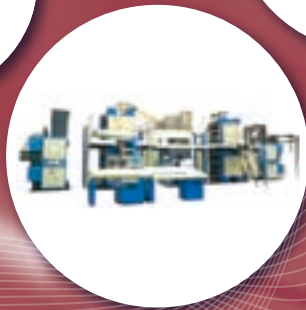




北人 北人印刷機械股份有限公司
BEIREN BEIREN PRINTING MACHINERY HOLDINGS LIMITED

(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。



中期報告
2012



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情況.....	7
五、董事會報告.....	9
六、重要事項.....	15
七、財務報告(未經審計).....	21
八、備查文件目錄.....	80

重要提示

- (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) 公司應出席會議的董事11名，親自出席會議的董事9名，非執行董事滕明智先生、獨立非執行董事王徽女士因公務不能出席會議，分別委託董事長張培武、獨立非執行董事王德玉先生代為出席並行使表決權。
- (三) 公司半年度財務報告未經審計。
- (四) 公司負責人姓名 張培武
主管會計工作負責人姓名 姜馳
會計機構負責人(會計主管人員)姓名 秦榆
- 公司負責人張培武、主管會計工作負責人姜馳及會計機構負責人(會計主管人員)秦榆聲明：保證本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	北人印刷機械股份有限公司
公司的法定中文名稱縮寫	北人股份
公司的法定英文名稱	Beiren Printing Machinery Holdings Limited
公司的法定英文名稱縮寫	BR
公司法定代表人	張培武

(二) 連絡人和聯繫方式

姓名	董事會秘書	證券事務代表
聯繫地址	焦瑞芳 中國北京市 北京經濟技術開發區 榮昌東街6號	蘆蕊顏 中國北京市 北京經濟技術開發區 榮昌東街6號
電話	010-67802565	010-67802565
傳真	010-67802570	010-67802570
電子信箱	beirengf@beirengf.com	beirengf@beirengf.com

(三) 基本情況簡介

註冊地址	中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
註冊地址的郵政編碼	100176
辦公地址	中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
辦公地址的郵政編碼	100176
公司國際互聯網網址	http://www.beirengf.com
電子信箱	beirengf@beirengf.com

(四) 信息披露及備置地點

公司選定的信息披露報名稱	《上海證券報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	http://www.sse.com.cn ; http://www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地地點	北人印刷機械股份有限公司董事會辦公室

(五) 公司股票簡況

公司股票簡況				
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	ST北人	600860	北人股份
H股	香港聯合交易所有限公司	北人印刷	0187	

(六) 公司其他基本情況

公司首次註冊登記日期	1993年7月13日
公司首次註冊登記地點	中國北京市朝陽區
首次變更	
公司變更註冊登記日期	2003年12月24日
公司變更註冊登記地點	中國北京市
企業法人營業執照註冊號	110000005015956
稅務登記號碼	京證稅字 110105101717457
組織機構代碼	10171745-7
公司聘請的會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所有限責任公司
公司聘請的會計師事務所辦公地址	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
公司聘請的境內法律顧問名稱	北京市康達律師事務所
公司聘請的境內法律顧問辦公地址	中國北京朝陽區建國門外大街19號
公司聘請的境外法律顧問名稱	胡關李羅律師行
公司聘請的境外法律顧問辦公地址	香港中環怡和大廈26樓
公司其他基本情況	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

	本報告期末	上年度期末	單位：元 幣種：人民幣 本報告期末比 上年度期末增減 (%)
	報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
總資產	1,492,771,944.89	1,485,441,846.03	0.49
所有者權益(或股東權益)	724,413,639.68	756,382,308.67	-4.23
歸屬於上市公司股東的每股淨資產(元/股)	1.72	1.79	-3.91
營業利潤	-33,083,053.94	15,013,244.61	-320.36
利潤總額	-31,469,494.84	16,075,878.03	-295.76
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-31,968,668.99	14,071,046.21	-327.19
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-33,398,003.60	13,285,348.49	-351.39
基本每股收益(元)	-0.08	0.03	-366.67
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元)	-0.08	0.03	-366.67
稀釋每股收益(元)	-0.08	0.03	-366.67
加權平均淨資產收益率(%)	-4.32	1.87	減少6.19個 百分點
經營活動產生的現金流量淨額	-67,056,225.47	-26,569,951.97	不適用
每股經營活動產生的現金流量淨額(元)	-0.16	-0.06	不適用

2、 非經常性損益項目和金額

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-955,658.70
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關， 符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	2,215,600.28
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	353,617.52
少數股東權益影響額(稅後)	-184,224.49
合計	1,429,334.61

股本變動及股東情況

(一) 股份變動情況表

	本次變動前		發行新股	送股	本次變動增減(+,-)			單位：股	
	數量	比例 (%)			公積金轉股	其他	小計	本次變動後 數量	比例 (%)
一、有限售條件股份(無)									
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				0	0	422,000,000	100

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

公司於2012年6月18日接實際控制人北京京城機電控股有限責任公司及控股股東北人集團公司通知，經北京京城機電控股有限責任公司董事會審議，同意北京京城機電控股有限責任公司通過無償劃轉的方式取得北人集團公司持有的本公司201,620,000股股份，佔本公司總股本的47.78%。本次國有股權劃轉實施後，北人集團公司不再持有本公司股份，北京京城機電控股有限責任公司將成為本公司控股股東。

關於本次國有股權劃轉，香港證券及期貨事務監察委員會已經同意本次收購行為並豁免收購人履行要約收購義務，尚需國務院國有資產監督管理委員會的批准，尚需中國證券監督管理委員會就上市公司收購報告書審核無異議並豁免北京京城機電控股有限責任公司履行要約收購義務。

(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		前十大股東持股情況				16,958戶(其中：A股16,873戶，H股85戶)	
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	201,620,000	0	0	無	
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.37	98,603,199	60,000	0	未知	
中信信托有限責任公司 —0808 全配03	未知	0.72	3,021,542	0	0	未知	
中國對外經濟貿易信托有限公司 —國鈔一期信托計劃	未知	0.54	2,280,800	-16,000	0	未知	
北京桐隆投資顧問有限公司	未知	0.31	1,290,551	0	0	未知	
詹純新	未知	0.21	900,000	0	0	未知	
伍志強	未知	0.19	820,000	0	0	未知	
胡光力	未知	0.18	769,831	769,831	0	未知	
李虹	未知	0.18	766,000	766,000	0	未知	
陶能	未知	0.18	748,477	0	0	未知	

股東名稱	前十名無限售條件股東持股情況	股份種類及數量
	持有無限售條件股份的數量	
北人集團公司	201,620,000	人民幣普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,603,199	境外上市外資股
中信信托有限責任公司—0808 全配03	3,021,542	人民幣普通股
中國對外經濟貿易信托有限公司—國鈔一期信托計劃	2,280,800	人民幣普通股
北京桐隆投資顧問有限公司	1,290,551	人民幣普通股
詹純新	900,000	人民幣普通股
伍志強	820,000	人民幣普通股
胡光力	769,831	人民幣普通股
李虹	766,000	人民幣普通股
陶能	748,477	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2012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2012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

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	單位：股	
							持有本公司 的股票期權	被授予的 限制性股票數量
張培武	董事長	0	0	0	0	-	0	0
陳邦設	董事、總經理	0	0	0	0	-	0	0
滕明智	非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
吳東波	非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
李升高	非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
魏莉	非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
姜馳	執行董事	0	0	0	0	-	0	0
張雙鼎	獨立非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
王徽	獨立非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
謝炳光	獨立非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
王德玉	獨立非執行董事	0	0	0	0	-	0	0
王連升	監事長	0	0	0	0	-	0	0
郭軒	監事	0	0	0	0	-	0	0
王慧玲	監事	0	0	0	0	-	0	0
焦瑞芳	董事會秘書	0	0	0	0	-	0	0
孔達綱	副總經理	0	0	0	0	-	0	0
陳長革	副總經理	0	0	0	0	-	0	0
薛克新	副總經理	0	0	0	0	-	0	0
成天明	副總經理	0	0	0	0	-	0	0

註：

- 除上文所披露者外，於2012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。
- 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2012年6月30日前已行使任何此等權益。
- 上述所載各董事及監事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，並未有任何鬻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

- 1、 2012年5月29日，公司召開2011年度股東周年大會，審議通過了增補陳邦設先生、姜馳女士為公司執行董事，增補吳東波女士為公司非執行董事，增補張雙儒先生為公司獨立非執行董事。
- 2、 2012年3月15日，公司第七屆董事會第四次會議審議通過了聘任陳邦設先生為公司總經理，薛克新先生、成天明先生為公司副總經理。
- 3、 2012年1月12日，公司第七屆董事會第二次臨時會議審議通過趙國榮先生辭去公司董事及董事長職務，辭去戰略委員會召集人及薪酬與考核委員會委員職務；選舉張培武先生為公司董事長。
- 4、 2012年5月11日，公司第七屆董事會第三次臨時會議審議通過許文才先生辭去公司獨立非執行董事、戰略委員會委員及提名委員會委員職務。
- 5、 2012年7月5日，公司第七屆董事會第六次會議審議通過增補張雙儒先生、陳邦設先生、姜馳女士為董事會戰略委員會委員；增補張雙儒先生為董事會提名委員會召集人。

(一) 報告期內整體經營情況討論與分析

1、上半年工作回顧

報告期內，由於世界經濟增長低迷，歐債危機對世界經濟的潛在威脅增大，國際貨幣基金組織也進一步下調了全球經濟增長預期指數。國內受國家宏觀經濟調控影響，主要以經濟轉型為主線，主動調控發展速度，GDP增速放緩。對於印刷機械製造而言，行業競爭加劇，世界知名印機製造商正面臨重新整合的趨勢，國內印刷機械製造行業面臨著「高不足，低過剩」的局面，包裝印刷和印後設備銷售呈上升態勢，綠色、環保印刷仍然是關注焦點。

面對國內外激烈的市場競爭，公司時刻關注市場變化，及時進行營銷策略調整，進一步加強技術創新，加大產品結構調整力度，不斷開發生產出一系列適銷對路的產品，最大限度滿足市場需求，提升公司產品競爭力。

截止報告期，公司按中國會計準則編製的營業收入為人民幣 37,794 萬元，實現利潤為人民幣 -3,196.87 萬元。

(1) 加強技術創新，加大產品結構調整力度，提升產品競爭力

報告期，公司加強技術創新，建立研發與市場聯動機制，及時掌握客戶需求，提高新產品研發和生產速度，努力向數字化印刷升級，向包裝、綠色印刷轉型，不斷提升產品競爭力，形成可持續發展的產品開發體系。開發的國家級數字化對開多色平版印刷機項目 K072 已開始投產；N556 雙色平版印刷機完成樣機試製並實現銷售；B598 新型書刊機完成開發並實現銷售，無溶劑複合塗布機成功參展。

(2) 強化市場開拓，確保銷售目標的完成

報告期，公司全力推進銷售工作，創新營銷模式及激勵機制，加強產銷銜接，提高市場反應速度，積極尋求市場的突破點和空白點。同時及時反饋市場信息，提出公司產品需求計劃，並與研發人員配合，進行了市場調研和產品研發討論，為公司產品進入新的細分市場打下基礎。

(3) 推進「三個基地」和打造供應鏈建設，縮短生產周期

報告期，公司以市場為中心，以銷售計劃為主線，以「提高雙效」為落腳點，積極推進「三個基地」的建設工作，重點落實物資採購管理，積極與供應商進行業務溝通，強化對供應商的考核，利用 ERP 系統對採購物資分等級進行管理，重點落實保訂單、保市場的工作要求，及時解決生產中存在的問題。最大限度縮短生產周期。

(4) 開展質量攻關、技術攻關，加大質量過程控制力度，落實質量責任

報告期，公司突出質量體系建設，持續推進質量項目改進工作，加強工藝紀律檢查力度、產品質量監督力度和質量考核力度，組織進行了 ISO9000 體系內審和管理評審工作，嚴格落實質量責任主體，形成了產品質量良性運行機制，提高了產品質量水平，減少了質量損失，促進了質量管理體系有效運行。

(5) 優化管理模式，嚴格管理，控制投入，提升管理水平

報告期，公司通過加強綜合管理、制度建設，全面落實「三個計劃」的統一管理，積極完善生產 BOM 及期量標準，充分利用 ERP 系統，推進內控制度建設和實施流程管理等措施，進一步落實了重點工作，明確了責任目標，夯實了基礎工作，已順利實現生產資源平衡協調，實現保證資源、節約資金、控制投入的管理目標，提升了公司管理水平。

