.01

（续 2）

子公司名称	本期金额			
	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	181,897,120.13	4,896,152.95	13,794,097.34	181,598,740.63
北方万邦物流有限公司	723,566,410.76	12,384,433.97	12,384,433.97	24,174,175.17
深圳华特容器股份有限公司	1,258,709,481.29	58,634,727.51	58,634,727.51	128,566,334.46

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
ENERGIJA PROJEKT d.d.	259,136,160.42	88,528,249.20	55,616,396.72	129,759,484.00
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	181,935,676.40	71,447,104.27	71,447,104.27	58,099,483.05

（续 3）

子公司名称	上期金额			
	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	197,063,601.60	8,063,160.45	17,885,925.66	202,759,824.66
北方万邦物流有限公司	1,101,394,878.15	11,225,770.30	11,225,770.30	48,353,418.69
深圳华特容器股份有限公司	1,132,503,469.86	55,652,839.89	55,652,839.89	94,886,345.54
ENERGIJA PROJEKT d.d.	336,875,215.95	141,746,088.83	185,534,946.46	122,783,226.66
内蒙古满都拉港务商贸有限公司	120,853,448.61	39,880,610.69	39,880,610.69	67,754,371.10

(二) 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	
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	孟加拉	孟加拉	火力发电	50.00		权益法
北京北方新兴投资控股发展有限公司	北京	北京	销售维修		33.44	权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)
流动资产	1,215,367,865.93	1,997,253,182.68
非流动资产	12,001,170,052.65	8,525,746,750.07
资产合计	13,216,537,918.58	10,522,999,932.75
流动负债	682,015,128.26	1,020,397,349.80
非流动负债	9,291,956,971.37	7,060,882,077.33
负债合计	9,973,972,099.63	8,081,279,427.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,242,565,818.95	2,441,720,505.62
按持股比例计算的净资产份额	1,621,282,909.47	1,220,860,252.81
调整事项	284,148,000.00	421,250,999.97
—未同比例增资	284,148,000.00	421,250,999.97
对合营企业权益投资的账面价值	1,905,430,909.47	1,642,111,252.78
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
综合收益总额		
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	北京北方新兴投资控股发展有限公司	北京北方新兴投资控股发展有限公司
流动资产	588,748,177.69	460,327,067.78
非流动资产	90,214,591.79	100,087,104.83
资产合计	678,962,769.48	560,414,172.61
流动负债	558,647,531.72	409,359,086.33
非流动负债	25,466,107.20	29,498,492.55
负债合计	584,113,638.92	438,857,578.88
少数股东权益	6,774,452.68	12,308,370.00
归属于母公司股东权益	88,074,677.88	109,248,223.73
按持股比例计算的净资产份额	29,452,172.28	36,534,790.98
调整事项	-16,127,381.30	
—其他	-16,127,381.30	
对联营企业权益投资的账面价值	13,324,790.98	36,534,790.98
营业收入	1,557,455,137.26	1,487,240,535.53
净利润	-24,456,396.04	-61,954,403.73
终止经营的净利润		
综合收益总额	-24,456,396.04	-61,954,403.73
本期收到的来自联营企业的股利		3,344,166.67

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	26,703,555.97	26,508,029.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,491,495.00	-2,377,849.12
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,491,495.00	-2,377,849.12

九、 政府补助

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
节能技术改造项目	262,764.00	26,276.28	26,276.28	其他收益
产业转型升级专项资金	1,600,000.00	160,000.00	160,000.00	其他收益
技术改造资助经费	3,939,000.00	383,557.16	383,557.18	其他收益
技术装备及管理智能化提升项目资助	2,820,000.00	282,000.00	282,000.00	其他收益
2023 技术改造项目扶持经费	1,530,000.00	165,445.26	318,704.65	其他收益
生产线自动化提升项目	1,570,000.00	530,190.72		其他收益
气雾罐生产线降本增效智能化提升项目	1,430,400.00	155,032.75		其他收益
马口铁包装罐生产线智能化改造项目	948,000.00	27,364.99		其他收益
合计	14,100,164.00	1,729,867.16	1,170,538.11	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
发展奖励款	3,800,709.00	3,800,709.00	21,119,779.00
出口信保补助	975,955.00	975,955.00	1,462,166.04
企业扩产增效奖励			1,138,595.00
重点群体就业优惠减税额	124,150.00	124,150.00	439,500.00
稳定岗位补贴	169,570.06	169,570.06	116,083.22
产业转型升级专项资金	2,120,000.00	2,120,000.00	
其他	788,782.32	788,782.32	556,454.24
合计	7,979,166.38	7,979,166.38	24,832,577.50

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,326,381.85	3,948,400.00		1,729,867.16			6,544,914.69	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融

机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司期末应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的45.55%（2023 年末：37.59%）；本公司期末其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.83%（2023 年末：27.14%）。

2、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项　目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
金融负债：						
短期借款	97,029.06				97,029.06	97,029.06
交易性金融负债	139.25				139.25	139.25
应付票据	159,376.81				159,376.81	159,376.81

项　目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	448,924.03				448,924.03	448,924.03
其他应付款	16,020.52				16,020.52	16,020.52
长期借款	245,696.66	147,432.76	74,802.33	1,307.33	469,239.08	469,239.08
应付债券	39,353.29				39,353.29	39,154.68
租赁负债	1,606.66	1,402.89			3,009.55	2,745.81
合计	1,008,146.28	148,835.65	74,802.33	1,307.33	1,233,091.59	1,232,629.24

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项　目	上年年末余额					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
金融负债：						
短期借款	90,372.58				90,372.58	90,372.58
交易性金融负债	2.58				2.58	2.58
应付票据	193,399.00				193,399.00	193,399.00
应付账款	469,236.03				469,236.03	469,236.03
其他应付款	17,767.05				17,767.05	17,767.05
长期借款	326.88	328,928.34	100,732.80	1,458.76	431,446.78	431,446.78
应付债券	206.79	49,672.06			49,878.85	49,672.06
租赁负债	1,314.63	1,926.23			3,240.86	2,984.74
长期应付款				5,372.66	5,372.66	5,372.66
合计	772,625.54	380,526.63	100,732.80	6,831.42	1,260,716.39	1,260,253.48

