



北人
BEIREN

北人印刷機械股份有限公司
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
2013



重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席董事會會議。
- 三、公司半年度財務報告未經審計。
- 四、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)陳德友聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、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。

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介	5
第三節	會計數據和財務指標摘要	7
第四節	董事會報告	9
第五節	重要事項	19
第六節	股份變動及股東情況	23
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	26
第八節	財務報告(未經審計)	27
第九節	備查文件目錄	84

第一節 釋義

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義		
公司、本公司	指	北人印刷機械股份有限公司，一間於中國註冊成立之股份有限公司，其股份於聯交所主板及上交所上市
本集團	指	本公司及其附屬公司
京城控股(大股東、實際控制人)	指	北京京城機電控股有限責任公司，一間於中國成立之公司，為本公司之控股股東，持有本公司約47.78%之股權
北人集團	指	北人集團公司，一間於中國註冊成立之公司，京城控股之附屬子公司(原為本公司之控股股東)
陝西北人	指	陝西北人印刷機械有限責任公司，一間於中國成立之公司，本公司之子公司，持有其86.24%的股權
北人富士	指	北京北人富士印刷機械有限公司，一間於中國成立的中外合資公司，本公司之子公司，持有其70%的股權
北人京延	指	北京北人京延印刷機械有限責任公司，一間於中國成立之公司，本公司之全資子公司，持有其100%的股權
北人迪潛瑞	指	北京北人迪潛瑞印刷機械有限公司，一間於中國成立之公司，本公司之子公司，本公司持有其46.3%股權，北京京延持有其6%股權，本公司及北人京延合計持有52.3%的股權
北京莫尼	指	北京莫尼自控系統有限公司，一間於中國成立的中外合資公司，本公司之聯營公司，持有其49%的股權
北京北瀛	指	北京北瀛鑄造有限責任公司，一間於中國成立之公司，本公司之參股公司，持有其17.01%的股權
董事會	指	本公司董事會
股東大會	指	於2013年4月26日召開的2012年度股東周年大會

監事會	指	本公司監事會
董事	指	本公司董事
監事	指	本公司監事
股東	指	股份持有人
控股股東	指	具有聯交所證券上市規則賦予該詞之涵義
關聯人士	指	具有聯交所證券上市規則賦予該詞之涵義
股份	指	本公司股份，包括A股及H股，另有所指除外
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
北京市國資委	指	北京市人民政府國有資產監督管理委員會
北京證監局	指	中國證券監督管理委員會北京監管局
中國企業會計準則	指	中國企業會計準則
人民幣	指	中國法定貨幣人民幣
港元	指	香港法定貨幣港元
美元	指	美利堅合眾國法定貨幣美元

第二節 公司簡介

一、公司信息

公司的中文名稱	北人印刷機械股份有限公司
公司的中文名稱簡稱	北人股份
公司的外文名稱	Beiren Printing Machinery Holdings Limited
公司的外文名稱縮寫	BR
公司的法定代表人	張培武

二、連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	焦瑞芳	蘆蕊頌
聯繫地址	中國北京市 北京經濟技術開發區 榮昌東街6號	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

公司註冊地址	中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
公司註冊地址的郵政編碼	100176
公司辦公地址	中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
公司辦公地址的郵政編碼	100176
公司網址	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紙名稱	《上海證券報》
登載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
公司年度報告備置地點	本公司董事會辦公室

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	北人股份	600860	st北人
H股	香港聯合交易所有限公司	北人印刷	0187	

六、公司報告期內註冊變更情況

公司報告期內註冊情況未變更。

七、其他有關資料

公司聘請的境內會計師事務所名稱 (財務報告審計)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層 王欣 華強
公司聘請的境內會計師事務所名稱 (內控報告審計)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	立信會計師事務所(特殊普通合夥) 上海市黃浦區南京東路61號四樓 蔣貴成 傅立足
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

第三節 會計數據和財務指標摘要

一、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	389,136,011.51	377,942,439.36	2.96
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-18,729,299.73	-31,968,668.99	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	-20,688,253.77	-33,398,003.60	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-60,817,381.32	-67,056,225.47	不適用
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	569,259,005.07	587,988,304.80	-3.19
總資產	1,482,912,052.12	1,475,038,749.96	0.53

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.08	不適用
稀釋每股收益(元/股)	-0.04	-0.08	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.08	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	-3.24	-4.32	增加1.08個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-3.58	-4.51	增加0.93個百分點

二、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	附註(如適用)	政府補助明細	
			本期金額	來源和依據
非流動資產處置損益	692,182.28			
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	2,208,765.69			
		項目		
		科技廳科技創新工程 項目資助資金	600,000.00	陝科計發[2012]204號關於企業科技創新 獎勵
		財政廳2012年包裝行業 高新技術研發資金	560,000.00	陝財辦企[2012]125號關於包裝行業高新 技術研發資金
		渭南高新區財政局企業 專項資金專戶2012年 納稅大戶獎勵資金	50,000.00	渭南高新區財政局企業專項資金專戶 2012年納稅大戶獎勵資金
		渭南高新區人才工作領導 小組辦公室人才獎勵款	866,800.00	渭南高新區人才工作領導小組辦公室人才 獎勵款
		殘疾人就業崗位補助	10,000.00	
		出售62台設備減免稅	21,865.41	
		發展高檔柔性版印刷機 技術改造項目貼息	57,836.99	陝發改投資[2006]1278號文件
		陝西省包裝印刷機械工程 技術研究中心	42,263.29	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	2,208,765.69	
除上述各項之外的其他營業外 收入和支出	1,861.55			
轉讓持有的長期股權投資損益	-641,637.99			
少數股東權益影響額	-302,217.49			
合計	1,958,954.04			

一、董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

1. 上半年工作回顧

報告期內，世界經濟仍處在調整期，結構改革不到位和需求增長乏力等問題沒有根本改觀，金融危機的影響呈現長期化趨勢。同時，發達國家實施再製造業化戰略，以互聯網、新能源為代表的第三次工業革命正在興起，全球產業結構調整出現新動向。我國繼續實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，以穩增速、調結構、提高效率為主的宏觀調控政策，重點轉向深化改革和結構調整，經濟運行總體上保持平穩，呈現出「降中趨穩」的態勢，但經濟環境更加錯綜複雜，有利條件與不利因素並存，經濟既有增長動力，也有下行壓力。我國印機行業面臨著勞動力成本高、原材料價格波動大、行業內企業「大的不強、小的不精」、技術和管理創新能力不足等諸多問題，導致產能過剩、結構失衡、行業整體盈利能力大幅下降。高端印機市場面臨外資強大擠壓，低端印機市場同業過度競爭，導致行業間的兼並重組趨勢進一步加劇。但綠色、環保、包裝印刷仍是發展最快的市場；數字化、自動化、智能化水平高，減少人工、縮短輔助時間及多功能印刷設備的市場需求正不斷增長。

