



北人 北人印刷機械股份有限公司
BEIREN BEIREN PRINTING MACHINERY HOLDINGS LIMITED

(H股代號：0187；A股代號：600860)



公司使命：滿足用戶對印刷機械產品和服務的需要,造福社會使股東、員工和客戶共同受益,確保實現全體股東價值最大化。

2010 中期報告

目錄

一、	重要提示	2
二、	公司基本情況	3
三、	股本變動及股東情況	5
四、	董事、監事和高級管理人員	7
五、	董事會報告	8
六、	重要事項	12
七、	財務報告(未經審計)	17
八、	備查文件目錄	72

- (一) 本公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
 - (二) 本公司全體董事出席董事會會議。
 - (三) 本公司半年度財務報告未經審計。
 - (四) 本公司負責人姓名 趙國榮
主管會計工作負責人姓名 張培武
會計機構負責人(會計主管人員)姓名 段遠剛
- 本公司董事長趙國榮先生、總經理張培武先生及總會計師段遠剛先生聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。
- (五) 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
 - (六) 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

公司基本情況

(一) 公司信息

公司的法定中文名稱
公司的法定中文名稱縮寫
公司的法定英文名稱
公司的法定英文名稱縮寫
公司法定代表人

北人印刷機械股份有限公司
北人股份
Beiren Printing Machinery Holdings Limited
BR
趙國榮

(二) 聯繫人和聯繫方式

姓名
聯繫地址

電話
傳真
電子信箱

董事會秘書	證券事務代表
焦瑞芳	蘆蕊萍
中國北京市	中國北京市
北京經濟技術開發區	北京經濟技術開發區
榮昌東街6號	榮昌東街6號
010-67802565	010-67802565
010-67802570	010-67802570
beirengf@beirengf.com	beirengf@beirengf.com

(三) 基本情況簡介

註冊地址
註冊地址的郵政編碼
辦公地址
辦公地址的郵政編碼
公司國際互聯網網址
電子信箱

中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
100176
中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
100176
<http://www.beirengf.com>
beirengf@beirengf.com

(四) 信息披露及備置地點

公司選定的信息披露報紙名稱
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址
公司半年度報告備置地

《上海證券報》
<http://www.sse.com.cn>; <http://www.hkexnews.hk>
北人印刷機械股份有限公司董事會秘書室

(五) 公司股票簡況

公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所
A股	上海證券交易所
H股	香港聯合交易所有限公司

股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
*ST北人 北人印刷	600860 0187	

(六) 公司其他基本情況

公司首次註冊登記日期
公司首次註冊登記地點
首次變更
公司變更註冊登記日期
公司變更註冊登記地點
企業法人營業執照註冊號
稅務登記號碼
組織機構代碼
公司聘請的境內會計師事務所名稱
公司聘請的境內會計師事務所辦公地址
公司聘請的境外會計師事務所名稱
公司聘請的境外會計師事務所辦公地址
公司聘請的境內法律顧問名稱
公司聘請的境內法律顧問辦公地址
公司聘請的境外法律顧問名稱
公司聘請的境外法律顧問辦公地址
公司其他基本情況

1993年7月13日
中國北京市朝陽區
2003年12月24日
中國北京市
110000005015956
京證稅字110105101717457
10171745-7
信永中和會計師事務所有限責任公司
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
信永中和(香港)會計師事務所有限公司
香港銅鑼灣希慎道33號利園43樓
北京市康達律師事務所
中國北京朝陽區建國門外大街19號
胡關李鑾律師行
香港中環怡和大廈26樓
股東接待日：每月10日及20日(節假日順延)
(公司每星期六、星期日休息)
上午9:00-11:00 下午2:00-4:00

(七) 主要財務數據和指標

1、 主要會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度期末	本報告期末比 上年度期末增減(%)
總資產	1,623,010,735.37	1,737,782,547.50	-6.60
所有者權益(或股東權益)	709,256,246.82	722,862,519.49	-1.88
歸屬於上市公司股東的每股淨資產(元/股)	1.68	1.71	-1.75

	報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
營業利潤	-21,883,475.92	-41,880,324.14	不適用
利潤總額	-14,538,850.61	-37,636,119.87	不適用
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-14,968,604.70	-35,677,696.35	不適用
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-22,514,394.10	-39,788,653.21	不適用
基本每股收益(元)	-0.04	-0.08	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元)	-0.05	-0.09	不適用
稀釋每股收益(元)	-0.04	-0.08	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	-2.09	-4.06	1.97
經營活動產生的現金流量淨額	-24,588,414.42	41,559,690.16	-159.16
每股經營活動產生的現金流量淨額(元)	-0.06	0.10	-159.16

2、 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-22,962.25
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	6,011,129.59
債務重組損益	1,583,495.15
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-227,037.18
轉讓持有的長期股權投資損益	310,801.51
所得稅影響額	0
少數股東權益影響額(稅後)	109,637.42
合計	7,545,789.40

3、 按照香港財務報告準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

單位：千元 幣種：人民幣

	淨利潤		淨資產	
	本期數	上期數	期末數	期初數
按中國會計準則	-14,969	-35,678	709,256	722,863
按國際會計準則調整的項目及金額：				
1、北人集團投入資產估值差異	0	0	-60,198	-60,198
2、北人集團投入資產估值差異之期後攤銷	0	33	48,475	48,475
3、投入附屬公司資產估值差異	0	16	-166	-166
4、收購 - 附屬公司產生之商譽確認差異	0	0	4,479	4,479
5、收購 - 附屬公司產生之商譽攤銷差異	0	0	-4,479	-4,479
6、遞延稅項確認之差異	0	0	0	0
7、資產減值轉銷確認之差異	0	0	0	0
8、其他	0	34	-2,297	-2,297
按香港財務報告準則	-14,969	-35,595	695,070	708,677

股本變動及股東情況

(一) 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+/-)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份									
1、國家持股									
2、國有法人持股									
3、其他內資持股									
其中：									
境內非國有法人持股									
境內自然人持股									
4、外資持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、無限售條件流通股									
1、人民幣普通股	322,000,000	76.3						322,000,000	76.3
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	100,000,000	23.7						100,000,000	23.7
4、其他									
三、股份總數	422,000,000	100						422,000,000	100

1、 股份變動的批准情況

股權分置改革中公司唯一大股東北人集團公司做出的承諾已全部實施完成，北人集團公司所持有的本公司股份全部為無限售條件流通股。截止本報告期，北人集團公司尚持有本公司無限售條件流通股股份 201,640,000 股，佔本公司總股本的 47.78%。

2、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

本公司 2010 年 1 月 7 日公告，收到大股東北人集團公司的通知，北人集團公司於 2010 年 1 月 6 日及 2010 年 1 月 7 日通過上海證券交易所大宗交易系統出售本公司無限售條件流通股股份共 21,000,000 股，佔本公司總股本的 4.98%。本次減持後，北人集團公司尚持有本公司無限售條件流通股股份 201,640,000 股，佔本公司總股本的 47.78%。北人集團公司減持上述股份後，仍為本公司大股東。

(二) 股東和實際控制人情況

1、 股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數 19,763 戶（其中：A 股 19,671 戶，H 股 92 戶）

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例(%)	持股總數	報告期內 增減	持有 有限售條件 股份數量	質押或 凍結的 股份數量
北人集團公司	國有法人	47.78	201,640,000	-21,000,000	0	無
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.28	98,241,199	86,000	0	未知
中國建設銀行 — 海富通風格優勢股票型證券投資基金	未知	0.84	8,536,373	8,536,373	0	未知
中國銀行 — 海富通收益增長證券投資基金	未知	0.62	2,636,350	2,636,350	0	未知
葉麗君	未知	0.36	1,498,833	1,498,833	0	未知
王熾旭	未知	0.32	1,370,075	1,370,075	0	未知
陳漢傑	未知	0.24	1,030,000	1,030,000	0	未知
伍志強	未知	0.19	820,000	0	0	未知
張力	未知	0.18	750,100	750,100	0	未知
吉林武	未知	0.18	747,299	747,299	0	未知

(二) 股東和實際控制人情況(續)

1、 股東數量和持股情況(續)
前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份的數量	股份種類及數量
北人集團公司	201,640,000	人民幣普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,241,199	境外上市外資股
中國建設銀行－海富通風格優勢股票型證券投資基金	8,536,373	人民幣普通股
中國銀行－海富通收益增長證券投資基金	2,636,350	人民幣普通股
葉麗君	1,498,833	人民幣普通股
王熾旭	1,370,075	人民幣普通股
陳漢傑	1,030,000	人民幣普通股
伍志強	820,000	人民幣普通股
張力	750,100	人民幣普通股
吉林武	747,299	人民幣普通股

上述股東關聯關係或一致行動的說明

截止本報告期，本公司所有有限售股條件股份全部上市流通。本公司未知上述股東之間有無關聯關係，也未知其是否屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。

註：

- (1) 北人集團公司為本公司大股東，未有質押或凍結情況。
- (2) HKSCC NOMINEES LIMITED 為香港中央結算(代理人)有限公司所持股份是代理多個客戶持股，本公司未接獲香港中央結算(代理人)有限公司通知本公司任何單一H股股東持股數量有超過本公司總股本5%情況。
- (3) 除上文所披露者外，於2010年6月30日董事並無獲告知有任何人士(並非董事、監事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之規定向本公司作出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- (4) 根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
- (5) 截至2010年6月30日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

2、 控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

董事、監事和高級管理人員情況

(一) 董事、監事和高級管理人員持股變動

單位：股

姓名	職務	年初持股數	本期增持股份數量	本期減持股份數量	期末持股數	變動原因
趙國榮	董事長	0	0	0	0	—
白凡	董事	0	0	0	0	—
張培武	董事, 總經理	0	0	0	0	—
楊振東	董事, 副總經理	0	0	0	0	—
段遠剛	董事, 總會計師	0	0	0	0	—
許文才	獨立非執行董事	0	0	0	0	—
王徽	獨立非執行董事	0	0	0	0	—
謝炳光	獨立非執行董事	0	0	0	0	—
王德玉	獨立非執行董事	0	0	0	0	—
王連升	監事長	0	0	0	0	—
郭軒	監事	0	0	0	0	—
邵振江	監事	0	0	0	0	—
焦瑞芳	董事會秘書	0	0	0	0	—
孔達鋼	副總經理	0	0	0	0	—
劉靜	副總經理	0	0	0	0	—

註：

- (1) 除上文所披露者外，於2010年6月30日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團(定義見證券及期貨條例)之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須列入由本公司保存之所指定之登記冊之權益或淡倉，亦未有按上市公司董事進行證券交易的標準守則向本公司及香港聯合交易所有限公司做出通知。
- (2) 概無任何董事、監事及高級管理人員或其相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在2010年6月30日前已行使任何此等權益。
- (3) 上述所載各董事及監事須根據證券及期貨條例第352條而保存之登記冊所示外，在本報告期內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有須根據證券及期貨條例第352條以記錄之權益。

(二) 新聘或解聘公司董事、監事、高級管理人員的情況

2010年6月2日，原董事長龐連東先生由於已到退休年齡，向本公司董事會提交辭職報告，提出辭去本公司董事及董事長職務；戰略委員會主任委員及薪酬與考核委員會委員職務；北人亦新(北京)技術開發有限公司董事長職務；北京三菱重工北人印刷機械有限公司董事長職務；北京北濠鑄造有限責任公司董事長職務。本公司董事會充分尊重龐連東先生的意見，同意其辭職申請，並於2010年6月2日生效。龐連東先生未持有本公司股份。

(一) 報告期內整體經營情況討論與分析

報告期國家宏觀經濟形勢好於去年同期，但基礎不牢，發展形勢依然複雜。從國際看，金融危機影響仍在持續，世界經濟復蘇存在不確定性。從國內看，國家「有保有控」的政策微調引導經濟平穩較快的發展，固定資產投資、消費、出口上半年保持不錯的發展態勢。印機行業上半年也保持穩步增長，但資源稅調整使原材料價格上漲，採購外協成本增加，再加上勞動力成本上升，上述因素導致印機行業整體成本上升，加之金融危機導致的需求量下降，產能過剩問題，行業內競爭仍較為激烈。

面對諸多困難，公司及時調整經濟規模，轉讓非核心業務及資產，集中優勢資源發展主營業務。截止報告期，公司按中國會計準則編制的營業收入為人民幣38,664萬元，比上期增加0.84%，淨虧損為人民幣1,497萬元，比上期減虧58.04%；按香港財務報告準則編制的營業額為人民幣37,754萬元，淨虧損為人民幣1,497萬元。

(二) 上半年主要工作回顧

- 1、 報告期公司在總結「十一五」戰略的基礎上，開展了「十二五」戰略調研工作，通過調研與走訪的方式，全面分析國內外市場環境，梳理公司內部能力，為制定符合公司長遠發展的戰略規劃奠定了基礎。
- 2、 公司為集中優勢資源發展主營業務，報告期內將非核心業務及資產轉讓給大股東北人集團公司，以調整經濟規模，盤活存量資產，使公司儘快走出困境，此項目已於六月底獲得股東大會批准。
- 3、 報告期公司為實施銷售服務一體化管理，將服務前移，細化為十一個營銷區域，加快了市場反應速度，更好地為客戶服務。
- 4、 報告期公司加快研發步伐，新研製的BEIRENJS1040對開雙面平板印刷機N526機組式雙色平板印刷機分別實現首台銷售，取得客戶的高度評價。同時，公司積極推進常規產品改進，新產品研發細化等各項工作。
- 5、 報告期公司非常重視應收賬款的回款情況，制定了《應收賬款清欠實施辦法》，定期組織召開應收賬款分析例會，核對賬目，處理解決遺留問題，通過加大對應收賬款的催收力度，報告期應收賬款餘額下降人民幣1,565.01萬元。
- 6、 為促進公司內部控制規範實施，報告期公司對內部控制進行評價，及時找出問題進行整改，以控制公司內部控制的有效實施。報告期公司對子公司內控體系進行了培訓。

(三) 公司主營業務及其經營狀況

1、 公司主營業務的範圍：

開發、設計、生產、銷售印刷機械、包裝機械、商用表格印刷機、商用輪轉印刷機、商用柔性版印刷機、凹印機、前述機械設備的零配件；技術諮詢、技術服務；經營本企業和成員企業自產產品及技術出口業務；本企業和成員企業生產所需的原輔材料、儀器儀錶、機械設備零配件及技術的進口業務(國家限定公司經營和國家禁止進出口的商品除外)；經營進料加工和「三來一補」業務。

2、 主營業務分行業、分產品情況表

單位：元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	營業利潤率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	營業利潤率 比上年增減 (%)
膠版印刷機銷售	212,289,914.26	176,646,446.78	-4.12	-8.29	-13.44	增加8.67個百分點
凹版印刷機銷售	139,237,198.84	106,208,776.04	1.60	15.28	3.50	增加8.21個百分點
表格機銷售	21,753,816.20	18,642,969.74	1.71	31.64	39.58	減少1.74個百分點
合計	373,280,929.10	301,498,192.56	-1.65	1.22	-5.79	增加8.39個百分點

其中：報告期內上市公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額0萬元。

董事會報告

(三) 公司主營業務及其經營狀況(續)

3、主營業務分地區情況

單位：元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入 比上年增減(%)
國內	361,154,526.25	3.72
國外	12,126,402.85	-41.08

(四) 公司投資情況

1、 募集資金項目情況

公司首次募集資金已於1998年12月31日全部投入完畢，第二次募集資金也已於2003年3月31日全部投入完畢，沒有募集資金延續到本報告期使用的情形。

2、 非募集資金項目情況

報告期內公司無非募集資金投資項目。

(五) 業務及分佈資料(根據香港財務報告準則編制)

本集團的業務分類是基於向主要經營決策者報告人的資料用作資源分配及評估分部表現如下：

膠版印刷機銷售	-	製造及銷售印刷機用於印刷雙面雙色或雙面單色的書刊、期刊等印品
凹版印刷機銷售	-	製造及銷售印刷機用於印刷包裝和折迭紙盒，如各種食品和飲料包裝、洗滌用品及保健品
表格機銷售	-	製造及銷售機器用於印刷和加工各種表格紙，如票據、條形碼、廣告及彩票
其它	-	主要為銷售備件及提供印刷服務