(6) 加強資金管理，努力降低生產和管理成本

報告期，公司加強資金管理、預算管理，嚴格控制三項費用支出，做好銷售收入及回款預算的事前、事中控制及預警分析，努力降低產品製造成本和各項管理費用。憑藉信息化管理手段，為執行各項管控標準提供長效而及時的監控，進而有效鞏固改善成果，提高公司資金使用效率。

(7) 加強安全生產，深入開展安全生產標準化工作，建立安全生產长效机制

報告期，公司全面落實安全生產責任制，層層簽訂《安全生產目標管理責任書》，以「安全月」等諸多形式，努力提高公司全體員工的安全生產素質，通過積極組織各單位每月進行生產現場安全隱患排查和全面開展創建國家安全生產標準化企業活動，促進公司安全生產標準化建設。

2、下半年工作展望

下半年，由於全球及國內經濟下行壓力依然很大，經濟增長進一步放緩。倫敦奧運會的召開可能會對歐洲的經濟增長有一定的刺激作用，但由於歐債危機的潛在影響沒有得到根本解決，國外經濟仍然存在不確定性。國內依然以「調結構、促轉型、拉動消費」為重點工作。對於印刷企業來講，全球一體化進程加快，數碼印刷，數字傳播技術對傳統書報刊印刷的衝擊仍將持續，綠色、環保印刷仍是主流。

面對各種機遇與挑戰，公司將進一步加強技術創新，優化產品結構，提高產品質量，以更高性價比的產品贏得客戶，積極開拓營銷渠道，創新營銷模式，實現既定戰略目標。通過內部開源節流，外部創新發展，全面提高產品的市場競爭力，提升企業的整體實力。

(1) 進一步加快技術創新的步伐，推動公司產品的更新換代

進一步加快產品創新步伐，堅持研發先行的理念，廣泛開展國內外技術交流與合作，加強技術專家隊伍建設工作，強化工藝路線優化工作，努力提高產品質量的一致性和穩定性，以綠色、環保為基礎，以突破、創新為目標，加快向包裝領域、新功能配置方向的技術開發，加快產品更新換代的進度。

(2) 精細措施，嚴格管理，降低成本，提高效益

進一步健全定期分析和動態管理的預警機制，加強「三個計劃」的協調統一，努力降低企業運營成本，加快存貨周轉率，加深應收賬款動態管理，加強企業基礎管理，提高資金使用效率，提升管理水平，提高生產效益。

(3) 加大市場開拓的力度和深度，確保全年銷售目標完成

進一步加強市場調研，緊抓市場機遇，加強營銷隊伍的建設，提高市場信息採集質量，全面固化營銷手段、方法、政策的創新與營銷理念創新的有機融合，全面提升營銷綜合能力，確保全年銷售目標的實現。

(4) 強化考核激勵機制，提高工作效率

進一步完善考核激勵機制作為長效機制建設，突出以崗位責任制、目標管理、預算管理等考核制度為出發點，嚴格規範，強化執行力，提高工作效率，實現企業健康、可持續發展。

(5) 加快「三個基地」建設，縮短生產周期，提高市場反應速度

進一步加快產業布局優化工作，強化「三個基地」建設力度，推進技術、營銷和生產等部門的有效溝通，不斷提高和優化供應鏈建設，縮短生產周期，提高對市場需求的反應速度，滿足市場需求，為公司長遠發展奠定基礎。

(6) 重新整合現有資產和業務，強化公司盈利能力

進一步加快公司發展戰略的完善和制定工作，通過盤整資源，整合業務，充分而有效地利用現有存量資產積極開拓新業務，為公司尋找新的利潤增長點，努力提升公司整體實力。

(二) 公司主營業務及其經營狀況

1、 公司主營業務的範圍：

許可經營範圍：生產印刷機械、鍛壓設備、包裝機械、前述機械設備的零配件；普通貨運。

一般經營範圍：開發、設計、銷售、修理、安裝印刷機械、鍛壓設備、包裝機械、前述機械設備的零配件；技術諮詢、技術服務、印刷設備及印刷工藝技術培訓；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；出租辦公用房、機械設備；銷售印刷器材。

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	176,194,363.54	152,358,746.02	-19.32	-5.58	4.55	減少21.85個百分點
凹版印刷機銷售	159,745,230.08	120,517,474.99	0.69	-9.20	-9.69	減少4.39個百分點
表格機銷售	26,716,746.61	21,824,726.29	-1.07	-13.78	-15.53	減少3.56個百分點
合計	362,656,340.43	294,700,947.30	-9.16	-7.85	-3.38	減少12.83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之關聯交易總金額0萬元。

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	346,313,929.08	-14.36
國外	23,655,925.78	110.01

4、利潤構成與上年度相比發生重大變化的原因分析

主要是本期針對應收賬款中逾期應收賬款計提的壞賬準備640.36萬元、由於市場競爭的加劇，原材料、人工成本等上漲，使生產成本上升，同時產品的銷售價格有所下降。因此在對公司存貨進行減值測試的基礎上，公司相應計提了存貨跌價準備1129.31萬元。

(三)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。

(四)業務及分布資料

本集團90%以上的收入和利潤來源於在國內的印刷機製造和銷售，因此本集團管理層認為無需編製分部報告。

(五)稅項

	二零一二年 一至六月 人民幣千元	二零一一年 一至六月 人民幣千元
稅項包括：		
中國所得稅		
本期	0	0
遞延	0	118

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，中華人民共和國頒布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，中國國務院發布新稅法實施法規。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%（二零一一年：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布的財稅字[2008]21號文件「關於貫徹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%（二零一一年：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%。

(六)淨利潤

	二零一二年 一至六月 人民幣元	二零一一年 一至六月 人民幣元
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-31,968,668.99	14,071,046.21

(七) 股息

截至二零一二年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零一一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。

(八) 每股收益

項目	序號	單位：元 幣種：人民幣	
		二零一二年 一至六月	二零一一年 一至六月
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-31,968,668.99	14,071,046.21
歸屬於母公司的非經常性損益	2	1,429,334.61	785,697.72
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-33,398,003.60	13,285,348.49
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(III)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	-0.08	0.03
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.08	0.03
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)	-0.08	0.03
稀釋每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.08	0.03

(九) 股本

	單位：元 幣種：人民幣
註冊、已發行及繳足之股本：	
於二零一一年一月一日、二零一一年十二月三十一日 及二零一二年六月三十日	
332,000,000股每股面值人民幣一元之A股	322,000,000
100,000,000股每股面值人民幣一元之H股	100,000,000
	422,000,000

(十) 或有負債

截止二零一二年六月三十日，本公司無重大或有負債

(十一) 報告期內現金分紅政策的制定及執行情況

公司章程第二百三十一條對現金分紅做如下規定：公司的利潤分配應重視對投資者的合理投資回報。公司董事會的利潤分配預案中，以現金方式分配的利潤應不少於當年實現的年可分配利潤的百分之三十。公司董事會未做出現金利潤分配預案的，應當在定期報告中披露原因，獨立非執行董事應當對此發表獨立意見。

存在股東違規佔用公司資金情況的，公司應當扣減該股東所分配的現金紅利，以償還其佔用的資金。

報告期內，公司組織董事、監事及高級管理人員認真學習了中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》及北京證監局下發的《關於進一步完善上市公司現金分紅有關事項的通知》，切實提高了公司對現金分紅問題的認知水平，進一步增強了回報股東的意識。在認真學習貫徹相關文件內容的基礎上，公司擬修改完善公司章程中對於現金分紅事項的規定，並報請最近一次召開的股東大會進行審議。

(一) 公司治理的情況

為保證公司運作的合法合規，公司上半年按照五部委聯合發布的《企業內部控制配套指引》的要求，繼續完善了內控評價標準和內控自我評價工作。

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、準確、完整、及時，董事會專門委員會按照職責開展工作，獨立非執行董事在管理交易、財務審計等方面發揮了作用。

(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

2012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

本報告期內公司無重大訴訟、仲裁事項。

(五) 破產重整相關事項

本報告期內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) 報告期內公司收購及出售資產、吸收合併事項

本報告期公司無收購及出售資產、吸收合併事項。

(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	佔同類交易金額的比例(%)	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	接受專利、商標等使用權	商標使用費	協議價		1,423,883.79	100.00	貨幣結算		
北人集團公司	母公司	購買商品	購買商品	協議價		21,548.54	0.21	貨幣結算		
北京北瀛鑄造有限責任公司	聯營公司	購買商品	購買商品	協議價		5,727,362.36	8.76	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		3,370,717.92	5.16	貨幣結算		
北京京城工業物流有限公司	控股股東	購買商品	購買商品	協議價		15,335,169.16	23.45	貨幣結算		
北京北瀛鑄造有限責任公司	聯營公司	提供勞務	土地、房屋租賃	協議價		2,203,532.34	62.06	貨幣結算		
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	提供勞務	房屋租賃	協議價		50,331.00	1.42	貨幣結算		
北京京城長野工程機械有限公司	其他	提供勞務	房屋租賃	協議價		1,296,637.80	36.52	貨幣結算		
合計						29,429,182.91				

2、關聯債權債務往來

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金		關聯方向上市公司提供資金	
		發生額	餘額	發生額	餘額
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司			-3,775,548.53	5,774,271.98
北京北瀛鑄造有限責任公司	聯營公司			216,956.17	2,611,584.46
北京京城工業物流有限公司	實際控制人下屬公司			12,559,195.92	23,588,695.47
北人集團公司	母公司			953,521.36	953,521.36
北京京城長野工程機械有限公司	實際控制人下屬公司			346,599.00	346,599.00
合計				10,300,723.92	33,274,672.27
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

(九)重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情況

本報告期公司無托管事項。

(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 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	北京北瀛鑄造 有限責任公司	土地、房屋	75,308,972.86	2012年 1月1日	2012年 12月31日	2,203,532.34 協議價	當期收入	是	聯營公司
本公司	北京京成長野工程 機械有限公司	房屋	17,955,734.72	2012年 3月1日	2013年 2月28日	1,296,637.80 協議價	當期收入	是	實際控制人 下屬公司

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	0
報告期末擔保餘額合計	0
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	963.86
報告期末對控股子公司擔保餘額合計	835.00
公司擔保總額(包括對控股子公司的擔保)	
擔保總額	835.00
擔保總額佔公司淨資產的比例	1.15
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額	0
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	0
擔保總額超過淨資產50%部分的金額	0
上述三項擔保金額合計	0

3、委托理財及委托貸款情況

(1) 委托理財情況

本報告期公司無委托理財事項。

(2) 委托貸款情況

本報告期公司無委托貸款事項。

4、其他重大合同

本報告期公司無其他重大合同。

(十) 承諾事項履行情況

本報告期或持續到報告期內，公司或持股 5% 以上股東沒有承諾事項。

- (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：	否
會計師事務所名稱	現聘任 信永中和會計師事務所有限責任公司

(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、本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的 2012 年半年度業績報告。
- 3、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。
- 4、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 2012 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。
- 5、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。
- 6、公司於 2012 年 4 月 6 日從實際控制人北京京城機電控股有限責任公司獲悉其正在籌劃重大事項，擬對公司進行重大資產重組工作，為此，公司立即發布了《重大事項停牌公告》，公司股票自 4 月 9 日起開始停牌，隨即 4 月 13 日發布了《重大資產重組停牌公告》，並分別於 5 月 15 日和 6 月 14 日發布了《延期複牌公告》。期間公司每周發布一次《重大資產重組進展情況公告》。公司股票於 7 月 6 日複牌，披露了重大資產置換暨關聯交易預案。