報告期內，面對國內外激烈的市場競爭，公司時刻關注市場變化，以「改革、調整、創新、提高」為主線，以「減虧止損」為目標，以第八屆北京國際印刷技術展覽會為契機，通過「內強功底，外樹形象」，及時調整營銷策略，進一步加強技術創新，優化產品結構，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，確保公司運營平穩。

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38,913.60萬元，比去年同期增長2.96%。歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣-1,872.93萬元，比去年同期減虧41.41%。

(1) 以市場為導向，堅持技術創新，適應市場需求

報告期，公司以客戶需求為中心，積極進行市場調研，強化技術與市場的緊密聯繫，以市場需求進一步推動技術進步，使產品研發和改進工作取得了較好成績，並不斷加強向綠色、環保、包裝的技術研發和儲備。承擔的國家級對開多色膠印機N566試製成功，並實現銷售；70A高速小滾筒報紙印刷機通過鑒定，並在展會上成功展出；包裝用捲筒紙印刷單元的技術研發取得突破性進展；N575、C平方、本冊生產線等產品都已通過展會推向市場，並取得了良好的市場效果。

(2) 以市場細分為核心，轉變營銷方式，提高營銷系統戰鬥力

報告期，公司以參加第八屆北京國際印刷技術展覽會為契機，深入市場開展調研，強化對市場的「深耕細作」，以細分市場為重點，轉變營銷方式，加強渠道建設，探索和開發了一些新的代理商和渠道。通過成功參加展會，形成了以展館展示為主，展前宣傳、代理商年會推介，公司參觀、現場簽約等眾多模式，成功的展示了公司實力、形象和品牌，召開了BEIREN 40A和BEIREN 70A產品演示會，完成了BEIRENN300-5、M81D等新產品的銷售。

(3) 加強質量管理與考核，前移質量監督關口，提升產品質量

報告期，公司強化質量管理與考核，修訂並完善了《企業質量考核管理辦法》和《企業質量考核標準》；通過加強內、外部質量信息統計分析，完善質量信息系統建設，前移質量監督關口，確保問題產品不流入市場，不帶給客戶，進一步提升了公司產品質量。

(4) 落實「三降一提升」工作，強化協同效應，提升公司運營管控能力

報告期，公司全面推進「降成本費用、降應收賬款、降庫存，提升經濟效益」工作，強化公司內部協同效應，加強技術系統、生產系統、營銷系統、財務系統的內部溝通與交流，進一步加強企業預算管理，制定了預算執行分析情況分析模板，增強了職能部門的履職意識，實現了成本費用全程動態管理，提高了工作效率，降低了運營風險，提升了公司運營管控能力。

(5) 加強成本分析，推進預算管理，全面提高資金使用效率

報告期，公司以預算管理為工具，以精細化理財為目標，以提高「雙效」為動力，以「三降一提升」為切入點，以信息化管理為手段，進一步加強團隊建設，全面推進預算管理工作，不斷夯實ERP、CRM、NC等基礎管理工作，使財務管理逐步實現由核算型向經營管理型的轉變，全面提升了公司資金使用效率。

(6) 重大資產重組進展情況

報告期，公司於2013年1月21日公告公司重大資產重組事項經中國證監會上市公司並購重組審核委員會2013年第2次工作會議審核並獲得無條件通過，2013年1月25日公司接中國證監會通知，因參與本公司重大資產置換的有關方面涉嫌違法被稽查立案，公司重大資產重組事項被中國證監會暫停審核。2013年7月19日，公司接中國證監會通知，恢復審核公司併購重組申請。

2. 下半年工作展望

下半年，國際經濟環境繼續充滿複雜性和不確定性，國際金融危機影響還將繼續，世界經濟復蘇艱難曲折，年內難以出現強勁復蘇跡象，不穩定不確定因素較多，下行風險依然存在。我國主要著力調結構、促改革，推動經濟轉型升級，經濟運行依然處在尋求新平衡的過程中。印機行業國外品牌印刷設備國產化進一步發展，加劇了印刷設備製造商特別是傳統膠印設備製造商之間的競爭，國產印刷設備需直面國內市場國際化競爭的嚴峻局面，行業間的兼並重組將進一步加劇。包裝印刷和印後設備銷售將呈上升態勢，綠色、環保印刷仍然是關注焦點，數字化、智能化、遠程化印刷將是發展趨勢。

面對世界知名印機製造商重新整合的趨勢，國內印刷機械製造行業面臨著「高不足，低過剩」的局面，公司將以重大資產重組為契機，進一步深化公司體制機制變革；以「改革、調整、創新、提高」為主線，進一步推進企業改革、調整，以市場拉動技術進步，技術進步推動市場開拓為指導，進一步強化公司營銷和技術工作的創新力度，以「三降一提升」工作為核心，進一步提高公司運營質量及盈利能力，確保公司主業做精，細分市場做強，新興市場有突破，全面提升公司的綜合競爭力。

(1) 緊貼用戶需求，加強技術管理，增強產品核心競爭力

以「市場需求」為核心，組織實施科技行動計劃，調整技術組織結構，完善技術管理體系，規範技術評審指標，突破技術創新激勵機制，加強技術試驗驗證工作，加快重點新產品試製、鑒定、整頓、改進工作，從而提高技術研發工作質量，提升技術資源共享速度，提高研發工作效率，增強產品核心競爭力。

第四節 董事會報告

(2) 加強營銷管理，創新服務模式，推進市場行動計劃的制定和執行

進一步推進市場「深耕細作」，深化北人營銷系統整合，加強營銷管理，強化隊伍建設，創新售後服務模式，完善增值服務平臺建設，加大新產品進入市場的推進力度，加強對銷售考核方案實施情況的跟蹤和調整，加快後方平臺建設，全力保障一線營銷工作，從而提高公司營銷管理水平，確保全年營銷指標完成。

(3) 加強資金管理，嚴格預算管理，提升財務管理水平

加強資金管理，嚴格預算管理，強化預算過程控制與單獨核算工作，繼續做好籌融資管理，確保現金流順暢有序，提高資金使用效率；繼續開展降成本費用工作，嚴格控制各項現金支出；繼續進行預算分析和預警控制，切實保證年度預算指標的實現；結合財務工作實際創新、創效，實現從核算會計向管理會計的轉型，全面提升財務系統管理水平。