3、　市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动

利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

单位：万元

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	96,850.48	90,285.34
长期借款	236,412.96	158,850.00
应付债券	39,352.36	49,878.85
固定利率金融负债合计	**372,615.80**	**299,014.19**
长期借款	232,826.12	272,596.78
长期应付款		5,372.66
租赁负债	3,009.55	3,240.86
浮动利率金融负债合计	**235,835.67**	**281,210.30**

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除主要以美元、欧元进行采购和销售外，还以比尔、卢比、缅元、基普进行结算，除此之外本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于 2024年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	245,036.02	331,314.21	739,878.58	797,066.50
欧元	70,840.72	147,236.98	44,101.69	48,390.43
合计	315,876.74	478,551.19	783,980.27	845,456.93

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司以签署货币掉期合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

于 2024 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、可转换债券、银行借款及应付融资租赁款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约 11,962.35 万元。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 255.46 万元。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	32,346,973.51	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	85,303,285.83	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		117,650,259.34		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	85,303,285.83	
合计		85,303,285.83	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资		36,636,967.27		36,636,967.27
◆其他权益工具投资		25,546,319.32		25,546,319.32
持续以公允价值计量的资产总额		62,183,286.59		62,183,286.59
◆交易性金融负债		1,392,489.54		1,392,489.54
持续以公允价值计量的负债总额		1,392,489.54		1,392,489.54

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

按公允价值进行计量，对于金融机构提供期末估值报告的合约，期末公允价值依据银行出具的估值报告确定；对于金融机构未提供期末估值报告的合约，以金融机构于资产负债表日提供的远期汇率报价为基础进行测算。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)		母公司对本公司的表决权比例(%)
				直接	间接	
中国北方工业有限公司	北京	其他机械设备及电子产品批发	2,602,774.4	42.13	12.23	54.36

本公司最终控制方是：中国北方工业有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国北方工业有限公司附属企业合计	同受中国北方工业有限公司控制
内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	其他关联方
内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	其他关联方
中国北方化学研究院集团有限公司附属企业合计	其他关联方
重庆铁马工业集团有限公司附属企业合计	其他关联方
中国五洲工程设计集团有限公司附属企业合计	其他关联方
北方信息控制研究院集团有限公司附属企业合计	其他关联方
北方特种能源集团有限公司附属企业合计	其他关联方
北奔重型汽车集团有限公司	其他关联方
山东蓬翔汽车有限公司	其他关联方
兰州北方机电有限公司	其他关联方
亚大塑料制品有限公司	其他关联方
中国兵器工业规划研究院	其他关联方
中国兵工物资集团有限公司	其他关联方
中国兵器工业集团人才研究中心	其他关联方
北京北方世纪建筑装饰工程有限公司	其他关联方
中国兵器工业建设协会	其他关联方
北京北方车辆集团有限公司	其他关联方
北京北方光电有限公司	其他关联方
齐齐哈尔和平重工集团有限公司	其他关联方
兵工财务有限责任公司	其他关联方
万宝矿产铜业有限公司	其他关联方
武汉重型机床集团有限公司	其他关联方
中国五洲工程设计集团有限公司	其他关联方
轨道车辆制造公司（TWM）	不存在共同控制或重大影响的参股公司

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北奔重型汽车集团有限公司	采购商品	435,257,667.80	599,297,279.35
中国北方工业有限公司附属企业合计	接受劳务	21,113,614.39	24,132,001.43
内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	采购商品	16,700,476.12	47,664,217.16
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	4,584,070.80	11,712,285.84
兰州北方机电有限公司	采购商品	4,467,256.65	
内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	采购商品	3,831,383.24	9,876,491.96
中国北方化学研究院集团有限公司附属企业合计	采购商品	2,820,741.61	
重庆铁马工业集团有限公司附属企业合计	采购商品	2,681,193.00	
中国北方工业有限公司附属企业合计	采购商品	2,216,132.77	
亚大塑料制品有限公司	采购商品	1,599,954.43	1,292,173.93
中国兵器工业规划研究院	接受劳务	898,000.00	800,000.00
上海日陆北方物流有限公司	接受劳务	759,325.52	
中国五洲工程设计集团有限公司附属企业合计	接受劳务	250,000.00	3,495,541.50
中国兵工物资集团有限公司	接受劳务	85,210.53	
中国兵工物资集团有限公司	采购商品		941,732.62
中国兵器工业集团人才研究中心	接受劳务		34,000.00
北京北方世纪建筑装饰工程有限公司	接受劳务		17,005.00
中国兵器工业建设协会	接受劳务		3,200.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	提供劳务	2,074,840,634.22	2,681,841,132.94
中国北方工业有限公司附属企业合计	提供劳务	863,879,165.14	1,235,057,307.73
中国北方工业有限公司附属企业合计	出售商品	412,654,203.02	551,679,922.67
内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	提供劳务	10,189,369.98	6,000,483.52
内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	出售商品	9,155,221.26	68,323,716.83
内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	出售商品	3,543,469.03	6,125,782.3
上海日陆北方物流有限公司	提供劳务	1,387,076.18	
内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	提供劳务	845,006.04	206,138.86
中国兵工物资集团有限公司	出售商品	350,148.68	
北京北方车辆集团有限公司	出售商品	297,739.04	396,000.35

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京北方光电有限公司	提供劳务	91,982.49	
中国北方化学研究院集团有限公司附属企业合计	出售商品		5,616,895.31
北方特种能源集团有限公司附属企业合计	出售商品		3,567,223.33
兰州北方机电有限公司	出售商品		1,568,141.59
北方信息控制研究院集团有限公司附属企业合计	提供劳务		249,462.1
齐齐哈尔和平重工集团有限公司	提供劳务		11,646.13

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国北方工业有限公司附属企业合计	房屋	3,521,465.57	3,433,433.59

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国北方工业有限公司附属企业合计	库房、办公楼			6,710,701.10	143,068.11	
内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	办公室租金	200,600.92		200,600.92		

（续）

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国北方工业有限公司附属企业合计	库房、办公楼	161,151.12		6,705,954.15	201,672.93	