重要事項

(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
第七屆董事會第二次臨時會議決議公告及董事辭職公告	《上海證券報》B14版	2012年1月13日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ; 香港聯交所披露網站 http://www.hkexnews.hk
第七屆董事會第四次會議決議公告	《上海證券報》A7版	2012年3月16日	同上
第七屆監事會第四次會議決議公告	《上海證券報》A7版	2012年3月16日	同上
持續關聯交易公告	《上海證券報》A7版	2012年3月16日	同上
年報及摘要	《上海證券報》A7版	2012年3月16日	同上
重大事項停牌公告	《上海證券報》55版	2012年4月7日	同上
2011年度股東周年大會通知	《上海證券報》B39版	2012年4月12日	同上
重大資產重組停牌公告	《上海證券報》48版	2012年4月14日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》151版	2012年4月21日	同上
第七屆董事會第五次會議決議公告	《上海證券報》B45版	2012年4月27日	同上
第七屆監事會第五次會議決議公告	《上海證券報》B45版	2012年4月27日	同上
一季報報告摘要	《上海證券報》B45版	2012年4月27日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》146版	2012年4月28日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》28版	2012年5月5日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》30版	2012年5月12日	同上
第七屆董事會第三次臨時會議決議公告	《上海證券報》30版	2012年5月12日	同上
2011年度股東周年大會補充通知	《上海證券報》B45版	2012年5月15日	同上
延期複牌公告	《上海證券報》B23版	2012年5月16日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》42版	2012年5月19日	同上

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
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》31版	2012年5月26日	同上
2011年度股東周年大會決議公告	《上海證券報》B21版	2012年5月30日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》34版	2012年6月2日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》41版	2012年6月9日	同上
延期複牌公告	《上海證券報》B27版	2012年6月15日	同上
關於控股股東國有股權無償劃轉的公告	《上海證券報》封11版	2012年6月19日	同上
簡式權益變動報告書	《上海證券報》封11版	2012年6月19日	同上
收購報告書(摘要)	《上海證券報》封11版	2012年6月19日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》B48版	2012年6月21日	同上
股權上劃財務顧問意見	《上海證券報》B48版	2012年6月21日	同上
重大資產重組進展情況公告	《上海證券報》16版	2012年6月30日	同上

財務報告(未經審計)

合併資產負債表

2012年6月30日

編製單位：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	84,400,627.90	161,866,351.06
交易性金融資產			
應收票據	七、2	24,100,085.00	20,263,400.00
應收賬款	七、3	238,670,990.49	163,969,806.39
預付款項	七、4	27,011,687.87	30,187,908.20
應收利息			
應收股利	七、5	113,600.00	113,600.00
其他應收款	七、6	26,412,239.39	17,583,975.31
存貨	七、7	438,685,513.33	422,781,854.19
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		839,394,743.98	816,766,895.15
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、8	15,395,315.20	15,660,364.86
投資性房地產	七、9	6,650,597.90	6,739,095.77
固定資產	七、10	512,820,228.60	526,997,541.58
在建工程	七、11	3,854,811.22	3,179,294.90
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	七、12	102,577,910.47	104,020,316.25
商譽			
長期待攤費用	七、13	9,367,320.00	9,367,320.00
遞延所得稅資產	七、14	2,711,017.52	2,711,017.52
其他非流動資產			
非流動資產合計		653,377,200.91	668,674,950.88
資產總計		1,492,771,944.89	1,485,441,846.03

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

合併資產負債表(續)

2012年6月30日

編製單位：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
流動負債：			
短期借款	七、16	219,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據	七、17	5,350,000.00	16,950,000.00
應付賬款	七、18	331,673,679.12	272,997,745.92
預收款項	七、19	80,843,583.33	88,449,580.42
應付職工薪酬	七、20	31,310,202.23	39,091,724.51
應交稅費	七、21	3,934,563.46	-4,129,380.97
應付利息	七、22	782,610.06	751,944.17
應付股利			
其他應付款	七、23	43,669,473.27	41,361,493.75
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	七、24	445,489.40	2,257,016.55
流動負債合計		717,009,600.87	677,730,124.35
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	七、25	31,230,485.23	31,685,168.05
預計負債	七、26	542,407.38	567,607.38
遞延所得稅負債			
其他非流動負債	七、27	716,275.66	716,275.66
非流動負債合計		32,489,168.27	32,969,051.09
負債合計		749,498,769.14	710,699,175.44
股東權益：			
股本	七、28	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	七、29	522,877,777.87	522,877,777.87
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	-263,636,846.07	-231,668,177.08
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		724,413,639.68	756,382,308.67
少數股東權益	七、32	18,859,536.07	18,360,361.92
股東權益合計		743,273,175.75	774,742,670.59
負債和股東權益總計		1,492,771,944.89	1,485,441,846.03

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

財務報告(未經審計)

母公司資產負債表

2012年6月30日

編製單位：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		67,451,378.87	133,470,663.08
交易性金融資產			
應收票據		23,995,085.00	16,108,400.00
應收賬款	十六、1	155,598,418.00	102,108,162.49
預付款項		5,013,663.13	2,001,561.11
應收利息		303,400.01	343,324.17
應收股利		113,600.00	113,600.00
其他應收款	十六、2	16,388,937.49	7,085,647.86
存貨		294,761,107.86	289,129,226.98
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		90,000,000.00	95,000,000.00
流動資產合計		653,625,590.36	645,360,585.69
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	十六、3	165,208,014.46	165,473,064.12
投資性房地產		6,650,597.90	6,739,095.77
固定資產		394,269,475.41	406,098,867.03
在建工程		3,770,577.50	2,816,487.16
工程物資			
固定資產清理			
無形資產		83,623,991.87	84,638,825.87
商譽			
長期待攤費用		9,367,320.00	9,367,320.00
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		662,889,977.14	675,133,659.95
資產總計		1,316,515,567.50	1,320,494,245.64

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

母公司資產負債表(續)

2012年6月30日

編製單位：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
流動負債：			
短期借款		210,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據			
應付賬款		196,490,462.30	176,242,675.31
預收款項		26,435,629.90	12,730,422.05
應付職工薪酬		13,651,748.25	22,320,919.37
應交稅費		1,612,671.27	-4,622,406.84
應付利息		777,442.00	751,944.17
應付股利			
其他應付款		56,880,153.16	58,521,768.96
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		345,389.12	1,706,815.99
流動負債合計		506,193,496.00	477,652,139.01
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款		26,345,183.99	25,973,413.38
預計負債		542,407.38	567,607.38
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		26,887,591.37	26,541,020.76
負債合計		533,081,087.37	504,193,159.77
股東權益			
股本		422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積		518,165,762.89	518,165,762.89
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		-194,802,565.00	-161,935,959.26
股東權益合計		783,434,480.13	816,301,085.87
負債和股東權益總計		1,316,515,567.50	1,320,494,245.64

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

財務報告(未經審計)

合併利潤表

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業總收入		377,942,439.36	425,071,264.38
其中：營業收入	七、33	377,942,439.36	425,071,264.38
二、營業總成本		410,760,443.64	410,071,123.03
其中：營業成本	七、33	304,439,864.05	330,251,225.44
營業稅金及附加	七、34	2,339,368.24	2,824,227.16
銷售費用		28,022,250.73	26,144,621.20
管理費用		51,357,387.73	44,546,076.89
財務費用	七、35	6,904,827.88	4,965,214.87
資產減值損失	七、36	17,696,745.01	1,339,757.47
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	-265,049.66	13,103.26
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-265,049.66	13,103.26
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-33,083,053.94	15,013,244.61
加：營業外收入	七、38	2,614,796.17	1,360,269.67
減：營業外支出	七、39	1,001,237.07	297,636.25
其中：非流動資產處置損失		955,658.70	226,673.15
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-31,469,494.84	16,075,878.03
減：所得稅費用	七、40		117,848.82
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-31,469,494.84	15,958,029.21
歸屬於母公司股東的淨利潤		-31,968,668.99	14,071,046.21
少數股東損益		499,174.15	1,886,983.00
六、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.08	0.03
(二)稀釋每股收益		-0.08	0.03
七、其他綜合收益			
八、綜合收益總額		-31,469,494.84	15,958,029.21
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-31,968,668.99	14,071,046.21
歸屬於少數股東的綜合收益總額		499,174.15	1,886,983.00

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

母公司利潤表

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入	十六、4	186,132,145.46	213,483,873.40
減：營業成本	十六、4	158,370,595.35	165,642,395.37
營業稅金及附加		1,488,646.67	1,824,671.96
銷售費用		9,615,122.89	9,817,189.41
管理費用		29,184,999.88	25,569,361.91
財務費用		3,611,223.26	2,104,301.02
資產減值損失		16,761,630.01	2,229,757.47
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)	十六、5	-265,049.66	13,103.26
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-265,049.66	13,103.26
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-33,165,122.26	6,309,299.52
加：營業外收入		344,094.89	290,172.80
減：營業外支出		45,578.37	70,963.10
其中：非流動資產處置損失			
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-32,866,605.74	6,528,509.22
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-32,866,605.74	6,528,509.22

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦瑜

財務報告(未經審計)

合併現金流量表

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
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		227,928,462.28	358,052,927.29
收到的稅費返還		361,600.63	728,318.88
收到其他與經營活動有關的現金	七、42	9,218,694.86	19,725,436.57
經營活動現金流入小計		237,508,757.77	378,506,682.74
購買商品、接受勞務支付的現金		154,998,393.41	249,320,394.56
支付給職工以及為職工支付的現金		102,750,527.11	100,811,750.27
支付的各项稅費		15,229,854.93	29,106,642.82
支付其他與經營活動有關的現金	七、42	31,586,207.79	25,837,847.06
經營活動現金流出小計		304,564,983.24	405,076,634.71
經營活動產生的現金流量淨額		-67,056,225.47	-26,569,951.97
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		249,051.91	
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		1,320.00	350.00
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		250,371.91	350.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,971,876.26	3,261,818.17
投資支付的現金			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		2,971,876.26	3,261,818.17
投資活動產生的現金流量淨額		-2,721,504.35	-3,261,468.17
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		166,000,000.00	140,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	七、42	5,274,602.69	8,537,623.16
籌資活動現金流入小計		171,274,602.69	148,537,623.16
償還債務所支付的現金		167,000,000.00	137,750,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		6,688,493.06	4,816,568.23
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、42	1,816,809.87	4,838,738.72
籌資活動現金流出小計		175,505,302.93	147,405,306.95
籌資活動產生的現金流量淨額		-4,230,700.24	1,132,316.21
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		499.72	-1,171.23
五、現金及現金等價物淨增加額	七、42	-74,007,930.34	-28,700,275.16
加：期初現金及現金等價物餘額	七、42	156,591,748.37	110,505,385.35
六、期末現金及現金等價物餘額	七、42	82,583,818.03	81,805,110.19

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

母公司現金流量表

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
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		113,507,471.25	183,685,815.71
收到的稅費返還		15,981.49	133,002.96
收到其他與經營活動有關的現金		3,365,881.34	16,580,951.37
經營活動現金流入小計		116,889,334.08	200,399,770.04
購買商品、接受勞務支付的現金		84,985,466.35	125,893,993.80
支付給職工以及為職工支付的現金		62,289,120.46	58,067,390.01
支付的各项稅費		8,173,572.97	16,255,150.05
支付其他與經營活動有關的現金		27,997,636.66	21,658,753.76
經營活動現金流出小計		183,445,796.66	221,875,287.62
經營活動產生的現金流量淨額		-66,556,462.58	-21,475,517.58
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		95,249,051.91	
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			350.00
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		2,992,590.83	1,221,005.84
投資活動現金流入小計		98,241,642.74	1,221,355.84
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		1,360,977.26	256,280.00
投資支付的現金		90,000,000.00	80,000,000.00
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		91,360,977.26	80,256,280.00
投資活動產生的現金流量淨額		6,880,665.48	-79,034,924.16
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		165,000,000.00	135,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		165,000,000.00	135,000,000.00
償還債務支付的現金		165,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		6,343,986.83	3,209,997.51
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		171,343,986.83	58,209,997.51
籌資活動產生的現金流量淨額		-6,343,986.83	76,790,002.49
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		499.72	-1,171.23
五、現金及現金等價物淨增加額		-66,019,284.21	-23,721,610.48
加：期初現金及現金等價物餘額		133,470,663.08	74,222,278.37
六、期末現金及現金等價物餘額		67,451,378.87	50,500,667.89

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

財務報告(未經審計)

合併股東權益變動表

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-231,668,177.08		18,360,361.92	774,742,670.59
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	522,877,777.87			43,172,707.88		-231,668,177.08		18,360,361.92	774,742,670.59
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							-31,968,668.99		499,174.15	-31,469,494.84
(一)淨利潤							-31,968,668.99		499,174.15	-31,469,494.84
(二)其他綜合收益										
上述(一)和(二)小計							-31,968,668.99		499,174.15	-31,469,494.84
(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.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末餘額	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-263,636,846.07		18,859,536.07	743,273,175.75

