



北方国际合作股份有限公司
2004 年半年度报告

股票简称：北方国际 股票代码：000065

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事谢兴国未亲自出席本次董事会，委托董事陈晓全权表决。

董事刘建民未亲自出席本次董事会，委托董事王晖全权表决。

公司董事长王晖、财务总监翟斌、财务经理余道春保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

- 第一节 重要提示、释义及目录
- 第二节 公司基本情况
- 第三节 股本变动和主要股东持股情况
- 第四节 董事、监事、高级管理人员情况
- 第五节 管理层讨论与分析
- 第六节 重要事项
- 第七节 财务报告
- 第八节 备查文件

第二节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：北方国际合作股份有限公司
公司法定英文名称：NORINCO INTERNATIONAL COOPERATION LTD.
- (二) 公司股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：北方国际
股票代码：000065
- (三) 公司注册地址：深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 9 层
公司办公地址：北京广安门南街甲 12 号北方大厦 18-19 层
邮政编码：100053
深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 910-912 室
邮政编码：518040
公司国际互联网网址：www.norinco-intl.com
电子信箱：szszxldm@public.szptt.net.cn
- (四) 公司法定代表人：刘跃森
- (五) 公司董事会秘书：黄茜华
股证事务代表：贺黎
联系地址：深圳市福田区天安数码城创新科技广场 B 座 910-912 室
邮政编码：518040
电话：(0755) 83433389-6611
传真：(0755) 83433331
电子信箱：szszxldm@public.szptt.net.cn
公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- (六) 主要财务数据与指标

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
净利润	14,773,091.43	11,827,844.23
扣除非经常性损益后的净利润	15,369,449.35	12,028,357.98
净资产收益率	3.77	3.20
每股收益	0.091	0.073
经营活动产生的现金流量净额	151,045,163.66	-33,575,839.39
项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
总资产	1,224,297,832.10	1,202,142,899.51
流动资产	1,089,951,991.07	1,078,624,619.51
流动负债	780,027,910.39	812,354,504.76
股东权益（不包括少数股东权益）	391,952,986.53	377,179,895.10
每股净资产	2.41	2.32
调整后的每股净资产	2.17	2.05

注：扣除非经常性损益项目为：

- 1、其他收入 9,933.06 元；
- 2、处理固定资产损失 199.00 元；
- 3、其他营业外支出 606,091.98 元。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

（一）报告期内本公司的股份总数及结构未发生变化。

（二）报告期期末股东总数：15170 户

（三）公司前 10 名最大股东的持股情况

股东姓名	增减情况	期末余额	股份性质	质押、冻结或托管情况
中国万宝工程公司	+17,510,400	107,627,520	国有法人股	无
西安惠安化学工业有限公司	0	13,209,600	国有法人股	无
王俊刚	未知	307,323	流通股	未知
张洪文	未知	263,000	流通股	未知
梁锦辉	未知	253,600	流通股	未知
张旭文	未知	222,000	流通股	未知
李建	未知	219,900	流通股	未知
李敏辉	未知	147,687	流通股	未知
王瑞英	未知	131,370	流通股	未知
余奕发	未知	130,000	流通股	未知

(四) 公司前 10 名流通股股东的持股情况

股东姓名	期末余额	股份性质
王俊刚	307,323	流通股
张洪文	263,000	流通股
梁锦辉	253,600	流通股
张旭文	222,000	流通股
李建	219,900	流通股
李敏辉	147,687	流通股
王瑞英	131,370	流通股
余奕发	130,000	流通股
吴柏年	120,038	流通股
施书利	120,000	流通股

(五) 报告期内公司控股股东未发生变化。

(六) 中国万宝工程公司与西安惠安化学工业有限公司无关联关系，其余股东公司无法确定是否存在关联关系。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

(二) 公司报告期内董事、监事、高级管理人员的解聘、新聘情况：

报告期内，公司于 2004 年 4 月 22 日召开的 2003 年年度股东大会对公司的董事会、监事会进行换届选举，选举刘跃森先生、杨小青先生、曾世贵先生、刘建民先生、王粤涛先生、李建民先生为公司第三届董事会董事，选举陈晓先生、谢兴国先生、沈富腾先生为公司第三届董事会独立董事，任期自 2004 年 4 月 22 日至 2007 年 4 月 22 日；选举王金平先生、夏艳珍女士为公司第三届监事会监事，与公司工会委员会推选的职工监事杜晓东先生共同组成三届监事会，任期自 2004 年 4 月 22 日至 2007 年 4 月 22 日。

公司于 2004 年 4 月 22 日召开的三届一次董事会选举刘跃森先生为公司三届董事会董事长。聘任黄茜华女士为三届董事会秘书，任期自 2004 年 4 月 22 日至 2007 年 4 月 22 日。

公司于 2004 年 4 月 22 日召开的三届一次监事会选举王金平先生为公司三届监事会召集人。

公司于 2004 年 6 月 15 日召开的三届二次董事会聘任了公司第三届经营班子成员，聘任李建民先生为公司三届经营班子总经理，聘任于德伟先生、周臻先生、胡发荣先生为公司三届经营班子副总经理，聘任翟斌先生为公司三届经营班子财务总监，任期自 2004 年 6 月 15 日至 2007 年 6 月 15 日。

公司于 2004 年 6 月 22 日召开的三届三次董事会审议通过了：刘跃森先生由于工作变动原因辞去公司董事长、董事职务，王粤涛先生由于工作变动原因申请辞去公司董事职务。并选举王晖先生、王金平先生为董事候选人。该决议经 2004 年 7 月 28 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，任期自 2004 年 7 月 28 日至 2007 年 4 月 22 日。同时，经 2004 年 7 月 28 日召开的公司三届四次董事会选举王晖先生为公司董事长。

公司于 2004 年 6 月 22 日召开的三届二次监事会审议通过了：王金平先生由于工作变动原因辞去公司监事会召集人、监事职务，同意夏艳珍女士由于股权变动原因辞去公司监事职务，并选举陈德芳先生、李清海先生为公司监事候选人。该决议经 2004 年 7 月 28 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，任期自 2004 年 7 月 28 日至 2007 年 4 月 22 日。同时，经 2004 年 7 月 28 日召开的公司三届三次监事会选举陈德芳先生为公司监事会召集人。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期经营成果及财务状况分析

报告期内，公司根据年初制定的经营目标，各项工作顺利开展，实现主营业务收入 5.97 亿元，比去年同期增长了 16.64%，实现净利润 1477 万元，比去年同期增长 24.90%。

报告期内，公司本着“抓大扶强精细化”的工作方针，面对竞争日趋激烈的国际国内市场，适时调整了市场开发方向，加大了重点市场的开发力度，同时，公司采取境外直接投资等多种形式巩固公司重点市场的竞争优势，使得公司上半年市场开拓工作取得了重大成果。同期，公司完成了铝业生产基地搬迁工作，