(1) 分部收入及業績

截至二零一零年六月三十日止年度

	膠版 印刷機銷售 人民幣千元	凹版 印刷機銷售 人民幣千元	表格機銷售 人民幣千元	其它 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
營業額						
對外銷售	209,634	140,705	25,430	1,768	-	377,537
分部間銷售	2,334	-	-	100	(2,434)	-
總計	<u>211,968</u>	<u>140,705</u>	<u>25,430</u>	<u>1,868</u>	<u>(2,434)</u>	<u>377,537</u>
分部虧損	<u>(1,942)</u>	<u>(488)</u>	<u>(149)</u>	<u>(1,836)</u>	-	<u>(4,415)</u>
分佔聯營公司業績						211
未分配集團收入						389
未分配集團支出						(1,393)
財務費用						<u>(9,332)</u>
除稅前虧損						<u>(14,540)</u>

分類虧損指各分部產生之虧損，並未攤分配分佔聯營公司業績、銀行存款利息收入、出售附屬公司收益、中央行政成本、董事酬金及財務費用。此乃就資源分配及表現評估向本集團主要經營決策者呈報之方法。

分部間銷售是按現行市場利率。

(五) 業務及分佈資料(根據香港財務報告準則編制)(續)

(2) 以下為本集團可呈報分部之資產及負債分析:

	二零零九年 六月三十日 人民幣千元	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
膠版印刷機銷售	1,073,847	1,144,165
凹版印刷機銷售	276,303	252,683
表格機銷售	46,725	47,011
其它	116,987	141,412
分部資產總計	1,513,862	1,585,271
未分配集團資產	99,693	143,056
綜合資產	1,613,555	1,728,327

(六) 稅項(根據香港財務報告準則編制)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)
稅項包括:		
中國所得稅		
本期	103	166

於二零零七年三月十六日,根據中華人民共和國第63號主席令,中華人民共和國頒佈中華人民共和國企業所得稅法(「新稅法」)。於二零零七年十二月六日,中國國務院發佈新稅法實施法規。新稅法及實施法規將於本公司及某些中國經營之附屬公司之稅率由二零零八年一月一日起調整為25%。

由二零零八年一月一日起,本公司之企業所得稅乃以年度之預計盈利之25%(二零零九年:25%)稅率計算。根據中國有關法規,除陝西北人印刷機械有限公司(「陝西北人」)外,其它之中國附屬公司之企業所得稅均按25%(二零零九年:25%)稅率計算。

根據國家稅務總局二零零二年五月十日國稅法[2002] 47號文件規定及二零零八年二月四日發佈的財稅字[2008] 21號文件「關於貴州落實國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策有關問題的通知」的規定,陝西北人適用之企業所得稅率為15%(二零零九年:15%)。

根據北京市國家稅務局涉外稅收管理分局京稅外批復[2002]第1-11號文件規定,北人富士自2001年度起適用24%的企業所得稅率,另根據北京市國家稅務局直屬稅務分局國稅直稅減免字[2006]第0002號文件規定,北人富士自2006年至2008年減半交納企業所得稅。故北人富士於截至二零零八年十二月三十一日採用12%的所得稅率計繳企業所得稅。由二零零九年一月一日起,北人富士適用之企業所得稅率為25%。

截至二零零九年六月三十日及二零零九年六月三十日,並無撥備香港利得稅,因為在香港運作的附屬公司並無應課溢利。

(七) 期內虧損(根據香港財務報告準則編制)

	截至六月三十日止六個月	
	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損已經扣除(計入)下列各項:		
折舊及攤銷		
一 物業、廠房及設備以及投資性房產	19,744	22,858
一 預付租賃款項	1,403	1,446
一 其它無形資產	—	—
折舊及攤銷總額	21,147	24,304
應佔聯營公司稅項(包括在應佔聯營公司損益)	2,074	(5)
確認為當期費用的存貨成本	307,397	330,579
銀行及其它借款利息	9,332	9,384
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)	23	600
銀行存款利息收入	(389)	(137)

(八) 股息(根據香港財務報告準則編制)

截至二零零九年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零零九年六月三十日止六個月:無),由報告期間結束時起並無建議任何股息。

(九) 每股虧損(根據香港財務報告準則編制)

本期間本公司權益股東所享有的每股虧損之計算法乃根據本期間本公司股東權益所享有的虧損人民幣14,969,000元(二零零九年:人民幣35,595,000元)並按已發行股份的加權平均數422,000,000股(二零零九年:422,000,000股)計算。

於截至二零零九年六月三十日止兩個期間本公司均無潛在股份,因此,每股攤薄虧損跟每股虧損相同。

董事會報告

(十) 股本(根據香港財務報告準則編制)

人民幣千元

註冊，已發行及繳足之股本：

於二零零九年一月一日、二零零九年十二月三十一日及二零一零年六月三十日

332,000,000 股每股面值人民幣一元之 A 股

100,000,000 股每股面值人民幣一元之 H 股

322,000

100,000

422,000

(十一) 或有負債

截止二零一零年六月三十日，本公司無重大或有負債。

(十二) 下半年工作展望

下半年，世界經濟受歐洲債務危機及一些不確定、不穩定因素影響，主要靠政府政策刺激的經濟回升將告一段落，面臨增速放緩進一步回落的局面。受此影響，我國經濟增速也將逐步放緩，下半年將加大經濟結構的調整速度，固定資產投資增速將會回落，公司預計印機市場的增速也將放緩，面對上述影響公司將採取以下措施，積極應對市場挑戰。

- 1、繼續做好「十二五」戰略制定工作，確定公司未來發展的願景與目標，對公司市場營銷、技術研發、生產管理、財務管理、人力資源、企業文化等職能戰略進行細緻分析，使公司「十二五」戰略能更好地指導公司工作。
- 2、落實資產轉讓項目的實施工作，按照協議規定辦理相關轉讓事宜。本次資產轉讓完成後，公司將取得的資金全部用於歸還銀行借款、支付搬遷費用、支付技改資金、補充營運資金等，為此公司的資產結構將會得到改善。
- 3、集中優勢資源發展核心產品系列，使之快速投放市場，提高核心產品市場競爭力，同時加強高檔印刷機向環保、低碳方向發展的研發能力。
- 4、加強營銷政策激勵的導向性和針對性，充分調動營銷人員的積極性和創造性，提倡為客戶服務的營銷理念，滿足客戶的需求。
- 5、繼續加強與供應商之間的協同，並建立長期的戰略合作夥伴關係，加強對供應商的產能分析，對產能不足的重點零部件進行重新調整，提出解決方案，並進行落實，保證公司生產進度。
- 6、針對公司成本壓力增大的不利因素，公司將加強對運營成本的控制，最大限度地減少不必要的支出。同時，狠抓內部基礎管理工作，加大各項費用控制和考核力度。
- 7、貫徹落實財政部、證監會等五部委聯合發布的《企業內部控制配套指引》(財會[2010]11)文件精神，以確保公司內部控制規範實施。同時加強對子公司內部控制的培訓工作，完成子公司內控體系。

(一) 公司治理的情況

按照監管機構要求並結合公司實際情況，報告期公司起草完成了《年報信息披露重大差錯責任追究制度》、《內幕信息知情人登記制度》、《外部信息使用管理制度》等文件，保證公司運作的合法合規。

報告期公司股東大會、董事會、與經理層之間權責分明、各司其職、運作規範，公司信息披露真實、準備、完整、及時，董事會專門委員會按照職責開展工作，獨立董事在關聯交易、財務審計等方面充分發揮了作用。

(二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

報告期內無此情形。

(三) 報告期內現金分紅政策的執行情況

由於報告期業績虧損，故2010年半年度公司不進行利潤分配及資本公積金轉增股本。

(四) 重大訴訟仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

(五) 破產重整相關事項

本報告期公司無破產重整相關事項。

(六) 公司持有其他上市公司股權、參股金融企業股權情況

本報告期公司無持有其他上市公司股權、參股金融企業股權的情況。

(七) 資產交易事項

1、 收購資產情況

單位：元 幣種：人民幣

交易對方或最終控制方	被收購資產	購買日	資產收購價格	自收購日起至報告期末為上市公司貢獻的淨利潤	自本年初至本期末為上市公司貢獻的淨利潤(適用同一控制下的企業合併)	是否為關聯交易(如是, 說明定價原則)	資產收購定價原則	所涉及的資產產權是否已全部過戶	所涉及的債權債務是否已全部轉移	該資產為上市公司貢獻的淨利潤佔利潤總額的比例(%)	關聯關係
自然人股東孔連順	子公司海門北人11.37%的股權	2010年1月26日	143,400.00	-248,002.96		是	協議價	是	是	1.66	其他關聯人

2、 出售資產情況

單位：元 幣種：人民幣

交易對方	被出售資產	出售日	出售價格	出售產生淨利潤	本年年初至出售日該出售資產為上市公司貢獻的淨利潤	是否為關聯交易(如是, 說明定價原則)	資產出售定價原則	所涉及的資產產權是否已全部過戶	所涉及的債權債務是否已全部轉移	該資產為上市公司貢獻的淨利潤佔利潤總額的比例(%)	關聯關係
北京印申	北京北人羽新印申有限公司68.66%股權	2010年2月2日	350,000.00	0	310,801.51	否	市場價	是	是	-2.14	

重要事項

(八) 重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

單位：元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額	佔同期交易金額的比例(%)	關聯交易結算方式	市場價格	交易價格與市場參考價格差異較大的原因
北人集團公司	母公司	按支專利、商標等使用權	商標使用費	協議價		1,915,642.71	100.00	貨幣結算		
北京北滿鐵道有限責任公司	聯營公司	購買商品	購買商品	協議價		3,228,380.79	2.88	貨幣結算		
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	購買商品	購買商品	協議價		7,269,213.91	6.48	貨幣結算		
北京北滿鐵道有限責任公司	聯營公司	其它流入	土地、房屋租賃	協議價		2,203,532.34	73.10	貨幣結算		
北京三美重工北人印刷機械有限公司	聯營公司	其它流入	房屋租賃	協議價		810,918.00	26.90	貨幣結算		

2、資產收購、出售發生的關聯交易 (1) 資產收購發生的關聯交易

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	轉讓資產的賬面價值	轉讓資產的評估價值	轉讓價格	轉讓價格與賬面價值或評估價值差異較大的原因	關聯交易結算方式	轉讓資產獲得的收益
自然人股東孔建朝	其他關聯人	收購股權	收購少數股東股權	協議價	1,611,650.13	2,538,511.68	143,400.00	協商確定	現金	0

(2) 資產出售發生的關聯交易

本公司2010年6月29日召開的2009年度股東周年大會，審議通過本公司與大股東北人集團公司的八項關聯交易，截止報告期八項關聯交易正在執行中，具體情況說明如下：

- (1) 向北人集團公司轉讓本公司全資子公司北人亦新(北京)技術開發有限公司100%股權及簽署《股權轉讓協議》；
- (2) 向北人集團公司轉讓本公司位於北京空頭的房產及簽署《資產轉讓協議》；
- (3) 向北人集團公司轉讓本公司與北京空頭的房產配套的設備及簽署《資產轉讓協議》；
- (4) 北人集團公司給予本公司控股子公司北京北人富士印刷機械有限公司搬遷補償及簽署《搬遷補償協議》；
- (5) 向北人集團公司轉讓本公司BEIREN200四開四色平板印刷機專有技術及簽署《專有技術轉讓合同》；
- (6) 向北人集團公司轉讓本公司對海門北人富士印刷機械有限公司的應收賬款(「債權」)及簽署《債權轉讓協議》；
- (7) 向北人集團公司轉讓本公司存貨及簽署《存貨轉讓協議》；
- (8) 向北人集團公司轉讓本公司及子公司北京北人富士印刷機械有限公司分別持有的海門北人富士印刷機械有限公司79.7%和20.3%的股權及與其簽署《股權轉讓協議》及《股權轉讓協議之補充協議》。

上述關聯交易中(1)、(8)尚待北京市國資委的批准。交易完成後，預期取得稅後收益人民幣17,074萬元。

(八) 重大關聯交易(續)

3、 關聯債權債務往來

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金 發生額	餘額	關聯方向上市公司提供資金 發生額	餘額
北人集團公司	控股股東	—	—	180.18	1,544.32
報告期內公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額(元)					0
公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額(元)					0
關聯債權債務形成原因		主要是2000年收購四廠(現捲筒紙分公司)時，應支付北人集團公司款項			

(九) 重大合同及其履行情況

1、 為公司帶來的利潤達到公司本期利潤總額10%以上(含10%)的託管、承包、租賃事項

(1) 託管情況

本報告期公司無託管事項。

(2) 承包情況

本報告期公司無承包事項。

(3) 租賃情況

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	租賃資產 涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益 確定依據	租賃收益 對公司影響	是否關聯交易	關聯關係
本公司	北京北滿鑄造有限責任公司	土地、房屋	63,671,782.43	2010-1-1	2010-12-31	2,203,532.34	協議價	當期收入	是	聯營公司
本公司	北京三美重工北人印刷機械有限公司	房屋	7,121,190.80	2007-7-1	2015-6-30	810,918.00	協議價	當期收入	是	聯營公司

2、 擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對控股子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計	
報告期末擔保餘額合計	
公司對控股子公司的擔保情況	
報告期內對控股子公司擔保發生額合計	1,000
報告期末對控股子公司擔保餘額合計	1,000
公司擔保總額(包括對控股子公司的擔保)	
擔保總額	1,000
擔保總額佔公司淨資產的比例	1.41%
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額	
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額	
擔保總額超過淨資產50%部分的金額	
上述三項擔保金額合計	

3、 委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

4、 其他重大合同

本報告期公司無其他重大合同。

重要事項

(十) 承諾事項履行情況

公司或持股5%以上股東在報告期內或持續到報告期內的承諾事項：無

- (1) 截至半年報披露日，是否存在尚未完全履行的業績承諾：否
- (2) 截至半年報披露日，是否存在尚未完全履行的注入資產、資產整合承諾：否

(十一) 聘任、解聘會計師事務所情況

是否改聘會計師事務所：

境內會計師事務所名稱
境外會計師事務所名稱

否
現聘任
信永中和會計師事務所有限責任公司
信永中和(香港)會計師事務所有限公司

(十二) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人處罰及整改情況

報告期內公司及其董事、監事、高級管理人員、公司股東、實際控制人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

(十三) 其他重大事項的說明

- 1、 報告期本公司企業所得稅的適用稅率為25%。
- 2、 公司報告期獲政府補貼共計人民幣601.11萬元。
- 3、 本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的2010年半年度業績報告。
- 4、 本公司於報告期內一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四之《企業管治常規守則》守則條文。
- 5、 於本報告期內，本公司就董事及監事的證券交易，已採納一套不低於上市規則附錄十所載的《標準守則》所規定的標準行為守則。經特別與全部董事及監事作出查詢後，本公司確認，在截止2010年6月30日之6個月，各董事及監事已遵守該標準守則所規定有關董事進行證券交易的標準。
- 6、 報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
- 7、 本報告期北京北人羽新膠印有限責任公司已出售，故未納入合併範圍。

(十四) 信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
大股東減持股份的公告	《上海證券報》B24版	2010年1月8日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港聯交所披露易網站 http://www.hkexnews.hk
關於2009年度業績預虧公告	《上海證券報》B1版	2010年1月27日	同上
第六屆董事會第十八次會議決議公告	《上海證券報》B46版	2010年3月19日	同上
第六監事會第十次會議決議公告	《上海證券報》B46版	2010年3月19日	同上
實施退市風險警示公告	《上海證券報》B46版	2010年3月19日	同上
關聯交易公告	《上海證券報》B46版	2010年3月19日	同上
2009年年報摘要	《上海證券報》B46版	2010年3月19日	同上
股票交易異常波動公告	《上海證券報》B67版	2010年4月13日	同上
2010年一季度報告	《上海證券報》B83版	2010年4月28日	同上
第六屆董事會第十九次會議決議公告	《上海證券報》B83版	2010年4月28日	同上
持續關聯交易公告	《上海證券報》B83版	2010年4月28日	同上
2009年年報補充公告	《上海證券報》B108版	2010年4月29日	同上
第六屆董事會第二十一次會議決議暨召開2009年度股東周年大會的通知	《上海證券報》B34版	2010年5月14日	同上
關於A股股票停牌的公告	《上海證券報》23版	2010年5月31日	同上
第六屆董事會四次臨時會議	《上海證券報》A11版	2010年6月3日	同上
出售資產的關聯交易公告	《上海證券報》A11版	2010年6月3日	同上
出售資產的關聯交易進展情況公告	《上海證券報》B30版	2010年6月10日	同上
2009年度股東周年大會補充通知	《上海證券報》16版	2010年6月12日	同上
2009年股東周年大會決議公告	《上海證券報》B34版	2010年6月30日	同上

財務報告(未經審核)