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦楠

合併股東權益變動表(續)

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	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	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-243,051,077.92		16,113,414.44	761,112,822.27
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	522,877,777.87			43,172,707.88		-243,051,077.92		16,113,414.44	761,112,822.27
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							14,071,046.21		1,886,983.00	15,958,029.21
(一)淨利潤							14,071,046.21		1,886,983.00	15,958,029.21
(二)其他綜合收益										
上述(一)和(二)小計							14,071,046.21		1,886,983.00	15,958,029.21
(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.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末餘額	422,000,000.00	522,877,777.87			43,172,707.88		-228,980,031.71		18,000,397.44	777,070,851.48

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

財務報告(未經審計)

母公司股東權益變動表

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期金額							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	518,165,762.89			38,071,282.24		-161,935,959.26	816,301,085.87
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	518,165,762.89			38,071,282.24		-161,935,959.26	816,301,085.87
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)								
(一)淨利潤							-32,866,605.74	-32,866,605.74
(二)其他綜合收益							-32,866,605.74	-32,866,605.74
上述(一)和(二)小計							-32,866,605.74	-32,866,605.74
(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.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末餘額	422,000,000.00	518,165,762.89			38,071,282.24		-194,802,565.00	783,434,480.13

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

母公司股東權益變動表(續)

2012年1-6月

編製單位：北人印刷機械股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上期金額							
	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	518,165,762.89			38,071,282.24		-166,696,046.80	811,540,998.33
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	518,165,762.89			38,071,282.24		-166,696,046.80	811,540,998.33
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							6,528,509.22	6,528,509.22
(一)淨利潤							6,528,509.22	6,528,509.22
(二)其他綜合收益								
上述(一)和(二)小計							6,528,509.22	6,528,509.22
(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.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末餘額	422,000,000.00	518,165,762.89			38,071,282.24		-160,167,537.58	818,069,507.55

法定代表人：張培武

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：秦榆

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,在包含子公司時統稱本集團)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)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股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,2010年12月2日公開出售本公司無限售條件流通股股份2萬股,佔本公司總股本的4.98%。截止2012年6月30日北人集團公司持有國有法人股20,162萬股,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12,038萬股,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。

本公司之母公司為北人集團公司,本集團最終控制人為北京京城機電控股有限責任公司。股東大會是本公司的權力機構,依法行使公司經營方針、籌資、投資、利潤分配等重大事項決議權。董事會對股東大會負責,依法行使公司的經營決策權;經理層負責組織實施股東大會、董事會決議事項,主持企業的生產經營管理工作。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎,根據實際發生的交易和事項編製。

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其它相關規定(以下合稱企業會計準則)、以及中國證券監督管理委員會(證監會)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)的披露規定編製。

此外,本財務報表同時符合香港《公司條例》的披露要求及香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》適用的披露條例。

三、遵循企業會計準則的聲明

本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及本集團的財務狀況、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製方法

1. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記賬本位幣

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

3. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具、投資性房地產以公允價值計量外,以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值,則按照相關規定計提相應的減值準備。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

4. 合併財務報表的編製方法

合併範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。

合併財務報表所採用的會計方法

從取得子公司的實際控制權之日起，本公司開始在本公司的合併報表中將其予以合併；從喪失實際控制權之日起停止合併。合併時合併範圍內的所有重大往來餘額、交易及未實現損益在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，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。

對於非同一下控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，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，在編製合併財務報表時，視同該企業合併於報告期最早期間的期初已經發生，從報告期最早期間的期初起將其資產、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。

5. 現金及現金等價物

現金流量表之現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指持有期限(一般不超過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。

6. 外幣業務和外幣財務報表折算

外幣交易

本集團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以及符合特定條件的現金流量套期計入權益外，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。

7. 金融工具

(1) 金融資產和金融負債的分類

本集團按投資目的和經濟實質於初始確時對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，包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產。除非被指定為套期工具，衍生金融工具被分類為交易性。

- 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。

本集團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。

其他金融負債指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的非衍生金融負債。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

7. 金融工具(續)

(2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債

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；

本集團在初始確認時，確定金融資產和金融負債的分類。

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。

(3) 金融資產和金融負債的初始確認和計量

金融資產和金融負債於本集團成為金融工具合同的一方時，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或金融負債，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益，其他金融資產或金融負債的相關交易費用計入初始確認金額。

(4) 金融資產和金融負債的後續計量

本集團按照公允價值對金融資產和金融負債進行後續計量，且不扣除將來處置該金融資產或結清該金融負債時可能發生的交易費用。但是，下列情況除外：

- 對持有至到期投資、貸款和應收款項以及其它金融負債，採用實際利率法，按攤餘成本計量；
- 在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

本集團金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，除與套期保值有關外，按照下列規定處理：

- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債公允價值變動(不包括應計的利息收入和支出)形成的利得或損失，計入利潤表中的「公允價值變動收益」；
- 可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產中屬於攤餘成本變動形成的匯兌差額外，直接計入資本公積，在該金融資產終止確認或發生減值時轉出，計入利潤表中的「投資收益」。

(5) 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

公允價值是在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。

對於存在活躍市場的金融工具，本集團採用活躍市場中的市場報價確定其公允價值，且不扣除將來處置該金融資產或金融負債時可能發生的交易費用。在活躍市場上，本集團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；本集團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。

對於不存在活躍市場的金融工具，本集團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。採用估值技術時，盡可能最大程度使用市場參數，減少使用與本集團特定相關的參數。

本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

7. 金融工具(續)

(6) 金融資產和金融負債的終止確認

金融資產(含單項或一組類似金融資產)整體及其一部分,滿足下列條件之一的,本集團終止確認該金融資產或其一部分:

- 收取該金融資產現金流量的合同權利終止;
- 本集團已轉移幾乎所有與該金融資產有關的風險和報酬,或雖然既沒有轉移也沒有保留與該金融資產所有權有關的幾乎全部的風險和報酬,但已放棄對該金融資產的控制。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的,本集團終止確認該金融負債或其一部分。

(7) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外,本集團於每個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。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資,在期後公允價值上升且客觀上與原減值損失確認後發生的事項有關的,原確認的減值損失予以轉回,直接計入股東權益。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時,將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復,且客觀上與確認該損失後發生的事項有關,原確認的減值損失予以轉回,計入當期損益。

在活躍市場中没有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失,如果在以後期間價值得以恢復,不予轉回。

8. 應收款項

本集團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,期末單獨或按組合進行減值測試,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,經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失,沖銷提取的壞賬準備。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	將單項金額超過2,000萬元的應收款項視為重大應收款項
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額,計提壞賬準備

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據	
賬齡組合	以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合
按組合計提壞賬準備的計提方法	
賬齡組合	按賬齡分析法計提壞賬準備

採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下:

賬齡	應收賬款計提比例(%)
1年以內	0
1-2年	30
2-3年	60
3年以上	100

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

8. 應收款項(續)

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項
壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

9. 存貨

本集團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、委托加工物資等。

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其它使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。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量。當存貨的可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取的存貨跌價準備；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的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的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。

本集團存貨的盤存制度為永續盤存制。

10. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團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長期權益性投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

(1) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

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計經營活動；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集團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計經營決策，則不能形成重大影響。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

10. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資的初始計量

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。長期股權投資的初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值以及本公司發行股份的面值總額之間差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

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。長期股權投資成本大於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為商譽。長期股權投資成本小於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，在對長期股權投資成本、子公司可辨認淨資產公允價值份額覆核後，長期股權投資成本仍小於被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

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。

(3) 長期股權投資的後續計量

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；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長期股權投資，採用成本法作為可供出售金融資產核算。

採用成本法核算時，長期股權投資追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

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，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值，被投資單位除淨損益以外其它因素導致所有者權益變動，在持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或分擔的份額，調整長期股權投資的賬面價值，同時確認資本公積(其它資本公積)。本集團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，按照本集團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。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其它實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但合同或協議約定負有承擔額外損失義務的除外。此外，如本集團對被投資單位負有合同或協議約定承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

本集團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。

(4) 處置長期股權投資

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。

(5) 減值測試方法及減值準備計提方法

資產負債表日，若子公司、合營企業、聯營企業長期股權投資存在減值跡象，估計其可收回金額，可收回金額低於賬面價值的，確認減值損失，計入當期損益，同時計提長期股權投資減值準備；其它股權投資發生減值時，按類似的金融資產的市場收益率對未來現金流量確定的現值與投資的賬面價值之間的差額確認為減值損失，計入當期損益，同時計提長期股權投資減值準備。上述長期股權投資減值準備在以後期間均不予轉回。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

11. 投資性房地產

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。

投資性房地產按其成本作初始計量。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。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，在發生時計入當期損益。

本集團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(或其他方法)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		2.000
房屋建築物	40	3	2.425

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年末進行覆核並作適當調整。

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。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。投資性房地產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

12. 固定資產

本集團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。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。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；所有其它後續支出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，本集團對所有固定資產計提折舊。固定資產折舊採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。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

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覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

12. 固定資產(續)

融資租賃方式租入的固定資產，能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊。

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。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

13. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量，包括在建期間發生的各項工程支出。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工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用和匯兌損益以及其它相關費用。

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，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

14. 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。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1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。

15. 無形資產

無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術。

無形資產按取得時的實際成本作初始計量。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。

對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其它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。

於每年年度終了，本集團對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

15. 無形資產(續)

對使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，期末進行減值測試。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覆核，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。

當有確鑿證據表明無形資產存在減值跡象的，本集團於每年年度終了對使用壽命有限的無形資產進行減值測試。對於使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

16. 研究與開發支出

本集團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) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明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，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (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。

17. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、以成本模式計量的投資性房地產、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。對存在下列減值跡象的資產時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試：

- (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。

若減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額確認減值損失。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。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

17. 非金融長期資產減值(續)

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其它各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其它各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

18. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生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。長期待攤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餘價值全部轉入當期損益。

19. 職工薪酬

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。

本集團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。

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，當本集團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，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，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。

20. 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，本集團將其確認為預計負債：該義務是本集團承擔的現時義務；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。因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

21. 收入確認原則

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

(1) 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、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本集團、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) 提供勞務收入

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集團、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。

在資產負債表日，提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已完工作的測量/已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例/(已經發生的成本佔估計總成本的比例)確定；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的能夠得到補償的勞務成本金額確認提供勞務收入，並結轉已經發生的勞務成本；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計全部不能得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

(3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權而產生的使用費收入按照有關合同或協議規定的收費時間和收費方法計算確定，並當與交易相關的經濟利益很可能流入本集團、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。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

22. 政府補助

政府補助在本集團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；對於固定的定額標準撥付的補助，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。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

23. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。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。

本集團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。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異確認的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認為遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- (1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- (2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

24. 租賃

本集團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。本集團作為承租方時，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。

本集團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。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

本集團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。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四、重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

25. 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，其餘的當年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。

26. 會計政策、會計估計變更和前期差錯更正

本集團本期無會計政策、會計估計變更和前期差錯更正。

27. 重要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要對不確定的未來事項在資產負債表日對財務報表的影響加以估計，未來的實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會計估計變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

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%-5%
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%

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%
北京北人京延印刷機械有限責任公司	25%

2. 稅收優惠及批文

本集團子公司陝西北人印刷機械有限責任公司(以下簡稱陝西北人)於2011年10月9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：GF201161000113，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) 子公司情況

公司名稱	公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	實質上構成 對子公司		持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否 合併報表	少數股東 權益	少數股東權益 在該子公司 中用於沖減少 數股東權益的 金額		從母公司所有 者權益沖減子 公司少數股東 分派的本期虧 損超過少數股 東在該子公司 應佔所有者權 益中所享有份 額後的餘額
						期末投資 金額 (萬元)	淨投資的 其他項目餘額					少數股東 權益	少數股東 權益	
非同一起點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	陝西省渭南市	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、裝版、印刷器 材的生產及銷售	9,918.00	0.00	86.24	86.24	是	10,806,101.94	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	8,043,148.38	0.00	0.00	
北京北人冠廷印刷 機械有限責任公司	股份制聯營公司	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	10,285.75	0.00	0.00	