在较短时间内顺利实现了厂区搬迁的平稳过度，设备安装及调试工作已全部完成，为公司铝制品的进一步发展奠定了基础。

公司投资的北京“境界”房地产项目各项工作进展顺利，主体结构全部封顶，项目整体销售情况呈现良好态势。

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减幅度
主营业务收入	597,361,111.24	512,144,805.60	16.64%
主营业务利润	55,665,258.07	38,977,021.95	42.82%
净利润	14,773,091.43	11,827,844.23	24.90%
现金及现金等价物净额	-35,775,575.64	119,179,742.60	-130%
项目	2003 年 1-6 月	2003 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,224,297,832.10	1,202,142,899.51	1.8%
股东权益	391,952,986.53	377,179,895.10	3.9%

变动原因分析：

- (1) 主营业务利润较上年同期增长 42.82%，由于公司主营业务收入增加所致；
- (2) 净利润较去年同期增加 24.9%，由于公司国际工程业务收入及利润率提高所致；
- (3) 现金及现金等价物净额较上年同期减少 130%，主要由于报告期内公司偿还借款所致。

二、报告期内经营活动分析

1、公司主营范围：各类型工业、能源、交通、民用工程建设项目的施工总承包；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。

报告期内公司主营业务范围与期初相比未发生重大变化。

2、各业务分部主营业务收入和主营业务成本

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
国际工程承包	317,378,366.41	276,557,930.21	12.86%
国内建筑安装	224,958,056.80	206,078,072.44	8.39%
产品生产销售	55,024,688.03	53,448,572.38	2.85%
合计	597,361,111.24	536,084,575.03	10.26%

(1) 国际工程承包：报告期内实现主营业务收入 3.17 亿元，比上年同期增长 7%，报告期内成交项目 3 个，如埃塞 TEKEZE 水电站第四台机组项目、叙利亚液化气储槽合同、埃塞 DBAM-1 变电站项目。

(2) 国内建筑安装：报告期内实现主营业务收入 2.24 亿元，比上年同期增长 43%，报告期内新承接项目 19 个，如苏州文化水廊商业街幕墙工程、南京国际商务中心、淮海晶华等项目。

(3) 产品生产销售：报告期内实现销售收入 5502 万元，比上年同期增长-6%，公司报告期内产品销售的盈利能力有所下降，主要是由于上半年铝型材原材料价格大幅上涨，同时受公司铝业生产基地搬迁，设备调试阶段影响所致。

3、报告期内没有发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内单个参股公司的投资收益未对公司净利润产生 10% 以上的影响。

5、经营中出现的问题与困难

(1) 由于国家加大了宏观调控力度，固定资产投资总量减少，建筑市场呈现相对萎缩，同时，由于受钢材等原材料涨价的影响，成本压力不断加大，可能会对国内工程业务的成交合同金额及利润率产生一定的影响。

(2) 由于原材料铝锭、燃油价格的持续走高，而铝型材价格上涨相对滞后的影响，公司铝制品的销售利润将受到一定程度的影响。

三、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、募集资金的使用进度：公司的募集资金已于 2004 年 12 月已全部投入。

2、项目变更原因、程序和披露情况：没有项目变更情况。

2、项目收益情况：公司投资的高性能铝门窗生产线扩建项目及全自动铝板加工生产线技术改造项目已于 2004 年 12 月全部建成，报告期内处于设备调试和试生产阶段，尚未体现出效益。

(二) 非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

1、2002 年 9 月，公司投资 1600 万元，与北京华宸方馨物业管理公司和中国万宝工程公司共同投资成立北京北方华宸房地产开发有限责任公司开发的北京亦庄房地产项目，报告期内继续进行着房产销售工作。但由于会计制度对于房地产公司确认收入的具体条件为工程竣工并通过有关部门验收，因此其销售收入尚不能确认为营业收入。

第六节 重要事项

一、公司治理

为保护广大投资者权益，规范公司运作，公司严格遵照有关法律、法规建立、健全了相关的管理制度的约束机制，不断完善公司治理结构，公司在人员、资产、机构、财务和业务等方面与控股股东间都相互

独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，不存在控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。公司的独立董事已全部到位，现任独立董事能够按照证监会的要求勤勉尽责的履行职责及义务，对公司业务发展、财务管理以及薪酬考核等方面给予关注及指导，对公司进一步完善法人治理结构起到了积极地推进作用。

2001 年 1 月由中国万宝工程公司配入本公司的国际工程业务和资产，由于项目正处在执行过程中以及项目合同主体资格的不可变更性，因此，中国万宝工程公司承诺代理本公司履行项目总承包合同义务，包括办理项目所需设备、货物的进出口手续和许可，以及有关劳务输出手续和许可等，办理项目收汇、结汇手续等。鉴于此种原因，公司与控股股东及实际控制人签订了《以中国北方工业公司、中国万宝工程公司名义签订国际工程项目的业务代理协议》（详见于二 00 四年三月十九日在《中国证券报》《证券时报》刊登的公告），由此公司与控股股东及实际控制人将产生大额的代收代付形式的关联交易。

但公司承诺将严格执行双方签订的《业务代理协议》，同时，也将及时履行公司的信息披露义务，向广大投资者对关联交易作及时、完整的信息披露。

二、报告期内公司未实施任何利润分配、公积金转增股本以及发行新股。公司 2004 年中期也不进行利润分配、公积金转增股本。

三、根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56 号）的要求，报告期内公司对与关联方资金往来和对外担保情况等进行了认真自查：报告期内本公司除存在无偿拆借公司的资金给控股子公司使用外，未发现其他不符合证监会（2003）56 号文第一条规定的事项。

拆借给控股子公司的资金：

单位：人民币万元

会计科目与对方单位	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
其他应收款:				
北京北方华宸房地产开发有限责任公司	2,000.00	4,000.00	2,000.00	4,000.00
深圳市西林展览有限责任公司	8.83	0.67	7.50	2.00
应收帐款	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
深圳西林展览有限责任公司	111.32		4.75	106.57

四、独立董事对当期对外担保以及执行证监发[2003]56 号文规定情况的独立意见：

根据证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，我们本着认真负责的态度，对公司执行通知规定的对外担保情况进行了认真核查，现就有关

问题说明如下：

- 1、报告期内，公司严格按照《公司章程》等的规定，规范公司对外担保行为，控制公司对外担保风险。截止到本报告期末，公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保；控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。
- 2、报告期内，公司为其控股子公司北京北方华宸房地产开发有限责任公司提供资金，由于北方国际持有北方华宸 80%的股份，北方国际对北方华宸拥有绝对控制权，按照《深圳证券交易所股票上市规则》7.3.2 条规定，不属于关联法人范畴，该项资金借用不存在潜在风险。