合併資產負債表
2010年6月30日

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	七、1	75,853,802.19	119,427,989.19
交易性金融資產			
應收票據	七、2	33,293,326.61	16,707,773.38
應收賬款	七、3	230,737,953.90	255,167,926.90
預付款項	七、4	19,461,732.59	18,600,020.19
應收利息		—	—
應收股利		—	—
其他應收款	七、5	23,519,716.05	30,339,203.74
存貨	七、6	464,099,967.24	489,304,032.64
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		—	—
流動資產合計		846,966,498.58	929,546,946.04
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	七、7	15,311,791.55	15,100,595.32
投資性房地產	七、8	14,694,403.48	15,047,905.79
固定資產	七、9	595,752,548.32	626,730,021.57
在建工程	七、10	4,935,880.72	4,279,083.99
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
無形資產	七、11	125,212,244.86	126,907,626.93
商譽		—	—
長期待攤費用	七、12	11,897,291.10	11,930,291.10
遞延所得稅資產	七、13	8,240,076.76	8,240,076.76
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		776,044,236.79	808,235,601.46
資產總計		1,623,010,735.37	1,737,782,547.50
流動負債：			
短期借款	七、15	327,950,000.00	314,850,000.00
交易性金融負債		—	—
應付票據	七、16	2,550,000.00	13,900,000.00
應付賬款	七、17	329,567,114.93	379,540,583.68
應收賬項	七、18	93,615,771.22	94,629,242.70
應付職工薪酬	七、19	50,144,303.95	59,655,647.63
應交稅費	七、20	9,315,357.48	15,398,299.09
應付利息		664,487.50	1,096,962.50
應付股利		—	—
其他應付款	七、21	49,178,053.64	48,538,528.19
一年內到期的非流動負債	七、22	—	29,550,000.00
其他流動負債	七、23	1,349,395.00	1,149,600.00
流動負債合計		864,334,483.72	958,302,863.79
非流動負債：			
長期借款	七、24	18,000,000.00	24,000,000.00
應付債券		—	—
長期應付款		—	—
專項應付款	七、25	9,100,538.23	9,100,538.23
預計負債	七、26	266,891.98	266,891.98
遞延所得稅負債		—	—
其他非流動負債	七、27	2,803,300.68	2,803,300.68
非流動負債合計		30,170,730.89	36,170,730.89
負債合計		894,505,214.61	994,473,594.68
股東權益：			
股本	七、28	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	七、29	524,382,603.09	523,020,271.06
減：庫存股		—	—
專項儲備		—	—
盈餘公積	七、30	43,172,707.88	43,172,707.88
一般風險準備		—	—
未分配利潤	七、31	(280,299,064.15)	(265,330,459.45)
外幣報表折算差額		—	—
歸屬於母公司股東權益合計		709,256,246.82	722,862,519.49
少數股東權益	七、32	19,249,273.94	20,446,433.33
股東權益合計		728,505,520.76	743,308,952.82
負債和股東權益總計		1,623,010,735.37	1,737,782,547.50

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

母公司資產負債表

2010年6月30日

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金		50,382,832.16	86,568,028.75
交易性金融資產		—	—
應收票據		29,893,326.61	12,097,000.00
應收賬款	十五、1	192,660,789.87	207,351,175.53
預付款項		5,235,145.65	4,489,060.17
應收利息		—	—
應收股利		—	—
其他應收款	十五、2	13,503,466.09	7,287,587.74
存貨		314,632,090.21	328,286,547.25
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		—	—
流動資產合計		606,307,650.59	646,079,399.44
非流動資產：			
可供出售金融資產		—	—
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十五、3	222,482,890.81	216,161,294.58
投資性房地產		14,694,403.48	15,047,905.79
固定資產		459,911,693.87	474,875,268.15
在建工程		1,693,612.43	1,697,564.49
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
無形資產		87,787,603.51	101,841,698.56
商譽		—	—
長期待攤費用		11,897,291.10	11,930,291.10
遞延所得稅資產		—	—
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		798,467,495.20	821,554,022.67
資產總計		1,404,775,145.79	1,467,633,422.11
流動負債：			
短期借款		245,000,000.00	230,000,000.00
交易性金融負債		—	—
應付票據		—	—
應付賬款		231,207,629.99	267,557,367.34
預收款項		16,828,512.14	27,758,177.71
應付職工薪酬		27,711,749.01	34,496,556.25
應交稅費		6,752,771.19	7,866,507.28
應付利息		664,487.50	1,096,962.50
應付股利		—	—
其他應付款		65,205,691.78	62,037,936.32
一年內到期的非流動負債		—	—
其他流動負債		1,349,395.00	650,000.00
流動負債合計		594,720,236.61	631,463,507.40
非流動負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款		9,100,538.23	9,100,538.23
長期應付款		266,891.98	266,891.98
預計負債		—	—
遞延所得稅負債		—	—
其他非流動負債		1,970,448.01	1,970,448.01
非流動負債合計		11,337,878.22	11,337,878.22
負債合計		606,058,114.83	642,801,385.62
股東權益			
股本		422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積		517,456,262.71	517,456,262.71
減：庫存股		—	—
專項儲備		—	—
盈餘公積		38,071,282.24	38,071,282.24
一般風險準備		—	—
未分配利潤		-178,810,513.99	-152,695,508.46
股東權益合計		798,717,030.96	824,832,036.49
負債和股東權益總計		1,404,775,145.79	1,467,633,422.11

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

財務報告(未經審核)

合併利潤表
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、營業總收入		386,643,784.74	383,409,839.94
其中：營業收入	七、33	386,643,784.74	383,409,839.94
二、營業總成本		409,049,258.40	425,538,551.25
其中：營業成本	七、33	311,843,927.95	332,331,652.34
營業稅金及附加	七、34	2,875,173.70	2,915,111.67
銷售費用		28,253,311.50	24,128,444.42
管理費用		47,836,460.29	49,372,063.92
財務費用	七、35	9,320,554.51	9,513,837.69
資產減值損失	七、36	8,919,830.45	7,277,441.21
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)			
投資收益(損失以“-”號填列)	七、37	521,997.74	248,387.17
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		211,196.23	248,387.17
匯兌收益(損失以“-”號填列)		-	-
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		-21,883,475.92	-41,880,324.14
加：營業外收入	七、38	7,692,537.65	5,035,683.35
減：營業外支出	七、39	347,912.34	791,479.08
其中：非流動資產處置損失		105,576.78	616,954.93
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		-14,538,850.61	-37,636,119.87
減：所得稅費用	七、40	102,651.31	165,759.86
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		-14,641,501.92	-37,801,879.73
歸屬於母公司股東的淨利潤		-14,968,604.70	-35,677,696.35
少數股東損益		327,102.78	-2,124,183.38
六、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		-0.04	-0.08
(二)稀釋每股收益		-0.04	-0.08
七、其他綜合收益		-	-
八、綜合收益總額		-14,641,501.92	-37,801,879.73
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-14,968,604.70	-35,677,696.35
歸屬於少數股東的綜合收益總額		327,102.78	-2,124,183.38

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

母公司利潤表
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、營業收入	十五、4	210,459,270.59	221,674,291.94
減：營業成本	十五、4	174,859,726.95	195,100,720.13
營業稅金及附加		2,068,758.06	2,097,140.55
銷售費用		11,844,903.83	11,633,605.34
管理費用		28,093,384.73	27,064,020.65
財務費用		6,082,461.44	6,179,853.91
資產減值損失		8,419,440.45	7,277,441.21
加：公允價值變動收益(損失以“-”號填列)		—	—
投資收益(損失以“-”號填列)	十五、5	-14,838,803.77	248,387.17
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		211,196.23	248,387.17
二、營業利潤(虧損以“-”號填列)		-35,748,208.64	-27,430,102.68
加：營業外收入		9,729,632.82	4,175,617.73
減：營業外支出		96,429.71	383,714.80
其中：非流動資產處置損失		96,429.71	324,673.83
三、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		-26,115,005.53	-23,638,199.75
減：所得稅費用		—	—
四、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		-26,115,005.53	-23,638,199.75

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

財務報告(未經審核)

合併現金流量表
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		327,419,071.50	375,446,665.69
收到的稅費返還		165,759.86	1,022,126.55
收到其他與經營活動有關的現金	七、45	21,431,293.06	7,624,732.72
經營活動現金流入小計		349,016,124.42	384,093,524.96
購買商品、接受勞務支付的現金		218,692,243.43	204,465,366.09
支付給職工以及為職工支付的現金		93,744,735.49	92,935,062.86
支付的各项稅費		38,301,733.59	25,468,346.69
支付其他與經營活動有關的現金	七、45	22,865,826.33	19,665,059.16
經營活動現金流出小計		373,604,538.84	342,533,834.80
經營活動產生的現金流量淨額		-24,588,414.42	41,559,690.16
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		350,000.00	—
取得投資收益收到的現金		—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		70,199.99	2,839.42
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	七、45	—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流入小計		420,199.99	2,839.42
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,290,207.43	1,413,587.18
投資支付的現金		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		305,333.49	—
投資活動現金流出小計		1,595,540.92	1,413,587.18
投資活動產生的現金流量淨額		-1,175,340.93	-1,410,747.76
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款所收到的現金		198,500,000.00	202,450,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		—	8,280,000.00
籌資活動現金流入小計		198,500,000.00	210,730,000.00
償還債務所支付的現金		199,300,000.00	215,349,250.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		9,913,785.38	10,476,900.01
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	七、45	282,557.46	8,767,158.55
籌資活動現金流出小計		209,496,342.84	234,593,308.56
籌資活動產生的現金流量淨額		-10,996,342.84	-23,863,308.56
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-3,464.10	-7,242.43
五、現金及現金等價物淨增加額	七、45	-36,763,562.29	16,278,391.41
加：期初現金及現金等價物餘額	七、45	111,849,650.31	66,503,510.00
六、期末現金及現金等價物餘額	七、45	75,086,088.02	82,781,901.41

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

母公司現金流量表
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本年金額	上年金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		159,798,959.76	206,203,204.92
收到的稅費返還		—	—
收到其他與經營活動有關的現金		11,029,981.12	4,957,518.07
經營活動現金流入小計		170,828,940.88	211,160,722.99
購買商品、接受勞務支付的現金		112,866,332.33	98,652,550.39
支付給職工以及為職工支付的現金		56,799,401.61	61,673,104.97
支付的各项稅費		22,215,253.64	14,532,740.21
支付其他與經營活動有關的現金		18,045,651.21	9,950,206.84
經營活動現金流出小計		209,926,638.79	184,808,602.41
經營活動產生的現金流量淨額		-39,097,697.91	26,352,120.58
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		350,000.00	—
取得投資收益收到的現金		—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		45,200.00	8,300.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流入小計		395,200.00	8,300.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		33,927.00	345,808.00
投資支付的現金		5,710,237.50	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流出小計		5,744,164.50	345,808.00
投資活動產生的現金流量淨額		-5,348,964.50	-337,508.00
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		180,000,000.00	165,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		—	5,332,000.00
籌資活動現金流入小計		180,000,000.00	170,332,000.00
償還債務支付的現金		165,000,000.00	166,799,250.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		6,734,477.40	6,747,965.00
支付其他與籌資活動有關的現金		—	2,232,000.00
籌資活動現金流出小計		171,734,477.40	175,779,215.00
籌資活動產生的現金流量淨額		8,265,522.60	5,447,215.00
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-4,056.78	-2,545.81
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	十五、6	-36,185,196.59	20,564,851.77
	十五、6	86,568,028.75	47,941,532.77
六、期末現金及現金等價物餘額			
	十五、6	50,382,832.16	68,506,384.54

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

財務報告(未經審核)

合併股東權益變動表
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年金額								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
一、上年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	-	-	43,172,707.88	-	-265,330,459.45	-	20,446,433.33	743,308,952.82
加：會計政策變更										-
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年年初餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	-	-	43,172,707.88	-	-265,330,459.45	-	20,446,433.33	743,308,952.82
三、本年增減變動金額										
(減少以“-”號填列)										
(一) 淨利潤							-14,968,604.70		-1,197,159.39	-14,803,432.06
		1,362,332.03					-14,968,604.70		327,102.78	-14,641,501.92
(二) 其他綜合收益										
上述(一)和(二)小計							-14,968,604.70		327,102.78	-14,641,501.92
(三) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入資本		1,362,332.03							-1,524,262.17	-161,930.14
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他		1,362,332.03							-1,524,262.17	-161,930.14
(四) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配										
4. 其他										
(五) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(六) 專項儲備										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末餘額	422,000,000.00	524,382,603.09	-	-	43,172,707.88	-	-280,299,064.15	-	19,249,273.94	728,505,520.76

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

合併股東權益變動表(續)
2010年1-6月

編制單位: 北人印刷機械股份有限公司

單位: 人民幣元

項目	上年金額								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減: 庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
一、上年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	-	-	198,928,288.88	-	-247,081,457.60	-	25,959,478.21	922,826,580.55
加: 會計政策變更										-
前期差額更正										-
其他										-
二、本年初餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	-	-	198,928,288.88	-	-247,081,457.60	-	25,959,478.21	922,826,580.55
三、本年增減變動金額										
(減少以“-”號填列)										
(一) 淨利潤					-155,755,581.00		120,077,884.65		-2,124,183.38	-37,801,879.73
(二) 其他綜合收益							-35,677,696.35		-2,124,183.38	-37,801,879.73
上述(一)和(二)小計							-35,677,696.35		-2,124,183.38	-37,801,879.73
(三) 股東投入和減少資本										
1. 股東投入資本										
2. 股份支付計入股東權益的金額										
3. 其他										
(四) 利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配										
4. 其他										
(五) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損					-155,755,581.00		155,755,581.00			
4. 其他										
(六) 專項儲備										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	-	-	43,172,707.88	-	-127,003,572.95	-	23,835,294.83	885,024,700.82

法定代表人: 趙國榮

主管會計工作負責人: 張培武

會計機構負責人: 段遠剛

財務報告(未經審核)

母公司股東權益變動表
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本半年度							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	
一、上年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71	-	-	38,071,282.24	-	-152,695,508.46	824,832,036.49
加：會計政策變更								-
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年初餘額	422,000,000.00	517,456,262.71	-	-	38,071,282.24	-	-152,695,508.46	824,832,036.49
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)								
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	-26,115,005.53	-26,115,005.53
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-26,115,005.53	-26,115,005.53
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	-26,115,005.53	-26,115,005.53
(三) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本								
2. 股份支付計入股東權益的金額								
3. 其他								
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積								
2. 提取一般風險準備								
3. 對股東的分配								
4. 其他								
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本								
2. 盈餘公積轉增股本								
3. 盈餘公積彌補虧損								
4. 其他								
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71	-	-	38,071,282.24	-	-178,810,513.99	798,717,030.96

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

母公司股東權益變動表(續)
2010年1-6月

編制單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71	-	-	193,826,863.24	-	-155,755,581.00	977,527,544.95
加：會計政策變更								-
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年初餘額	422,000,000.00	517,456,262.71	-	-	193,826,863.24	-	-155,755,581.00	977,527,544.95
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-155,755,581.00	-	132,117,381.25	-23,638,199.75
(一) 淨利潤							-23,638,199.75	-23,638,199.75
(二) 其他綜合收益							-	-
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	-23,638,199.75	-23,638,199.75
(三) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本								-
2. 股份支付計入股東權益的金額								-
3. 其他								-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積								-
2. 提取一般風險準備								-
3. 對股東的分配								-
4. 其他								-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-155,755,581.00	-	155,755,581.00	-
1. 資本公積轉增股本								-
2. 盈餘公積轉增股本								-
3. 盈餘公積彌補虧損					-155,755,581.00		155,755,581.00	-
4. 其他								-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
四、本年年末餘額	422,000,000.00	517,456,262.71	-	-	38,071,282.24	-	-23,638,199.75	953,889,345.20

法定代表人：趙國榮

主管會計工作負責人：張培武

會計機構負責人：段遠剛

財務報告(未經審核)

一、 公司的基本情況

北人印刷機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是由北人集團公司獨家發起設立的股份有限公司，於1993年7月13日登記註冊成立，並於1993年7月16日經國家體改委體改生(1993年)118號文件批准，轉為可在境內及香港公開發行股票並上市的社會募集股份有限公司。經國務院證券委員會等有關部門批准，本公司於1993年和1994年分別在香港和上海發行H股和A股，並分別於1993年和1994年在香港聯合交易所有限公司及上海證券交易所上市。

本公司經2001年5月16日及2002年6月11日股東大會決議批准，並經中國證券監督管理委員會證監發行字[2002]133號文件核准同意，於2002年12月26日至2003年1月7日成功向社會公眾股東增發2,200萬股人民幣普通股(A股)，每股面值人民幣1元。增發後，本公司總股本42,200萬股，其中國有法人股25,000萬股，國內公眾股7,200萬股，境外公眾股10,000萬股，每股面值人民幣1元。