(二) 合併範圍變更的說明

本期合併範圍沒有變化。

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2012年1月1日，「期末」系指2012年6月30日，「本期」系指2012年1月1日至6月30日，「上期」系指2011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			11,251.30			10,449.33
人民幣	11,179.04		11,179.04	10,377.07		10,377.07
日元	891.00	0.0796	72.26	891.00	0.0811	72.26
銀行存款			82,572,566.73			156,581,299.04
人民幣	82,308,760.13		82,308,760.13	155,947,530.11		155,947,530.11
美元	15,769.94	6.3249	99,196.64	82,754.89	6.3009	521,430.30
港幣	76,425.48	0.8152	61,950.33	76,413.85	0.8107	61,948.71
日元	1,276,517.81	0.0796	102,572.41	620,262.00	0.0811	50,305.11
歐元	10.39	7.8710	87.22	10.39	8.1625	84.81
其他貨幣資金			1,816,809.87			5,274,602.69
人民幣	1,816,809.87		1,816,809.87	5,274,602.69		5,274,602.69
合計			84,400,627.90			161,866,351.06

截止2012年6月30日，其他貨幣資金為銀行承兌匯票保證金。

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	24,100,085.00	20,263,400.00

(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	佛山市南海中天裝飾材料有限公司	2012.05.10	2012.11.10	2,800,000.00
銀行承兌匯票	史丹利化肥股份有限公司	2012.03.06	2012.09.06	1,000,000.00
銀行承兌匯票	山東天成書業有限公司	2012.03.01	2012.09.01	1,000,000.00
銀行承兌匯票	焦作市金霸彩印有限公司	2012.03.12	2012.09.12	1,000,000.00
銀行承兌匯票	合肥遠東印務有限責任公司	2012.05.22	2012.11.22	1,000,000.00
銀行承兌匯票	合肥遠東印務有限責任公司	2012.05.22	2012.11.22	1,000,000.00
合計				7,800,000.00

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

類別	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(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	239,777,808.05	69.78	92,651,213.39	38.64	233,755,982.82	88.97	90,390,459.29	38.67
賬齡組合 單項金額雖不重大但單項計 提壞賬準備的應收賬款	103,860,037.73	30.22	12,315,641.90	11.86	28,993,358.87	11.03	8,389,076.01	28.93
合計	343,637,845.78	—	104,966,855.29	—	262,749,341.69	100.00	98,779,535.30	—

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

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	119,287,722.90	0.00	0.00	113,750,998.36	0.00	0.00
1-2年	35,465,558.35	30.00	10,639,667.51	29,185,159.71	30.00	8,755,547.91
2-3年	7,532,452.30	60.00	4,519,471.38	22,962,283.42	60.00	13,777,370.05
3年以上	77,492,074.50	100.00	77,492,074.50	67,857,541.33	100.00	67,857,541.33
合計	239,777,808.05	—	92,651,213.39	233,755,982.82	—	90,390,459.29

2) 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
說明1	14,454,009.58	12,315,641.90	85.21	部分款項預計難以收回
說明2	89,406,028.15	0.00	0.00	
合計	103,860,037.73	12,315,641.90	—	

說明1：本公司對於賬齡較長，尾款預計難以收回的84項應收賬款14,454,009.58元，個別認定計提壞賬準備12,315,641.90元。

說明2：本公司部分長期客戶，與本公司業務發生頻繁，並均採用訂單貿易方式，應收賬款賬齡較短，共89,406,028.15元，本公司未對其計提壞賬準備。

(2) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。

(3) 本期實際核銷的應收賬款216,289.63元。

(4) 期末應收賬款中不含持本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
泰安日報社	公司客戶	15,168,000.00	1年以內	4.41
體育報社(東華翰森)	公司客戶	13,180,000.00	3年以上	3.84
臨沂日報社	公司客戶	6,905,000.00	1年以內	3.23
湖南省印刷物資有限責任公司	公司客戶	4,180,000.00	1-2年	2.38
湖北日報傳媒集團招標採購中心	公司客戶	6,496,000.00	1年以內	1.89
合計		54,105,688.88		15.75

(6) 期末無應收關聯方賬款情況

(7) 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	419,065.17	6.3249	2,650,545.27	611,033.00	6.3009	3,857,628.35

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	25,505,734.90	94.43	28,554,361.99	94.59
1-2年	1,254,440.29	4.64	1,370,283.53	4.54
2-3年	59,945.02	0.22	5,445.02	0.02
3年以上	191,567.66	0.71	257,817.66	0.85
合計	27,011,687.87	100.00	30,187,908.20	100.00

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	未結算原因
北京偉伯康科技發展有限公司	供應商	2,722,733.16	1年以內	交易未完成
陝西超宇機械工程有限公司	供應商	2,156,000.00	1年以內	交易未完成
萊默爾(杭州)機電設備有限公司	供應商	1,066,211.00	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	699,724.40	1年以內	交易未完成
上海力弘印刷器材有限公司	供應商	615,300.00	1年以內	交易未完成
合計	—	7,259,968.56	—	—

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項(續)

(3) 期末預付款項中不含持本集團5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 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
日元	7,930,000.00	0.0796	630,797.26	1,530,000.00	0.0811	127,684.62

5. 應收股利

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
賬齡1年以內的應收股利	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00
其中：				
北京北瀛鑄造有限責任公司	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00
合計	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00

6. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

類別	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(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
單項金額雖不重大但單項計提壞 賬準備的其他應收款	38,613,643.06	100.00	12,201,403.67	31.60	32,212,079.45	100.00	14,628,104.14	45.41
合計	38,613,643.06	—	12,201,403.67	—	32,212,079.45	—	14,628,104.14	—

(2) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
說明1	12,201,403.67	12,201,403.67	100.00	款項預計難以收回
說明2	26,412,239.39	0.00	0.00	
合計	38,613,643.06	12,201,403.67		

說明1：本公司對賬齡較長，難以回收的24項其他應收款12,201,403.67元計提壞賬準備。

說明2：本公司對於備用金、應收中國華融資產管理公司西安辦事處股權回購款等26,412,239.39元，未計提壞賬準備。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(3) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。

(4) 本期實際核銷的其他應收款

單位名稱	其它應收款性質	核銷金額	核銷原因	是否因 關聯交易產生
江西宜春法院	欠款	1,769,000.00	款項無法收回	否
寧夏撤資款	欠款	657,700.47	款項無法收回	否
合計		2,426,700.47		

(5) 期末無持有本集團5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。

(6) 期末其他應收款中餘額較大款項列示如下：

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額比例(%)	性質或內容
東南亞	本公司客戶	9,088,241.00	3年以上	23.54	註1
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	16.39	註2
合計	—	15,416,241.00	—	39.93	—

註1：應收東南亞的款項為以前年度支付香港東南亞集團投資發展公司的投資款。本公司積極清理，但由於該公司經營不善，預計該款項收回的可能性很小，全額計提壞賬準備。

註2：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北北人公司章程規定，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。

(7) 期末無應收關聯方款項

(8) 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	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
港幣	10,305,296.52	0.8152	9,088,241.00	10,305,296.52	0.8107	9,088,241.00
美元	3,730.00	6.3249	23,576.33	0.00	6.3009	0.00
合計			9,111,817.33			9,088,241.00

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 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	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	74,606,542.09	4,979,065.44	69,627,476.65	70,571,264.98	4,979,065.44	65,592,199.54
在產品	296,998,071.67	43,602,406.84	253,395,664.83	273,132,729.17	40,726,799.30	232,405,929.87
庫存商品	128,377,525.21	31,380,418.41	96,997,106.80	134,906,207.01	30,081,308.28	104,824,898.73
低值易耗品	3,537,825.56	0.00	3,537,825.56	3,437,680.22	0.00	3,437,680.22
自製半成品	9,291,040.07	0.00	9,291,040.07	8,843,882.62	0.00	8,843,882.62
委托加工物資	5,836,399.42	0.00	5,836,399.42	7,677,263.21	0.00	7,677,263.21
合計	518,647,404.02	79,961,890.69	438,685,513.33	498,569,027.21	75,787,173.02	422,781,854.19

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	4,979,065.44	0.00	0.00	0.00	4,979,065.44
在產品	40,726,799.30	5,067,511.76	0.00	2,191,904.22	43,602,406.84
庫存商品	30,081,308.28	6,225,623.63	0.00	4,926,513.50	31,380,418.41
合計	75,787,173.02	11,293,135.39	0.00	7,118,417.72	79,961,890.69

(3) 本期公司對積壓產品加大銷售力度，因產品對外售出，已提存貨跌價準備轉出711.84萬元。

本期公司對仍積壓未能對外銷售的產品及待產未完工在產品進行減值測試，計提1,129.31萬元跌價準備。

(4) 存貨跌價準備的計提方法參見本附註四。9。

(5) 期末存貨無已被抵押、凍結的情況。

8. 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	15,395,315.20	15,660,364.86
長期股權投資合計	15,445,315.20	15,710,364.86
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	15,395,315.20	15,660,364.86

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

(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 投資金額	年初金額	新增投資	減少投資	權益調整	本期現 金紅利	期末金額
成本法核算									
印深聯營有限公司			50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
小計			50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
權益法核算									
北京莫尼自控系統有限公司	49	49	3,675,000.00	8,971,923.43	0.00	0.00	4,475.59	0.00	8,976,399.02
北京北瀛鑄造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	6,688,441.43	0.00	0.00	-269,525.25	0.00	6,418,916.18
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	0.00
小計			27,351,000.00	15,660,364.86	0.00	0.00	-265,049.66	0.00	15,395,315.20
合計			27,401,000.00	15,710,364.86	0.00	0.00	-265,049.66	0.00	15,445,315.20

(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	有限責任公司	北京市	張培武	印刷機水墨控制系統的開發、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	1,500.00	49.00	49.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	有限責任公司	北京市	陳長革	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	568.00	20.00	20.00
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	孔建鋼	印刷機械生產及銷售、相應技術 諮詢和服務	4,600.00	49.00	49.00

(續表)

(單位：萬元)

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	2,304.21	505.79	1,798.42	859.91	0.91
北京北瀛鑄造有限責任公司	6,578.26	3,466.62	3,111.64	2,137.27	-134.76
北京三菱重工北人印刷機械 有限公司	3,507.31	12,934.37	-9,427.06	5.78	-319.53
合計	12,389.78	16,906.78	-4,517.00	3,002.96	-453.38

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初金額	本期增加	本期減少	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

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 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	本期增加	本期減少	期末金額
原價				
房屋、建築物	7,986,177.80	0.00	0.00	7,986,177.80
累計攤銷				
房屋、建築物	1,247,082.03	88,497.87	0.00	1,335,579.90
賬面淨值				
房屋、建築物	6,739,095.77	—	—	6,650,597.90
減值準備				
房屋、建築物	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值				
房屋、建築物	6,739,095.77	—	—	6,650,597.90

10. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價合計	1,070,084,090.74	2,493,271.35	1,308,848.00	1,071,268,514.09
房屋建築物	547,537,454.88	1,059,465.20	717,118.00	547,879,802.08
機器設備	457,017,510.48	1,007,176.12	16,490.00	458,008,196.60
運輸設備	15,060,453.14	151,591.40	220,000.00	14,992,044.54
辦公設備	48,993,782.77	275,038.63	355,240.00	48,913,581.40
其他	1,474,889.47	0.00	0.00	1,474,889.47
累計折舊合計	522,587,936.49	15,915,638.84	553,902.51	537,949,672.82
房屋建築物	138,292,350.32	7,355,109.56	0.00	145,647,459.88
機器設備	332,868,793.74	7,224,335.15	8,666.46	340,084,462.43
運輸設備	8,716,354.13	593,411.86	225,520.05	9,084,245.94
辦公設備	41,940,620.00	668,205.57	319,716.00	42,289,109.57
其他	769,818.30	74,576.70	0.00	844,395.00
賬面淨值合計	547,496,154.25	—	—	533,318,841.27
房屋建築物	409,245,104.56	—	—	402,232,342.20
機器設備	124,148,716.74	—	—	117,923,734.17
運輸設備	6,344,099.01	—	—	5,907,798.60
辦公設備	7,053,162.77	—	—	6,624,471.83
其他	705,071.17	—	—	630,494.47
減值準備合計	20,498,612.67	0.00	0.00	20,498,612.67
房屋建築物	0.00	0.00	0.00	0.00
機器設備	20,383,612.67	0.00	0.00	20,383,612.67
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
賬面價值合計	526,997,541.58	—	—	512,820,228.60
房屋建築物	409,245,104.56	—	—	402,232,342.20
機器設備	103,765,104.07	—	—	97,540,121.50
運輸設備	6,229,099.01	—	—	5,792,798.60
辦公設備	7,053,162.77	—	—	6,624,471.83
其他	705,071.17	—	—	630,494.47