3、 关联担保情况

本公司对子公司的担保

单位：万元

被担保单位名称	担保类型	金额	期限	备注
辉邦集团有限公司	连带责任保证	35,942.00	2020 年 9 月 29 日-2027 年 9 月 28 日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	43,130.40	2020 年 11 月 16 日-2027 年 11 月 16 日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	35,942.00	2021 年 1 月 5 日-2028 年 1 月 4 日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	30,102.80	2023 年 9 月 26 日-2027 年 11 月 27 日	尚未履行完毕
辉邦集团有限公司	连带责任保证	37,628.50	2023 年 9 月 26 日-2028 年 9 月 25 日	尚未履行完毕

子公司对子公司的担保

单位：万元

担保单位名称	被担保单位名称	担保类型	金额	期限	备注
誉星发展有限公司	南湃电力有限公司	股权质押	36,729.17	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	尚未履行完毕

本公司作为担保方：

单位：万元

被担保单位名称	担保类型	金额	期限	备注
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	股权质押	205,354.32	2021 年 9 月 28 日-2036 年 9 月 28 日	尚未履行完毕
中国北方工业有限公司	连带责任保证	516,106.80	2021 年 9 月 28 日-2036 年 9 月 28 日	尚未履行完毕

说明：本公司之合营企业 RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)（以下简称“RNPL”）向中国进出口银行作为牵头行的银团贷款 177,753.80 万美元，贷款期限 15 年，贷款利率为 6 个月美元 Libor+259BPs。RNPL 的双方股东将持有的全部项目公司股权质押给项目担保代理行，孟加拉财政部和本公司控股股东中国北方工业有限公司分别提供 50%的融资担保，担保方式为连带责任保证担保。同时，本公司为中国北方工业有限公司的融资担保提供反担保。

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保单位名称	担保类型	金额	期限	备注
中国北方工业有限公司	连带责任保证	516,106.80	2021 年 9 月 28 日-2036 年 9 月 28 日	尚未履行完毕
中国北方工业有限公司	连带责任保证	最高不超过 1.48 亿美元	2015 年 2 月 26 日-2032 年 2 月 26 日	尚未履行完毕

说明：（1）中国北方工业有限公司为本公司提供的连带责任保证担保情况见“附注十二、（五）3、关联担保情况”中本公司作为担保方处描述。

（2）本公司之子公司南湃电力有限公司向中国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，期限 2015 年 9 月 21 日至 2030 年 3 月 21 日（3 年宽限期+12 年还款期）贷款利率区间为 6 个月 LIBOR+3.5%。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，中国北方工业有限公司提供担保。

4、 关联方资金拆借

资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国北方工业有限公司附属企业合计	359,420,000.00	2020/9/25	2025/9/24	
	790,724,000.00	2020/11/12	2025/11/11	
	677,313,000.01	2023/9/27	2026/9/25	
兵工财务有限责任公司	500,000,000.00	2023/4/27	2024/4/27	
	500,000,000.00	2024/5/31	2025/5/31	
	400,000,000.00	2024/6/19	2025/6/19	
	500,000,000.00	2024/4/22	2024/5/29	
	25,000,000.00	2024/1/15	2025/1/15	

支付资金利息

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	利息支出	17,324,215.29	24,628,972.19
中国北方工业有限公司附属企业合计	利息支出	64,589,341.19	66,987,081.72

支付的手续费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	手续费	50,000.00	

5、 其他关联交易情况

（1）关联方存款

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	银行存款	1,874,787,835.97	1,436,459,281.74

收取存款利息

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
兵工财务有限责任公司	利息收入	7,068,518.25	2,055,452.30

（2）关联方承兑汇票

关联方	关联交易内容	期末余额	上年年末余额
兵工财务有限责任公司	应付票据	145,418,226.00	193,591,749.41

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,877,300.00	11,966,100.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	兵工财务有限责任公司	1,874,787,835.97		1,436,459,281.74	
应收账款	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	945,719,705.42	851,147.73	622,479,667.65	809,223.57
应收账款/长期应收款	中国北方工业有限公司附属企业合计	283,171,122.68	9,584,477.22	468,551,141.95	5,246,384.43
应收账款	内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	3,875,375.56	3,487.84	1,131,000.00	1,470.30

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万宝矿产铜业有限公司	1,565,414.80	211,708.75	1,715,414.80	141,897.90
应收账款	北方特种能源集团有限公司附属企业合计	324,001.06	24,244.60	1,198,707.67	157,316.66
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	273,812.87	246.43		
应收账款	上海日陆北方物流有限公司	103,309.84	1,260.38		
应收账款	兰州北方机电有限公司	88,600.00	735.38	1,240,400.00	1,612.52
应收票据	内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	7,750,000.00	14,032.13	2,319,300.00	5,700.80
应收股利	轨道车辆制造公司（TWM）	1,534,126.33		1,494,819.73	
预付款项	北奔重型汽车集团有限公司	20,684,713.20		21,972,425.30	
预付款项	内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	4,196,713.50			
预付款项	重庆铁马工业集团有限公司附属企业合计	1,622,637.00			
预付款项	亚大塑料制品有限公司	1,365,723.61			
预付款项	中国北方化学研究院集团有限公司附属企业合计	480,490.00		1,880,695.50	
预付款项	中国北方工业有限公司附属企业合计	113,128.87		4,053,141.53	
预付款项	江门北方诺林机电设备制造有限公司			11,168,205.89	
其他应收款	中国北方工业有限公司附属企业合计	8,763,745.02	587,086.23	223,918.00	13,717.54
其他应收款	万宝矿产铜业有限公司	359,034.10	24,019.38		
其他应收款	中国兵工物资集团有限公司			500.00	15.00
合同资产	中国北方工业有限公司附属企业合计	440,893,099.10	583,055.38	623,590,995.02	835,139.88
合同资产	内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	67,202.38	60.48	42,676.60	
合同资产	RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)			89,499,224.02	89,499.22
其他非流动资产	中国北方工业有限公司附属企业合计			66,989,220.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款	兵工财务有限责任公司	926,823,583.33	525,347,222.22
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	101,988,804.12	137,648,580.99
应付账款	内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	9,595,950.45	3,965,251.24
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	8,164,570.80	18,577,425.00
应付账款	中国北方工业有限公司附属企业合计	7,451,713.50	11,364,074.09
应付账款	亚大塑料制品有限公司	1,920,801.05	434,546.77
应付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业合计	980,000.00	
应付账款	重庆铁马工业集团有限公司附属企业合计	371,619.61	
应付账款	兰州北方机电有限公司	252,400.00	
应付账款	武汉重型机床集团有限公司	217,428.52	441,428.52
应付账款	中国五洲工程设计集团有限公司	100,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	中国北方化学研究院集团有限公司附属企业合计	83,696.25	
应付账款	中国兵工物资集团有限公司	50,987.00	100,432.00
应付票据	北奔重型汽车集团有限公司	112,393,290.50	
应付票据	内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	63,552,927.51	
应付票据	重庆铁马工业集团有限公司附属企业合计	1,622,637.00	
应付票据	中国北方化学研究院集团有限公司附属企业合计		233,588.00
其他应付款	武汉重型机床集团有限公司		21,600,000.00
其他应付款	中国北方工业有限公司附属企业合计	2,150,188.76	1,332,885.93
其他应付款	北奔重型汽车集团有限公司		2,578,512.07
合同负债	中国北方工业有限公司附属企业合计	45,650,285.43	37,924,709.36
合同负债	万宝矿产铜业有限公司	2,473,695.00	
合同负债	内蒙古第一机械集团有限公司附属企业合计	1,212,923.76	5,336,320.00
长期应付款	中国北方工业有限公司附属企业合计		53,726,619.29
长期借款	中国北方工业有限公司附属企业合计	1,829,328,647.46	1,840,559,998.78
租赁负债	中国北方工业有限公司附属企业合计	23,413,046.27	24,557,303.13