(4) 加強質量考核，質量問題分析，提升產品質量

進一步完善產品質量體系建設，嚴格產品質量考核，進一步收集、整理、分析、歸納產品質量信息，建立以信息為出發點的技術質量問題納入質量計劃，以動態的質量項目形式，強化產品質量過程控制，以信息為提高質量的突破口，全面提升公司產品質量。

(5) 推進採購信息共享，強化協同效應，降低產品成本

繼續推進北人系統採購資源信息及協同內配相關信息資源共享工作，繼續加強採購計劃管理工作，實行採購計劃拖期報告制度，加強對外經濟活動風險控制工作，完成採購部合同管理實施細則完善工作，確保採購物資按期成套，全力配合生產計劃需求，從源頭上降低產品成本，擴大產品價格優勢。

3. 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。

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	389,136,011.51	377,942,439.36	2.96
營業成本	313,572,859.96	304,439,864.05	3.00
銷售費用	26,488,004.23	28,022,250.73	-5.48
管理費用	51,433,643.86	51,357,387.73	0.15
財務費用	9,344,732.57	6,904,827.88	35.34
經營活動產生的現金流量淨額	-60,817,381.32	-67,056,225.47	9.30
投資活動產生的現金流量淨額	-2,016,188.10	-2,721,504.35	25.92
籌資活動產生的現金流量淨額	-17,322,832.12	-4,230,700.24	-309.46
研發支出	7,777,417.12	7,337,292.57	6.00

變動原因說明：

- (1) 財務費用變動原因主要是增加貸款所致。
- (2) 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因主要是支付銀行承兌匯票保證金增加所致。

2. 其他

科目	與期初比變動比例(%)	說明
貨幣資金	-42.86	主要是本期經營活動現金流量淨額減少所致
應收賬款	54.21	主要是產品收入增加所致
預收款項	50.80	主要是子公司新增訂單預收款增加
應交稅費	2,856.68	本期末應交未交增加
應付利息	110.77	主要是增加貸款所致
其他流動負債	-91.99	本期支付年度審計費

科目	與上年同期比變動比例(%)	說明
營業稅金及附加	40.27	營業收入增加所致
資產減值損失	-67.36	主要是加大對長賬齡應收賬款的回收減少壞賬準備的計提
投資收益	-256.77	聯營公司盈利水平下降
收到的稅費返還	219.71	收到的出口退稅款同比增加
收到其他與經營活動有關的現金	-42.23	主要是子公司收到的政府補助同比減少
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	85,849.24	本期收到處置閒置設備款同比增加

3. 其它

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

報告期公司利潤構成及利潤來源未發生重大變動。

(2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

本公司於2012年4月6日從大股東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，擬對本公司進行重大資產重組工作，為此，本公司立即發布了《重大事項停牌公告》，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《延期復牌公告》。期間本公司每周發布一次《重大資產重組進展情況公告》。7月5日本公司召開了重大資產重組第一次董事會會議，股票於7月6日復牌，披露了重大資產置換暨關聯交易預案。11月2日本公司召開了重大資產重組第二次董事會會議，並披露了重大資產置換方案。12月18日，本公司臨時股東大會審議通過了重大資產重組方案。2013年1月4日本公司公告了《中國證監會行政許可申請受理通知書》，2013年1月21日本公司公告，重大資產重組事項經中國證監會上市公司並購重組審核委員會2013年第2次工作會議審核並獲得無條件通過，但2013年1月25日本公司接中國證監會通知，因參與本公司重大資產置換的有關方面涉嫌違法被稽查立案，本公司並購重組申請被中國證監會暫停審核。2013年7月19日，公司按中國證監會通知，恢復審核公司併購重組申請。

(3) 經營計劃進展說明

報告期公司面對重重困難，以「改革、調整、創新、提高」為主線，以「減虧止損」為目標，以第八屆北京國際印刷技術展覽會為契機，通過「內強功底，外樹形象」，及時調整營銷策略，加快技術創新步伐，優化產品結構，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，確保公司運營平穩。

(二)行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況

單位：元 幣種：人民幣

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
膠印機系列	198,043,529.85	166,566,406.73	15.89	12.40	9.33	增加2.37個百分點
凹版印刷機系列	162,894,646.63	126,450,256.91	22.37	1.97	4.92	減少2.18個百分點
表格機系列	5,051,365.76	4,798,666.92	5.00	-81.09	-78.01	減少13.31個百分點
合計	365,989,542.24	297,815,330.56	18.63	0.92	1.06	減少0.11個百分點

主營業務分行業和分產品情況的說明：

(1) 報告期，由於表格機市場萎縮，收入減少，成本上升，故毛利下降。

2. 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	372,780,758.13	7.64
國外	8,268,138.87	-65.05

主營業務分地區情況說明：

(1) 受歐債危機影響，國際市場一直萎縮，訂單下滑，導致國外營業收入比上年大幅減少。

(三)核心競爭力分析

本公司印刷機製造技術緊密地與國際先進技術接軌，擁有技術專利幾十項，代表了國內印刷機技術的最高水平。

公司擁有覆蓋全國的市場銷售及服務網絡，包括單張紙和捲筒紙兩個銷售體系，公司在全國共有六十多個經營銷售代理公司和四十多個安裝調試服務中心，及近百個備件銷售網點。

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

(1) 報告期本公司對外投資額比上年同期增加 100 萬元。主要是公司高檔單張紙對開多色膠印機作為印刷企業的主力設備，目前主要依靠進口，年進口額約為 55 億元人民幣，而國產同類機型銷售額僅為 5 億元人民幣。因此替代進口設備市場空間巨大。2009 年 12 月，國家工信部、科學技術部、財政部和國資委等四個部委聯合發布了 2009 年版《重大技術裝備自主創新指導目錄》，把高檔單張紙對開多色膠印機列入目錄，給予重點關注和優先支持。2009 年 9 月國務院發布的《文化產業振興規劃》中，將「印刷複製」列入文化產業九大發展重點之一，並提出「加大扶持力度，完善產業政策體系，實現跨越式發展」。本公司《數字化單張紙對開多色膠印機產業化項目》便是在此大背景下提出的，並成為國家發改委、國家新聞出版總署於 2011 年初批准立項的中國印刷行業「十二·五」期間重點項目。為此本公司成立了北京北人印刷設備有限公司，以完成《數字化單張紙對開多色膠印機產業化項目》。

北京北人印刷設備有限公司是本公司於 2013 年 2 月註冊成立的全資子公司，一期投入人民幣 100 萬元。公司成立後，對其進行增資，最終總投資 63,797.96 萬元。主營銷售印刷機械：印刷機械的設計、技術開發；出租工業廠房。