- 1) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入 864,232.20 元。本期增加的累計折舊中，本期計提 15,915,638.84 元。
- 2) 期末固定資產中部分房屋建築物抵押給銀行作為承兌匯票保證金，原值 8,533,337.00 元，淨值 7,401,633.74 元。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

- (2) 期末本公司無暫時閒置的固定資產。
- (3) 本公司無通過融資租賃租入的固定資產。
- (4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	賬面價值
房屋建築物	85,401,539.17

- (5) 期末無持有待售的固定資產。
- (6) 期末無未辦妥產權證書的固定資產。

11. 在建工程

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
建築工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在安裝設備	2,029,131.62	0.00	2,029,131.62	1,353,615.30	0.00	1,353,615.30
其他	1,825,679.60	0.00	1,825,679.60	1,825,679.60	0.00	1,825,679.60
合計	3,854,811.22	0.00	3,854,811.22	3,179,294.90	0.00	3,179,294.90

12. 無形資產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價				
土地使用權	127,643,801.77	0.00	223,986.00	127,419,815.77
累計攤銷				
土地使用權	23,623,485.52	1,242,684.93	24,265.15	24,841,905.30
賬面淨值				
土地使用權	104,020,316.25	—	—	102,577,910.47
減值準備				
土地使用權	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值				
土地使用權	104,020,316.25	—	—	102,577,910.47

(1) 本期增加的累計攤銷中，本期攤銷1,242,684.93元。

(2) 本期本集團將部分土地使用權抵押給銀行作為承兌匯票保證金，原值為6,292,266.84元，淨值為5,471,374.85元。

13. 長期待攤費用

項目	年初金額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末金額
土地開發費	9,367,320.00	0.00	0.00	0.00	9,367,320.00

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 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	2,711,017.52	2,711,017.52

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末金額	年初金額
資產減值準備	199,605,312.10	191,669,974.91
可抵扣虧損	318,850,840.80	318,850,840.80
合計	518,456,152.90	510,520,815.71

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	期末金額
2012	1,741,787.83
2013	133,813,242.84
2014	168,868,795.78
2015	12,192,889.89
2016	2,234,124.46
合計	318,850,840.80

(4) 可抵扣差異項目明細

項目	金額
期末數	
可抵扣差異項目	
壞賬準備	14,250,823.82
存貨減值準備	3,772,626.40
長期股權投資減值準備	50,000.00
合計	18,073,450.22
期初數	
可抵扣差異項目	
壞賬準備	14,250,823.82
存貨減值準備	3,772,626.40
長期股權投資減值準備	50,000.00
合計	18,073,450.22

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	113,407,639.44	6,403,609.62	0.00	2,642,990.10	117,168,258.96
存貨跌價準備	75,787,173.02	11,293,135.39	0.00	7,118,417.72	79,961,890.69
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	20,498,612.67	0.00	0.00	0.00	20,498,612.67
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	209,743,425.13	17,696,745.01	0.00	9,761,407.82	217,678,762.32

16. 短期借款

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款(一年內到期)	9,000,000.00	10,000,000.00
信用借款(一年內到期)	210,000,000.00	210,000,000.00
合計	219,000,000.00	220,000,000.00

- (1) 保證借款900萬元，為本公司子公司北京北人富士印刷機械有限公司借款，其中100萬元為富士機械工業株式會社提供擔保，借款期限為六個月；800萬元為本公司提供擔保，借款期限為一年。
- (2) 期末信用借款為北京京城機電控股有限責任公司委托北京銀行金運支行向本公司發放的貸款21,000萬元，借款期限均為一年，利率均不高於銀行同期貸款利率。

17. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	5,350,000.00	16,950,000.00

18. 應付賬款

(1) 應付賬款

項目	期末金額	年初金額
合計	331,673,679.12	272,997,745.92
其中：1年以上	45,983,376.24	55,372,824.73

- (2) 期末無應付持有本集團5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項。
- (3) 期末應付賬款中無外幣餘額。

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
合計	80,843,583.33	88,449,580.42
其中：1年以上	12,027,465.89	15,074,375.01

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。

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

(3) 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	1,162,362.52	6.3249	7,351,829.24	157,833.00	6.3009	1,108,530.81
歐元	0.00	7.8710	0.00	12,198.00	8.1625	107,449.86
合計			7,351,829.24			1,215,980.67

20. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
工資、獎金、津貼和補貼	4,200,097.91	59,503,520.58	63,703,618.49	0.00
職工福利費	0.00	10,347,170.08	10,347,170.08	0.00
社會保險費	14,844,692.14	14,739,758.56	13,803,387.32	15,781,063.38
其中：醫療保險費	4,265,606.73	2,407,695.71	4,288,722.60	2,384,579.84
基本養老保險費	10,003,980.08	10,898,377.81	8,274,320.13	12,628,037.76
失業保險費	389,394.16	632,290.46	353,212.90	668,471.72
工傷保險費	75,503.60	434,028.52	527,804.09	-18,271.97
生育保險費	110,207.57	367,366.06	359,327.60	118,246.03
住房公積金	688,304.20	4,302,013.00	3,881,869.00	1,108,448.20
工會經費和職工教育費	2,230,434.71	1,750,817.95	1,454,855.88	2,526,396.87
內退人員費用	16,912,342.55	48,757.50	5,282,599.18	11,678,500.87
其他	215,853.00	1,479,194.63	1,479,254.63	215,793.00
合計	39,091,724.51	92,171,232.30	99,952,754.58	31,310,202.23

21. 應交稅費

項目	期末金額	年初金額
增值稅	2,772,356.55	-5,876,913.92
營業稅	216,318.24	1,547,763.26
企業所得稅	0.00	0.00
個人所得稅	101,397.63	137,371.97
城市維護建設稅	222,684.32	-465,825.77
房產稅	0.00	0.00
土地使用稅	0.00	0.00
教育費附加	159,433.77	-157,479.47
印花稅	0.00	87,690.59
水利基金	462,372.95	598,012.37
合計	3,934,563.46	-4,129,380.97

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
短期借款應付利息	782,610.06	751,944.17

23. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
合計	43,669,473.27	41,361,493.75
其中：1年以上	21,239,244.06	21,602,109.24

(2) 應付持有本集團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	953,521.36	0.00

(3) 期末大額其他應付款

項目	金額	賬齡	性質或內容
應付土地出讓金(註1)	9,330,922.61	3年以上	應付出讓金

註1：該款項系欠繳聯營公司北京北瀛鑄造有限責任公司所在地政府土地出讓金。截止2012年6月30日，本公司購買位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

24. 其他流動負債

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	57,836.99	115,673.98
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	42,263.29	84,526.58
拆遷補償	328,407.99	656,815.99
其他預提費用	16,981.13	1,400,000.00
合計	445,489.40	2,257,016.55

25. 專項應付款

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
中型印報機核心單元技術及半商業產品	4,751,414.58	87,802.71	0.00	4,839,217.29	註1
新型1050型對開多色單張紙系列產品	5,230,314.97	93,657.70	0.00	5,323,972.67	註2
數字化單張紙對開多色膠印機產品	5,091,683.83	190,310.20	0.00	5,281,994.03	註3
數字化單張紙對開多色膠印機產業化項目	10,900,000.00	0.00	0.00	10,900,000.00	註4
寬幅衛星式高速柔性版印刷機產業化項目	3,185,652.30	0.00	42,275.00	3,143,377.30	註5
搬遷補償款	2,526,102.37	0.00	1,208,373.00	1,317,729.37	註6
專家工作站	0.00	728,000.00	303,805.43	424,194.57	
合計	31,685,168.05	1,099,770.61	1,554,453.43	31,230,485.23	

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 專項應付款(續)

- 註1：本公司與最終控制人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。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。本期尚未歸還，本期按照實際利率計算確定的利息費用計入財務費用。
- 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550萬元。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。本期尚未歸還，本期按照實際利率計算確定的利息費用計入財務費用。
- 註3：本公司與京城控股於2011年12月22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」，對本公司的數字化單張紙對開多色膠印機產品開發給予資金支持650萬元。本公司將於2014年12月1日和2015年12月1日，分兩期向京城控股返還資金，分別返還195萬元和455萬元，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，分別選取3年期和4年期金融機構人民幣貸款基準利率6.65%和6.90%，作為折現率進行折現。
- 註4：根據北京市經濟技術開發區財政局京開財建[2011]086號《關於撥付北人印刷機械股份有限公司數字化單張紙對開多色膠印機產業化項目資金》的文件、《北京市財政局關於下達2011年基本建設市級項目中央追加預算的函》(京財經二指[2011]362號)及北京市2011年政府投資計劃，撥付本公司數字化單張紙對開多色膠印機產業化項目資金1,090萬元，用於數字化單張紙對開多色膠印機產業化項目。
- 註5：本公司子公司陝西北人印刷機械有限責任公司根據「產業結構調整項目2010年中央預算內投資計劃的通知」，取得資金330萬元，用於寬幅衛星式高速柔性版印刷機產業化項目。
- 註6：2010年度，本公司將位於北京市 頭廠區的房產轉讓本公司母公司北人集團公司，北人富士因此將生產場所搬至本公司廠區內，北人集團公司向北人富士支付1,074.69萬元搬遷補償費用。截止2012年6月30日，尚有131.77萬元搬遷補償費用未支付。

26. 預計負債

項目	年初金額	本期增加	本期結轉	期末金額
職工安置費	567,607.38	0.00	25,200.00	542,407.38

職工安置費為根據法院判決結果，對工傷補償進行預計，本期減少數為通過對相關未來現金流出進行折現後確定的最佳估計數進行分期償付。

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	462,695.93	462,695.93
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	253,579.73	253,579.73
合計	716,275.66	716,275.66

- (1) 本期將以前年度取得的各類與資產相關的政府補助，按照規定轉入營業外收入100,100.28元，期末餘額816,375.94元。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 其他非流動負債(續)

(2) 政府補助

政府補助種類	期末賬面餘額		計入當期 損益金額	本期返還金額	返還原因
	列入其他非流動 負債金額	列入其他流 動負債金額			
動負債金額					
發展高檔柔性版印刷機技術改造項目貼息	462,695.93	57,836.99	57,836.99		
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	253,579.73	42,263.29	42,263.29		
合計	716,275.66	100,100.28	100,100.28	—	—

28. 股本

單位：千元

股東名稱/類別	年初金額		本期變動					期末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	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

29. 資本公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	517,305,478.93	0.00	0.00	517,305,478.93
其他資本公積	5,572,298.94	0.00	0.00	5,572,298.94
合計	522,877,777.87	0.00	0.00	522,877,777.87

30. 盈餘公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	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	-231,668,177.08	
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	-231,668,177.08	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	-31,968,668.99	
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	
本期期末金額	-263,636,846.07	

財務報告(未經審計)

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
北人富士公司	30.00	8,043,148.38	7,865,054.51
北人京延	0.24	10,285.75	14,022.85
陝西北人公司	13.76	10,806,101.94	10,481,284.56
合計		18,859,536.07	18,360,361.92

33. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	369,969,854.86	415,635,555.47
其他業務收入	7,972,584.50	9,435,708.91
合計	377,942,439.36	425,071,264.38
主營業務成本	299,767,319.10	327,498,426.00
其他業務成本	4,672,544.95	2,752,799.44
合計	304,439,864.05	330,251,225.44

(1) 主營業務—按產品分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	176,194,363.54	152,358,746.02	186,607,649.22	145,726,276.16
凹版印刷機銷售	159,745,230.08	120,517,474.99	175,938,007.88	133,455,169.12
表格機銷售	26,716,746.81	21,824,726.29	30,987,179.48	25,838,591.90
其他	7,313,514.43	5,066,371.80	22,102,718.89	22,478,388.82
合計	369,969,854.86	299,767,319.10	415,635,555.47	327,498,426.00

(2) 主營業務—按地區分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內銷售	346,313,929.08	284,377,650.37	404,371,332.13	319,933,860.14
國外銷售	23,655,925.78	15,389,668.73	11,264,223.34	7,564,565.86
合計	369,969,854.86	299,767,319.10	415,635,555.47	327,498,426.00