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,874,787,835.97		1,436,459,281.74	
合计	1,874,787,835.97		1,436,459,281.74	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	926,823,583.33	525,347,222.22
长期借款	1,829,328,647.46	1,840,559,998.78
合计	2,756,152,230.79	2,365,907,221.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 担保情况

本公司担保情况具体情况详见本附注十二、（五）。

2、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

在被本公司收购前，公司子公司 ENERGIJA PROJEKT d.d（以下简称"能源项目公司"）与原告 Sinlak Toptan Enerji A.S 签订了代理协议。根据协议约定，原告负责为能源项目公司寻找购买方，成功后能源项目公司将支付代理费。并购完成后，原告向克罗地亚当地法院起诉，要求能源项目公司支付代理费。截至 2024 年 12 月 31 日，诉讼正在二审审理过程中。能源项目公司根据诉讼进展计提预计负债人民币 2,932.63 万元。

3、 其他

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未结清的非融资性保函金额为人民币 220,624,778.74 元，美元 270,311,988.79 元，欧元 34,593,596.40 元，港币 6,353,000.00 元，巴基斯坦卢比 76,140,000.00 元；未结清信用证人民币 9,480,000.00 元，美元 2,471,760.00 元，欧元 7,983,262.56 元，日元 261,403,940.00 元，巴基斯坦卢比 44,918,692.24 元。

十四、 资产负债表日后事项

利润分配情况

本公司第九届八次董事会于 2025 年 3 月 28 日通过了 2024 年度利润分配方案，公司拟以 2025 年 3 月 28 日的股本总数 1,063,456,232 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.49 元（含税），预计共分配股利 158,454,978.57 元（含税）。因公司可转债转股，公司总股本在持续变动中，利润分配方案实施时公司将以最新股本总额为利润分配的股本基数，并根据"现金分红总金额不变"的原则，对实施方案进行相应调整。该议案需经年度股东大会审议通过。

十五、 其他重要事项

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。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2、 报告分部的财务信息

营业收入明细：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
工程建设与服务	8,356,825,702.14	7,462,885,892.43	8,981,467,175.63	8,346,591,503.61
资源设备供应链	8,965,681,141.27	7,885,915,325.88	10,784,853,280.95	9,763,317,348.32
工业制造	1,235,803,188.31	1,068,103,176.63	1,099,449,420.13	951,893,281.68
电力运营	437,577,682.54	169,154,595.26	533,938,817.55	154,642,985.17
小计	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78
其他业务：				
销售材料	16,764,565.33	5,077,367.56	27,932,827.45	15,778,950.88
租赁收入	47,080,597.07	37,363,764.87	38,419,773.47	30,244,415.88
其他	20,192,533.90	5,168,342.97	21,838,290.08	7,935,566.19
小计	84,037,696.30	47,609,475.40	88,190,891.00	53,958,932.95
合计	19,079,925,410.56	16,633,668,465.60	21,487,899,585.26	19,270,404,051.73

（1）主营业务按地区划分

主要经营地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内地区	8,187,762,004.01	7,377,446,842.33	8,708,233,092.78	8,360,747,722.81
境外地区	10,808,125,710.25	9,208,612,147.87	12,691,475,601.48	10,855,697,395.97
合计	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78

（2）主营业务按商品转让时间划分

按商品转让时间分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
在某一时点确认	10,201,484,329.58	8,954,018,502.50	11,883,059,261.04	10,714,993,186.23
在某一时段内确认	8,794,403,384.68	7,632,040,487.70	9,516,649,433.22	8,501,451,932.55
合计	18,995,887,714.26	16,586,058,990.20	21,399,708,694.26	19,216,445,118.78

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,141,682,785.57	1,280,295,703.93
1 至 2 年	179,662,129.24	223,006,835.14
2 至 3 年	195,449,699.75	197,938,569.76
3 至 4 年	111,909,951.37	116,732,371.32
4 至 5 年	113,681,466.12	58,986,678.74
5 年以上	370,326,505.82	307,221,814.34
小计	3,112,712,537.87	2,184,181,973.23
减：坏账准备	560,966,018.97	475,054,232.09
合计	2,551,746,518.90	1,709,127,741.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备	241,962,690.27	7.77	241,962,690.27	100.00		238,404,811.41	10.92	238,404,811.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,870,749,847.60	92.23	319,003,328.70	11.11	2,551,746,518.90	1,945,777,161.82	89.08	236,649,420.68	12.16	1,709,127,741.14
其中：										
北方国际内客户	476,550,699.93	15.31			476,550,699.93	452,556,569.45	20.72			452,556,569.45
关联方客户	990,514,636.35	31.82	4,593,756.56	0.46	985,920,879.79	726,510,838.79	33.26	3,001,303.73	0.41	723,509,535.06
国内客户	263,606,445.73	8.47	53,324,647.89	20.23	210,281,797.84	366,795,187.80	16.79	28,584,648.17	7.79	338,210,539.63
国际工程客户	1,140,078,065.59	36.63	261,084,924.25	22.90	878,993,141.34	399,914,565.78	18.31	205,063,468.78	51.28	194,851,097.00
合计	3,112,712,537.87	100.00	560,966,018.97		2,551,746,518.90	2,184,181,973.23	100.00	475,054,232.09		1,709,127,741.14