五、重大诉讼、仲裁事项

1、公司与重庆中兴房地产开发有限公司（下称中兴公司）签订《关于重庆国际大厦内外装饰工程协议》，约定由本公司与中物公司承包重庆国际大厦内外装饰工程，按约定公司支付给中兴公司 500 万元履约保证金，但因中兴公司的原因本公司未能进场施工。本公司于 2002 年 5 月 21 日向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，请求判决中兴公司偿还我司的履约保证金及相应的损失。经重庆市第一中级人民法院调解，双方达成协议，由中兴公司退还本公司履约保证金 500 万元，并赔偿占用保证金的相应损失，2003 年 9 月 1 日本公司向重庆市第一中级人民法院申请强制执行。此间，正值重庆市政府统一清理烂尾楼工程，该市成立了“四欠工程处置办”，而重庆市国际大厦则为重点清理的对象之一。这样，在政府部门的促成下，中兴公司与重庆展翔房地产开发有限公司订立了合作开发重庆国际大厦合同，由展翔公司注入资金启动了该项目的建设。通过法院及政府部门的协调，现本公司、中兴公司及展翔公司三方签订了抵债协议书。即中兴公司、展翔公司同意以在建的重庆国际大厦房产抵押所欠本公司债务，且有政府部门先行核准其将部分抵偿房产预售给本公司。至今由于房产预售许可证未能得到重庆相关部门的批准，使得该方案搁浅。预计有两种情况，一是法院查封后拍卖，视拍卖情况而定；一是有新的公司重组该项目，启动该工程。该项目已按比例预提坏帐准备，对当期经营成果与财务状况不造成影响。

2、公司起诉深圳未来时代实业发展有限公司案已获胜诉，深圳市南山区人民法院（2001）深南法经初字第 2-211 号民事判决书判令被告偿还公司 1,692,889.00 元欠款及利息。目前已收回 460,152.00 元，报告期末尚余 988,234.22 元未收回。

六、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组的情况。

七、重大关联交易事项

- 1、根据《以中国北方工业公司、中国万宝工程公司名义签订国际工程项目的业务代理协议》，2004 年 1-6 月，公司通过中国万宝工程公司和中国北方工业公司代理国际工程业务收入共计 3.2 亿元。
- 2、根据我司与中国万宝工程公司签订的《埃塞俄比亚公路项目设备租赁协议》的规定，2004 年 1-6 月共需支付中国万宝工程公司机械设备租赁费 1,670,488.16 元。

上述两项关联交易严格按照公司与中国北方工业公司、中国万宝工程公司于 2004 年 3 月签订的《国

际工程项目的业务代理协议》、《埃塞俄比亚公路项目设备租赁协议》执行，该交易价格根据市场价格，签约双方协商确定，公司于 2004 年 3 月召开的董事会审议通过了这两项协议，详见二 00 四年三月十九日《中国证券报》、《证券时报》。

3、公司于 2004 年 4 月 24 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登的《关于在埃塞俄比亚成立合资公司》的关联交易公告，报告期内，该项目尚在报批过程中，对公司报告期经营成果与财务状况未产生影响。

4、公司租用中国北方工业公司位于北京广安门南街甲 12 号北方大厦 18-19 层为办公用房，租赁面积 1570.82 平方米，单位租金 5.2 元/平方米/天，2003 年 1-6 月需支付租金 1,525,000.0 元。该交易价格根据市场价格定价。

5、报告期内中国万宝工程公司为本公司提供贷款担保，金额 99,360,000.00 元；中国北方工业公司为本公司提供贷款担保，金额 50,000,000.00 元。

八、重大合同及履行情况

1、托管、承包、租赁其他公司资产的事项：(见关联交易)

2、报告期内无重大担保。

3、报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

九、报告期内公司及持股 5%以上的股东无承诺事项。

十、本期财务报告未经审计。

十一、报告期内公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

第七节 财务报告

一、公司基本情况

北方国际合作股份有限公司(原为“深圳西林实业股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”)，是经深圳市人民政府深府函[1997]54 号文批准，由中国北方工业深圳公司和西安惠安化学工业有限公司共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)42、43 号文批准，于 1998 年 4 月首次发行社会公众股 1,250 万股，并于 1998 年 6 月 5 日在深圳证券交易所上市。

经深圳市证券管理办公室以深证办发字[2000]104 号文及中国证券监督管理委员会证监公司[2000]166 号文核准，公司以 1999 年 12 月 31 日总股本 8,000 万股为基数，按 10:3 的比例向全体股东进行配售，2001 年 1 月完成配股工作。配股完成后总股本 10,152.32 万股。2002 年 9 月以资本公积金转增资本，增资后总股本为 16,243.712 万股。

2000 年中国北方工业深圳公司将其拥有的 1,552.32 万股配股权转让给中国万宝工程公司；2001 年 6 月，中国万宝工程公司受让中国北方工业深圳公司持有的 4,080 万股国有法人股，从而成为本公司第一大股东。2004 年 5 月中国万宝工程公司又受让中国北方工业深圳公司持有的 1,751.04 万股国有法人股。现中国万宝工程公司持有本公司 107,627,520 股，占本公司总股本的 66.26%。中国北方工业深圳公司不再持有本公司股份。

公司注册地址：深圳市福田区天安创新科技广场 910、911、912 室

法定代表人：刘跃森

营业执照号：4403011035404

公司经营范围为：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和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；铝型材、铝门窗、铝制品、建筑幕墙和室内、外装饰工程设计、制作、施工、机械安装及修理。

二、主要会计政策及会计估计

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的折算方法

对发生的外币经济业务(美元),按照 1:8.28 的固定汇率折合为记账本位币记账，期末对外币账户余额按 12 月 31 日中国人民银行公布的中间价作为期末汇率进行调整，按期末汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产交付使用前，计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

对于境外分公司以外币(比尔、美元)表示的会计报表，按照固定汇率(比尔按 8.62:1 折合美元，

美元按 1 : 8.28 折合人民币), 将其会计报表各项目的数额折算为总公司记账本位币表示的会计报表, 并以折算为总公司记账本位币后的会计报表编制总公司的会计报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款;

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短(从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账, 其确认标准如下:

因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项;

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法:

根据公司二届十七次董事会《关于修改减值准备和损失处理的内部控制制度的决议》, 坏账损失的核算采用备抵法, 原则上按期末应收账款和其他应收款余额的 6% 计提; 对于世界银行项目、出口买方信贷项目以及中国出口信用保险公司提供信用保险的项目, 不计提坏账准备; 对于确有证据不能收回的, 按其余额的 100% 计提坏账准备。

9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

(1) 存货分类: 存货分为原材料、产成品、在产品及自制半成品、委托加工材料、低值易耗品及工程施工等。

(2) 存货的盘存采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法:

存货均按实际成本计价; 领用和发出时, 原材料、产成品、在产品和自制半成品按移动加权平均法计价, 低值易耗品按一次摊销法计价; 工程施工结转采用完工百分比法。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低, 如个别存货可变现净值低于个别存货成本, 按其差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。

存货可变现净值按估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

10、长期投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期投资计价及核算方法

公司长期投资为股权投资, 按取得时的实际成本作为初始投资成本。

公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以下,或虽占 20%以上但不具有重大影响的,按成本法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上,或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%,但有重大影响的采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法:

合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;合同没有规定投资期限的,长期股权投资差额按 10 年平均摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法:

如出现下列迹象,计提长期投资减值准备:

- 被投资单位当年发生严重亏损或持续两年发生亏损;
- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象;
- 被投资单位财务状况发生严重恶化;
- 市价持续两年低于账面价值;
- 该项投资暂停交易 1 年。

期末根据被投资单位的经营情况和预计未来恢复情况,按预计可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备,计入当期损益。

11、固定资产计价与折旧方法

(1) 固定资产的标准:

使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等;

单位价值在 2,000 元以上,并且使用期限超过 2 年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的计价

固定资产购置时按实际成本计价。

(3) 固定资产的折旧方法:

固定资产折旧采用直线法计算,并按不同类别固定资产的原值减去相应减值准备后的差额、估计经济使用年限和预计残值率(5%)确定其折旧率如下:

类别	预计年限	年折旧率
房屋及建筑物	8-35 年	11.87-2.71%
机器设备	5-16 年	19.00-5.94%
运输工具	6 年	15.83%
其他	5-8 年	11.87-19.00%

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

公司在期末或者年度终了,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时,全额计提固定资产减值准备:

- 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- 虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

公司在建工程采用实际成本核算,为购建固定资产的专门借款而发生的借款费用,属于在固定资产达到预定可使用状态所发生的部分,按工程实际占用的借款金额,计算予以资本化的利息,计入该项工程的成本。工程达到预定可使用状态时暂估入固定资产,并使用同类资产折旧方法计提折旧,待竣工决算后,按决算价格调整固定资产账面价值和累计折旧。

公司在期末或年度终了,对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备:

- 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价和核算方法

公司无形资产主要为土地使用权,按取得时的实际成本记账并按 50 年平均进行摊销。

(2) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

公司在期末或者在年度终了,检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

存在下列一项或若干项情况时,将该无形资产的账面价值全部转入当期损益:

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代,并且该项无形资产已无使用价值和转让价值;

- 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

14、长期待摊费用的摊销政策

公司发生的长期待摊费用在费用的受益期间内平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

公司发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（在该资产达到预定可使用状态前发生的借款费用）外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

16、收入确认的方法

（1）公司销售商品取得的收入所采用的确认方法：

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

（2）公司提供劳务及建筑安装工程取得的收入所采用的确认方法：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果做出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

（3）公司允许他人使用本公司资产取得的收入所采用的确认方法：

与交易相关的经济利益能够流入企业；且收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

公司按应付税款法核算企业所得税。

18、主要会计政策、会计估计变更的说明

本年度无会计政策、会计估计变更事项。

19、合并会计报表编制方法

根据财政部财会字（1995）11号《关于印发 合并报表暂行规定 的通知》和财会二字（1996）2

号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部及纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

本公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、增值税

按照当期产品销售收入的 17% 计算销项税额，并按销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴。

2、营业税

建筑安装收入按应税收入的 3% 计缴，咨询收入按应税收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按应纳增值税额和营业税额的 1% 或 7% 计缴；

教育费附加按应纳增值税额和营业税额的 3% 计缴。

4、企业所得税

根据“深税发(1994)134号”文件，公司按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

四、控股子公司及合营公司

企业名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	股权比例	备注
深圳市西林展览有限责任公司	100万元	展览器材、设计	70万元	90%	未合并报表
北京北方华宸房地产开发有限责任公司	2,000万元	房地产开发、销售商品房、自有房产的物业管理	1,600万元	80%	合并报表

五、合并报表范围

期末北京北方华宸房地产开发有限责任公司资产总额已超过公司资产总额与子公司资产总额的合计额的 10%，根据《关于合并会计报表合并范围请示的复函》(财会二字[1996]2 号)的有关规定，对北京北方华宸房地产开发有限责任公司的会计报表进行了合并。

六、会计报表主要项目注释

以下注释中资产负债表、利润及利润分配表、现金流量表项目数据除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币元；期初数指 2004 年 1 月 1 日，期末数指 2004 年 6 月 30 日。

(一) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	1,778,715.85	1,574,649.68
其中：美元	56,017.65	18,358.31
银行存款	112,687,641.98	137,254,348.22
其中：美元	3,944,598.86	541,950.73
其他货币资金	89,040.68	11,501,976.25
其中：美元		
合 计	114,555,398.51	150,330,974.15

2、应收票据

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,600,000.00	1,100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,600,000.00	1,100,000.00

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例	坏账准备	期初数	比例	坏账准备
1年以内	143,934,889.64	53.37%	5,692,005.59	212,870,563.79	59.28%	5,530,720.82
1-2年	56,785,117.74	21.05%	3,407,107.06	69,634,127.08	19.39%	4,178,047.62
2-3年	32,346,027.24	11.99%	1,940,761.63	33,793,172.70	9.41%	2,027,590.36
3年以上	36,643,324.34	13.59%	2,198,599.46	42,785,183.01	4.02%	2,567,110.98
合计	269,709,358.96	100.00%	13,238,473.75	359,083,046.58	92.09%	14,303,469.79

(2) 应收账款中无持公司 5%以上股份的股东欠款：

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例	坏账准备	期初数	比例	坏账准备
1年以内	8,696,964.20	37.67%	420,544.43	13,780,991.62	46.81%	622,960.60
1-2年	3,328,547.80	14.42%	199,712.87	2,568,558.06	8.73%	154,113.48
2-3年	4,897,633.45	21.22%	293,858.01	7,989,802.25	27.14%	479,388.14
3年以上	6,161,089.58	26.69%	369,665.37	5,099,688.00	17.32%	305,981.28
合计	23,084,235.03	100.00%	1,283,780.68	29,439,039.93	100.00%	1,562,443.50

(2) 其他应收款中无持公司 5%以上股份的股东欠款：

5、预付账款

(1) 账龄分析：

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	172,797,681.77	77.20%	109,937,522.40	69.74%
1至2年	30,257,680.57	13.52%	28,165,691.82	17.87%
2至3年	13,083,820.45	5.85%	12,428,039.38	7.88%
3年以上	7,684,849.99	3.43%	7,110,118.94	4.51%
合计	223,824,032.78	100%	157,641,372.54	100%

(2) 预付账款中无持公司 5% 以上股份的股东欠款。

(3) 账龄超过一年的预付账款明细情况：

预付单位	账龄	金额	未收回原因
米大林公司	1-3年	18,101,559.39	合同未执行完
华电集团输变电公司	1-2年	10,397,727.00	合同未执行完
深圳西成金结构厂苏交所项目部	2-3年	5,220,203.66	未结算
塞浦路斯经理部	3年以上	4,198,788.00	未结算
埃塞代表处	1-2年	3,063,600.00	合同未执行完

6、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	5,584,590.64		39,455,716.34	
产成品	29,001,653.79		26,391,337.98	
自制半成品	3,124,685.33		5,149,133.21	
委托加工物资	2,927,780.65		3,968,816.76	
库存商品	487,176.32		1,078,229.07	
生产成本	13,244,741.12		2,713,529.59	
在产品				
工程施工	89,737,333.11		98,558,797.45	
低值易耗品	132,549.83		176,558.76	
开发成本	327,361,375.20		219,342,780.44	
合计	471,601,885.99		396,834,899.60	