(3) 本期公司前五名客戶銷售收入總額71,410,945.58元，佔本期全部銷售收入總額的19.30%。

34. 營業稅金及附加

項目	本期金額	上期金額	計繳標準
營業稅	365,838.58	993,877.09	應稅收入*5%/3%
城市維護建設稅	1,245,889.82	1,252,958.38	流轉稅*5%/7%
教育費附加	694,097.89	543,849.74	流轉稅*3%/5%
房產稅	33,541.95	33,541.95	房產原值*70%*1.2%
合計	2,339,368.24	2,824,227.16	

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	7,076,138.55	5,083,518.99
減：利息收入	343,934.71	380,306.22
加：匯兌損失	25,680.00	9,568.11
加：其他支出	146,944.04	252,433.99
合計	6,904,827.88	4,965,214.87

36. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬損失	6,403,609.62	1,339,757.47
存貨跌價損失	11,293,135.39	0.00
合計	17,696,745.01	1,339,757.47

37. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-265,049.66	13,103.26

註：投資收益匯回不存在重大限制。

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期增減變動的原因
合計	-265,049.66	13,103.26	
其中：			
北京北瀛鑄造有限責任公司	-269,525.25	16,421.47	盈利減少
北京莫尼自控系統有限公司	4,475.59	-3,318.21	盈利增加

38. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	0.00	350.00	0.00
其中：固定資產處置利得	0.00	350.00	0.00
政府補助	2,215,600.28	65,024.50	2,215,600.28
債務重組利得	0.00	290,372.80	0.00
其他	399,195.89	1,004,522.37	399,195.89
合計	2,614,796.17	1,360,269.67	2,614,796.17

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
農村勞動力社會就業保險補貼	0.00	4,024.50	朝政發[2007]26號
殘疾人補貼	0.00	11,000.00	殘疾人聯合會
重點納稅企業獎勵	0.00	50,000.00	渭南市字[2011]11號關於表彰重點納稅企業的獎勵
渭南高新區企業科技創新獎勵	2,115,500.00	0.00	渭高黨發[2012]19號關於企業科技創新表彰獎勵的決定
發展高檔柔性版印刷機技術改造項目貼息	57,836.99	0.00	陝發改投資[2006]1278號文件(遞延收益轉入)
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	42,263.29	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」(遞延收益轉入)
合計	2,215,600.28	65,024.50	

39. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	955,658.70	226,673.15	955,658.70
其中：固定資產處置損失	755,937.85	226,673.15	755,937.85
賠償損失	0.00	0.00	0.00
其他	45,578.37	70,963.10	45,578.37
合計	1,001,237.07	297,636.25	1,001,237.07

40. 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當年所得稅	0.00	0.00
遞延所得稅	0.00	117,848.82
合計	0.00	117,848.82

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	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-31,968,668.99	14,071,046.21
歸屬於母公司的非經常性損益	2	1,429,334.61	785,697.72
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-33,398,003.60	13,285,348.49
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)下一月份起至期末的累計月數	7		
因回購等減少股份數	8		
減少股份下一月份起至期末的累計月數	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	-0.08	0.03
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.08	0.03
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)	-0.08	0.03
稀釋每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.08	0.03

財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/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	本期金額
政府補助	6,144,619.14
保證金退回	1,279,710.00
歸還代墊款	108,177.81
社保退款	616,640.93
利息收入	343,934.71
收回差費借款	299,522.33
銷售材料收入	201,428.27
其他	224,661.67
合計	9,218,694.86

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
辦公、會議及差旅費等	8,449,319.10
退休人員費用	7,792,488.26
其他費用	4,193,968.63
運費及調試費	3,972,325.20
保證金	2,017,113.00
聘請中介機構費	1,956,643.92
廣告費、展覽費	1,409,538.82
業務招待費	702,449.20
單雙色搬運工程款	578,782.50
商標使用費	513,579.16
合計	31,586,207.79

3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額
銀行承兌保證金及保函保證金	5,274,602.69

4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額
銀行承兌匯票保證金	1,816,809.87

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 現金流量表項目(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-31,469,494.84	15,958,029.21
加：資產減值準備	17,696,745.01	1,339,757.47
固定資產折舊	16,004,136.71	17,288,603.30
無形資產攤銷	1,242,684.93	1,348,080.50
長期待攤費用攤銷	0.00	0.00
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)	955,658.70	226,323.15
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)	6,688,493.06	5,083,518.99
投資損失(收益以「-」填列)	265,049.66	-13,103.26
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	0.00	117,848.82
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)	-20,078,376.81	-5,444,441.69
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-91,020,028.37	-22,848,131.00
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	32,658,906.48	-39,626,437.46
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	-67,056,225.47	-26,569,951.97
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	82,583,818.03	81,805,110.19
減：現金的期初餘額	156,591,748.37	110,505,385.35
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	-74,007,930.34	-28,700,275.16

(3) 當年無取得或處置子公司及其他營業單位

(4) 現金和現金等價物

項目	本期金額	上期金額
現金	82,583,818.03	81,805,110.19
其中：庫存現金	11,251.30	37,110.93
可隨時用於支付的銀行存款	82,572,566.73	81,767,999.26
現金等價物	0.00	0.00
期末現金和現金等價物餘額	82,583,818.03	81,805,110.19
其中：母公司或公司內子公司使用受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

八、關聯方及關聯交易

(一) 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	張培武	10110132-9
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	本期增加	本期減少	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	163,454.55	0.00	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	20,162.00	20,162.00	47.78	47.78

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
北京北人京延印刷機械有限責任公司	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	孔達鋼	103047696

八、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司(續)

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子公司名稱	年初金額	本期增加	本期減少	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
北京北人京延印刷機械有限責任公司	21,050,000.00	0.00	0.00	21,050,000.00

(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
北京北人京延印刷機械有限責任公司	21,000,000.00	21,000,000.00	99.76	99.76

3. 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 (萬元)	持股比例 (%)	組織機構代碼
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	印刷機水墨控制系統的開發、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	陳長革	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	孔達鋼	4,600.00	49	788602348

聯營公司持股比例與表決權比例相同。

4. 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼
受同一母公司及最終控制方控制的其他企業	海門北人印刷機械有限公司	銷售商品	138335313
受同一母公司及最終控制方控制的其他企業	北京京城工業物流有限公司	購買商品	101628956
受同一母公司及最終控制方控制的其他企業	北京京城長野工程機械有限公司	場地租賃	58587627-7

財務報告(未經審計)

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 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	本期		上期	
	金額	佔同類交易 金額比例(%)	金額	佔同類交易 金額比例(%)
母公司及最終控制方				
北人集團公司	1,423,883.79	100.00	1,676,530.99	100.00
北人集團公司	21,548.54	0.21	0.00	0.00
合營及聯營企業				
北京北瀛鑄造有限責任公司	5,727,362.36	8.76	9,384,235.23	15.27
北京莫尼自控系統有限公司	3,370,717.92	5.16	10,751,931.34	17.49
受同一母公司及最終 控制方控制的其它企業				
北京京城工業物流有限公司	15,335,169.16	23.45	0.00	0.00
合計	25,878,681.77		21,812,697.56	

關聯交易的定價政策為協議價。

2. 銷售商品

關聯方類型及 關聯方名稱	本期		上期	
	金額	佔同類交易 金額比例(%)	金額	佔同類交易 金額比例(%)
合營及聯營企業				
北京三菱重工北人 印刷機械有限公司	0.00	0.00	6,492,177.40	86.51
北京三菱重工北人 印刷機械有限公司	0.00	0.00	6,600,000.00	76.49
受同一母公司及最終 控制方控制的其它企業				
北京京城工業物流有限公司	0.00	0.00	6,443,199.14	78.80
合計	0.00		19,535,376.54	

關聯交易的定價政策為協議價。

3. 關聯租賃情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益 確定依據
本公司	北京北瀛鑄造有限責任公司	土地、房屋	2012-1-1	2012-12-31	2,203,532.34	協議價
本公司	北京莫尼自控系統有限公司	房屋	2011-1-1	2019-12-31	50,331.00	協議價
本公司	北京京城長野工程機械有限公司	房屋	2012-3-1	2013-2-28	1,296,637.80	協議價

4. 關聯方委托貸款

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	35,500,000.00	2012.2.28	2013.2.28	見七。16
北京京城機電控股有限責任公司	55,000,000.00	2012.3.22	2013.3.21	見七。16
北京京城機電控股有限責任公司	44,500,000.00	2012.3.28	2013.3.28	見七。16
北京京城機電控股有限責任公司	45,000,000.00	2011.9.16	2012.9.16	見七。16
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2012.4.13	2012.4.12	見七。16

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

5. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	1,627,958.92	2,237,031.76
袍金	250,749.00	239,235.00
薪金及其他利益	1,316,143.36	1,952,232.28
退休基金計劃供款	61,066.56	45,564.48
薪酬合計	1,627,958.92	2,237,031.76

關鍵管理人員薪酬分析如下：

人員及職務	2012年1-6月			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金計劃供款	合計
執行董事				
張培武(董事長)	68,264.00	167,597.86	6,388.56	242,250.42
陳邦設(總經理)	22,485.00	35,398.05	3,363.84	61,246.89
非執行董事				
滕明智	0.00	0.00	0.00	0.00
李升高	0.00	0.00	0.00	0.00
魏莉	0.00	0.00	0.00	0.00
獨立非執行董事				
許文才	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
王徽	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
謝炳光	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
王德玉	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
監事				
王連升	0.00	187,427.86	6,388.56	193,816.42
郭軒	0.00	22,550.54	2,016.48	24,567.02
王慧玲	0.00	51,952.74	5,875.44	57,828.18
其他高級管理人員				
焦瑞芳(董事會秘書)	0.00	187,567.86	6,388.56	193,956.42
孔達鋼(副總經理)	0.00	179,447.86	6,388.56	185,836.42
陳長革(副總經理)	0.00	176,009.86	6,388.56	182,398.42
薛克新(副總經理)	0.00	79,126.86	6,388.56	85,515.42
成天明(副總經理)	0.00	75,717.01	5,090.88	80,807.89
姜馳(總會計師)	0.00	153,346.86	6,388.56	159,735.42
合計	250,749.00	1,316,143.36	61,066.56	1,627,958.92

6. 僱員酬金

本期本集團八位最高薪酬人士，均包括在關鍵管理人員(2011年:五位)中，其酬金已於上述附註八(二).5披露。

(三) 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
合營及聯營企業		
北京莫尼自控系統有限公司	5,774,271.98	9,549,820.51
北京北瀛鑄造有限責任公司	2,611,584.46	2,394,628.29
受同一母公司及最終控制方控制的其它企業		
其中：北京京城工業物流有限公司	23,588,695.47	11,029,499.55
合計	31,974,551.91	22,973,948.35

八、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

2. 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	953,521.36	0.00
北京京城長野工程機械有限公司	346,599.00	0.00
合計	1,300,120.36	0.00

3. 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	210,000,000.00	180,000,000.00

4. 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	15,445,183.99	15,073,413.38

九、股份支付

截止2012年6月30日，本集團無股份支付。

十、或有事項

截止2012年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

十一、承諾事項

1. 重大承諾事項

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，本公司承諾在每年按本公司上一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。

2. 除上述承諾事項外，截止2012年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十二、資產負債表日後事項

1. 根據北京經濟技術開發區管委會2011年3月8日《關於北京三菱重工北人印刷機械有限責任公司申請終止合同章程的批复》(京技管項審字(2011)46號)，同意本公司聯營公司北京三菱重工北人印刷機械有限責任公司合資合同、章程終止，開始清算，該公司將依照國家相關法律規定，辦理公司註銷手續。截止2012年6月30日，公司尚未清理完畢。

2. 本公司擬以全部資產和負債與京城控股所擁有的氣體儲運裝備業務相關資產進行置換，差額部分由京城控股以現金方式補足。擬置出資產為本公司全部資產和負債，擬置入資產為京城控股持有的天海工業71.56%股權、京城香港100%股權以及剝離環保業務後的京城環保100%股權。擬置出資產的價格、擬置入資產的價格以具有證券從業資格的評估機構出具的，並經有權國有資產監督管理部門核准或備案的擬置出資產《評估報告》的結果確定。

本次重組尚需多項條件滿足後方可完成，包括但不限於有權國有資產管理部門完成對標的資產評估報告的備案或核准並批准本次交易方案，本公司股東大會審議通過本次交易方案，商務部門批准本次交易方案的相關事項，聯交所核准本次交易方案(如需要)，中國證監會核准本次交易方案。本次交易能否通過股東大會審議以及能否取得相關主管部門的備案、批准或核准存在不確定性，本公司就上述事項取得相關備案、批准或核准的時間也存在不確定性。