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
埃塞俄比亚铁路公司	241,962,690.27	241,962,690.27	100.00	预计无法收回

北方国际内客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	152,762,896.17			140,657,909.11		
1 至 2 年	74,873,452.04			178,308,866.53		
2 至 3 年	178,810,608.00			65,083,393.01		
3 至 4 年	57,485,296.95			56,073,498.77		
4 至 5 年						
5 年以上	12,618,446.77			12,432,902.03		
合计	476,550,699.93			452,556,569.45		

关联方客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	972,514,197.26	875,262.66	0.09	695,085,204.24	903,610.76	0.13
1 至 2 年				8,642,417.77	94,202.35	1.09
2 至 3 年				15,733,037.21	874,756.87	5.56
3 至 4 年	15,065,416.09	2,338,152.58	15.52	7,050,179.57	1,128,733.75	16.01
4 至 5 年	2,935,023.00	1,380,341.32	47.03			
5 年以上						
合计	990,514,636.35	4,593,756.56		726,510,838.79	3,001,303.73	

国内客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,557,318.84	1,299,999.29	1.22	297,930,247.06	3,342,467.43	1.12
1 至 2 年	104,529,407.00	11,236,911.26	10.75	16,307,125.72	1,425,242.79	8.74
2 至 3 年				2,772,572.42	651,780.69	23.51
3 至 4 年	2,772,572.42	1,022,801.97	36.89	35,816,633.13	9,899,717.40	27.64
4 至 5 年	35,778,538.00	25,796,325.90	72.10	2,520,321.20	1,817,151.59	72.10
5 年以上	13,968,609.47	13,968,609.47	100.00	11,448,288.27	11,448,288.27	100.00
合计	263,606,445.73	53,324,647.89		366,795,187.80	28,584,648.17	

国际工程客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	909,848,373.30	54,226,963.07	5.96	146,622,343.52	8,181,526.77	5.58
1 至 2 年	259,270.20	38,579.41	14.88	19,748,425.11	2,124,930.54	10.76
2 至 3 年	16,639,091.75	5,229,666.54	31.43	53,713,837.10	15,668,326.28	29.17
3 至 4 年	31,956,349.34	20,214,734.23	63.26			
4 至 5 年				13,477,724.68	12,736,449.82	94.50
5 年以上	181,374,981.00	181,374,981.00	100.00	166,352,235.37	166,352,235.37	100.00
合计	1,140,078,065.59	261,084,924.25		399,914,565.78	205,063,468.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	475,054,232.09	85,928,757.76			-16,970.88	560,966,018.97
合计	475,054,232.09	85,928,757.76			-16,970.88	560,966,018.97

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,332,585,396.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 456,080,762.57 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	56,567,821.26	6,594,819.73
其他应收款项	2,359,265,505.48	2,521,540,587.35
合计	2,415,833,326.74	2,528,135,407.08

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
轨道车辆制造公司（TWM）	1,534,126.33	1,494,819.73
ENERGIJA PROJEKT d.d.	49,933,694.93	
广州北方新能源技术有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
小计	56,567,821.26	6,594,819.73
减：坏账准备		
合计	56,567,821.26	6,594,819.73

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,288,793,506.64	1,213,284,009.34
1 至 2 年	24,360,587.89	94,883,305.04
2 至 3 年	45,384,748.48	741,177,442.38
3 至 4 年	640,469,688.88	19,262,323.03
4 至 5 年	17,503,147.86	467,246,455.91
5 年以上	373,418,190.44	14,929,079.70
小计	2,389,929,870.19	2,550,782,615.40
减：坏账准备	30,664,364.71	29,242,028.05
合计	2,359,265,505.48	2,521,540,587.35

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	2,389,929,870.19	100.00	30,664,364.71	1.28	2,359,265,505.48	2,550,782,615.40	100.00	29,242,028.05	1.15	2,521,540,587.35
其中：										
北方国际内往来	1,987,019,358.28	83.14			1,987,019,358.28	2,190,823,983.89	85.88			2,190,823,983.89
退税款	281,689,689.35	11.79			281,689,689.35	198,682,986.09	7.79			198,682,986.09
押金备用金	21,335,225.09	0.89	1,544,498.67	7.24	19,790,726.42	15,228,874.05	0.60	2,956,832.78	19.42	12,272,041.27
往来款	94,177,080.50	3.94	28,317,434.87	30.07	65,859,645.63	136,477,187.38	5.35	25,071,486.89	18.37	111,405,700.49
其他	5,708,516.97	0.24	802,431.17	14.06	4,906,085.80	9,569,583.99	0.38	1,213,708.38	12.68	8,355,875.61
合计	2,389,929,870.19	100.00	30,664,364.71		2,359,265,505.48	2,550,782,615.40	100.00	29,242,028.05		2,521,540,587.35

（3）坏账准备计提情况

1）2024 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,288,793,506.64	0.28	3,583,230.56	1,285,210,276.08
北方国际内往来	934,276,426.79			934,276,426.79
退税款	281,689,689.35			281,689,689.35
押金备用金	14,807,118.30	3.00	443,946.19	14,363,172.11
往来款	54,627,549.67	6.69	2,800,012.09	51,827,537.58
其他	3,392,722.53	10.00	339,272.28	3,053,450.25
合 计	1,288,793,506.64		3,583,230.56	1,285,210,276.08

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	727,718,173.11	0.75	5,429,970.58	722,288,202.53
北方国际内往来	701,082,643.33			701,082,643.33
押金备用金	5,994,413.21	11.24	673,597.61	5,320,815.60
往来款	18,325,322.13	23.43	4,293,214.08	14,032,108.05
其他	2,315,794.44	20.00	463,158.89	1,852,635.55
合计	727,718,173.11		5,429,970.58	722,288,202.53