根據北京市人民政府國有資產監督管理委員會京國資權字[2006]25號「關於北人印刷機械股份有限公司股權分置改革有關問題的批復」，本公司唯一非流通股股東北人集團公司以每10股配3.8股的方式，將原國有法人股2,736萬股支付給本公司流通A股股東，上述股權分置改革方案實施A股股權登記日為2006年3月29日。北人集團公司於2010年1月6日、2010年1月7日通過上海證券交易所大宗交易系統出售本公司無限售條件流通股股份2,100萬股，佔本公司總股本的4.98%。截止2010年6月30日北人集團公司持有國有法人股20,164萬股，佔總股本的47.78%，全部為無限售條件的流通股；無限售條件的國內公眾股為12,036萬股，佔總股本的28.52%；無限售條件的境外公眾股10,000萬股，佔總股本的23.70%。

本公司及所屬子公司主要從事開發、設計、生產、銷售印刷機械、鍛壓設備、包裝機械及前述機械設備的零配件，兼營與主營業務相關的技術諮詢、技術服務。

本公司設有董事會，對公司重大決策和日常工作實施管理和控制。

二、 財務報表的編制基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註四「重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法」所述會計政策和估計編制。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

四、 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法

1. 會計期間

本公司的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

3. 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、可供出售金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

4. 現金及現金等價物

本公司現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

5. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本公司外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

6. 金融資產和金融負債

(1) 金融資產

本公司按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產四大類。

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。
- (2) 持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。
- (3) 貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。
- (4) 可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

金融資產以公允價值進行初始確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；貸款和應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

可供出售金融資產的公允價值變動計入股東權益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，取得的價款與賬面價值扣除原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之後的差額，計入投資損益。

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。

(2) 金融負債

本公司的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

- (1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本公司已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本公司擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。
- (2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

財務報告(未經審核)

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

7. 應收款項壞賬準備

本公司將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；債務單位逾期未履行償債義務超過3年；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期末按賬齡分析法與個別認定法相結合計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本公司按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

本公司對單項金額重大的應收款項，當存在客觀證據表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，單獨進行減值測試，計提壞賬準備。

對於單項金額非重大的應收款項，本公司將其與經單獨測試後未能明確是否發生減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之相同或類似的、具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現況情況確定本年度各項組合計提壞賬準備的比例，據此計算本年度應計提的壞賬準備。本公司將應收賬款中有確鑿證據表明無法收回或收回可能性不大的款項，劃分為特定資產組合，全額計提壞賬準備。

8. 存貨

本公司存貨主要包括在途物資、原材料、在產品、庫存商品、低值易耗品、自製半成品、委託加工物資等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

9. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司持有的能夠對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，以及對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定初始投資成本。

本公司對子公司投資採用成本法核算，編制合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

9. 長期股權投資(續)

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於首次執行日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

本公司對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資收益。

10. 投資性房地產

本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的房屋建築物。

本公司投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	50		1.940
房屋建築物	40	3	2.425

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

11. 固定資產

本公司固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬；融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值，不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本公司固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
1	房屋建築物	40	3	2.425
2	機器設備	8-14	3	12.125-6.929
3	運輸設備	8	3	12.125
4	辦公設備和其他	8	3	12.125

財務報告(未經審核)

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

11. 固定資產(續)

本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

12. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應資本化的借款費用和匯兌損益。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

13. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化，一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指一年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

14. 無形資產

本公司無形資產包括土地使用權、非專利技術等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行復核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行復核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

15. 研究與開發

本公司的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

16. 非金融長期資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失；上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

- (1) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；
- (2) 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；
- (3) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；
- (4) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；
- (5) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；
- (6) 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；
- (7) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

17. 長期待攤費用

本公司的長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤銷價值全部轉入當期損益。

18. 職工薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等與獲得職工提供的服務相關的支出。

如在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本公司已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

19. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

財務報告(未經審核)

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

20. 收入確認原則

本公司的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和讓渡資產使用權收入，收入確認原則如下：

- (1) 本公司在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、本公司既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入企業、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。
- (2) 本公司在勞務總收入和總成本能夠可靠地計量、與勞務相關的經濟利益很可能流入本公司、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。
- (3) 與交易相關的經濟利益很可能流入本公司、收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

21. 政府補助

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準發付的補助，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本公司遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

23. 租賃

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本公司作為承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益，本公司作為出租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。

24. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編制方法(續)

25. 合併財務報表的編制方法

(1) 合併範圍的確定原則

本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

(2) 合併財務報表所採用的會計方法

本公司合併財務報表是按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編制，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

財務報告(未經審核)

五、 稅項

1.

主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	商品銷售收入	17%
營業稅	應稅收入	5%
城市維護建設稅	應納增值稅、營業稅額	5%-7%
教育費附加	應納增值稅、營業稅額	3%-4%
房產稅	房產原值的70%-80%和房產租賃收入	1.2%和12%
企業所得稅	應納稅所得額	25%或15%

各子公司所得稅稅率如下：

公司名稱	稅率
陝西北人印刷機械有限責任公司	15%
北京北人富士印刷機械有限公司	25%
海門北人富士印刷機械有限公司	25%
北人亦新(北京)技術開發有限公司	25%
北京北人京延印刷機械廠	25%

2. 稅收優惠及批文

本公司的子公司陝西北人印刷機械有限責任公司於2008年12月11日通過高新技術企業認證，取得陝西省科技廳、陝西省財政廳、陝西省國稅局和陝西省地稅局聯合頒發的高新技術企業證書，證書編號：GR200861000339，證書有效期為三年，按照15%稅率計繳企業所得稅。

六、 企業合併及合併財務報表

(一) 子公司

單位：萬元

公司名稱	公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成對子公司的		持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東在該子公司中所有權權益的金額	少數股東在該子公司中所有權權益的份額
						期末投資金額 (萬元)	淨投資的其他項目餘額						

共同控制下企業合併取得的子公司

陝西北人印刷機械有限責任公司	有限責任公司	陝西省南鄭市	製造業	11,500	印刷機械、包裝機械、工程機械、機電設備及配件製造、銷售、維修、裝配、印刷器材的生產及銷售	9,918.00	0.00	86.24	86.24	是	8,079,630.40	0.00	0.00
----------------	--------	--------	-----	--------	--	----------	------	-------	-------	---	--------------	------	------

海門北人富士印刷機械有限公司	有限責任公司	江蘇省海門市	製造業	5,100	生產印刷機械及其相關零配件	3,499.14	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00
----------------	--------	--------	-----	-------	---------------	----------	------	--------	--------	---	------	------	------

其他方式取得的子公司

北京北人富士印刷機械有限公司	中外合資公司	北京市朝陽區	製造業	美元510	生產印刷機、銷售自產產品	2,963.27	0.00	70.00	70.00	是	11,141,989.53	0.00	0.00
----------------	--------	--------	-----	-------	--------------	----------	------	-------	-------	---	---------------	------	------

北人亦新(北京)技術開發有限公司	有限責任公司	北京市亦莊開發區	服務業	2,236.70	印刷機械及產品的技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務；設備租賃等	2,236.70	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00
------------------	--------	----------	-----	----------	-----------------------------------	----------	------	--------	--------	---	------	------	------

北京北人京延印刷機械廠	股份製公司	北京市延慶縣	製造業	2,105	生產印刷機械及其零部件；以及相應技術諮詢和服務	2,100.00	0.00	99.76	99.76	是	27,654.01	0.00	0.00
-------------	-------	--------	-----	-------	-------------------------	----------	------	-------	-------	---	-----------	------	------

六、 企業合併及合併財務報表(續)

(二) 本年合併財務報表合併範圍的變動

1. 本年度無新納入合併範圍的公司。

2. 本年度不再納入合併範圍的公司情況

公司名稱	不再納入合併範圍的原因	持股比例 (%)	2010年2月2日淨資產	2010年度淨利潤
北京北人羽新膠印有限責任公司	出售股權	68.66	57,728.63	0.00

其中本年因出售股權喪失了控制權而減少的子公司

子公司	出售日	損益確認方法
北京北人羽新膠印有限責任公司	2010年2月2日	權益法

七、 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2010年1月1日，「期末」系指2010年6月30日，「本年」系指2010年1月1日至6月30日，「上年」系指2009年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金			14,513.62			20,238.66
人民幣	13,793.27		13,793.27	17,273.21		17,273.21
美元	0.00		0.00	429.00	6.8282	2,929.30
日元	9,392.00	0.0767	720.35	489.84	0.0738	36.15
銀行存款			75,071,574.40			112,120,067.06
人民幣	73,071,109.79		73,071,109.79	111,472,782.44		111,472,782.44
美元	277,591.00	6.7909	1,885,124.36	78,009.09	6.8282	532,661.67
港幣	78,163.00	0.8724	68,158.06	76,386.73	0.8905	67,258.52
日元	615,152.00	0.0767	47,182.19	641,794.44	0.0738	47,364.43
其他貨幣資金			767,714.17			7,287,683.47
人民幣	767,714.17		767,714.17	7,287,683.47		7,287,683.47
合計			75,853,802.19			119,427,989.19

截止2010年6月30日，其他貨幣資金包括銀行承兌保證金767,714.17元。

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	33,293,326.61	16,707,773.38

(2) 期末無用於質押的應收票據。

(3) 期末無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

(4) 期末無已貼現未到期的應收票據。

(5) 期末已經背書給他方但尚未到期的大額票據

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額
銀行承兌匯票	浙江彩通印刷包裝有限公司	2010.3.18	2010.9.17	2,650,000.00
銀行承兌匯票	洛陽煙草服務中心	2010.3.24	2010.9.23	2,000,000.00
銀行承兌匯票	無錫盛和醫用包裝材料有限公司	2010.5.14	2010.11.13	1,320,000.00
銀行承兌匯票	雲南玉溪創新彩印有限公司	2010.3.24	2010.9.23	1,000,000.00
銀行承兌匯票	洛陽煙草服務中心	2010.3.24	2010.9.23	1,000,000.00
合計				7,970,000.00

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大的應收賬款	24,920,000.00	7.56	0.00	0.00	24,920,000.00	7.21	0.00	0.00
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	234,984,366.74	71.25	86,174,260.97	87.02	243,044,274.49	70.37	77,394,430.52	85.76
其他單項金額不重大的應收賬款	69,860,063.48	21.19	12,852,215.35	12.98	77,450,298.28	22.42	12,852,215.35	14.24
合計	329,764,430.22	100.00	99,026,476.32	100.00	345,414,572.77	100.00	90,246,645.87	100.00

(1) 期末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
體育報社(東華翰霖)	24,920,000.00	0.00	0.00	一
其他餘額較小的 400餘家單位	69,860,063.48	12,852,215.35	18.39	部分尾款預計難以收回
合計	94,780,063.48	12,852,215.35	18.39	

(2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例%	壞賬準備	金額	比例%	壞賬準備
1年以內	101,567,809.86	43.22	0.00	110,671,289.08	45.54	0.00
1-2年	47,801,422.34	20.34	14,340,426.70	57,782,121.57	23.77	17,334,636.47
2-3年	34,453,250.70	14.66	20,671,950.42	36,327,674.48	14.95	21,796,604.69
3年以上	51,161,883.84	21.78	51,161,883.85	38,263,189.36	15.74	38,263,189.36
合計	234,984,366.74	100.00	86,174,260.97	243,044,274.49	100.00	77,394,430.52

(2) 本年實際核銷的應收賬款 140,000.00 元。

(3) 本年無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

(4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
體育報社(東華翰霖)	本公司客戶	24,920,000.00	1年以內	7.56
江西日報社印務中心	本公司客戶	13,860,000.00	1年以內	4.20
蘇州日報社	本公司客戶	11,136,000.00	1-2年	3.38
天津北方報業印務股份有限公司	本公司客戶	5,454,000.00	1年以內	1.65
成都北人印刷物資公司	本公司客戶	5,019,999.94	3年以內	1.52
合計		60,389,999.94		18.31

(5) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	聯營公司	756,891.03	0.23
北京北瀛鑄造有限責任公司	聯營公司	367,255.39	0.11
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	25,061.40	0.01
合計		1,149,207.82	0.35

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(6) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	218,610.00	6.7909	1,484,586.58	894,751.80	6.8282	6,109,544.26

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	17,737,622.21	91.14	17,245,236.87	92.72
1-2年	1,212,113.90	6.23	718,652.08	3.86
2-3年	320,428.82	1.65	444,563.58	2.39
3年以上	191,567.66	0.98	191,567.66	1.03
合計	19,461,732.59	100.00	18,600,020.19	100.00

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
上海博世力士樂液壓及自動化有限公司	供應商	1,512,177.97	1年以內	交易未完成
貝加萊工業自動化國際貿易(上海)有限公司	供應商	947,776.51	1年以內	交易未完成
嘉華行包裝工業有限公司	供應商	875,367.32	1年以內	交易未完成
三新公司	供應商	744,746.80	1年以內	交易未完成
佛山市嘉明工業設備有限公司	供應商	520,000.00	1年以內	交易未完成
合計		4,600,068.40		

(3) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	72,516.00	6.7909	492,457.16	72,121.08	6.8282	492,457.16
日元	2,328,688.00	0.0767	178,610.43	1,935,776.56	0.0738	142,860.31
合計			671,067.59			635,317.47

5. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

項目	金額	期末金額		金額	年初金額	
		比例(%)	壞賬準備		比例(%)	壞賬準備
1年以內	11,099,453.29	28.66	1,536,650.07	14,536,058.51	31.91	1,536,650.07
1-2年	5,385,993.69	13.91	0.00	9,976,403.11	21.90	0.00
2-3年	1,545,231.86	3.99	438,867.81	3,091,944.44	6.79	2,880,451.88
3年以上	20,700,192.04	53.44	13,235,636.95	17,945,952.51	39.40	10,794,052.88
合計	38,730,870.88	100.00	15,211,154.83	45,550,358.57	100.00	15,211,154.83

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)
(2) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他單項金額不重大的其他應收款	38,730,870.88	100.00	15,211,154.83	100.00	45,550,358.57	100.00	15,211,154.83	100.00
合計	38,730,870.88	100.00	15,211,154.83	100.00	45,550,358.57	100.00	15,211,154.83	100.00

期末單項金額重大，或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
東南亞	9,088,241.00	9,088,241.00	100.00	賬齡較長，難以收回
中國華融資產管理公司西安辦事處	6,328,000.00	0.00	0.00	見本[5]註1]
其他	23,314,629.88	6,122,913.83	26.26	部分款項賬齡較長，預計難以收回
合計	38,730,870.88	15,211,154.83		

(3) 本年無實際核銷的其他應收款。

(4) 期末其他應收款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 期末其他應收款中餘額較大款項列示如下

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)	性質或內容
中國華融資產管理公司西安辦事處	子公司的少數股東	6,328,000.00	3年以上	16.34	註1
東南亞	本公司客戶	9,088,241.00	3年以上	23.47	註2
合計		15,416,241.00			

註1：應收中國華融資產管理公司西安辦事處款項為支付的股權回購款，根據本公司所屬子公司陝西西北人印刷機械有限公司章程規定，中國華融資產管理公司以債轉股方式取得股權，股權退出可採用轉讓、置換、回購等方式。股權回購應於2006年底前完成，每年等額回購，中國華融資產管理公司西安辦事處債轉股1,582萬元，分5年返還，2003年、2004年共返還632.80萬元，沒有按照股權退出方式沖減華融投資。

註2：應收東南亞的款項為以前年度在東南亞的投資款，因收回較為困難，已全額計提壞賬準備。

(6) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例(%)
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	50,331.00	0.13

(7) 其他應收款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額		年初金額	
	原幣	折算匯率	原幣	折合人民幣
港幣	10,305,296.52	0.8724	9,088,241.00	10,305,296.52
				0.8805
				9,088,241.00

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨
(1)

存貨分類

項目	期末金額		年初金額	
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面價值
原材料	72,822,427.33	3,081,015.39	69,741,411.94	76,557,980.63
在產品	308,363,284.42	38,165,327.30	270,197,957.12	279,176,980.81
庫存商品	139,301,881.81	40,500,335.20	98,801,546.61	107,977,088.74
低值易耗品	1,860,697.58	0.00	1,860,697.58	1,826,160.40
自製半成品	18,425,617.23	329,265.24	18,096,351.99	18,727,891.89
委託加工物資	5,402,002.00	0.00	5,402,002.00	5,037,930.17
合計	546,175,910.37	82,075,943.13	464,099,967.24	489,304,032.64