本公司无三年以上的积压存货。

7、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	15,000.00	83,468.46	49,234.23	49,234.23
其他	46,200.00	76,800.00	72,900.00	50,100.00
合计	61,200.00	160,268.46	122,134.23	99,334.23

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 长期股权投资				
其中：对子公司投资	237,265.89			237,265.89
对合营企业投资				
对联营企业投资				
(2) 长期债权投资				
其中：国债投资				
合计	237,265.89	-		237,265.89

(2) 权益法核算的长期股权投资明细情况：

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增减额
深圳市西林展览有限责任公司	550,000.00	150,000.00	-462,734.11		-462,734.11

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧明细情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
A、原值合计	107,372,679.16	3,582,750.65	590,569.33	110,364,860.49
其中：房屋建筑物	12,018,638.27	250,743.50		12,269,381.77
机器设备	42,482,746.97	2,026,811.11		44,509,558.08
境外施工机械	34,617,765.33	738,412.01	326,589.33	35,029,588.01
运输工具	7,241,401.75		263,980.00	6,977,421.75
其他设备	11,012,126.84	566,784.04		11,578,910.88
B、累计折旧合计	40,507,286.00	5,928,645.10	252,926.99	46,183,004.11
其中：房屋建筑物	713,344.58	162,158.49		875,503.07
机器设备	11,203,657.39	1,471,817.60		12,675,474.99
境外施工机械	18,297,703.45	2,916,888.60	173,145.99	21,041,446.06
运输工具	4,536,550.67	485,842.35	79,781.00	4,942,612.02
其他设备	5,756,029.91	891,938.06		6,647,967.97
C、固定资产净值合计	66,865,393.16			64,181,856.38
其中：房屋建筑物	11,305,293.69			11,393,878.70
机器设备	31,279,089.58			31,834,083.09
境外施工机械	16,320,061.88			13,988,141.94
运输工具	2,704,851.08			2,034,809.73
其他设备	5,256,096.93			4,930,942.91

(2) 固定资产减值准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产减值准备	242,121.86			242,121.86
合计	242,121.86	-	-	242,121.86

10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源
高性能铝合金门窗开发与铝板生产线扩建项目	11,119,728.60				11,119,728.60	募集
新厂房筹建	27,732,723.71	13,684,120.97			41,416,844.68	募集及自筹
合计	38,852,452.31	13,684,120.97		-	52,536,573.28	

11、无形资产

项目	取得方式	原始成本	期初数	本期增加数
土地使用权	购买	16,627,342.00	16,627,342.00	
合计		16,627,342.00	16,627,342.00	-
(续)				
本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
	55,426.00		16,571,916.00	49.5年
-	55,426.00	-	16,571,916.00	

12、长期待摊费用

种类	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出	671,622.99				671,622.99
装修费、筹建费等	506,325.51			117,597.16	388,728.35
合计	1,177,948.50	-	-	117,597.16	1,060,351.34

13、短期借款

借款来源	期末数	期初数	本期到期金额
信用借款	68,133,900.67	107,796,482.47	83,021,862.43
保证借款	99,360,000.00	250,760,000.00	222,800,000.00
合计	167,493,900.67	358,556,482.47	305,821,862.43

14、应付票据

种类	期末数	期初数	本期到期金额
银行承兑汇票	19,817,506.90	33,663,742.02	78,511,318.09
商业承兑汇票			
合计	19,817,506.90	33,663,742.02	78,511,318.09

15、应付账款

项目	期末数	期初数	账款性质
应付账款	85,594,068.39	153,581,135.20	货款和工程款

无应付持本公司 5%以上有表决权股份股东的款项。

16、预收账款

项目	期末数	期初数	账款性质
预收账款	467,822,935.60	224,534,888.59	货款或工程款

(1) 预收账款中无预收持 5%以上股份的股东款项。

(2) 账龄超过一年的大额预收账款明细情况：

预收单位名称	期末数	账龄	未结转原因	期后是否结转
埃塞电力局	3,096,831.04	1-2年	未完工	否
海口城市建设有限公司	1,270,284.43	1-2年	未完工	否

17、应付股利

股东名称	期末数	期初数
西安惠安化学工业有限公司	18,728.45	223,096.25
中国北方工业深圳公司	35,287.40	35,287.40
合计	54,015.85	258,383.65

18、应交税金

税种	税率	期末数	期初数
增值税	17%	-2,956,026.02	-23,180,833.68
营业税	3%、5%	8,942,183.06	5,234,725.89
城市维护建设税	1%、7%	660,489.96	524,360.42
企业所得税	15%	2,019,777.12	1,754,949.39
其他		1,185,108.57	-5,154,743.45
合计		9,851,532.69	-20,821,541.43

19、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	339,846.39	232,360.03
水利基金等	-220,852.90	-215,375.34
合计	118,993.49	16,984.69

20、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	12,375,807.51	34,088,838.40

(1) 大额其他应付款项明细情况：

应付单位名称	金额	性质或内容
埃塞代表处	3,088,655.04	项目现场费用
奖励基金	1,400,000.00	奖励基金
叙利亚代表处	825,875.00	项目现场费用
深圳鹰瑞实业发展有限公司	665,801.54	投标保证金

(2) 3年以上其他应付款项明细情况：

应付单位名称	金额	未付款原因	期后是否归还
海口城市建设有限公司	171,972.12	未完工	否
五华县机电安装队	166,421.71	未完工	否

21、预提费用

类别	期末数	期初数
埃塞变电站ABWW-1现场费用	2,593,623.64	7,079,752.35
埃塞JBMT-2华电管理费及现场费用	2,120,000.00	2,120,000.00
水电费、房租费	1,826,055.86	3,193,998.75
合计	6,539,679.50	12,393,751.10

22、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	巴基斯坦通讯项目未确认收益	1,275,940.30	1,746,060.07
	合计	1,275,940.30	1,746,060.07

说明：本期减少的原因是巴基斯坦通讯项目确认收益。

23、长期借款

借款来源	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	10,000,000.00

24、股本

(1) 股本增减变动明细情况(数量单位:股):

项目	期初数	本次增减变动					期末数
		配股	送股	公积金转股	发行新股	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	120,837,120.00						120,837,120.00
其中:							
国家持有股份							
境内法人持有股份	120,837,120.00						120,837,120.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	120,837,120.00						120,837,120.00
二、已上市流通股份	41,600,000.00						41,600,000.00
1、人民币普通股	41,600,000.00						41,600,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	41,600,000.00						41,600,000.00
三、股份总数							
合计	162,437,120.00						162,437,120.00

(2) 主要股东持股情况:

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国万宝工程公司	90,117,120.00	17,510,400.00		107,627,520.00
中国北方工业深圳公司	17,510,400.00		17,510,400.00	0.00
西安惠安化学工业有限公司	13,209,600.00			13,209,600.00
合计	<u>120,837,120.00</u>	<u>17,510,400.00</u>	<u>17,510,400.00</u>	<u>120,837,120.00</u>