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	373,418,190.44	5.80	21,651,163.57	351,767,026.87
北方国际内往来	351,660,288.16			351,660,288.16
押金备用金	533,693.58	80.00	426,954.87	106,738.71
往来款	21,224,208.70	100.00	21,224,208.70	
合计	373,418,190.44		21,651,163.57	351,767,026.87

2）2023 年 12 月 31 日，各阶段坏账准备情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,523,334,249.58	0.35	8,846,263.77	2,514,487,985.81
北方国际内往来	2,190,823,983.89			2,190,823,983.89
退税款	198,682,986.09			198,682,986.09
押金备用金	10,275,135.96	3.00	308,254.08	9,966,881.88
往来款	115,323,403.98	6.69	7,715,135.72	107,608,268.26
其他	8,228,739.66	10.00	822,873.97	7,405,865.69
合计	2,523,334,249.58		8,846,263.77	2,514,487,985.81

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	12,519,286.12	44.00	5,508,394.23	7,010,891.89
押金备用金	4,745,189.80	52.30	2,481,740.06	2,263,449.74
往来款	6,437,079.63	41.01	2,639,647.40	3,797,432.23
其他	1,337,016.69	28.95	387,006.77	950,009.92
合计	12,519,286.12		5,508,394.23	7,010,891.89

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	14,929,079.70	99.72	14,887,370.05	41,709.65
押金备用金	208,548.29	80.00	166,838.64	41,709.65
往来款	14,716,703.77	100.00	14,716,703.77	0.00
其他	3,827.64	100.00	3,827.64	0.00
合计	14,929,079.70		14,887,370.05	41,709.65

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	29,242,028.05	1,426,501.18			-4,164.52	30,664,364.71
合计	29,242,028.05	1,426,501.18			-4,164.52	30,664,364.71

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	1,936,451,666.01	1 年以内；2-3 年；3-4 年；4-5 年；5 年以上	81.03	
北方工程刚果（金）简易股份有限公司	往来款	42,253,559.25	1 年以内；2-3 年	1.77	
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	往来款	31,291,046.57	1 年以内；1-2 年	1.31	3,793,254.09
中国对外建设总公司	往来款	17,545,948.95	5 年以上	0.73	17,545,948.95
中国万宝工程有限公司	往来款	8,630,740.63	1 年以内	0.36	577,396.55
合计		2,036,172,961.41		85.20	21,916,599.59

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,843,826,776.41	23,099,080.83	1,820,727,695.58	1,789,826,776.41		1,789,826,776.41
对联营、合营企业投资	1,905,430,909.47		1,905,430,909.47	1,642,111,252.78		1,642,111,252.78
合计	3,749,257,685.88	23,099,080.83	3,726,158,605.05	3,431,938,029.19		3,431,938,029.19

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
ENERGIJAPROJEKTd.d.	402,720,197.61						402,720,197.61	
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	
北方国际萨塔电力有限公司	22,703,450.00						22,703,450.00	
中国北方车辆有限公司	667,234,432.81						667,234,432.81	
深圳华特容器股份有限公司	404,385,941.09						404,385,941.09	
广州北方机电发展有限公司	40,892,361.49						40,892,361.49	
北方万邦物流有限公司	67,343,927.58						67,343,927.58	
广州北方新能源技术有限公司	23,099,080.83				23,099,080.83			23,099,080.83
内蒙古满都拉商贸有限公司	150,000,000.00		54,000,000.00				204,000,000.00	
内蒙古元北国际贸易有限责任公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
合计	1,789,826,776.41		54,000,000.00		23,099,080.83		1,820,727,695.58	23,099,080.83

2、 对合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
RPCL-NORINCO Inti Power Limited (RNPL)	1,642,111,252.78	284,148,000.00			-20,828,343.31					1,905,430,909.47	
合计	1,642,111,252.78	284,148,000.00			-20,828,343.31					1,905,430,909.47	

6-1-149

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,404,997,570.58	4,833,082,299.74	5,409,170,656.43	5,058,111,306.33
其他业务	75,487,646.65	36,436.32	75,889,992.44	36,436.32
合计	5,480,485,217.23	4,833,118,736.06	5,485,060,648.87	5,058,147,742.65

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	120,892,103.52	47,967,927.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	-14,901,000.00	-4,725,200.00
债权投资持有期间取得的利息收入	10,784,583.33	
合计	116,775,686.85	43,242,727.37

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-86,001.59	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,709,033.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-17,647,805.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,579,883.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,444,890.45	
所得税影响额	-1,022,046.90	
少数股东权益影响额（税后）	-1,217,529.34	
合计	-5,684,466.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.71	1.05	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.77	1.05	1.01

北方国际合作股份有限公司
（加盖公章）
二〇二五年三月二十八日

此证照复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

证照编号：01000000202502140072

（副 本）

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-152

6-1-153

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用。
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name: 安行
性　　别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1983-08-25
工作单位 Working unit: 河北中兴会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.: 130124198308250017

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：安行
证书编号：130000030146

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年　月　日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年　月　日

证书编号：130000030146
No. of Certificate

批准注册协会：河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2010 年 6 月 7 日
Date of Issuance

2011 年 2 月 21 日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 汪百元
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-11-18
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 360421198911162469

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：汪百元
证书编号：310000062071

证书编号：
No. of Certificate 310000062071

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2019 年 /y 07 月 /m 17 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

北方国际合作股份有限公司
合并资产负债表
2025 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,521,838,479.87	4,600,246,387.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,984,157.65	59,355,324.17
应收账款	4,503,320,546.19	3,806,674,574.84
应收款项融资	22,007,767.71	36,636,967.27
预付款项	1,666,544,192.70	1,634,841,484.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	462,355,404.29	562,870,523.79
其中：应收利息		
应收股利	579,824.44	1,534,126.33
买入返售金融资产		
存货	1,278,778,055.71	1,564,263,208.20
其中：数据资源		
合同资产	897,645,212.64	961,206,681.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	277,499,671.92	282,428,135.99
其他流动资产	242,747,400.60	247,110,146.42
流动资产合计	13,909,720,889.28	13,755,633,434.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	362,516,256.62	349,906,714.95
其他债权投资		
长期应收款	2,979,849,508.25	3,008,993,738.13
长期股权投资	2,315,710,204.05	1,945,459,256.42
其他权益工具投资	25,546,319.32	25,546,319.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,023,309.89	17,221,421.04
固定资产	3,281,732,564.98	3,312,667,072.01
在建工程	19,818,312.70	12,763,380.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,909,212.19	30,821,648.76
无形资产	1,550,616,353.84	1,485,935,962.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	16,095,433.52	14,150,171.45
长期待摊费用	9,911,657.38	9,570,139.09
递延所得税资产	375,231,646.43	382,357,024.21
其他非流动资产	98,118,334.56	100,306,401.75
非流动资产合计	11,084,079,113.73	10,695,699,250.35
资产总计	24,993,800,003.01	24,451,332,685.01