(2) 北京北人迪灌瑞印刷機械有限公司於 2012 年 12 月 25 日在北京市工商行政管理局延慶分局登記註冊成立，註冊資本為 2,000 萬元，實收資本為 619.34 萬元。2013 年 1 月辦理了《組織機構代碼證》《稅務登記證》等相關資質資料。

2. 非金融類公司委托理財及衍生品投資的情況

(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情況。

3. 募集資金使用情況

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。

4. 主要子公司、參股公司分析

單位：萬元 幣種：人民幣

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	資產規模	淨資產	淨利潤
北京北人富士印刷機械有限公司	印刷機械製造	表格機	4,232.81	6,325.14	1,994.12	-147.94
北京北人京延印刷機械有限責任公司	印刷機配件	給紙機	2,105.00	2,461.45	1.28	-126.42
陝西北人印刷機械有限責任公司	印刷機械製造	凹印機	11,500.00	38,044.37	6,178.87	268.87
北京莫尼自控系統有限公司	製造業	墨色遙控系統	1,500.00	2,251.11	1,838.44	-0.57

5. 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。

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一)報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

報告期本公司未實施利潤分配方案。

三、其他披露事項

(一)董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明。

公司2013年半年度財務報告未經審計。

(二)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表。

(三)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。

3. 稅項

單位：元 幣種：人民幣

項目	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
當年企業所得稅	0.00	0.00
遞延所得稅	0.00	0.00
合計	0.00	0.00

第四節 董事會報告

(四)淨利潤

單位：元 幣種：人民幣

	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-18,729,299.73	-31,968,668.99

(五)股息

截至二零一三年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零一二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。

(六)每股收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	序號	二零一三年 一至六月	二零一二年 一至六月
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	-18,729,299.73	-31,968,668.99
歸屬於母公司的非經常性損益	2	1,958,954.04	1,429,334.61
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-20,688,253.77	-33,398,003.60
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	-0.08
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	-0.08

(七)股本

單位：元 幣種：人民幣

註冊，已發行及繳足之股本：

於二零一二年一月一日、二零一二年十二月三十一日及二零一三年六月三十日

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

(八)或有負債

截止二零一三年六月三十日，本公司無重大或有負債

第五節 重要事項

一、重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁和媒體質疑事項。

二、破產重整相關事項

本報告期公司無破產重整相關事項。

三、資產交易、企業合併事項

本報告期公司無資產交易、企業合併事項。

四、公司股權激勵情況及其影響

本報告期公司無股權激勵情況。

五、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
1. 公司向聯營公司北京莫尼購買配件的關聯交易，協議有效期一年。	詳細內容見2013年2月27日上交所網站 http://www.sse.com.cn ；香港交易及結算有限公司網站 http://www.hkexnews.hk 及2013年2月28日《上海證券報》的日常關聯交易公告。
2. 公司委托參股公司北京北瀛加工鑄件的關聯交易，協議有效期一年。	
3. 公司將公司位於北京市大興區瀛海工業區南環路1號的辦公樓、生產廠房等房屋建築物和場地總面積62,000平方米租給參股公司北京北瀛作為辦公、生產使用，並與其簽訂《房屋租賃協議》，協議有效期一年。	
4. 公司與大股東京城控股下屬子公司北京京城長野工程機械有限公司簽訂《辦公室及廠房租賃合同》，公司將位於北京經濟技術開發區榮昌東街6號的部分生產廠房、辦公室等建築物總面積10,443m ² 租給北京京城長野工程機械有限公司作為辦公、生產之用。合同有效期一年。	詳細內容見2013年4月26日上交所網站 http://www.sse.com.cn ；香港交易及結算有限公司網站 http://www.hkexnews.hk 及2013年4月27日《上海證券報》的日常關聯交易公告。
5. 公司與大股東京城控股下屬子公司北京京城工業物流有限公司開展採購供應和物流配送合作，公司通過北京京城工業物流有限公司採購部分零部件並簽署《採購供應及物流合作框架協議書》。本次採購供應和物流配送合作期限為3年。	詳細內容見2011年4月28日上交所網站 http://www.sse.com.cn ；香港交易及結算有限公司網站 http://www.hkexnews.hk 及2011年4月29日《上海證券報》的關聯交易公告。
6. 公司使用大股東京城控股下屬子公司北人集團商標，商標使用金額為公司使用該商標產品之銷售收入的1%，及每年金額不低於人民幣1.5萬元，也不得高於人民幣600萬元。合同的有效期限為一年。	詳細內容見2013年7月25日上交所網站 http://www.sse.com.cn ；香港交易及結算有限公司網站 http://www.hkexnews.hk 及2013年7月26日《上海證券報》的日常關聯交易公告。
7. 公司為大股東京城控股下屬子公司北人集團代理銷售其北人集團在全球範圍內提供的設備，並與其簽訂《北人集團公司與北人印刷機械股份有限公司銷售代理合同》，每年北人集團應付之最高年度佣金總額不得超過人民幣390萬元，合同有效期限為一年。	詳細內容見2013年7月25日上交所網站 http://www.sse.com.cn ；香港交易及結算有限公司網站 http://www.hkexnews.hk 及2013年7月26日《上海證券報》的日常關聯交易公告。

事項概述

查詢索引

8. 本公司已向北人集團租賃若干生產廠房，租賃期由2013年1月1日起至2013年6月30日(「首份房屋租賃」)，半年度總租金為人民幣625,000元，低於聯交所證券上市規則第14A.33條規定之最低豁免水平。於2013年7月25日，本公司與北人集團按首份房屋租賃所訂明之類似條款訂立辦公室及房屋租賃合同，租賃期由2013年7月1日起至2013年12月31日，為期半年，據此，本公司作為若干辦公室物業及生產設施之出租人而北人集團作為承租人協定半年度總租金為人民幣1,625,000元。因此，辦公室及房屋租賃應付的年度租金總額將為人民幣2,250,000元，並將超逾上述最低限額，且屆時須遵守聯交所證券上市規則有關申報及公告的規定，但獲豁免取得獨立股東批准的規定。

詳細內容見2013年7月25日交易所網站http://www.sse.com.cn；香港交易及結算有限公司網站http://www.hkexnews.hk及2013年7月26日《上海證券報》的日常關聯交易公告。

2. 臨時公告未披露的事項

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
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司	水電汽等其他公用事業費用(銷售)	水電	協議價		7,712.00	0.09	貨幣交易		
北人集團公司	母公司的全資子公司	其它流入	房租水電	協議價		687,739.97	7.91	貨幣交易		

- (1) 該等交易在本公司日常業務過程中進行，在本公司業務運營中有必要性和持續性。
- (2) 該等關聯交易不會影響本公司獨立性。
- (3) 該等關聯交易不存在損害本公司及其股東，特別是中小股東利益的情形。