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	143,617,054.15			143,617,054.15
其他资本公积				
合计	<u>143,617,054.15</u>			<u>143,617,054.15</u>

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,123,995.21			10,123,995.21
公益金	5,061,997.63			5,061,997.63
任意盈余公积				
其它				
合计	<u>15,185,992.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,185,992.84</u>

27、未分配利润

(1) 利润分配顺序及比例

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

弥补以前年度亏损；

提取 10% 的法定盈余公积金；

提取 5% 的法定公益金；

(2) 未分配利润增减变动：

	金额
期初余额	55,939,728.11
本期增加	14,773,091.43
其中：本年净利润	14,773,091.43
本期减少	0.00
其中：提取法定盈余公积	
提取公益金	
提取任意盈余公积	
未分配利润	
期末余额	<u>70,712,819.54</u>

28、主营业务收入和主营业务成本

(1) 各业务分部主营业务收入和主营业务成本明细情况：

分部名称	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际工程承包	317,378,366.41	276,557,930.21	296,120,613.28	274,424,635.21
国内建筑安装	224,958,056.80	206,078,072.44	157,418,375.46	137,868,677.58
产品销售	55,024,688.03	53,448,572.38	58,605,816.86	56,025,374.04
合计	<u>597,361,111.24</u>	<u>536,084,575.03</u>	<u>512,144,805.60</u>	<u>468,318,686.83</u>

(2) 各地区主营业务收入明细情况：

地区名称	本 期 数		上 年 同 期 数	
	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	279,982,744.83	259,526,644.82	216,024,192.32	193,894,051.62
境外	317,378,366.41	276,557,930.21	296,120,613.28	274,424,635.21
合计	<u>597,361,111.24</u>	<u>536,084,575.03</u>	<u>512,144,805.60</u>	<u>468,318,686.83</u>

29、主营业务税金及附加

项目	本期数		上年同期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	3%	5,251,696.82	3%	4,396,836.01
城建税	1%、7%	197,869.48	1%、7%	269,168.51
教育费附加	3%	161,711.84	3%	183,092.30
合计		<u>5,611,278.14</u>		<u>4,849,096.82</u>

30、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,803,886.08	1,837,576.71
减：利息收入	407,674.08	419,755.68
汇兑损益	-1,073,585.47	103,401.24
银行手续费	152,785.57	917,618.18
保函费等	849,635.29	1,186,689.26
合计	<u>2,325,047.39</u>	<u>3,625,529.71</u>

31、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
罚款净收入		12,500.00
其他	9,933.06	4,000.00
合计	<u>9,933.06</u>	<u>16,500.00</u>

32、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
捐赠支出		200,000.00
处理固定资产损失	199.00	
计提固定资产减值准备		
其他	606,091.98	17,013.75
合计	<u>606,290.98</u>	<u>217,013.75</u>

(二) 母公司会计报表主要项目注释:

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例	坏账准备	期初数	比例	坏账准备
1年以内	143,934,889.64	53.37%	5,692,005.59	216,194,482.99	59.66%	5,730,155.97
1-2年	56,785,117.74	21.05%	3,407,107.06	69,634,127.08	19.21%	4,178,047.62
2-3年	32,346,027.24	11.99%	1,940,761.63	33,793,172.70	9.32%	2,027,590.36
3年以上	36,643,324.34	13.59%	2,198,599.46	42,785,183.01	11.81%	2,567,110.98
合计	<u>269,709,358.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,238,473.75</u>	<u>362,406,965.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,502,904.94</u>

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例	坏账准备	期初数	比例	坏账准备
1年以内	48,541,845.42	77.14%	411,237.30	33,550,102.45	68.18%	588,707.25
1-2年	3,328,547.80	5.29%	199,712.87	2,568,558.06	5.22%	154,113.48
2-3年	4,897,633.45	7.78%	293,858.01	7,989,802.25	16.24%	479,388.14
3年以上	6,161,089.58	9.79%	369,665.37	5,099,688.00	10.36%	305,981.28
合计	<u>62,929,116.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,274,473.55</u>	<u>49,208,150.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,528,190.15</u>

(2) 金额较大的其他应收款明细:

单位名称	金额	性质或内容
重庆国际大厦投标保证金	5,000,000.00	投标保证金
大亚湾方正幕墙工程公司	2,733,204.55	投标保证金
塞浦路斯经理部	1,506,584.98	往来款
老挝塞德电站经理部	743,292.21	现场费用
报业大厦投标保证金	690,000.00	投标保证金

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况:

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 长期股权投资				
其中:对子公司投资	10,671,264.47		1,166,257.84	9,505,006.63
对合营企业投资				
对联营企业投资				
(2) 长期债权投资				
其中:国债投资				
合计	<u>10,671,264.47</u>	<u>-</u>	<u>1,166,257.84</u>	<u>9,505,006.63</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资明细情况：

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增减额
深圳市西林展览有限责任公司	550,000.00	150,000.00	-462,734.11		-462,734.11
北京北方北辰房地产开发有限责任公司	16,000,000.00		-6,732,259.26		-6,732,259.26

4、主营业务收入和主营业务成本

(1) 各业务分部主营业务收入和主营业务成本明细情况：

分部名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际工程承包	317,378,366.41	276,557,930.21	296,120,613.28	274,424,635.21
国内建筑安装	224,958,056.80	206,078,072.44	157,418,375.46	137,868,677.58
产品销售	55,024,688.03	53,448,572.38	58,605,816.86	56,025,374.04
合计	597,361,111.24	536,084,575.03	512,144,805.60	468,318,686.83

(2) 各地区主营业务收入明细情况：

地区名称	本期数		上年同期数	
	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	279,982,744.83	259,526,644.82	216,024,192.32	193,894,051.62
境外	317,378,366.41	276,557,930.21	296,120,613.28	274,424,635.21
合计	597,361,111.24	536,084,575.03	512,144,805.60	468,318,686.83

5、投资收益

项目	本期	上年同期
新股申购收益		23,267.00
按权益法核算调整的收益	-1,166,257.84	-1,736,968.02
合计	-1,166,257.84	-1,713,701.02

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济类型	法定代表人
中国万宝工程公司	北京宣武区广安门	国际工程承包	控股股东	全民所有制	杨小青

中国北方工业公司	北京宣武区广安门	进出口贸易	控股股东之母公司	全民所有制	李德
深圳市西林展览有限公司	深圳福田八卦三路	展览设计	控股子公司	有限责任公司	梁岚
北京北方华宸房地产开发有限责任公司	北京市大兴区亦庄镇新城工业园160号	房地产开发	控股子公司	有限责任公司	刘跃森

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增(减)数	期末数
中国万宝工程公司	500,000,000.00		500,000,000.00
中国北方工业公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
深圳市西林展览有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
北京北方华宸房地产开发有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增(+)/减(-)		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国万宝工程公司	90,117,120.00	55.48%	17,510,400.00	10.78%	107,627,520.00	66.26%
深圳市西林展览有限公司	700,000.00	90%			700,000.00	90%
北京北方华宸房地产开发有限责任公司	16,000,000.00	80%			16,000,000.00	80%