3. 除存在上述資產負債表日後事項外，本公司無其他重大資產負債表日後事項。

十三、分部信息

本集團90%以上的收入和利潤來源於在國內的印刷機製造和銷售，因此本集團管理層認為無需編製分部報表。

十四、其他重要事項

1. 非貨幣性資產交換

截止2012年6月30日，本集團無非貨幣性資產交換。

2. 債務重組

截止2012年6月30日，本集團無重大債務重組。

3. 租賃

(1) 經營租出資產(經營租賃出租人)

經營租賃租出資產類別	期末金額	年初金額
土地	16,122,050.60	16,306,302.56
房屋及建築物	85,401,539.17	86,425,896.81
合計	101,523,589.77	102,732,199.37

十五、金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2012年6月30日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及港幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末金額		期年初金額	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
貨幣資金		263,878.86		633,841.19
美元	15,769.94	99,196.64	82,754.89	521,430.30
歐元	10.39	87.22	10.39	84.81
日元	1,277,408.81	102,644.67	621,153.00	50,377.37
港幣	76,425.48	61,950.33	76,413.85	61,948.71
應收賬款	2,650,545.27	3,857,628.35		
美元	419,065.17	2,650,545.27	611,033.00	3,857,628.35
其他應收款		9,111,817.33		9,088,241.00
美元		3,730.00		23,576.33
港幣	10,305,296.52	9,088,241.00	10,305,296.52	9,088,241.00
預付賬款		630,797.26		127,684.62
日元	7,930,000.00	630,797.26	1,530,000.00	127,684.62
預收賬款		7,351,829.24		1,215,980.67
美元	1,162,362.52	7,351,829.24	157,833.00	1,108,530.81
歐元	0.00	0.00	12,198.00	107,449.86
合計		20,008,867.96		14,923,375.83

十五、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

1) 外匯風險(續)

本集團密切關注匯率變動對本集團外匯風險的影響，本集團目前並未採取其它措施規避外匯風險，本集團外匯存款金額較小，日常外匯支出主要是支付H股股息、香港聯交所及報刊信息披露費用，匯率變化對本集團業績不會構成重大影響。

2) 利率風險

本集團全部為固定利率借款。

(2) 信用風險

於期末，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失。

為降低信用風險，本集團成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其它監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

由於本集團的風險敞口分布在多個合同方和多個客戶，於期末，本集團4.41%(上期：4.51%)和15.75%(上期：13.33%)應收賬款餘額分別來自本集團最大的客戶和前五大大客戶，因此本集團沒有重大的信用集中風險。

(3) 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

本集團將銀行借款作為主要資金來源之一。於2012年6月30日，本集團尚未使用的銀行借款額度為7,446萬元，年初尚未使用的銀行借款額度為5,405萬元。

2. 公允價值

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；

其它金融資產及金融負債(不包括衍生工具)的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；

衍生工具的公允價值採用活躍市場的公開報價確定。

3. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對当期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

經過計算，美元、港元以及歐元匯率可能發生的合理變動對当期損益和權益的稅後影響較小。

(2) 利率風險敏感性分析

本集團全部為固定利率借款，利率可能發生的合理變動對当期損益和權益無影響。

十六、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

類別	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(%)
單項金額重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
賬齡組合	236,181,052.15	96.54	89,054,457.49	37.71	170,634,781.65	91.78	77,482,252.50	45.41
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	8,471,823.34	3.46	0.00	0.00	15,275,633.34	8.22	6,320,000.00	41.37
合計	244,652,875.49	—	89,054,457.49	—	185,910,414.99	—	83,802,252.50	—

1) 組合中，按照齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

外幣名稱	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	119,287,722.90	0.00	0.00	63,538,003.98	0.00	0.00
1-2年	35,465,558.35	30.00	10,639,667.51	29,185,159.71	30.00	8,755,547.91
2-3年	7,532,452.30	60.00	4,519,471.38	22,962,283.42	60.00	13,777,370.05
3年以上	73,895,318.60	100.00	73,895,318.60	54,949,334.54	100.00	54,949,334.54
合計	236,181,052.15		89,054,457.49	170,634,781.65		77,482,252.50

2) 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
說明1	8,471,823.34	0.00	0.00	

說明1：本公司對關聯方應收賬款8,471,823.34元，未對其計提壞賬準備。

- (2) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。
- (3) 本期實際核銷的應收賬款216,289.63元。
- (4) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。
- (5) 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(%)
泰安日報社	本公司客戶	15,168,000.00	1年以內	6.20
體育報社(東華翰森)	本公司客戶	13,180,000.00	3年以上	5.39
臨沂日報社	本公司客戶	6,905,000.00	1年以內	4.53
		4,180,000.00	1-2年	
湖南省印刷物資有限責任公司	本公司客戶	8,176,688.88	1年以內	3.34
湖北日報傳媒集團招標採購中心	本公司客戶	6,496,000.00	1年以內	2.66
合計		54,105,688.88		22.12

(6) 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(%)
北京北人京延印刷機械有限責任公司	本公司的子公司	8,471,823.34	3.46

財務報告(未經審計)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

類別	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(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	26,099,762.56	100.00	9,710,825.07	37.21	19,223,173.40	100.00	12,137,525.54	63.14
合計	26,099,762.56	—	9,710,825.07	—	19,223,173.40	—	12,137,525.54	—

期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
說明1	9,710,825.07	9,710,825.07	100.00	款項預計難以收回
說明2	16,388,937.49	0.00	0.00	
合計	26,099,762.56	9,710,825.07	—	—

說明1：本公司對賬齡較長，難以回收的3項其他應收款9,710,825.07元餘額計提減值準備。

說明2：對於員工備用金等14,419,645.36元，未計提壞賬準備；本公司對關聯方應收賬款1,969,292.13元，未對其計提壞賬準備。

- (2) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。
- (3) 本期實際核銷的其他應收款2,426,700.47元。
- (4) 期末無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款
- (5) 其他應收款金額較大的單位情況

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	34.82	應收款
北京北人富士印刷機械有限公司	子公司	1,162,943.00	1年以內	4.46	應收租賃款
北京北人京延印刷 機械有限責任公司	子公司	806,349.13	3年以內	3.09	代發工資
熱力公司	熱力供應商	670,000.00	3年以上	2.57	押金
中體彩印	本公司客戶	560,000.00	1-2年	2.15	設備使用費
合計		12,287,533.13		47.09	

(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(%)
北京北人京延印刷機械有限責任公司	本公司之子公司	806,349.13	3.09
北京北人富士印刷機械有限公司	本公司之子公司	1,162,943.00	4.46
合計		1,969,292.13	7.55

(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	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
港幣	10,305,296.52	0.8152	9,088,241.00	10,305,296.52	0.8107	9,088,241.00

十六、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	149,812,699.26	149,812,699.26
按權益法核算長期股權投資	15,395,315.20	15,660,364.86
長期股權投資合計	165,208,014.46	165,473,064.12
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00
長期股權投資價值	165,208,014.46	165,473,064.12

(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(%)	投資成本	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額	本年現金紅利
成本法核算								
北人富士	70.00	70.00	29,632,699.26	29,632,699.26	0.00	0.00	29,632,699.26	0.00
北人京延	99.76	99.76	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00
陝西北人	86.24	86.24	99,180,000.00	99,180,000.00	0.00	0.00	99,180,000.00	0.00
小計			149,812,699.26	149,812,699.26	0.00	0.00	149,812,699.26	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	8,971,923.43	4,475.59	0.00	8,976,399.02	0.00
北京北滿鑄造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	6,688,441.43	0.00	269,525.25	6,418,916.18	0.00
北京三業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	15,660,364.86	4,475.59	269,525.25	15,395,315.20	0.00
合計			177,163,699.26	165,473,064.12	4,475.59	269,525.25	165,208,014.46	0.00

4. 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	178,192,036.21	202,357,536.23
其他業務收入	7,940,109.25	11,126,337.17
合計	186,132,145.46	213,483,873.40
主營業務成本	153,706,632.60	163,417,979.66
其他業務成本	4,663,962.75	2,224,415.71
合計	158,370,595.35	165,642,395.37

(1) 主營業務—按產品分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售	176,194,363.54	152,358,746.02	186,607,649.22	145,726,276.16
其他	1,997,672.67	1,347,886.58	15,749,887.01	17,691,703.50
合計	178,192,036.21	153,706,632.60	202,357,536.23	163,417,979.66

(2) 本期公司前五名客戶銷售收入總額49,688,888.89元，佔本期全部銷售收入總額的28%。

財務報告(未經審計)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-265,049.66	13,103.26
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	0.00
合計	-265,049.66	13,103.26

投資收益匯回不存在重大限制。

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年增減變動的原因
合計	-265,049.66	13,103.26	
其中：			
北京北瀛鑄造有限責任公司	-269,525.25	16,421.47	盈利減少
北京莫尼自控系統有限公司	4,475.59	-3,318.21	盈利增加

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-32,866,605.74	6,528,509.22
加：資產減值準備	16,761,630.01	2,229,757.47
固定資產折舊	12,195,220.82	13,298,164.54
無形資產攤銷	1,014,834.00	1,119,109.64
長期待攤費用攤銷	0.00	0.00
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)	0.00	-350.00
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)	6,343,986.83	2,262,529.93
投資損失(收益以「-」填列)	265,049.66	-13,103.26
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)	-10,597,006.65	2,244,227.30
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-76,517,836.68	-10,421,516.80
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	16,844,265.17	-38,722,845.62
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	-66,556,462.58	-21,475,517.58
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	67,451,378.87	50,500,667.89
減：現金的期初餘額	133,470,663.08	74,222,278.37
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	-66,019,284.21	-23,721,610.48

十七、補充資料

1. 本期非經營性損益表

項目	本期金額	上期金額	說明
非流動資產處置損益	-955,658.70	-226,323.15	七·38、39
計入當期損益的政府補助	2,215,600.28	65,024.50	七·38
債務重組損益	0.00	290,372.80	七·38
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	0.00	0.00	
轉讓持有的長期股權投資損益	0.00	0.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	353,617.52	933,559.27	七·38、39
小計	1,613,559.10	1,062,633.42	
所得稅影響額	0.00	0.00	
少數股東權益影響額(稅後)	184,224.49	276,935.70	
合計	1,429,334.61	785,697.72	

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	
	本期金額	上期金額	本期金額	年初金額
按香港財務報告準則	-31,469	15,958	743,274	774,743
1. 北人集團投入資產估值差異	0	0	0	0
2. 北人集團投入資產估值差異之期後攤銷	0	0	0	0
3. 投入附屬公司資產估值差異	0	0	0	0
4. 收購—附屬公司產生之商譽確認差異	0	0	-3,135	-3,135
5. 收購—附屬公司產生之商譽攤銷差異	0	0	3,135	3,135
6. 其他	0	0	0	0
按《企業會計準則》	-31,469	15,958	743,274	774,743

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	-4.32	-0.08	-0.08
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	-4.51	-0.08	-0.08

財務報告(未經審計)

十八、其他需要披露的信息

1、營業額

營業額是包括已收及應收不同類型印刷機銷售、備件銷售及提供服務之淨值，其分析如下：

項目	本期金額	上期金額
膠版印刷機銷售	176,194,363.54	186,607,649.22
凹版印刷機銷售	159,745,230.08	175,938,007.88
表格機銷售	26,716,746.81	30,987,179.48
備品備件銷售	6,780,181.53	21,739,038.34
其他	533,332.90	363,680.55
銷售總額	369,969,854.86	415,635,555.47
減：銷售稅及其他附加費用	2,339,368.24	2,824,227.16
合計	367,630,486.62	412,811,328.31

2、稅項

項目	本期金額	上期金額
當年企業所得稅	0.00	0.00
遞延所得稅	0.00	117,848.82
合計	0.00	117,848.82

3、股息

於2012年1-6月份中並無已付或已建議之股息，由報告期間結束起並無建議任何股息(2011年：無)。

十九、財務報告批准

本財務報告於2012年7月27日由本公司董事會批准報出。

北人印刷機械股份有限公司
二〇一二年七月二十七日

- 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、主管會計工作負責人、會計機構負責人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辦公室查閱，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：
張培武
北人印刷機械股份有限公司
2012年7月26日