(二) 關聯債權債務往來

1. 臨時公告未披露的事項

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		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
北人集團公司	母公司的全資子公司	0	624,551.50	624,551.50	2,229,827.98	7,945,219.96	10,175,047.94
海門北人印刷機械有限公司	母公司的控股子公司				29,711.82	0	29,711.82
合計		0	624,551.50	624,551.50	2,259,539.80	7,945,219.96	10,204,759.76

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)

624,551.50

公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額(元)

624,551.50

債權債務形成原因

房屋租賃

關聯債權債務清償情況

截止本報告披露日已歸還

第五節 重要事項

六、重大合同及其履行情况

(一) 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	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃資產			租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益		
			涉及金額	租賃起始日	租賃終止日			對公司影響	是否關聯交易	關聯關係
本公司	北京北源謙造有限責任公司	土地、房屋	73,146,925.90	2013年1月1日	2013年12月31日	2,203,532.34	協議價	2,203,532.34	是	參股子公司
本公司	北人集團公司	房屋	10,035,189.44	2013年1月1日	2013年6月30日	624,551.50	協議價	624,551.50	是	母公司的全資子公司
本公司	北京京城長野工程機械有限公司	房屋	18,651,097.92	2013年1月1日	2013年12月31日	2,959,947.30	協議價	2,959,947.30	是	母公司的全資子公司
本公司	北人富士	房屋	8,434,535.49	2013年1月1日	2013年12月31日	1,067,422.50	協議價	1,067,422.50	是	控股子公司

(二) 擔保情況

本報告期公司無擔保情況發生。

(三) 其他重大合同或交易

本報告期公司無其他重大合同或交易。

七、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。

八、聘任、解聘會計師事務所情況

是否改聘會計師事務所：	否
	現聘任
會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

九、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

本報告期公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購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、公司治理情況

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，制定了公司《對外擔保管理制度》。

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。

十一、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2013年半年度業績報告。
3. 本公司於報告期內一直遵守聯交所證券上市規則附錄十四之《企業管治守則》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，已採納一套不低於聯交所證券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2013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、出售或購回任何本公司之股票。
6. 2013年7月19日，公司接中國證監會通知，恢復審核公司併購重組申請。
7. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明
新設成立北京北人印刷設備有限公司，持股比例100%，納入合併報表範圍。

第六節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 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(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、無限售條件流通股股份									
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

2. 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

2012年12月7日本公司原控股股東北人集團將持有的本公司201,620,000股股份無償劃轉給京城控股，並完成了過戶手續。本公司現控股股東為京城控股，持有本公司約47.78%之股權。

(二) 限售股份變動情況

報告期內，本公司限售股份無變動情況。

二、股東情況

(一) 股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數 15,294戶(其中：A股15,212戶·H股82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
北京京城機電控股有限責任公司	國有法人	47.78	201,620,000	0	0	無
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.43	98,863,199	22,000	0	未知
北京桐隆投資顧問有限公司	未知	0.83	3,492,700	1,284,576	0	未知
中國建設銀行股份有限公司 —華商盛世成長股票型證券 投資基金	未知	0.59	2,507,250	2,507,250	0	未知
彭書根	未知	0.27	1,135,300	161,900	0	未知
信懷博	未知	0.23	965,611	965,611	0	未知
招商證券—交行—招商證券 智遠內需集合資產管理計劃	未知	0.22	929,800	929,800	0	未知
詹純新	未知	0.21	900,000	0	0	未知
石魁雲	未知	0.20	864,600	864,600	0	未知
伍志強	未知	0.20	826,049	6,000	0	未知

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	
	股份數量	股份種類及數量
北京京城機電控股有限責任公司	201,620,000	人民幣普通股 201,620,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,863,199	境外上市外資股 98,863,199
北京桐隆投資顧問有限公司	3,492,700	人民幣普通股 3,492,700
中國建設銀行股份有限公司 —華商盛世成長股票型證券投資基金	2,507,250	人民幣普通股 2,507,250
彭書根	1,135,300	人民幣普通股 1,135,300
信懷博	965,611	人民幣普通股 965,611
招商證券—交行—招商證券 智遠內需集合資產管理計劃	929,800	人民幣普通股 929,800
詹純新	900,000	人民幣普通股 900,000
石魁雲	864,600	人民幣普通股 864,600
伍志強	826,049	人民幣普通股 826,049

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。

第六節 股份變動及股東情況

註：

- (1) 北京京城機電控股有限責任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2013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2013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。

(二) 控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

第七節 董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

單位：股

姓名	職務	期初持 股數	期末持 股數	報告期內股份 增減變動量	增減變動 原因
張培武	董事長	0	0	0	
陳邦設	執行董事、總經理	0	0	0	
滕明智	非執行董事	0	0	0	
吳東波	非執行董事	0	0	0	
李升高	非執行董事	0	0	0	
魏莉	非執行董事	0	0	0	
姜馳	執行董事、總會計師	0	0	0	
張雙儒	獨立非執行董事	0	0	0	
王徽	獨立非執行董事	0	0	0	
謝炳光	獨立非執行董事	0	0	0	
王德玉	獨立非執行董事	0	0	0	
王連升	監事長	0	0	0	
郭軒	監事	0	0	0	
王慧玲	監事	0	0	0	
焦瑞芳	董事會秘書	0	0	0	
孔達鋼	副總經理	0	0	0	
陳長革	副總經理	0	0	0	
薛克新	副總經理	0	0	0	
成天明	副總經理	0	0	0	

註：

- (1) 除上文所披露者外，於2013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聯交所做出通知。
- (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2013年6月30日前已行使任何此等權益。
- (3) 除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、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

本報告期內公司無董事、監事、高管人員變動。

第八節 財務報告(未經審計)

合併資產負債表

2013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	103,503,646.24	181,154,277.96
交易性金融資產			
應收票據	七、2	26,470,037.21	23,425,119.81
應收賬款	七、3	296,486,724.89	192,265,245.43
預付款項	七、4	19,105,487.40	15,824,817.72
應收利息			
應收股利	七、5	113,600.00	113,600.00
其他應收款	七、6	21,867,018.66	18,586,901.72
存貨	七、7	389,701,466.40	403,659,917.33
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		857,247,980.80	835,029,879.97
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	14,989,824.74	15,935,435.65
投資性房地產	七、9	6,462,360.74	6,556,479.32
固定資產	七、10	486,059,201.91	498,616,014.96
在建工程	七、11	8,575,308.46	8,068,949.59
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	七、12	100,210,055.47	101,464,670.47
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		
其他非流動資產			
非流動資產合計		625,664,071.32	640,008,869.99
資產總計		1,482,912,052.12	1,475,038,749.96