(二) 关联方交易

1、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	关联方关系的性质
深圳北方投资开发公司	同受中国北方工业公司控制

2、定价政策

参照市场价。

3、交易金额或相应比例

(1) 采购货物或接受劳务

企业名称	本期	上年同期
深圳北方投资开发公司	8,511,991.19	10,238,899.48
合计	8,511,991.19	10,238,899.48

(2) 其他重大关联交易事项

2001 年 1 月由中国万宝工程公司配入本公司的国际工程业务和资产, 由于项目正处在执行过程中以及项目合同主体资格的不可变更性, 因此, 中国万宝工程公司承诺代理本公司履行项目总承包合同义务, 包括办理项目所需设备、货物的进出口手续和许可, 以及有关劳务输出手续和许可等, 办理项目收汇、结汇手续等。本期公司通过中国万宝工程公司和中国北方工业公司代理收入共计 317,378,366.41 元。2001 年配股时, 中国万宝工程公司承诺, 不再经营民用国际工程项目, 将国际经济技术合作资格和总承包一级、市政建设一级资格证转移给本公司(本公司已于 2002 年 4 月取得上述资格)。自此, 中国万宝工程公司将不与本公司发生同业竞争关系。

本公司在承建埃塞公路的项目中, 2004 年陆续租用中国万宝工程公司的施工机械设备, 至 2004 年 6 月 30 日共计租用设备原值 38,027,372.59 元, 本公司与中国万宝工程公司协商按折旧加一定利息的定价原则租用设备, 2004 年上半年发生机械设备租赁费 1,670,488.16 元。

报告期内中国万宝工程公司为本公司提供借款担保, 金额 99,360,000.00 元; 中国北方工业公司为本公司提供借款担保, 金额 50,000,000.00 元。

公司租用中国北方工业公司位于北京广安门南街甲 12 号北方大厦 18、19 层为办公用房, 租赁面积 1,570.82 平方米, 单位租金 5.2 元/平方米/天, 本期共发生租金费用 1,525,000.00 元。

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	余 额		占全部应收(付)款项余额的比重	
		期末数	期初数	期末数	期初数
应收帐款					
	深圳市西林展览有限公司	1,065,649.45	1,113,189.35	0.42%	0.32%
其他应收款					
	深圳市西林展览有限公司	20,000.00	88,337.60	0.09%	0.32%
	中国北方工业公司	46,909.73	-11,418.88	0.22%	-0.04%
预提费用					
	中国北方工业公司	1,525,000.00	2,697,437.60	23.32%	21.76%

八、或有事项

1、本公司其他应收款中重庆国际大厦项下 500 万元, 系本公司支付给重庆中兴房地产开发有限公司的投标保证金, 后因重庆中兴房地产开发有限公司原因本公司未能进场施工, 经重庆市第一中级人民法院调节, 双方达成协议由重庆中兴房地产开发有限公司退还本公司履约保证金 500 万元, 并赔偿占用保证金的相应损失。2003 年 9 月 1 日本公司向重庆市第一中级人民法院申请强制执行。此间, 正值重庆市政府统一清理烂尾楼工程, 该市成立了“四欠工程处置办”, 而重庆市国际大厦则为重点清理的对象之一。这样,

在政府部门的促成下，中兴公司与重庆展翔房地产开发有限公司订立了合作开发重庆国际大厦合同，由展翔公司注入资金启动了该项目的建设。通过法院及政府部门的协调，现本公司、中兴公司及展翔公司三方签订了抵债协议书。即中兴公司、展翔公司同意以在建的重庆国际大厦房产抵押所欠本公司债务，且有政府部门先行核准其将部分抵偿房产预售给本公司。至今由于房产预售许可证未能得到重庆相关部门的批准，使得该方案搁浅。预计有两种情况，一是法院查封后拍卖，视拍卖情况而定；一是有新的公司重组该项目，启动该工程。

2、本公司应收未来时代项目工程款 1,448,383.22 元，经判决，已经收回 460,152.00 元。由于未来时代公司主体大楼已抵押给银行，其他财产亦所剩无几。2004 年 3 月召开第一次债权人会议，债权人共有 44 家，债务达 2.5 亿元，该案的执行只能视破产案件的拍卖情况而定，最终只能按比例受偿。

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2004 年度上半年会计报表及其附注业经公司董事会批准。

十二、相关财务指标

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.20%	14.47%	0.343	0.491
营业利润	4.52%	4.61%	0.109	0.081
净利润	3.77%	3.84%	0.091	0.125
扣除非经常性损益后的净利润	3.90%	3.97%	0.094	0.072

董事长：王晖
北方国际合作股份有限公司
二 00 四年七月二十八日

资 产 负 债 表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	2004. 06. 30		2003. 12. 31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	114,555,398.51	76,206,805.68	150,330,974.15	115,343,719.95
短期投资	-	-	-	-
应收票据	1,600,000.00	1,600,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	256,470,885.21	256,470,885.21	344,779,576.79	347,904,060.84
其他应收款	21,800,454.35	61,654,642.70	27,876,596.43	47,679,960.61
预付账款	223,824,032.78	195,792,713.13	157,641,372.54	135,824,904.59
应收补贴款	-	-	-	-
存货	471,601,885.99	144,240,510.79	396,834,899.60	177,492,119.16
待摊费用	99,334.23	99,334.23	61,200.00	61,200.00
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	1,089,951,991.07	736,064,891.74	1,078,624,619.51	825,405,965.15
长期投资：				
长期股权投资	237,265.89	9,505,006.63	237,265.89	10,671,264.47
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	237,265.89	9,505,006.63	237,265.89	10,671,264.47
固定资产：				
固定资产原价	110,364,860.49	108,799,246.05	107,372,679.16	105,814,104.72
减：累计折旧	46,183,004.11	45,815,638.91	40,507,286.00	40,287,984.54
固定资产净值	64,181,856.38	62,983,607.14	66,865,393.16	65,526,120.18
减：固定资产减值准备	242,121.86	242,121.86	242,121.86	242,121.86
固定资产净额	63,939,734.52	62,741,485.28	66,623,271.30	65,283,998.32
工程物资	-	-	-	-
在建工程	52,536,573.28	52,536,573.28	38,852,452.31	38,852,452.31
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	116,476,307.80	115,278,058.56	105,475,723.61	104,136,450.63
无形资产及其他资产：				
无形资产	16,571,916.00	16,571,916.00	16,627,342.00	16,627,342.00
长期待摊费用	1,060,351.34	554,653.83	1,177,948.50	672,250.99
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	17,632,267.34	17,126,569.83	17,805,290.50	17,299,592.99
递延税项：				

递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,224,297,832.10	877,974,526.76	1,202,142,899.51	957,513,273.24

资产负债表 (续)