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	3,081,015.39	0.00	0.00	0.00	3,081,015.39
在產品	70,221,424.41	0.00	0.00	32,056,097.11	38,165,327.30
庫存商品	34,352,313.11	0.00	0.00	6,148,022.09	40,500,335.20
自製半成品	329,265.24	0.00	0.00	0.00	329,265.24
合計	107,984,018.15	0.00	0.00	25,908,075.02	82,075,943.13

其他轉出為處置積壓存貨相應轉銷和積壓在產品完工入庫造成。

(3) 存貨跌價準備的計提方法參見本附註四、8。

(4) 期末存貨無已被抵押、凍結的情況。

(5) 本年因合併範圍變動而減少存貨餘額2,498,231.86元。

7. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末金額	年初金額
按成本法核算的長期股權投資	50,000.00	50,000.00
按權益法核算的長期股權投資	15,311,791.55	15,100,595.32
長期股權投資合計	15,361,791.55	15,150,595.32
減：長期股權投資減值準備	50,000.00	50,000.00
長期股權投資價值	15,311,791.55	15,100,595.32

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股 比例(%)	表決權 比例(%)	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	
							賬面金額	本年現金股利
成本法核算								
印深醫藥有限公司			50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00
權益法核算								
北京莫尼自檢系統有限公司	49	49	3,675,000.00	8,879,213.01	0.00	1,203.74	8,878,009.27	0.00
北京北潔構造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	6,221,382.31	212,399.97	0.00	6,433,782.28	0.00
北京三聚重工北人印刷機械有限公司	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	15,100,595.32	212,399.97	1,203.74	15,311,791.55	0.00
合計			27,401,000.00	15,150,595.32	212,399.97	1,203.74	15,361,791.55	0.00

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 長期股權投資(續)

(3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)	表決權比例(%)
聯營企業							
北京莫尼自控系統有限公司	中外合資公司	北京市	張培武	製造業	1,500.00	49	49
北京北瀛鑄造有限責任公司	有限責任公司	北京市	趙國榮	製造業	568.00	20	20
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	中外合資公司	北京市	趙國榮	製造業	4,600.00	49	49
合計					6,668.00		

被投資單位名稱	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
聯營企業					
北京莫尼自控系統有限公司	26,797,697.84	8,985,679.11	17,812,018.73	6,202,944.75	-2,456.62
北京北瀛鑄造有限責任公司	78,928,854.40	46,759,943.04	32,168,911.36	52,922,533.28	1,061,999.87
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	119,158,455.88	164,189,967.67	-45,031,511.79	47,974,608.55	-13,383,591.69
合計	515,286,727.17	492,757,474.60	22,529,252.57	246,895,683.88	-21,536,255.26

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	計提原因
印深聯營有限公司	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	預計難以收回

8. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
原價	23,046,189.70	0.00	0.00	23,046,189.70
房屋、建築物	23,046,189.70	0.00	0.00	23,046,189.70
累計折舊和累計攤銷	7,998,283.91	353,502.31	0.00	8,351,786.22
房屋、建築物	7,998,283.91	353,502.31	0.00	8,351,786.22
賬面淨值	15,047,905.79			14,694,403.48
房屋、建築物	15,047,905.79			14,694,403.48
減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建築物	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值	15,047,905.79			14,694,403.48
房屋、建築物	15,047,905.79			14,694,403.48

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
原價	1,185,250,083.22	495,486.37	64,078,767.52	1,121,666,802.07
房屋建築物	580,678,226.55	0.00	0.00	580,678,226.55
機器設備	532,524,289.96	445,727.84	56,388,479.24	476,581,538.56
運輸設備	17,802,759.42	0.00	3,549,067.91	14,253,691.51
辦公設備	48,500,130.68	49,758.53	15,550.85	48,534,338.36
其他	5,744,676.61	0.00	4,125,669.52	1,619,007.09
累計折舊	537,634,722.74	19,389,755.37	51,705,491.45	505,318,986.66
房屋建築物	120,521,523.53	7,791,919.28	0.00	128,313,442.81
機器設備	365,904,957.48	8,778,793.22	47,702,286.96	326,981,463.74
運輸設備	9,548,976.83	1,295,225.01	2,764,286.40	8,079,915.44
辦公設備	39,902,115.53	1,427,281.89	15,273.59	41,314,123.83
其他	1,757,149.37	96,535.97	1,223,644.50	630,040.84
賬面淨值	647,615,360.48			616,347,815.41
房屋建築物	460,156,703.02	0.00	0.00	452,364,783.74
機器設備	166,619,332.48	0.00	290,071.82	149,600,074.82
運輸設備	8,253,782.59	0.00	0.00	6,173,776.07
辦公設備	8,598,015.15	0.00	0.00	7,220,214.53
其他	3,987,527.24	0.00	0.00	988,966.25
減值準備	20,885,338.91	0.00	290,071.82	20,595,267.09
房屋建築物	0.00	0.00	0.00	0.00
機器設備	20,770,338.91	0.00	290,071.82	20,480,267.09
運輸設備	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00
辦公設備	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值	626,730,021.57			595,752,548.32
房屋建築物	460,156,703.02			452,364,783.74
機器設備	145,848,993.57			129,119,807.73
運輸設備	8,138,782.59			6,058,776.07
辦公設備	8,598,015.15			7,220,214.53
其他	3,987,527.24			988,966.25

(1) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為9,829.06元。本年增加的累計折舊中，本年計提19,389,755.37元。

(2) 本年固定資產中有部分房屋及建築物和機器設備抵押給銀行作為短期貸款保證，其中房屋建築物原值153,455,749.01元，淨值134,582,700.56元；機器設備原值7,396,860.00元，淨值944,471.24元。

(2) 期末無暫時閒置的固定資產。

(3) 期末無通過融資租賃租入的固定資產。

(4) 本年因合併範圍變動而減少固定資產原值60,866,357.30元，減少累計折舊48,606,320.59元，減少減值準備290,071.82元，減少賬面價值11,969,964.89元。

10. 在建工程

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
建築工程	654,522.00	0.00	654,522.00	654,522.00	0.00	654,522.00
在安裝設備	3,023,720.99	0.00	3,023,720.99	2,366,924.26	0.00	2,366,924.26
其他	1,257,637.73	0.00	1,257,637.73	1,257,637.73	0.00	1,257,637.73
合計	4,935,880.72	0.00	4,935,880.72	4,279,083.99	0.00	4,279,083.99

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 無形資產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
原價	148,336,721.77	12,908,697.75	15,699,996.10	145,545,423.42
土地使用權	147,677,951.77	12,908,697.75	15,041,226.10	145,545,423.42
軟件	658,770.00	0.00	658,770.00	0.00
累計攤銷	21,429,094.84	1,403,297.97	2,499,214.25	20,333,178.56
土地使用權	20,944,532.84	1,403,297.97	2,014,652.25	20,333,178.56
軟件	484,562.00	0.00	484,562.00	0.00
賬面淨值	126,907,626.93			125,212,244.86
土地使用權	126,733,418.93			125,212,244.86
軟件	174,208.00			0.00
減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用權	0.00	0.00	0.00	0.00
軟件	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值	126,907,626.93			125,212,244.86
土地使用權	126,733,418.93			125,212,244.86
軟件	174,208.00			0.00

- (1) 本年增加的累計攤銷中，本期攤銷 1,403,297.97 元。
- (2) 本年無形資產中有部分土地使用權抵押給銀行作為貸款保證，原值為 23,974,056.00 元，淨值為 21,750,879.67 元。
- (3) 本年因合併範圍變動而減少無形資產原值 658,770.00 元，減少累計攤銷 484,562.00 元，減少賬面價值 174,208.00 元。

12. 長期待攤費用

項目	年初金額	本年增加	本期攤銷	本期其他減少	期末金額	其他減少原因
土地開發費	11,930,291.10	0.00	33,000.00	0.00	11,897,291.10	—

13. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產

項目	期末金額	年初金額
遞延所得稅資產		
資產減值準備	7,723,350.72	7,723,350.72
固定資產折舊	158,543.66	158,543.66
應付職工薪酬	358,182.38	358,182.38
合計	8,240,076.76	8,240,076.76

(2) 暫時性差異項目

項目	暫時性差異金額
壞賬準備	15,598,534.06
存貨跌價準備	23,082,355.14
長期股權投資減值準備	50,000.00
固定資產折舊	634,174.62
應付職工薪酬	1,432,729.52
合計	40,797,793.34

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	105,457,800.70	8,919,830.45	0.00	140,000.00	114,237,631.15
存貨跌價準備	107,984,018.15	0.00	0.00	25,908,075.02	82,075,943.13
長期股權投資減值準備	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
投資性房地產減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定資產減值準備	20,885,338.91	0.00	0.00	290,071.82	20,595,267.09
工程物資減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
無形資產減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	234,377,157.76	8,919,830.45	0.00	26,338,146.84	216,958,841.37

應收款項壞賬準備其他轉出為轉銷本年核銷的應收款項對應的壞賬準備140,000.00元。

15. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
抵押借款	163,450,000.00	69,450,000.00
保證借款	14,500,000.00	15,400,000.00
信用借款	150,000,000.00	230,000,000.00
合計	327,950,000.00	314,850,000.00

(2) 期末抵押借款中以淨值為134,582,700.56元的房屋、淨值為21,750,879.67元的土地以及淨值為944,471.24元的機器設備作抵押。

(3) 期末信用借款中包含北京京城機電控股有限責任公司委託北京銀行金運支行向本公司發放的貸款8,500萬元、5,000萬元和1,500萬元，合計15,000萬元，借款期限為一年，利率不高於銀行同期貸款利率。

(4) 期末無已到期未償還短期借款。

16. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	2,550,000.00	13,900,000.00

17. 應付賬款

(1) 應付賬款

項目	期末金額	年初金額
合計	329,567,114.93	379,540,583.68
其中：1年以上	87,954,037.04	98,239,307.88

(2) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項

單位名稱	期末金額	年初金額
北人集團公司	1,963,000.00	1,997,780.00

18. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
合計	93,615,771.22	94,623,242.70
其中：1年以上	9,504,190.33	10,095,261.43

(2) 一年以上預收賬款為合同尚未執行完畢，對應產品尚未交貨。

(3) 期末預收款項中不含預收持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 預收款項(續)

(4) 預收款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	300,535.83	6.7909	2,040,908.78	298,894.11	6.8282	2,040,908.78

19. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	826,643.00	50,949,916.22	51,776,559.22	0.00
職工福利費	0.00	4,856,513.58	4,402,116.15	454,397.43
社會保險費	19,297,065.09	16,077,488.22	18,244,154.79	17,130,398.52
其中：醫療保險費	7,646,116.92	6,418,806.57	8,315,258.92	5,749,664.57
基本養老保險費	11,468,290.44	8,344,091.41	8,724,764.39	11,087,617.46
失業保險費	68,981.05	552,337.70	387,340.46	233,978.29
工傷保險費	63,118.36	421,696.65	471,555.62	13,259.39
生育保險費	50,558.32	340,555.89	345,235.40	45,878.81
住房公積金	1,080,029.20	4,536,476.16	4,780,482.16	836,023.20
工會經費和職工教育經費	2,347,245.36	2,084,079.51	1,759,685.05	2,671,639.82
其他福利	0.00	5,134,305.18	5,134,305.18	0.00
因解除勞動關係給予的補償	0.00	119,225.50	119,225.50	0.00
內退人員預計費用	35,943,007.74	1,975,762.31	9,035,138.31	28,883,631.74
其他	161,657.24	570,247.90	563,691.90	168,213.24
合計	59,655,647.63	86,304,014.58	95,815,358.26	50,144,303.95

本年因合併範圍變動而減少應付職工薪酬756,053.55元。

20. 應交稅費

項目	期末金額	年初金額
增值稅	6,545,123.03	8,727,807.17
營業稅	61,972.49	174,318.77
企業所得稅	1,000,000.00	1,904,453.43
個人所得稅	184,553.61	367,681.05
城市維護建設稅	433,574.20	655,483.77
房產稅	-0.02	192,634.57
土地使用稅	48,025.27	1,921,218.49
教育費附加	453,181.47	759,697.74
印花稅	3,382.50	109,047.10
水利基金	585,544.93	585,957.00
合計	9,315,357.48	15,398,299.09

21. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
合計	49,178,053.64	48,538,528.19
其中：1年以上	31,599,810.28	33,511,865.84

(2) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項

單位名稱	期末金額	年初金額
北人集團公司	15,443,234.94	13,641,380.51

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 其他應付款(續)

(3) 期末大額其他應付款

項目	金額	賬齡	性質或內容
北人集團公司(註1)	12,365,033.14	3年以上	收購價款
北人集團公司	3,078,201.80	1年以內	商標使用費、代收代扣房租等
應付土地出讓金(註2)	9,330,922.61	3年以上	應付出讓金
合計	24,774,157.55		

註1： 應付北人集團公司款項為收購北人集團公司第四印刷機械廠價款。

註2： 應付北京北瀋鑄造有限責任公司款項為欠繳聯營公司北京北瀋鑄造有限責任公司所在地政府土地出讓金，截止2010年6月30日，本公司購買的位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

22. 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內到期的長期應付款	0.00	29,550,000.00

本年因合併範圍變動減少一年內到期的非流動負債29,550,000.00元。

23. 其他流動負債

項目	期末金額	年初金額
預提費用	1,349,395.00	1,149,600.00

24. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	18,000,000.00	24,000,000.00

期末長期借款是本公司的子公司陝西北人印刷機械有限責任公司固定資產借款，用途為高檔包裝印刷機械技改項目，由陝西信達房地產開發有限責任公司提供擔保，借款期限為5年。

(2) 期末長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率(%)	期末金額		年初金額	
					外幣金額	本幣金額	外幣金額	本幣金額
中國農業銀行渭南分行	2007-1-23	2012-1-22	人民幣	浮動利率	0.00	18,000,000.00	0.00	24,000,000.00

25. 專項應付款

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	備註
中型印報機核心單元技術及半商業產品	4,327,223.76	0.00	0.00	4,327,223.76	註1
新型1050型對開多色單張紙系列產品	4,773,314.47	0.00	0.00	4,773,314.47	註2
合計	9,100,538.23	0.00	0.00	9,100,538.23	

註1： 本公司與北京京城機電控股有限責任公司(以下簡稱「京城機電」)於2008年12月17日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對本公司的中型印報機核心單元技術及半商業產品項目給予資金支持500萬元。本公司將於2011年11月30日和2012年11月30日，分兩期向京城機電返還資金，分別返還150萬元和350萬元。2008年為體現當前市場的貨幣時間價值，以各期付款額的現值之和確認專項應付款的入賬價值，分別選取3年期和5年期金融機構人民幣貸款基準利率5.4%和5.76%，作為折現率進行折現。

註2： 本公司與京城機電於2009年6月24日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對本公司的新型1050型對開多色單張紙系列產品開發給予資金支持650萬元。本公司將於2011年11月30日和2012年11月30日，分兩期向京城機電返還資金，分別返還165萬元和385萬元。為體現當前市場的貨幣時間價值，以各期付款額的現值之和確認專項應付款的入賬價值，選取3年期金融機構人民幣貸款基準利率5.4%，作為折現率進行折現。

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 預計負債

項目	年初金額	本年增加	本年結轉	期末金額
職工安置費	266,891.98	0.00	0.00	266,891.98

27. 其他非流動負債

項目	期末金額	年初金額
發展高檔柔性版印刷機技術改造項目貼息 拆遷補償	832,852.67 1,970,448.01	832,852.67 1,970,448.01
合計	2,803,300.68	2,803,300.68

28. 股本

單位：千元

股東名稱/類別	年初金額		發行新股	送股	本年變動			期末金額	
	金額	比例(%)			公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份									
國有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售條件股份合計	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
無限售條件股份									
人民幣普通股	322,000.00	76.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,000.00	76.30
境外上市外資股	100,000.00	23.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	23.70
無限售條件股份合計	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00
股份總額	422,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	100.00

北人集團公司於2010年1月6日、2010年1月7日通過上海證券交易所大宗交易系統出售本公司無限售條件流通股股份2,100萬股，佔本公司總股本的4.98%。

29. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
股本溢價	517,305,478.93	1,362,332.03	0.00	518,667,810.96
其他資本公積	5,714,792.13	0.00	0.00	5,714,792.13
合計	523,020,271.06	1,362,332.03	0.00	524,382,603.09

本年因收購少數股東股權導致資本公積—股本溢價增加1,362,332.03元。

30. 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
法定盈餘公積	43,172,707.88	0.00	0.00	43,172,707.88

31. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	-265,330,459.45	
加：年初未分配利潤調整數	0.00	
其中：會計政策變更	0.00	
重要前期差錯更正	0.00	
同一控制合併範圍變更	0.00	
其他調整因素	0.00	
本年年初金額	-265,330,459.45	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	-14,968,604.70	
盈餘公積彌補虧損	0.00	
減：提取法定盈餘公積	0.00	10
提取任意盈餘公積	0.00	
應付普通股股利	0.00	
轉作股本的普通股股利	0.00	
本年年末金額	-280,299,064.15	

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例%	期末金額	年初金額
海門北人富士印刷機械有限公司	0.00	0.00	1,505,732.03
北京北人富士印刷機械有限公司	30.00	11,141,989.53	11,086,858.68
北人京延印刷機械廠	0.24	27,654.01	30,903.95
北京北人羽新膠印有限責任公司	0.00	0.00	18,530.14
陝西北人印刷機械有限責任公司	13.76	8,079,630.40	7,804,408.53
北人亦新(北京)技術開發有限公司	0.00	0.00	0.00
合計		19,249,273.94	20,446,433.33

33. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	379,971,524.69	378,796,998.22
其他業務收入	6,672,260.05	4,612,841.72
合計	386,643,784.74	383,409,839.94
主營業務成本	307,180,913.75	330,520,039.60
其他業務成本	4,663,014.20	1,811,612.74
合計	311,843,927.95	332,331,652.34

(1) 主營業務—按產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	212,289,914.26	176,646,446.78	231,482,074.73	204,066,017.42
凹版印刷機銷售	139,237,198.64	106,208,776.04	120,777,529.76	102,620,647.10
表格機銷售	21,753,816.20	18,642,969.74	16,524,942.37	13,356,711.23
其他	6,690,595.59	5,682,721.19	10,012,451.36	10,476,663.85
合計	379,971,524.69	307,180,913.75	378,796,998.22	330,520,039.60

(2) 主營業務—按地區分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國外銷售	12,126,402.85	8,005,686.59	20,579,828.63	17,275,346.20
國內銷售	367,845,121.84	299,175,227.16	358,217,169.59	313,244,693.40
合計	379,971,524.69	307,180,913.75	378,796,998.22	330,520,039.60

(3) 本年公司前五名客戶銷售收入總額70,174,358.97元，佔本年全部銷售收入總額的18.15%。

34. 營業稅金及附加

項目	本年金額	上年金額	計繳標準
營業稅	236,377.91	220,032.15	應稅收入*5%
城市維護建設稅	1,751,894.56	1,619,733.20	流轉稅*5%、7%
教育費附加	763,824.14	1,075,346.32	流轉稅*3%、4%
房產稅	98,327.09	0.00	原值*70%*1.2%
土地使用稅	24,750.00	0.00	每平方米3元、1.5元
合計	2,875,173.70	2,915,111.67	

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 財務費用

項目	本年金額	上年金額
利息支出	9,332,066.97	9,384,094.78
減：利息收入	388,941.93	136,773.39
加：匯兌損失	14,682.80	-1,477.5
加：其他支出	362,746.67	267,993.8
合計	9,320,554.51	9,513,837.69

36. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	8,919,830.45	7,277,441.21

37. 投資收益

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	211,196.23	248,387.17
處置長期股權投資產生的投資收益	310,801.51	0.00
合計	521,997.74	248,387.17

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置利得	82,614.53	488,846.15
其中：固定資產處置利得	82,614.53	488,846.15
債務重組利得	1,583,495.15	16,377.81
政府補助	6,011,129.59	4,500,902.73
其他	15,298.38	29,556.66
合計	7,692,537.65	5,035,683.35

(2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據
TAZJ系列機組式紙張凹版印刷塗布機的開發與產業化	0.00	600,000.00	商務部商產函[2007]80號文件
穩定就業補貼	0.00	3,891,175.81	京政發[2009]6號
稅收優惠	0.00	9,726.92	財稅[2008]170號
穩定就業崗位補貼和社會保險補貼	5,872,941.06	0.00	京人社複[2010]385號； 京人社復[2009]1197號； 京人社復[2010]385號等
陝西省「13115」科技創新工程計劃項目	138,188.53	0.00	驗證專字[2009]第025號， 陝西省「13115」科技創新工程計劃項目驗收證書
合計	6,011,129.59	4,500,902.73	

39. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額
非流動資產處置損失	105,576.78	616,954.93
其中：固定資產處置損失	105,576.78	616,954.93
其他	242,335.56	174,524.15
合計	347,912.34	791,479.08

40. 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當年所得稅	102,651.31	165,759.86
遞延所得稅	0.00	0.00
合計	102,651.31	165,759.86

財務報告(未經審核)

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本年金額	上年金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-14,968,604.70	-35,677,696.35
歸屬於母公司的非經常性損益	2	7,545,789.40	4,110,956.86
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-22,514,394.10	-39,788,653.21
年初股份總數	4	422,000,000.00	422,000,000.00
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5		
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累計月數	7		
因回購等減少股份數	8		
減少股份下一月份起至年末的累計月數	9		
縮股減少股份數	10		
報告期月份數	11	6	6
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	-0.04	-0.08
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.05	-0.09
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	15		
轉換費用	16		
所得稅率	17		
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數	18		
稀釋每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.04	-0.08
稀釋每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.05	-0.09

42. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/籌資活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額
差旅費、備用金退回	871,446.23
利息收入	388,941.93
收到財政項目撥款	7,401,445.93
保證金	329,900.00
歸還代墊款項	491,958.80
社保返還各種保險	566,842.94
受限貨幣資金轉入	6,519,969.30
其他	4,860,787.93
合計	21,431,293.06

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額
聘請中介機構費	3,693,448.04
運費及調試費	4,215,441.94
研究開發費	1,753,779.23
產品三包費	1,194,449.59
廣告宣傳及參展費	1,547,900.10
交通費	1,451,219.97
辦公費、會議費及差旅費	2,577,338.94
業務招待費	1,232,562.20
備金	1,251,360.12
其他	3,948,326.20
合計	22,865,826.33

七、 合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/籌資活動有關的現金(續)

(3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年金額
處置子公司時子公司持有的現金	305,333.49

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額
支付商業銀行融資費用	282,557.46

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-14,641,501.92	-37,801,879.73
加：資產減值準備	8,919,830.45	7,277,441.21
固定資產折舊	19,389,755.37	22,481,103.95
投資性房地產攤銷	353,502.31	377,145.19
無形資產攤銷	1,403,297.97	1,496,240.16
長期待攤費用攤銷	33,000.00	33,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以“-”填列)	22,962.25	128,108.78
固定資產報廢損失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允價值變動損益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
財務費用(收益以“-”填列)	9,332,066.97	9,384,094.78
投資損失(收益以“-”填列)	-521,997.74	-248,387.17
遞延所得稅資產的減少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
遞延所得稅負債的增加(減少以“-”填列)	0.00	0.00
存貨的減少(增加以“-”填列)	51,112,140.42	86,265,760.82
經營性應收項目的減少(增加以“-”填列)	5,022,364.61	7,149,950.38
經營性應付項目的增加(減少以“-”填列)	-105,013,835.11	-54,982,888.21
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	-24,588,414.42	41,559,690.16
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	75,086,088.02	82,781,901.41
減：現金的期初餘額	111,849,650.31	66,503,510.00
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	-36,763,562.29	16,278,391.41

(3) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額	上年金額
處置子公司及其他營業單位的有關信息		
1. 處置子公司及其他營業單位的價格	350,000.00	0.00
2. 處置子公司及其他營業單位收到的現金和現金等價物	350,000.00	0.00
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	305,333.49	0.00
3. 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	44,666.51	0.00
4. 處置子公司的淨資產	57,728.63	0.00
流動資產	31,125,874.67	0.00
非流動資產	12,144,172.89	0.00
流動負債	43,212,318.93	0.00
非流動負債	0.00	0.00

(4) 現金和現金等價物

項目	本年金額	上年金額
現金	75,086,088.02	82,781,901.41
其中：庫存現金	14,513.62	101,738.89
可隨時用於支付的銀行存款	75,071,574.40	82,680,162.52
現金等價物	0.00	0.00
期末現金和現金等價物餘額	75,086,088.02	82,781,901.41
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

財務報告(未經審核)

八、 關聯方及關聯交易

(1) 關聯方關係

1. 母公司及最終控制方

(1) 母公司及最終控制方

母公司及最終控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
北人集團公司	全民所有制企業	北京市朝陽區 廣渠路南側44號	製造和銷售印刷機械、包裝機械、機床系列產品和配件、技術開發、技術諮詢等	趙國榮	10110132
北京京城機電控股有限責任公司	國有獨資企業	北京市朝陽區 東三環中路59號	授權內的國有資產經營管理、產權(股權)經營、對外融資、投資	任亞光	633686217

(2) 母公司的註冊資本及其變化(萬元)

母公司	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
北人集團公司	17,126.70	0.00	0.00	17,126.70
北京京城機電控股有限責任公司	135,901.50	27,553.05	0.00	163,454.55

(3) 母公司的所持股份或權益及其變化(萬元)

母公司	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
北人集團公司	20,164.00	22,264.00	47.78	52.76

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
陝西北人印刷機械有限責任公司	有限責任公司	陝西省渭南市	印刷機械、包裝機械、工程機械、機電設備及配件製造、銷售、維修、製版、印刷器材的生產及銷售	張培武	709915814
北京北人富士印刷機械有限公司	中外合資公司	北京市朝陽區	生產印刷機、銷售自產產品	張培武	600040954
海門北人富士印刷機械有限公司	有限責任公司	江蘇省海門市	生產印刷機械及其相關零配件	楊振東	138335313
北人亦新(北京)技術開發有限公司	有限責任公司	北京市亦莊	印刷機械技術開發、轉讓、諮詢、服務;設備租賃	龐連東	69495821
北京北人京延印刷機械廠	股份制聯營公司	北京市延慶縣	生產印刷機械及其零部件、以及相應技術諮詢和服務	楊振東	103047696

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子公司名稱	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
陝西北人印刷機械有限責任公司	115,000,000.00	0.00	0.00	115,000,000.00
北京北人富士印刷機械有限公司	42,328,060.26	0.00	0.00	42,328,060.26
海門北人富士印刷機械有限公司	51,000,000.00	0.00	0.00	51,000,000.00
北京北人京延印刷機械廠	21,050,000.00	0.00	0.00	21,050,000.00
北人亦新(北京)技術開發有限公司	1,000,000.00	21,367,000.00	0.00	22,367,000.00

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
陝西北人印刷機械有限責任公司	99,180,000.00	99,180,000.00	86.24	86.24
北京北人富士印刷機械有限公司	29,632,699.26	29,632,699.26	70.00	70.00
海門北人富士印刷機械有限公司	34,991,400.00	34,848,000.00	100.00	88.63
北人亦新(北京)技術開發有限公司	22,367,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00
北京北人京延印刷機械廠	21,000,000.00	21,000,000.00	99.76	99.76

八、 關聯方及關聯交易(續)

(1) 關聯方關係(續)

3. 合營企業及聯營企業

(1) 合營企業及聯營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例 (%)	組織機構代碼
聯營企業							
北京奧尼自控系統有限公司	中外合資公司	北京市	印刷機水墨控制系統的开发、設計、製造、銷售及印刷器材、印刷耗材的銷售等，並進行自產產品的安裝、調試、維修、技術諮詢及培訓	張培武	1,500.00	49	600094442
北京北瀛鑄造有限責任公司	有限責任公司	北京市	加工銷售，標準及非標準零部件，鑄件製造，模型加工，技術開發、轉讓、諮詢、服務	趙國榮	568.00	20	802866623
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	中外合資公司	北京市	印刷機械生產及銷售、相應技術諮詢和服務	趙國榮	4,600.00	49	788602348

(2) 財務信息

名稱被投資單位	資產	期末金額		本年金額	
		負債	淨資產	營業收入	淨利潤
聯營企業					
北京奧尼自控系統有限公司	26,797,697.84	8,985,679.11	17,812,018.73	6,202,944.75	-2,456.62
北京北瀛鑄造有限責任公司	78,828,854.40	46,759,943.04	32,168,911.36	52,922,533.28	1,061,999.87
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	119,158,455.88	164,189,967.67	45,031,511.79	47,974,608.55	-13,383,591.69

(2) 關聯交易

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易

關聯方類型及關聯方名稱	關聯交易類型	本年金額	比例 (%)	上年金額	比例 (%)
母公司及最終控制方 北人集團公司	商標使用費	1,915,642.71	100.00	1,955,737.30	100.00
合營及聯營企業 北京奧尼自控系統有限公司	購買商品	7,269,213.91	6.48	11,449,498.29	5.58
北京北瀛鑄造有限責任公司	購買商品	3,228,380.79	2.88	5,845,577.37	2.85
合計		12,413,237.41		19,250,812.96	

關聯交易的定價政策為協議價。

2. 關聯租賃情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	租賃資產涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益對公司影響
本公司	北京北瀛鑄造有限責任公司	土地、房屋	63,671,782.43	2010-1-1	2010-12-31	2,203,532.34	協議價	當期收入
本公司	北京三菱重工北人印刷機械有限公司	房屋	7,121,190.80	2007-7-1	2015-6-30	810,918.00	協議價	當期收入

3. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆借金額	起始日	到期日	備註
北京京城機電控股有限責任公司	80,000,000.00	2009-11-20	2010-1-19	-

4. 其他重大關聯交易

詳見十四、3

財務報告(未經審核)

八、 關聯方及關聯交易(續)

(3) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北人集團公司	0.00	0.00
合營企業及聯營企業 北京三菱重工北人印刷機械有限公司	756,891.03	218,337.63
北京莫尼自控系統有限公司	25,061.40	25,061.40
北京北瀛鑄造有限責任公司	367,255.39	0.00
合計	<u>1,149,207.82</u>	<u>243,399.03</u>

2. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
合營企業及聯營企業 北京莫尼自控系統有限公司	50,331.00	50,331.00

3. 關聯方預付賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
合營企業及聯營企業 北京莫尼自控系統有限公司	0.00	298,000.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	0.00	99,517.45
合計	<u>0.00</u>	<u>397,517.45</u>

4. 關聯方應付賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北人集團公司	1,963,000.00	1,997,780.00
合營企業及聯營企業 北京三菱重工北人印刷機械有限公司	20,697,852.28	47,866,408.02
北京莫尼自控系統有限公司	3,274,417.23	5,706,400.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	1,460,744.69	907,553.21
合計	<u>27,396,014.20</u>	<u>56,478,141.23</u>

5. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北人集團公司	15,443,234.94	13,641,380.51
合計	<u>15,443,234.94</u>	<u>13,641,380.51</u>

6. 關聯方委託貸款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北京京城機電控股有限責任公司	150,000,000.00	150,000,000.00

7. 關聯方資金拆借

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北京京城機電控股有限責任公司	0.00	80,000,000.00

8. 專項應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
母公司及最終控制方 北京京城機電控股有限責任公司	9,100,538.23	9,100,538.23

九、 股份支付

截止2010年6月30日，本公司無股份支付。

十、 或有事項

截止2010年6月30日，本公司無重大或有事項。

十一、 承諾事項

1. 重大承諾事項

(1) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2010年6月30日(T)，本公司就租用北人集團公司土地之不可撤銷經營租賃和融資租賃所需於下列期間承擔款項如下：

期間	經營租賃	融資租賃
T+1年	850,000.00	0.00
T+2年	850,000.00	0.00
T+3年	850,000.00	0.00
T+3年以後	2,550,000.00	0.00
合計	5,100,000.00	0.00

(2) 本公司與母公司北人集團公司簽訂商標使用許可合同，北人集團公司授權本公司使用其擁有的「北人牌」商標，本公司承諾在每年的4月10日、7月10日、10月10日和次年1月10日或之前，按本公司在此日期之前的季度所使用該商標產品的1%銷售收入支付給北人集團公司，作為該商標在該季度的使用費。但每個年度的該商標使用費不得低於人民幣1.5萬元，也不得高於人民幣600萬元。合同有效期為三年，自2009年1月1日起至2011年12月31日止。

(3) 除上述承諾事項外，截止2010年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

十二、 資產負債表日後事項

本公司無重大資產負債表日後事項。

十三、 分部信息

本公司90%以上的收入和利潤來源於在國內的印刷機製造和銷售，因此本公司管理層認為無需編制分部報表。

十四、 其他重要事項

1. 本公司第六屆董事會第十一次會議審議通過了「出售子公司北京北人羽新膠印有限責任公司股權的議案」，通過北交所掛牌公開出售，北京膠印廠摘牌，轉讓價格為35萬元，2010年2月2日，產權交易手續已經完成，北京膠印廠已支付轉讓款。