北方国际合作股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

流动负债：		
短期借款	1,140,760,972.22	970,290,563.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	132,150.00	1,392,489.54
衍生金融负债		
应付票据	1,172,011,320.88	1,593,768,096.44
应付账款	5,073,577,845.22	4,489,240,339.11
预收款项		
合同负债	1,441,575,606.40	1,395,649,407.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	126,711,918.73	100,523,300.96
应交税费	216,560,703.10	283,941,389.36
其他应付款	201,589,885.12	160,205,204.11
其中：应付利息		
应付股利	2,153,460.00	2,156,520.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,993,271,652.32	2,866,566,081.52
其他流动负债	12,592,576.50	14,774,499.07
流动负债合计	12,378,784,630.49	11,876,351,371.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,801,570,607.13	2,235,424,186.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,172,839.77	11,391,488.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,738,374.90	41,684,286.66
递延收益	6,188,815.99	6,544,914.69
递延所得税负债	57,412,354.43	57,434,169.95
其他非流动负债	4,849,429.02	4,477,969.96
非流动负债合计	1,925,932,421.24	2,356,957,015.57
负债合计	14,304,717,051.73	14,233,308,387.00

北方国际合作股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

所有者权益：		
股本	1,089,806,922.00	1,024,980,896.00
其他权益工具	3,443,568.94	91,698,077.70
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,341,976,211.30	2,046,046,033.30
减：库存股		
其他综合收益	-388,554,957.20	-409,700,958.33
专项储备	1,249,004.12	1,188,288.28
盈余公积	377,132,621.23	377,132,621.23
一般风险准备		
未分配利润	6,504,221,151.33	6,327,344,780.21
归属于母公司所有者权益合计	9,909,274,521.72	9,458,689,738.39
少数股东权益	779,808,429.56	759,334,559.62
所有者权益合计	10,689,082,951.28	10,218,024,298.01
负债和所有者权益总计	24,993,800,003.01	24,451,332,685.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北方国际合作股份有限公司

合并利润表

2025 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,649,622,619.29	5,014,375,387.21
其中：营业收入	3,649,622,619.29	5,014,375,387.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,463,007,345.53	4,701,089,900.63
其中：营业成本	3,174,012,171.65	4,532,094,084.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,792,844.61	2,983,559.72
销售费用	115,875,308.01	114,453,588.98
管理费用	109,106,424.62	92,962,366.66
研发费用	16,751,743.94	17,243,093.47
财务费用	44,468,852.68	-58,646,792.97
其中：利息费用	50,414,911.30	53,753,433.69
利息收入	49,344,354.74	24,621,484.68
加：其他收益	2,212,964.06	4,939,937.73
投资收益（损失以“－”号填列）	560,026.58	-2,262,129.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	81,300.46	-2,143,479.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	596,022.87	-1,352,538.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24,500,452.26	-8,312,670.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,504,992.69	-1,463,717.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,326.23	-44.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	210,978,420.61	304,834,323.90
加：营业外收入	618,871.71	732,619.52
减：营业外支出	211,006.45	53,662.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	211,386,285.87	305,513,281.42
减：所得税费用	31,410,429.57	26,647,285.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	179,975,856.30	278,865,996.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	179,975,856.30	278,865,996.09
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	176,876,371.12	263,893,107.66
2.少数股东损益	3,099,485.18	14,972,888.43

北方国际合作股份有限公司
合并利润表（续）
2025 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

六、其他综合收益的税后净额	57,926,764.05	-21,012,731.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,146,001.35	-15,008,275.88
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	21,146,001.35	-15,008,275.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	21,146,001.35	-15,008,275.88
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36,780,762.70	-6,004,455.98
七、综合收益总额	237,902,620.35	257,853,264.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,022,372.47	248,884,831.78
归属于少数股东的综合收益总额	39,880,247.88	8,968,432.45
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1707	0.2634
（二）稀释每股收益	0.1701	0.2530

法定代表人：魏 主管会计工作负责人：侯 会计机构负责人：陈

北方国际合作股份有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	3,330,885,166.16	4,470,753,033.97
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	135,054,224.47	149,648,510.73
收到其他与经营活动有关的现金	151,753,166.59	181,230,939.54
经营活动现金流入小计	3,617,692,557.22	4,801,632,484.24
购买商品、接受劳务支付的现金	2,728,271,734.18	4,056,316,346.54
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		
拆出资金净增加额		
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	210,946,859.59	160,706,656.97
支付的各项税费	193,422,008.44	111,805,813.18
支付其他与经营活动有关的现金	151,105,151.41	134,083,377.66
经营活动现金流出小计	3,283,745,753.62	4,462,912,194.35
经营活动产生的现金流量净额	333,946,803.60	338,720,289.89
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	156,505.76	325,643.73
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	17,681.47	8,946,700.00
投资活动现金流入小计	174,187.23	9,272,343.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,491,841.59	14,189,746.85
投资支付的现金	421,115,326.50	141,926,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	356,707.65	
投资活动现金流出小计	441,963,875.74	156,115,746.85
投资活动产生的现金流量净额	-441,789,688.51	-146,843,403.12