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

合併資產負債表(續)

2013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	314,968,603.70	313,029,820.99
交易性金融負債			
應付票據	七、17	26,500,000.00	24,200,000.00
應付帳款	七、18	324,650,540.33	323,922,570.97
預收款項	七、19	98,005,433.68	64,992,309.32
應付職工薪酬	七、20	40,434,247.85	54,343,369.05
應交稅費	七、21	9,247,248.83	-335,448.24
應付利息	七、22	2,149,263.30	1,019,724.67
應付股利			
其他應付款	七、23	53,830,947.19	57,728,663.10
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	七、24	100,100.28	1,250,200.56
流動負債合計		869,886,385.16	840,151,210.42
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	28,223,711.09	31,282,414.47
預計負債	七、26	542,407.38	542,407.38
遞延所得稅負債			
其他非流動負債	七、27	516,075.10	516,075.10
非流動負債合計		29,282,193.57	32,340,896.95
負債合計		899,168,578.73	872,492,107.37
股東權益：			
股本	七、28	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	七、29	522,841,800.72	522,841,800.72
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	-418,755,503.53	-400,026,203.80
外幣報表折算差額			
歸屬於母公司股東權益合計		569,259,005.07	587,988,304.80
少數股東權益	七、32	14,484,468.32	14,558,337.79
股東權益合計		583,743,473.39	602,546,642.59
負債和股東權益總計		1,482,912,052.12	1,475,038,749.96

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

母公司資產負債表

2013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		75,700,977.68	150,192,182.81
交易性金融資產			
應收票據		14,584,731.00	17,884,090.19
應收賬款	十六、1	192,239,294.21	115,040,498.31
預付款項		10,890,688.85	7,436,015.79
應收利息		277,500.04	354,422.23
應收股利		113,600.00	113,600.00
其他應收款	十六、2	9,405,300.23	5,832,252.91
存貨		256,114,716.93	267,067,042.82
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		90,000,000.00	90,000,000.00
流動資產合計		649,326,808.94	653,920,105.06
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	165,852,524.00	165,798,134.91
投資性房地產		6,462,360.74	6,556,479.32
固定資產		373,386,496.87	383,247,331.04
在建工程		6,069,386.21	5,801,005.87
工程物資			
固定資產清理			
無形資產		81,594,323.87	82,609,157.87
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		642,732,411.69	653,379,429.01
資產總計		1,292,059,220.63	1,307,299,534.07

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

母公司資產負債表(續)

2013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		300,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融負債			
應付票據			
應付賬款		189,193,689.69	188,703,531.09
預收款項		28,273,593.31	14,403,680.35
應付職工薪酬		24,260,403.14	37,880,698.91
應交稅費		4,141,690.62	-1,755,384.69
應付利息		2,113,250.00	1,019,724.67
應付股利			
其他應付款		65,363,896.79	68,726,711.62
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			1,050,000.00
流動負債合計		613,346,523.55	610,028,961.95
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款		28,057,264.79	27,866,954.60
預計負債		542,407.38	542,407.38
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		28,599,672.17	28,409,361.98
負債合計		641,946,195.72	638,438,323.93
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		-328,124,020.22	-309,375,834.99
股東權益合計		650,113,024.91	668,861,210.14
負債和股東權益總計		1,292,059,220.63	1,307,299,534.07

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

合併利潤表

2013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		389,136,011.51	377,942,439.36
其中：營業收入	七·33	389,136,011.51	377,942,439.36
二、營業總成本		409,896,379.32	410,760,443.64
其中：營業成本	七·33	313,572,859.96	304,439,864.05
營業稅金及附加	七·34	3,281,369.83	2,339,368.24
銷售費用		26,488,004.23	28,022,250.73
管理費用		51,433,643.86	51,357,387.73
財務費用	七·35	9,344,732.57	6,904,827.88
資產減值損失	七·36	5,775,768.87	17,696,745.01
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	-945,610.91	-265,049.66
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-303,972.92	-265,049.66
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-21,705,978.72	-33,083,053.94
加：營業外收入	七·38	2,907,863.87	2,614,796.17
減：營業外支出	七·39	5,054.35	1,001,237.07
其中：非流動資產處置損失		4,969.30	955,658.70
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-18,803,169.20	-31,469,494.84
減：所得稅費用			
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-18,803,169.20	-31,469,494.84
歸屬於母公司股東的淨利潤		-18,729,299.73	-31,968,668.99
少數股東損益		-73,869.47	499,174.15
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		-18,803,169.20	-31,469,494.84
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-18,729,299.73	-31,968,668.99
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-73,869.47	499,174.15

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

母公司利潤表

2013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	210,090,461.37	186,132,145.46
減：營業成本	十六、4	172,605,297.23	158,370,595.35
營業税金及附加		1,884,989.95	1,488,646.67
銷售費用		12,701,036.71	9,615,122.89
管理費用		29,496,453.23	29,184,999.88
財務費用		6,057,596.54	3,611,223.26
資產減值損失		5,866,010.87	16,761,630.01
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	-945,610.91	-265,049.66
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-303,972.92	-265,049.66
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-19,466,534.07	-33,165,122.26
加：營業外收入		719,716.99	344,094.89
減：營業外支出		1,368.15	45,578.37
其中：非流動資產處置損失		1,368.15	
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-18,748,185.23	-32,866,605.74
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-18,748,185.23	-32,866,605.74

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

合併現金流量表

2013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		240,643,818.90	227,928,462.28
收到的稅費返還		1,156,073.10	361,600.63
收到其他與經營活動有關的現金	七、41	5,325,607.22	9,218,694.86
經營活動現金流入小計		247,125,499.22	237,508,757.77
購買商品、接受勞務支付的現金		145,234,170.74	154,998,393.41
支付給職工以及為職工支付的現金		115,713,816.33	102,750,527.11
支付的各项稅費		19,226,206.56	15,229,854.93
支付其他與經營活動有關的現金	七、41	27,768,686.91	31,586,207.79
經營活動現金流出小計		307,942,880.54	304,564,983.24
經營活動產生的現金流量淨額		-60,817,381.32	-67,056,225.47
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		1,134,530.00	1,320.00
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		1,134,530.00	250,371.91
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,150,718.10	2,971,876.26
投資支付的現金		0.00	
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		3,150,718.10	2,971,876.26
投資活動產生的現金流量淨額		-2,016,188.10	-2,721,504.35
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		166,938,782.71	166,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	七、41		5,274,602.69
籌資活動現金流入小計		166,938,782.71	171,274,602.69
償還債務所支付的現金		165,000,000.00	167,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		8,448,614.83	6,688,493.06
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、41	10,813,000.00	1,816,809.87
籌資活動現金流出小計		184,261,614.83	175,505,302.93
籌資活動產生的現金流量淨額		-17,322,832.12	-4,230,700.24
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-57,230.18	499.72
五、現金及現金等價物淨增加額	七、41	-80,213,631.72	-74,007,930.34
加：期初現金及現金等價物餘額	七、41	172,904,277.96	156,591,748.37
六、期末現金及現金等價物餘額	七、41	92,690,646.24	82,583,818.03