2. 2010年1月26日，本公司受讓子公司海門北人自然人股東孔達鋼11.37%的股權的工商變更手續已經完成，本公司已支付股權收購款。

3. 2010年6月29日，經本公司2009年股東周年大會審議通過，決定進行如下八項關聯交易：

(1) 向北人集團公司轉讓本公司全資子公司北人亦新(北京)技術開發有限公司100%股權及簽署《股權轉讓協議》；

(2) 向北人集團公司轉讓本公司位於北京垡頭的房產及簽署《資產轉讓協議》；

(3) 向北人集團公司轉讓本公司與北京垡頭的房產配套的設備及簽署《資產轉讓協議》；

(4) 北人集團公司給予本公司控股子公司北京北人富士印刷機械有限公司搬遷補償及簽署《搬遷補償協議》；

(5) 向北人集團公司轉讓本公司BEIREN200四開四色平版印刷機專有技術及簽署《專有技術轉讓合同》；

(6) 向北人集團公司轉讓本公司對海門北人富士印刷機械有限公司的應收賬款(「債權」)及簽署《債權轉讓協議》；

(7) 向北人集團公司轉讓本公司存貨及簽署《存貨轉讓協議》；

(8) 向北人集團公司轉讓本公司及子公司北京北人富士印刷機械有限公司分別持有的海門北人富士印刷機械有限公司79.7%和20.3%的股權及與其簽署《股權轉讓協議》及《股權轉讓協議之補充協議》。

上述關聯交易中(1)、(8)尚未得到北京市國資委的批准。

上述交易完成後，預期取得稅後收益17,074萬元。

4. 除上述說明事項外，截止2010年6月30日，本公司無其他重要事項。

財務報告(未經審核)

十五、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	賬面餘額		期末金額		賬面餘額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大的應收賬款	24,920,000.00	9.24	0.00	0.00	24,920,000.00	9.02	0.00	0.00
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款	244,894,167.76	90.76	77,153,377.89	100.00	251,305,112.97	90.98	68,873,937.44	100.00
其他單項金額不重大的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	269,814,167.76	100.00	77,153,377.89	100.00	276,225,112.97	100.00	68,873,937.44	100.00

(1) 期末單項金額重大的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
體育報社(東華翰霖)	24,920,000.00	0.00	0.00	-

(2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款

項目	期末金額		壞賬準備	年初金額		
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內	122,969,686.09	50.21	0.00	129,605,664.76	51.57	0.00
1-2年	45,132,216.04	18.43	13,539,664.61	55,165,629.97	21.95	16,549,688.99
2-3年	32,946,381.39	13.45	19,767,828.83	35,523,924.48	14.14	21,314,354.69
3年以上	43,845,884.24	17.91	43,845,884.25	31,009,893.76	12.34	31,009,893.76
合計	244,894,167.76	100.00	77,153,377.89	251,305,112.97	100.00	68,873,937.44

(2) 本年實際核銷的應收賬款 140,000.00 元。

(3) 本年無持有本公司 5% (含 5%) 以上表決權股份股東單位的欠款。

(4) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
體育報社(東華翰霖)	本公司客戶	24,920,000.00	1年以內	9.24
江西日報社印務中心	本公司客戶	13,860,000.00	1年以內	5.14
海門北人富士印刷機械有限公司	子公司	19,983,777.72	2-3以內	7.41
蘇州日報社	本公司客戶	11,136,000.00	1-2年	4.13
北京北人京延印刷機械廠	子公司	6,416,314.52	1年以內	2.38
合計		76,316,092.24		28.30

(5) 應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	聯營公司	218,337.63	0.08
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	25,061.40	0.01
海門北人富士印刷機械有限公司	子公司	19,983,777.72	7.41
北京北人京延印刷機械廠	子公司	6,416,314.52	2.38
合計		26,643,491.27	9.88

十五、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款賬齡

項目	期末金額		壞賬準備	年初金額		
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
1年以內	7,765,892.88	30.23	0.00	5,106,632.36	26.22	0.00
1-2年	4,180,572.28	16.27	0.00	1,345,108.78	6.91	0.00
2-3年	1,308,164.39	5.09	0.00	2,608,427.03	13.39	2,441,584.07
3年以上	12,437,368.44	48.41	12,188,521.90	10,415,941.47	53.48	9,746,937.83
合計	25,691,987.99	100.00	12,188,521.90	19,476,109.64	100.00	12,188,521.90

(2) 其他應收款風險分類

項目	期末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他單項金額不重大的其他應收款	25,691,987.99	100.00	12,188,521.90	100.00	19,476,109.64	100.00	12,188,521.90	100.00
合計	25,691,987.99	100.00	12,188,521.90	100.00	19,476,109.64	100.00	12,188,521.90	100.00

(1) 期末單項金額重大、或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
東南亞	9,088,241.00	9,088,241.00	100.00	預計難以收回
其他	16,603,746.99	3,100,280.90	29.85	部分款項預計難以收回
合計	25,691,987.99	12,188,521.90		

(3) 本年無實際核銷的其他應收款。

(4) 期末其他應收款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款總額的比例(%)	性質或內容
東南亞	本公司客戶	9,088,241.00	3年以上	35.37	應收款
北京北人京延印刷機械廠	本公司的子公司	776,592.40	1-2年	3.02	代發工資、代扣保險
熱力公司	熱力供應商	670,000.00	3年以上	2.61	押金
寧夏新華印刷廠	本公司客戶	657,700.47	3年以上	2.56	應收款
北京北鍛壓機械床有限公司	本公司客戶	500,000.00	1-2年	1.95	設備處置款
合計		11,692,533.87		45.51	

(6) 應收關聯方款項

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例(%)
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	50,331.00	0.20
北京北人京延印刷機械廠	子公司	776,592.40	3.02
合計		826,923.40	3.22

財務報告(未經審核)

十五、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末金額	年初金額
按成本法核算長期股權投資	207,171,099.26	201,060,699.26
按權益法核算長期股權投資	15,311,791.55	15,100,595.32
長期股權投資合計	222,482,890.81	216,161,294.58
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00
長期股權投資價值	222,482,890.81	216,161,294.58

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例(%)	表決權比例(%)	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	本年現金紅利
成本法核算								
澳門北人富士印刷機械有限公司	79.70	79.70	34,848,000.00	34,848,000.00	143,400.00	0.00	34,991,400.00	0.00
北京北人富士印刷機械有限公司	70.00	70.00	29,632,699.26	29,632,699.26	0.00	0.00	29,632,699.26	0.00
北人青島(北京)技術開發有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	21,367,000.00	0.00	22,367,000.00	0.00
北京京諾印刷機械廠	99.76	99.76	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00
北京北人新新印刷有限公司	88.66	88.66	15,400,000.00	15,400,000.00	0.00	15,400,000.00	0.00	0.00
陝西北人印刷機械有限公司	86.24	86.24	99,180,000.00	99,180,000.00	0.00	0.00	99,180,000.00	0.00
小計			201,060,699.26	201,060,699.26	21,510,400.00	15,400,000.00	207,171,099.26	0.00
權益法核算								
北京莫尼自控系統有限公司	49	49	3,675,000.00	8,679,213.01	0.00	1,203.74	8,678,009.27	0.00
北京北瀛鑄造有限公司	20	20	1,136,000.00	6,221,382.31	212,399.97	0.00	6,433,782.28	0.00
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	15,100,595.32	212,399.97	1,203.74	15,311,791.55	0.00
合計			228,411,699.26	216,161,294.58	21,722,799.97	15,401,203.74	222,482,890.81	0.00

(3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)	表決權比例(%)
聯營企業							
北京莫尼自控系統有限公司	中外合資公司	北京市	張培武	製造業	1,500.00	49	49
北京北瀛鑄造有限公司	有限責任公司	北京市	趙國榮	製造業	568.00	20	20
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	中外合資公司	北京市	趙國榮	製造業	4,600.00	49	49
合計					6,668.00		

被投資單位名稱	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本年營業收入總額	本年淨利潤
聯營企業					
北京莫尼自控系統有限公司	26,797,697.84	8,985,679.11	17,812,018.73	6,202,944.75	-2,456.62
北京北瀛鑄造有限公司	78,928,854.40	46,759,943.04	32,168,911.36	52,922,533.28	1,061,999.87
北京三菱重工北人印刷機械有限公司	119,158,455.88	164,189,967.67	-45,031,511.79	47,974,608.55	-13,383,591.69

4. 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	204,685,664.31	217,041,056.18
其他業務收入	5,773,606.28	4,633,235.76
合計	210,459,270.59	221,674,291.94
主營業務成本	171,035,467.65	192,943,987.52
其他業務成本	3,824,259.30	2,156,732.61
合計	174,859,726.95	195,100,720.13

十五、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本(續)
主營業務—投產品分類

產品名稱	本年金額		上年金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	203,607,008.26	169,691,881.99	215,165,418.81	191,674,299.57
其他	1,078,656.05	1,343,585.66	1,875,637.37	1,269,687.95
合計	204,685,664.31	171,035,467.65	217,041,056.18	192,943,987.52

5. 投資收益

項目	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	211,196.23	248,387.17
處置長期股權投資產生的投資收益	-15,050,000.00	0.00
合計	-14,838,803.77	248,387.17

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-26,115,005.53	-23,638,199.75
加：資產減值準備	8,419,440.45	7,277,441.21
固定資產折舊	14,894,060.48	15,646,552.19
投資性房地產攤銷	353,502.31	353,502.31
無形資產攤銷	1,027,521.20	1,171,684.86
長期待攤費用攤銷	33,000.00	33,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以“-”填列)	-2,685,947.54	-164,172.32
固定資產報廢損失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允價值變動損益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
財務費用(收益以“-”填列)	6,302,002.40	6,197,727.50
投資損失(收益以“-”填列)	14,838,803.77	-248,387.17
遞延所得稅資產的減少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
遞延所得稅負債的增加(減少以“-”填列)	0.00	0.00
存貨的減少(增加以“-”填列)	36,961,075.68	65,843,363.46
經營性應收項目的減少(增加以“-”填列)	-18,347,345.23	14,297,249.48
經營性應付項目的增加(減少以“-”填列)	-74,778,805.90	-60,417,641.19
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	-39,097,697.91	26,352,120.58
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	50,382,832.16	68,506,384.54
減：現金的期初餘額	86,568,028.75	47,941,532.77
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	-36,185,196.59	20,564,851.77

十六、 補充資料

1. 本年非經營性損益表

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	-22,962.25	七、38、七、39
計入當期損益的政府補助	6,011,129.59	七、38
債務重組損益	1,583,495.15	七、38
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	0.00	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行		
一次性調整對當期損益的影響	0.00	
轉讓持有的長期股權投資損益	310,801.51	七、37
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-227,037.18	七、38、七、39
小計	7,655,426.82	
所得稅影響額	0.00	
少數股東權益影響額(稅後)	109,637.42	
合計	7,545,789.40	

財務報告(未經審核)

十六、補充資料(續)

2. 境內外會計準則下會計數據差異

單位：千元

項目	淨利潤		淨資產	
	本年金額	上年金額	本年金額	上年金額
按香港財務報告準則	-14,643	-37,719	719,048	733,852
1. 北人集團投入資產估值差異	0.00	0.00	60,198	60,198
2. 北人集團投入資產估值差異之期後攤銷	0.00	-33	-48,475	-48,475
3. 投入附屬公司資產估值差異	0.00	-16	166	166
4. 收購 — 附屬公司產生之商譽確認差異	0.00	0.00	-4,479	-4,479
5. 收購 — 附屬公司產生之商譽攤銷差異	0.00	0.00	4,479	4,479
6. 遞延稅項確認之差異	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 資產減值轉銷確認之差異	0.00	0.00	0.00	0.00
8. 其他	1.00	-34	-2,431	-2,432
按《企業會計準則》	-14,642	-37,802	728,506	743,309

本年國內外會計準則差異對淨利潤的財務影響金額為人民幣1千元。

3. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	-2.09	-0.04	-0.04
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	-3.15	-0.05	-0.05

十七、財務報告批准

本財務報告於2010年7月29日由本公司董事會批准報出。

簡明綜合損益表

截至二零二零年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

		截至六月三十日止六個月	
		二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
	附註		
營業額	3	377,537	375,882
銷售成本		(307,397)	(330,579)
毛利		70,140	45,303
其他經營收入		10,176	9,025
銷售及分銷費用		(28,253)	(24,129)
管理費用		(57,482)	(58,616)
財務費用		(9,332)	(9,384)
分佔聯營公司業績		211	248
除稅前虧損		(14,540)	(37,553)
稅項	4	(103)	(166)
期內虧損	5	(14,643)	(37,719)
應佔：			
本公司權益持有人		(14,969)	(35,595)
非控制性權益		326	(2,124)
		(14,643)	(37,719)
每股虧損			
基本與攤薄	7	人民幣(3.55)分	人民幣(8.43)分

財務報告(未經審核)

簡明綜合全面收益表

截至二零一零年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損	<u>(14,643)</u>	<u>(37,719)</u>
全面虧損總額	<u>(14,643)</u>	<u>(37,719)</u>
應佔：		
本公司擁有人	<u>(14,969)</u>	<u>(35,595)</u>
非控制性權益	<u>326</u>	<u>(2,124)</u>
	<u>(14,643)</u>	<u>(37,719)</u>

簡明綜合財務狀況表
於二零一零年六月三十日
(根據香港財務報告準則編製)

	附註	二零一零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	522,884	553,379
投資性房產		74,398	74,752
預付租賃款項		139,916	141,349
聯營公司權益		15,599	15,388
遞延稅項資產		8,240	8,240
		761,037	793,108
流動資產			
存貨		464,100	489,304
應收貿易賬款及其他應收款	9	288,709	302,544
預付租賃款項		2,806	2,894
應收附屬公司之少數股東款項		21,049	21,049
存放於財務機構之存款		—	297
銀行結餘及現金		75,854	119,131
		852,518	935,219
流動負債			
應付貿易賬款及應付票據	10	330,154	391,443
其他應付款		62,513	73,218
預收銷售貨款		93,616	94,623
應付中介控股公司款項		17,406	15,639
應付稅項		1,000	1,904
銀行及其他借款 — 一年內到期	11	177,950	120,400
最終控股公司貸款		150,000	230,000
退休計劃承擔之撥備		10,518	10,340
		843,157	937,567
流動資產(負債)淨額		9,361	(2,348)
總資產減流動負債		770,398	790,760
資本及儲備			
股本	12	422,000	422,000
儲備		273,070	286,677
本公司擁有人應佔權益		695,070	708,677
非控制性權益		23,978	25,175
權益總額		719,048	733,852
非流動負債			
銀行及其他借款 — 一年後到期	11	18,000	18,000
最終控股公司貸款		12,179	10,500
退休計劃承擔之撥備		18,366	25,603
遞延收入		2,805	2,805
		51,350	56,908
		770,398	790,760

財務報告(未經審核)

簡明綜合權益變動表

截至二零一零年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定盈餘公積金 人民幣千元 (附註)	本公司擁有人應佔			累積虧損 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控制性權益 人民幣千元	總計 (人民幣千元)
					一般儲備基金 人民幣千元	企業發展基金 人民幣千元	任意盈餘公積金 人民幣千元				
截至二零零九年 六月三十日止六個月											
於二零零九年一月一日 (經審核)	422,000	435,834	51,306	151,280	1,717	3,845	42,979	(226,610)	882,351	30,688	913,039
期間全面虧損總額	-	-	-	-	-	-	-	(35,595)	(35,595)	(2,124)	(37,719)
分配	-	-	-	(151,280)	-	-	-	151,280	-	-	-
於二零零九年 六月三十日 (未經審核)	422,000	435,834	51,306	-	1,717	3,845	42,979	(110,925)	846,756	28,564	875,320
截至二零一零年 六月三十日止六個月											
於二零一零年一月一日 (經審核)	422,000	435,834	51,306	-	1,717	3,845	42,979	(249,004)	708,677	25,175	733,852
收購附屬公司額外權益	-	-	1,362	-	-	-	-	-	1,362	(1,505)	(143)
出售一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
期間全面(虧損) 收入總額	-	-	-	-	-	-	-	(14,969)	(14,969)	326	(14,643)
於二零一零年 六月三十日 (未經審核)	422,000	435,834	52,668	-	1,717	3,845	42,979	(263,973)	695,070	23,978	719,048

附註:

於本期間,根據中國證監會《上市公司股東大會規則》和公司章程的有關規定,董事會通過決議轉移法定公積金以彌補累積虧損。

簡明綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
經營業務(所用)所得的現金淨額	(12,527)	37,868
出售物業、廠房及設備所得款項	90	664
出售預付土地使用權所得款項	13,027	—
出售附屬公司(扣除已出售之現金及現金等價物)(附註13)	(246)	—
收購附屬公司額外權益	(143)	—
利息收入	389	137
購入物業、廠房及設備	(1,152)	(769)
預付土地使用權之租賃款項	(12,909)	—
投資活動(所用)所得的現金淨額	(944)	32
償還銀行及其他借款	(140,950)	(213,884)
已付利息	(9,332)	(9,384)
新增借款	198,500	201,850
應收附屬公司少數股東款項之還款	—	125
償還應付最終控股公司款項	(78,321)	—
融資活動所用的現金淨額	(30,103)	(21,293)
現金及現金等值項目增加(減少)淨額	(43,574)	16,607
現金及現金等價物於一月一日之結餘	119,428	74,784
現金及現金等價物於六月三十日之結餘，即		
存款於財務機構之存款	—	375
銀行結餘及現金	75,854	91,016
	75,854	91,391

財務報告(未經審核)

簡明綜合中期財務資料附註

截至二零一零年六月三十日止六個月
(根據香港財務報告準則編製)

1. 概況

北人印刷機械股份有限公司(「本公司」)於一九九三年七月十三日在中華人民共和國(「中國」)北京市根據中國國家經濟體制改革委員會於一九九二年五月十五日頒佈的《股份有限公司規範意見》註冊成立為股份有限公司。本公司已在香港根據香港公司條例第九十一部的規定在香港註冊為海外公司。本公司之H股股票及A股股票分別在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)及中國上海證券交易所上市。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事生產及銷售各種型號的印刷機械及相關備件，以及提供印刷服務。本公司之註冊辦事處及主要營業地點於中期業績報告公司基本情況一節中披露。

本公司之中介控股公司為北人集團公司(「北人集團」)，為一家在中國成立的全民所有制企業。本公司董事認為本公司之最終控股公司是北京京城機電控股有限責任公司(「北京京城」)，為一家在中國成立的國有獨資企業。中介控股公司及最終控股公司之註冊辦事處及主要營業地點於中期業績報告股東資料一節中披露。

簡明綜合中期財務資料以本公司之功能貨幣人民幣呈列。

2. 編製基準及主要會計政策

編製基準

本未經審核簡明綜合中期財務資料乃根據聯交所證券上市規則附錄16之適用披露規定及由香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則中之香港會計準則第34號—「中期財務報告」編製。

主要會計政策

本簡明綜合中期財務資料乃按歷史成本基準編製。

除下文所述，本簡明綜合中期財務資料所採用之會計政策與本集團編製二零零九年十二月三十一日止年度之年度財務報表時所採用者一致。

於本中期報告期間，本集團首次採納下列由香港會計師公會頒佈，且於二零零九年一月一日開始之會計期間生效的新訂及經修訂的準則、修訂及詮釋(統稱「新香港財務報告準則」)。

香港財務報告準則(修訂本)

香港財務報告準則(修訂本)

香港會計準則第27號(經修訂)

香港會計準則第39號(修訂本)

香港財務報告準則第1號(修訂本)

香港財務報告準則第2號(修訂本)

香港財務報告準則第3號(經修訂)

香港(國際財務報告詮釋委員會)

— 詮釋第17號

香港財務報告準則第5號之修訂，作為二零零八年香港財務報告準則之改進部分於二零零九年頒佈之香港財務報告準則之改進

綜合及獨立財務報表

合資格對沖項目

首次採納者之額外豁免

集團以現金結算之以股份形式支付

業務合併

向擁有人分派非現金資產

本集團採納香港財務報告準則第3號(經修訂)業務合併，以業務合併或收購日期2010年1月1日後。在所有者權益變動的一間附屬公司在香港會計準則第27號(經修訂)綜合及獨立財務報表中就得到控制後，會計及一間附屬公司失去控制的要求也適用集團2010年1月1日後。

由於目前中期會計期間，香港財務報告準則第3號(經修訂)及香港會計準則第27號(經修訂)，並無適用交易，在應用香港財務報告準則第3號(經修訂)，香港會計準則第27號(經修訂)及其他香港財務報告準則的相應修訂並沒有影響簡明綜合財務報表。

香港財務報告準則第3號(經修訂)，香港會計準則第27號(經修訂)以及其他相應修訂香港財務報告準則在今後團業績可能會受為其今後適用的交易所影響。

採納此等新香港財務報告準則並無對本集團目前或過往會計期間之業績或財務狀況之編製及呈列方式構成重大影響。

本集團並無提早應用以下已頒佈惟尚未生效之經修訂的準則、修訂本及詮釋。

香港財務報告準則(修訂本)

香港會計準則第24號(經修訂)

香港會計準則第32號(修訂本)

香港財務報告準則第1號(修訂本)

香港財務報告準則第9號

香港(國際財務報告詮釋委員會)

— 詮釋第14號(修訂本)

香港(國際財務報告詮釋委員會)

— 詮釋第19號

於二零一零年頒佈之香港財務報告準則之改進¹

關連人士之披露⁴

供股分類²

首次採納者有關香港財務報告準則第7號比較披露資料之有限豁免³

金融工具⁵

最低資金規定之預付款項⁴

以股本工具撤減財務負債³

¹ 於二零一零年七月一日及二零一一年一月一日(視適用情況而定)或以後開始之年度期間生效之修訂。

² 於二零一零年二月一日或以後開始之年度期間生效。

³ 於二零一零年七月一日或以後結束之年度期間生效。

⁴ 於二零一一年一月一日或以後結束之年度期間生效。

⁵ 於二零一三年一月一日或以後結束之年度期間生效。

2. 編製基準及主要會計政策(續)

香港財務報告準則第9號金融工具引入金融資產分類及計量之新規定，將由二零一三年一月一日起生效，並獲准提早應用。該準則規定香港會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍內所有已確認金融資產按攤銷成本或公平值計量，尤其是(i)就收取合約現金流量目的以業務模式持有及(ii)擁有合約現金流量之純粹目的為支付本金及未償還本金之債務投資一般按攤銷成本計量。所有其他債務投資及股本投資按公平值計量。應用香港財務報告準則第9號可能影響本集團金融資產之分類及計量。

本公司董事預期，應用其他新訂及經修訂準則、修訂或詮釋將不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 業務及分佈資料

本集團的業務分類是基於向主要經營決策者報告人的資料用作資源分配及評估分部表現如下：

- 膠版印刷機銷售 - 製造及銷售印刷機用於印刷雙面雙色或雙面單色的書刊、期刊等印品
- 凹版印刷機銷售 - 製造及銷售印刷機用於印刷包裝和折疊紙盒，如各種食品和飲料包裝、洗滌用品及保健品
- 表格機銷售 - 製造及銷售機器用於印刷和加工各種表格紙，如票據，條形碼、廣告及彩票
- 其他 - 主要為銷售備件及提供印刷服務

分部收入及業績

截至二零一零年六月三十日止年度

	膠版 印刷機銷售 人民幣千元	凹版 印刷機銷售 人民幣千元	表格機銷售 人民幣千元	其他 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
營業額						
對外銷售	209,634	140,705	25,430	1,768	—	377,537
分部間銷售	2,334	—	—	100	(2,434)	—
總計	211,968	140,705	25,430	1,868	(2,434)	377,537
分部虧損	(1,942)	(488)	(149)	(1,836)	—	(4,415)
分估聯營公司業績						211
未分配集團收入						389
未分配集團支出						(1,393)
財務費用						(9,332)
除稅前虧損						(14,540)

截至二零零九年六月三十日止年度

	膠版 印刷機銷售 人民幣千元	凹版 印刷機銷售 人民幣千元	表格機銷售 人民幣千元	其他 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
營業額						
對外銷售	223,114	120,778	13,304	18,686	—	375,882
分部間銷售	2,021	—	—	—	(2,021)	—
總計	225,135	120,778	13,304	18,686	(2,021)	375,882
分部(虧損)收益	(17,894)	(5,443)	1,399	(4,405)	—	(26,343)
分估聯營公司業績						248
未分配集團收入						137
未分配集團支出						(2,211)
財務費用						(9,384)
除稅前虧損						(37,553)

財務報告(未經審核)

3. 業務及分佈資料(續)

分類虧損指各分部產生之虧損，並未攤分配佔聯營公司業績、銀行存款利息收入、出售附屬公司收益、中央行政成本、董事酬金及財務費用。此乃就資源分配及表現評估向本集團主要經營決策者呈報之方法。

分部間銷是按現行市場利率。

以下為本集團可呈報分部之資產及負債分析：

分部資產

	二零一零年 六月三十日 人民幣千元	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
膠版印刷機銷售	1,073,847	1,144,165
凹版印刷機銷售	276,303	252,683
表格機銷售	46,725	47,011
其他	116,987	141,412
分部資產總計	1,513,862	1,585,271
未分配集團資產	99,693	143,056
綜合資產	1,613,555	1,728,327

4. 稅項

稅項包括：

中國所得稅
本期

截至六月三十日止六個月	
二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)
103	166

於二零零七年三月十六日，根據中華人民共和國第63號主席令，中華人民共和國頒佈中華人民共和國企業所得稅法(「新稅法」)。於二零零七年十二月六日，中國國務院發佈新稅法實施法規。新稅法及實施法規將於本公司及某些中國經營之附屬公司之稅率由二零零八年一月一日起調整為25%。

由二零零八年一月一日起，本公司之企業所得稅乃以年度之預計盈利之25%(二零零九年：25%)稅率計算。根據中國有關法規，除陝西北人印刷機械有限公司(「陝西北人」)外，其他之中國附屬公司之企業所得稅均按25%(二零零九年：25%)稅率計算。

根據國家稅務總局二零零二年五月十日國稅法[2002] 47號文件規定及二零零八年二月四日發佈的財稅字[2008] 21號文件[關於貫切落實國務院關於實施企業所得稅過渡優惠政策有關問題的通知]的規定，陝西北人適用之企業所得稅率為15%(二零零九年：15%)。

根據北京市國家稅務局涉外稅收管理分局京稅外批復[2002]第1-11號文件規定，北人富士自2001年度起適用24%的企業所得稅率，另根據北京市國家稅務局直屬稅務分局國稅直稅減免字[2006]第0002號文件規定，北人富士自2006年至2008年減半交納企業所得稅。故北人富士於截至二零零八年十二月三十一日採用12%的所得稅率計繳企業所得稅。由二零零九年一月一日起，北人富士適用之企業所得稅率為25%。

截至二零一零年六月三十日及二零零九年六月三十日，並無撥備香港利得稅，因為在香港運作的附屬公司並無應課稅溢利。

5. 期內虧損

期內虧損已經扣除(計入)下列各項：

折舊及攤銷

— 物業、廠房及設備以及投資性房產
— 預付租賃款項
— 其他無形資產

折舊及攤銷總額

應佔聯營公司稅項(包括在應佔聯營公司損益)

確認為當期費用的存貨成本
銀行及其他借款利息
出售物業、廠房及設備之虧損
銀行存款利息收入

截至六月三十日止六個月	
二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)
19,744	22,858
1,403	1,446
—	—
21,147	24,304
2,074	(5)
307,397	330,579
9,332	9,384
23	600
(389)	(137)

6. 股息

截至二零一零年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零零九年六月三十日止六個月：無)，由報告期間結束時起並無建議任何股息。

7. 每股虧損

本期間本公司權益股東所享有的每股虧損之計算法乃根據本期間本公司股東權益所享有的虧損人民幣14,969,000元(二零零九年:人民幣35,595,000元)並按已發行股份的加權平均數422,000,000股(二零零九年:422,000,000股)計算。

於截至二零一零年六月三十日止兩個期間本公司均無潛在股份,因此,每股攤薄虧損跟每股虧損相同。

8. 物業、廠房及設備

於本期間內,本集團購置物業、廠房及設備約人民幣495,000元(二零零九年:人民幣487,000元),本集團增加的在建工程約為人民幣657,000元(二零零九年:人民幣282,000元)。

於本期間內,本集團處置賬面價值約人民幣113,000元(二零零九年:人民幣1,264,000元)的物業、廠房及設備,處置所得款項約為人民幣90,000元(二零零九年:人民幣664,000元),處置的虧損約為人民幣23,000元(二零零九年:處置的虧損約為人民幣600,000元)。

9. 應收貿易賬款及其他應收款

	二零一零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收貿易賬款	230,738	255,168
應收票據	33,293	16,708
其他應收款	5,248	12,068
預付款項及押金	19,430	18,600
	288,709	302,544

本集團給予客戶360天之信用期,並要求客戶於購買貨物一年後付清全部貨款。於報告期間結束時扣除呆賬撥備後之應收貿易賬款賬齡分析如下:

	二零一零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	166,429	178,879
一年至二年	45,595	54,167
二年至三年	18,670	21,974
三年以上	44	148
	230,738	255,168

10. 應付貿易賬款及應付票據

於報告期間結束時應付貿易賬款及應付票據之賬齡分析如下:

	二零一零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	242,200	292,592
一年至二年	87,954	92,370
二年至三年	—	4,734
三年以上	—	1,747
	330,154	391,443

11. 銀行及其他借款

期內,本集團取得新增借款共人民幣198,500,000元(二零零九年:人民幣139,350,000元),並於同期償還了人民幣140,950,000元(二零零八年:人民幣240,450,000元)之借款。新取得的借款以浮動市場利率為利息率。

12. 股本

註冊,已發行及繳足之股本:

	人民幣千元
於二零零九年一月一日、二零零九年十二月三十一日及二零一零年六月三十日 322,000,000股每股面值人民幣一元之A股	322,000
100,000,000股每股面值人民幣一元之H股	100,000
	422,000

財務報告(未經審核)

13. 出售一間附屬公司

於二零一零年二月二日,本集團出售北人羽新膠印有限責任公司68.66%權益與一位第三方買家。交易所售總資產淨值如下:

	二零一零年 二月二日 人民幣千元
出售的資產淨值:	
物業、廠房及設備	12,144
存貨	2,498
應收貿易賬款及其他應收款	28,031
銀行結餘及現金	596
應付貿易賬款及應付票據	(8,367)
其他應付款	(34,846)
	56
非控制性權益	(18)
出售收益	38
總代價	350
支付方法:	
現金	350
出售產生的現金流出淨額:	
現金代價	350
出售的銀行結餘及現金	(596)
出售一間附屬公司產生的現金及現金等價物流出淨額	246

14. 關聯方披露

	二零一零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收聯營公司款項	1,219	691
應付聯營公司款項	25,433	54,480

上述與關連方之結餘均為交易性質,於報告期間結束時日已包括在應收貿易賬款及其他應收款,以及應付貿易賬款及應付票據中。

於本期間內,本集團與關聯公司之交易如下:

	截至六月三十日止六個月 二零一零年 人民幣千元 (未經審核)	二零零九年 人民幣千元 (未經審核)
採購原材料		
— 北京北瀋鑄造有限責任公司(「北京北瀋」)(聯營公司)	3,228	5,846
— 北京莫尼自控系統有限公司(「北京莫尼」)(聯營公司)	7,269	11,449
商標費		
— 北人集團公司(中介控股公司)	1,916	1,956
租賃收入		
— 北京北瀋(聯營公司)	2,204	2,204
— 三菱北人(聯營公司)	811	811

與中國其他受國家控制實體的交易/賬戶餘額

本集團經營於一個由中國政府透過其眾多機關、附屬公司或其他機構直接或間接擁有或控制之企業(統稱為「國家控制企業」)為主之經濟環境中。此外,本集團本身為由中國政府控制之北人集團旗下成員。除上文節所披露與北人集團及其附屬公司進行之交易外,本集團亦與其他國家控制企業進行業務。本公司董事認為與其他國家控制企業進行之交易屬正常業務,且本集團進行之交易大多不受中國政府控制或擁有。就本集團與該等國家控制企業進行之業務交易而言,董事認為彼等屬獨立第三方。本集團亦已為產品訂立定價政策,而該等定價政策並不受顧客是否為國有企業影響。經慎重考慮及有鑒於該等交易之性質,本公司董事認為作出披露並無意義。

主要管理人員之補償

於本期間,本集團已支付及尚需支付董事及高級管理人員之短期利益約為人民幣1,256,000元(二零零九年:人民幣1,440,000元)。

- 1、 載有董事長親筆簽名的半年度報告正本；
- 2、 載有公司法定代表人、總經理、總會計師簽名並蓋章的財務報表；
- 3、 報告期內在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯交所披露易網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、 公司章程；
- 5、 以上備查文件可到本公司董事會秘書室查閱，地址為中華人民共和國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號。

董事長：趙國榮
北人印刷機械股份有限公司
2010年7月29日