编制单位: 北方国际合作股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	2004.06.30		2003.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	167,493,900.67	167,493,900.67	358,556,482.47	258,556,482.47
应付票据	19,817,506.90	19,817,506.90	33,663,742.02	33,663,742.02
应付账款	85,594,068.39	84,371,224.39	153,581,135.20	124,491,003.20
预收账款	467,822,935.60	124,123,613.87	224,534,888.59	108,864,535.59
应付工资	5,158,212.78	5,158,212.78	9,075,273.89	9,075,273.89
应付福利费	3,925,316.71	3,925,255.09	5,260,506.11	5,260,506.11
应付股利	54,015.85	54,015.85	258,383.65	258,383.65
应交税金	9,851,532.69	8,200,156.06	-20,821,541.43	-20,846,887.60
其他应付款	118,993.49	72,266.47	16,984.69	16,984.69
其他应付款	12,375,807.51	11,411,090.37	34,088,838.40	33,474,300.12
预提费用	6,539,679.50	6,539,679.50	12,393,751.10	12,393,751.10
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	1,275,940.30	1,275,940.30	1,746,060.07	1,746,060.07
流动负债合计	780,027,910.39	432,442,862.25	812,354,504.76	566,954,135.31
长期负债:				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
递延税项:				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	830,027,910.39	482,442,862.25	822,354,504.76	576,954,135.31
少数股东权益	2,316,935.18		2,608,499.65	
股东权益:				
股本	162,437,120.00	162,437,120.00	162,437,120.00	162,437,120.00
减: 已归还投资	-	-	-	-
股本净额	162,437,120.00	162,437,120.00	162,437,120.00	162,437,120.00
资本公积	143,617,054.15	143,617,054.15	143,617,054.15	143,617,054.15
盈余公积	15,185,992.84	15,185,992.84	15,185,992.84	15,185,992.84
其中: 法定公益金	5,061,997.63	5,061,997.63	5,061,997.63	5,061,997.63

未分配利润	70,712,819.54	74,291,497.52	55,939,728.11	59,318,970.94
股东权益合计	391,952,986.53	395,531,664.51	377,179,895.10	380,559,137.93
负债和股东权益总计	1,224,297,832.10	877,974,526.76	1,202,142,899.51	957,513,273.24

利润及利润分配表

2004 年 1-6 月

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 1 - 6 月		2003 年 1 - 6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	597,361,111.24	597,361,111.24	512,144,805.60	512,144,805.60
减：主营业务成本	536,084,575.03	536,084,575.03	468,318,686.83	468,318,686.83
主营业务税金及附加	5,611,278.14	5,611,278.14	4,849,096.82	4,849,096.82
二、主营业务利润	55,665,258.07	55,665,258.07	38,977,021.95	38,977,021.95
加：其他业务利润	1,483,338.17	1,483,338.17	573,754.54	573,754.54
减：营业费用	30,306,955.27	29,398,622.59	13,713,980.42	12,487,149.32
管理费用	6,796,498.13	6,049,680.25	8,553,148.97	7,608,770.05
财务费用	2,325,047.39	2,322,940.49	3,625,529.71	3,625,529.71
三、营业利润	17,720,095.45	19,377,352.91	13,658,117.39	15,829,327.41
加：投资收益	-0.00	-1,166,257.84	23,267.00	-1,713,701.02
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	9,933.06	9,933.06	16,500.00	16,500.00
减：营业外支出	606,290.98	606,290.98	217,013.75	217,013.75
四、利润总额	17,123,737.53	17,614,737.15	13,480,870.64	13,915,112.64
减：所得税	2,642,210.57	2,642,210.57	2,087,268.41	2,087,268.41
减：少数股东损益	-291,564.47	-	-434,242.00	-
			-	-
五、净利润	14,773,091.43	14,972,526.58	11,827,844.23	11,827,844.23
加：年初未分配利润	55,939,728.11	59,318,970.94	39,239,625.05	39,239,625.05
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	70,712,819.54	74,291,497.52	51,067,469.28	51,067,469.28
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资者	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	70,712,819.54	74,291,497.52	51,067,469.28	51,067,469.28
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	70,712,819.54	74,291,497.52	51,067,469.28	51,067,469.28

补充资料:				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表(2004年1-6月)

编报单位:北方国际合作股份有限公司

单位:人民币元

项 目	合并	母公司
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	860,238,941.85	631,394,973.12
收到的税费返还	23,443,997.50	20,743,997.50
收到的其他与经营活动有关的现金	11,834,685.39	11,834,685.39
现金流入小计	895,517,624.74	663,973,656.01
购买商品、接受劳务支付的现金	677,885,006.65	576,230,592.95
支付给职工以及为职工支付的现金	16,287,226.17	15,436,774.51
支付的各项税费	17,196,929.52	6,074,512.07
支付的其他与经营活动有关的现金	33,103,298.74	31,190,078.87
现金流出小计	744,472,461.08	628,931,958.40
经营活动产生的现金流量净额	151,045,163.66	35,041,697.61
二、投资活动产生的现金流量:	-	-
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15,669,252.00	15,669,252.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	20,000,000.00
现金流入小计	15,669,252.00	35,669,252.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15,889,237.12	15,882,197.12
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	40,000,000.00
现金流出小计	15,889,237.12	55,882,197.12
投资活动产生的现金流量净额	-219,985.12	-20,212,945.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	124,677,340.76	124,677,340.76
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	124,677,340.76	124,677,340.76
偿还债务所支付的现金	305,821,862.43	175,821,862.43
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,456,232.51	2,821,145.09
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	311,278,094.94	178,643,007.52
筹资活动产生的现金流量净额	-186,600,754.18	-53,965,666.76
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-35,775,575.64	-39,136,914.27

现金流量表（续）

补 充 资 料	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	14,773,091.43	14,972,526.58
加：少数股东损益	-291,564.46	-
计提的资产减值准备	-1,343,658.86	-1,518,147.79
固定资产折旧	5,764,999.11	5,616,935.37
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-38,134.23	-38,134.23
预提费用增加（减：减少）	-5,854,071.60	-5,854,071.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	2,803,886.08	2,803,886.08
投资损失（减：收益）	-	1,166,257.84
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-74,766,986.39	33,251,608.37
经营性应收项目的减少（减：增加）	11,166,657.47	16,990,685.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	198,830,945.11	-32,349,848.01
其他长期负债的减少	-	-

其他	-0.00	-0.00
经营活动产生的现金流量净额	151,045,163.66	35,041,697.61
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	114,555,398.51	76,206,805.68
减：现金的期初余额	150,330,974.15	115,343,719.95
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	-35,775,575.64	-39,136,914.27

资产减值准备明细表

编制单位：北方国际合作股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数			年末余额
			价值回升转回	其他原因转出	合计	
一、坏账准备合计	15,865,913.29	-	×	×	1,343,658.86	14,522,254.43
其中：应收账款	14,303,469.79		×	×	1,064,996.04	13,238,473.75
其他应收款	1,562,443.50		×	×	278,662.82	1,283,780.68
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	242,121.86					242,121.86
其中：房屋、建筑物	242,121.86					242,121.86
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、合计	16,108,035.15	-		-	1,343,658.86	14,764,376.29