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：陳德友



母公司現金流量表

2013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		112,321,462.15	113,507,471.25
收到的稅費返還		867,450.62	15,981.49
收到其他與經營活動有關的現金		2,634,479.52	3,365,881.34
經營活動現金流入小計		115,823,392.29	116,889,334.08
購買商品、接受勞務支付的現金		79,475,382.30	84,985,466.35
支付給職工以及為職工支付的現金		70,973,628.59	62,289,120.46
支付的各项稅費		9,006,430.62	8,173,572.97
支付其他與經營活動有關的現金		24,677,830.73	27,997,636.88
經營活動現金流出小計		184,133,272.24	183,445,796.66
經營活動產生的現金流量淨額		-68,309,879.95	-66,556,462.58
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		90,000,000.00	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		1,134,530.00	
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		2,857,207.77	2,992,590.83
投資活動現金流入小計		93,991,737.77	98,241,642.74
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		1,158,520.10	1,360,977.26
投資支付的現金		91,000,000.00	90,000,000.00
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		92,158,520.10	91,360,977.26
投資活動產生的現金流量淨額		1,833,217.67	6,880,665.48
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	165,000,000.00
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	165,000,000.00
償還債務支付的現金		165,000,000.00	165,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		7,957,312.67	6,343,986.83
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		172,957,312.67	171,343,986.83
籌資活動產生的現金流量淨額		-7,957,312.67	-6,343,986.83
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-57,230.18	499.72
五、現金及現金等價物淨增加額		-74,491,205.13	-66,019,284.21
加：期初現金及現金等價物餘額		150,192,182.81	133,470,663.08
六、期末現金及現金等價物餘額		75,700,977.68	67,451,378.87

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

合併股東權益變動表

2013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	522,841,800.72			43,172,707.88		-400,026,203.80		14,558,337.79	602,546,642.59
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	522,841,800.72			43,172,707.88		-400,026,203.80		14,558,337.79	602,546,642.59
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							-18,729,299.73		-73,869.47	-18,803,169.20
(一)淨利潤							-18,729,299.73		-73,869.47	-18,803,169.20
(二)其他綜合收益										
上述(一)和(二)小計							-18,729,299.73		-73,869.47	-18,803,169.20
(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)股東權益內部結構										
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	522,841,800.72			43,172,707.88		-418,755,503.53		14,484,468.32	583,743,473.39

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

合併股東權益變動表(續)

2013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		-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)股東權益內部結構										
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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

母公司股東權益變動表

2013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		-309,375,834.99	668,861,210.14
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	518,165,762.89			38,071,282.24		-309,375,834.99	668,861,210.14
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)								
(一)淨利潤							-18,748,185.23	-18,748,185.23
(二)其他綜合收益								
上述(一)和(二)小計							-18,748,185.23	-18,748,185.23
(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		-328,124,020.22	650,113,024.91

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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

母公司股東權益變動表(續)

2013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		-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：陳德友

第八節 財務報告(未經審計)

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2011年12月31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%。

本公司控股股東北人集團公司與公司實際控制人北京京城機電控股有限責任公司(以下簡稱京城控股)於2012年6月16日簽署了《北京京城機電控股有限責任公司與北人集團公司之國有股權無償劃轉協議》,北人集團公司將所持本公司20,162萬股A股股份無償劃轉給京城控股,股份劃轉後本公司總股本不變,其中京城控股持有20,162萬股,佔總股本的47.78%,為本公司的控股股東。本次股權無償劃轉已於2012年9月1日獲國務院國有資產監督管理委員會批復。本公司於2012年12月7日收到《中國證券登記結算有限公司上海分公司過戶登記確認書》,股份過戶相關手續已辦理完畢。

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. 記帳本位幣

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

3. 記帳基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記帳基礎。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。

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短(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。

第八節 財務報告(未經審計)

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

(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。

(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」。

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)

(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。

(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。

在活躍市場中沒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。

第八節 財務報告(未經審計)

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)

(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

(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。

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

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；以及本集團对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) 確定对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。在確定能否对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產業務活動；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產經營決策，則不能形成重大影響。

(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。

第八節 財務報告(未經審計)

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)

(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帳價值。

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帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。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帳價值。

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帳的土地外，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

第八節 財務報告(未經審計)

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)

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。

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。

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。

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。

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)

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。

第八節 財務報告(未經審計)

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。因隨著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征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帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，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。

第八節 財務報告(未經審計)

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	營業地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍	年末投資 金額 (萬元)	實收資本 構成對 子公司 淨投資的 其他項目 餘額	持股比例 表決權比例 (%)	表決權比例 (%)	法人代表	組織機構 代碼	是否 合併 報表	少數股東 權益中 用款沖 減少數 股東權益 的金額
非同一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 (陝西北人)	有限責任公司	陝西省渭南市	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、裝配、印刷器材的生產及銷售	9,918.00	0.00	86.24	86.24	陳邦設	709915814	是	369,964.13
其他方式取得的子公司														
北京北人富士印刷機械有限公司 (北人富士)	中外合資公司	北京市朝陽區	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	薛克新	600040254	是	-443,833.60
北京北人京延印刷機械有限責任公司 (北人京延)	有限責任公司	北京市延慶縣	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	2,105.00	0.00	100.00	100.00	孔連綱	103047696	是	0.00
北京北人印刷設備有限公司	有限責任公司	北京市亦莊開發區	北京市亦莊開發區	服務業	100	銷售印刷機械、印刷機械的設計、技術開發、出租工業車房	100.00	0.00	100.00	100.00	張培武	06280520-X	是	0.00

(二) 合併範圍變更的說明

本期新納入合併範圍的公司情況

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例(%)	期末淨資產	本期淨利潤
北京北人印刷設備有限公司	新設成立	100.00	1,000,000.00	0.00

第八節 財務報告(未經審計)