北方国际合作股份有限公司
合并现金流量表（续）
2025 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	50,972,222.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	50,972,222.79
偿还债务支付的现金	136,246,108.03	177,591,591.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,160,820.52	50,488,933.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,464,052.28	1,044,313.99
支付其他与筹资活动有关的现金	3,237,653.13	1,383,798.90
筹资活动现金流出小计	195,644,581.68	229,464,324.26
筹资活动产生的现金流量净额	24,355,418.32	-178,492,101.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	951,350.06	-28,518,224.36
五、现金及现金等价物净增加额	-82,536,116.53	-15,133,439.06
加：期初现金及现金等价物余额	4,456,138,236.72	3,878,160,104.07
六、期末现金及现金等价物余额	4,373,602,120.19	3,863,026,665.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北方国际合作股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,709,185,718.51	1,988,635,251.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,333,674,100.85	2,551,746,518.90
应收款项融资		
预付款项	833,465,958.99	759,193,603.91
其他应收款	2,326,170,139.27	2,415,833,326.74
存货		
合同资产	668,565,958.80	702,299,470.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,537,983,388.58	1,302,950,566.67
其他流动资产	151,206,164.65	126,453,550.60
流动资产合计	10,560,251,429.65	9,847,112,289.23
非流动资产：		
债权投资	342,207,131.59	339,695,881.59
其他债权投资		
长期应收款	37,232,766.40	37,232,766.40
长期股权投资	4,099,605,676.79	3,726,158,605.05
其他权益工具投资	25,546,319.32	25,546,319.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产	556,358.69	565,467.77
固定资产	227,960,021.74	231,162,403.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,329,517.33	8,956,733.84
无形资产	6,146,531.11	6,558,945.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	168,441,683.51	175,554,582.57
其他非流动资产	1,168,348,592.99	1,382,071,550.14
非流动资产合计	6,083,374,599.47	5,933,503,256.41
资产总计	16,643,626,029.12	15,780,615,545.64

北方国际合作股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	1,120,760,972.22	901,785,805.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	695,173,586.15	999,996,044.51
应付账款	3,255,430,238.24	2,517,921,256.91
预收款项		
合同负债	993,776,536.10	930,027,403.73
应付职工薪酬	11,515,323.79	12,285,299.04
应交税费	83,175,695.58	145,689,088.82
其他应付款	1,028,973,825.64	1,009,595,276.64
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,514,402,393.28	1,761,945,033.93
其他流动负债		
流动负债合计	8,703,208,571.01	8,279,245,209.13
非流动负债：		
长期借款	1,000,737,611.11	1,000,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,023,619.85	2,023,619.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,849,429.01	4,477,969.95
非流动负债合计	1,007,610,659.97	1,006,501,589.80
负债合计	9,710,819,230.97	9,285,746,798.93
所有者权益：		
股本	1,069,806,922.00	1,024,980,896.00
其他权益工具	3,443,568.94	91,698,077.70
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,062,546,945.02	2,766,616,767.02
减：库存股		
其他综合收益	-202,892,235.82	-199,798,532.36
专项储备	1,016,325.71	1,016,325.71
盈余公积	377,132,621.21	377,132,621.21
未分配利润	2,621,752,651.09	2,433,222,591.43
所有者权益合计	6,932,806,798.15	6,494,868,746.71
负债和所有者权益总计	16,643,626,029.12	15,780,615,545.64

公司负责人：魏 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：陈

北方国际合作股份有限公司
母公司利润表
2025 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,242,101,438.80	1,416,899,355.28
减：营业成本	1,027,040,345.25	1,288,118,168.20
税金及附加		39,886.52
销售费用	33,199,909.95	57,473,562.13
管理费用	27,500,922.07	30,854,128.69
研发费用	12,100,000.00	12,090,000.00
财务费用	19,676,820.31	2,374,292.63
其中：利息费用	26,401,604.12	23,187,758.80
利息收入	7,351,535.35	11,410,536.87
加：其他收益	235,173.17	218,825.05
投资收益（损失以"-"号填列）	55,154,808.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		
信用减值损失（损失以"-"号填列）	19,972,628.88	628,905.78
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-350,079.70	-1,232,584.06
资产处置收益（损失以"-"号填列）	-1,326.23	-44.74
二、营业利润（亏损以"-"号填列）	197,594,645.91	25,564,419.13
加：营业外收入	50,000.00	170,663.95
减：营业外支出	2,504.85	
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	197,642,141.06	25,735,083.08
减：所得税费用	9,112,081.41	6,988,445.96
四、净利润（净亏损以"-"号填列）	188,530,059.65	18,746,637.12
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）	188,530,059.65	18,746,637.12
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,093,703.50	15,091,655.69
（一）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变动额		
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		
3．其他权益工具投资公允价值变动		
4．企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,093,703.50	15,091,655.69
1．权益法下可转损益的其他综合收益		
2．其他债权投资公允价值变动		
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4．其他债权投资信用减值准备		
5．现金流量套期储备		
6．外币财务报表折算差额	-3,093,703.50	15,091,655.69
7．其他		
六、综合收益总额	185,436,356.16	33,838,292.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：纪巍　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：陈石石

北方国际合作股份有限公司
母公司现金流量表
2025 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	685,964,984.49	836,135,369.41
收到的税费返还	65,911,589.50	43,791,630.91
收到其他与经营活动有关的现金	144,334,871.18	81,870,434.13
经营活动现金流入小计	896,211,445.17	961,797,434.45
购买商品、接受劳务支付的现金	783,328,274.22	524,806,084.68
支付给职工以及为职工支付的现金	58,637,844.87	40,055,350.15
支付的各项税费	102,321,325.70	42,377,163.16
支付其他与经营活动有关的现金	115,974,895.84	21,925,439.24
经营活动现金流出小计	1,060,262,340.62	629,164,037.23
经营活动产生的现金流量净额	-164,050,895.45	332,633,397.22
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	51,728,486.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	255.76	
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	2,742,581.47	16,489,493.26
投资活动现金流入小计	54,471,323.94	16,489,493.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	546,900.09	3,375,148.11
投资支付的现金	373,446,718.94	141,926,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	373,993,619.03	145,301,148.11
投资活动产生的现金流量净额	-319,522,295.08	-128,811,654.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,936,041.67	25,532,081.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,936,041.67	25,532,081.94
筹资活动产生的现金流量净额	200,063,958.33	-25,532,081.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,040,221.95	-9,755,342.79
五、现金及现金等价物净增加额	-285,549,454.16	168,534,317.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,957,279,389.34	1,568,986,208.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,671,729,935.18	1,737,520,525.80

公司负责人：魏 主管会计工作负责人：陈 会计机构负责人：陈