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2013年1月1日，「期末」系指2013年6月30日，「本期」系指2013年1月1日至6月30日，「上期」系指2012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			12,896.12			9,579.69
人民幣	12,751.57		12,751.57	9,514.60		9,514.60
美元	12.86	6.1790	79.46	0.00	6.2855	0.00
日元	1,039.78	0.0626	65.09	891.00	0.0730	65.09
銀行存款			92,677,750.12			172,894,698.27
人民幣	92,474,787.39		92,474,787.39	172,681,361.52		172,681,361.52
美元	15,759.50	6.1790	97,376.02	16,943.93	6.2855	106,501.07
港幣	76,431.27	0.7966	60,885.15	76,410.51	0.8108	61,953.64
日元	712,743.13	0.0626	44,617.72	613,627.67	0.0730	44,794.82
歐元	10.41	8.0536	83.84	10.49	8.3176	87.22
其他貨幣資金			10,813,000.00			8,250,000.00
人民幣	10,813,000.00		10,813,000.00	8,250,000.00		8,250,000.00
合計	-	-	103,503,646.24	-	-	181,154,277.96

截止2013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	26,470,037.21	23,425,119.81

(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	南京天酬商貿有限公司	2013.03.26	2013.09.26	3,200,000.00
銀行承兌匯票	南京天酬商貿有限公司	2013.04.28	2013.10.28	2,000,000.00
銀行承兌匯票	江西藍海國際貿易有限公司	2013.03.21	2013.09.21	1,380,000.00
銀行承兌匯票	天津市金南盛達實業有限公司	2013.03.08	2013.09.08	1,300,000.00
銀行承兌匯票	佛山市天元匯邦裝飾材料有限公司	2013.03.07	2013.09.07	1,300,000.00
合計				9,180,000.00

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	384,301,011.27	97.02	97,438,598.72	25.35	284,847,912.55	96.88	99,576,840.72	34.96
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	11,792,553.74	2.98	2,168,241.40	18.39	9,162,415.00	3.12	2,168,241.40	23.66
合計	396,093,565.01	100.00	99,606,840.12	-	294,010,327.55	100.00	101,745,082.12	-

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	262,578,404.51	68.33	0.00	160,987,063.79	56.52	0.00
1-2年	28,738,327.19	7.48	8,621,498.16	28,738,327.19	10.09	8,621,498.16
2-3年	10,417,947.53	2.71	6,250,768.52	10,417,947.53	3.65	6,250,768.52
3年以上	82,566,332.04	21.48	82,566,332.04	84,704,574.04	29.74	84,704,574.04
合計	384,301,011.27	100.00	97,438,598.72	284,847,912.55	100.00	99,576,840.72

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
註1	5,234,706.73	2,168,241.40	41.42	部分款項預計難以收回
註2	6,557,847.01	0.00	0.00	-
合計	11,792,553.74	2,168,241.40	-	-

註1：本集團對於賬齡較長，尾款預計難以收回的15項應收賬款5,234,706.73元，個別認定計提壞賬準備2,168,241.40元。

註2：本集團部分長期客戶，與本集團業務發生頻繁，並均採用訂單貿易方式，應收賬款賬齡較短，共計6,557,847.01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) 本期核銷的應收賬款2,048,000.00元。

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯交易產生
順義興華金屬門窗廠	貨款	50,000.00	預計無法收回	否
通縣三星機電經銷部	貨款	25,000.00	預計無法收回	否
張家口市鍋爐廠	貨款	60,000.00	預計無法收回	否
石家莊飛機製造公司	貨款	32,000.00	預計無法收回	否
青島汽車製造廠改裝分廠	貨款	781,000.00	預計無法收回	否
泰山登月集團	貨款	1,100,000.00	預計無法收回	否
合計		2,048,000.00		

(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。

第八節 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(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	客戶	15,168,000.00	1-2年	3.83
甘肅新華書店集團文化傳播有限責任公司	客戶	13,656,000.00	1年以內	3.45
雲南報業傳媒(集團)有限責任公司	客戶	9,160,000.00	1年以內	2.31
臨沂日報社	客戶	7,285,000.00	6,905,000.00 1-2年 380,000.00	1.84
福建日報(泉州)印務有限公司	客戶	7,060,000.00	2-3年 1年以內	1.78
合計		52,329,000.00		13.21

(6) 期末應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本集團關係	金額	佔應收賬款總額的比例(%)
北京北瀛鑄造有限責任公司	其他關聯方	3,305,298.51	0.83

(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	1,140,497.92	6.1790	7,047,136.63	1,327,677.49	6.2855	8,345,116.88

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	15,960,053.07	83.54	12,768,533.39	80.69
1-2年	2,972,919.58	15.56	2,883,769.58	18.22
2-3年	0.00	0.00	54,500.00	0.34
3年以上	172,514.75	0.90	118,014.75	0.75
合計	19,105,487.40	100.00	15,824,817.72	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
貝加萊工業自動化國際貿易(上海)有限公司	供應商	849,696.29	1-2年	交易未完成
陝西省第四建築工程公司第八工程處	供應商	789,000.00	1年以內	交易未完成
渭南三新印刷包裝機械開發服務公司	供應商	744,746.60	1-2年	交易未完成
中節能天辰(北京)環保科技有限公司	供應商	700,000.00	1年以內	交易未完成
高德柯(上海)貿易有限公司	供應商	547,250.00	1年以內	交易未完成
合計	-	3,630,692.89	-	-

(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。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收股利

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	未收回原因	是否發生減值
賬齡1年以內的應收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
賬齡1年以上的應收股利	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00	對方資金緊張	否
其中：						
北京北瀋鑄造 有限責任公司	113,600.00	0.00	0.00	113,600.00	對方資金緊張	否
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	34,319,370.42	100.00	12,452,351.76	36.28	31,039,253.48	100.00	12,452,351.76	40.12
合計	34,319,370.42	100.00	12,452,351.76	—	31,039,253.48	100.00	12,452,351.76	—

(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
註1	17,996,338.71	12,452,351.76	69.19	部分款項預計難以收回
註2	16,323,031.71	0.00	0.00	
合計	34,319,370.42	12,452,351.76		

註1：本集團對賬齡較長，難以回收的24項其他應收款17,996,338.71元計提壞賬準備12,452,351.76元。

註2：本集團對於備用金、應收中國華融資產管理公司西安辦事處股權回購款等16,323,031.71元，未計提壞賬準備。

(3) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。

(4) 本期無核銷的其他應收款。

(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	客戶	9,088,241.00	3年以上	26.48	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	1年以內60,000.00 1-2年60,000.00 3年以上6,208,000.00	18.44	註2
合計	—	15,416,241.00	—	44.92	

第八節 財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(6) 期末其他應收款中餘額較大款項列示如下：(續)

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) 期末應收關聯方款項

單位名稱	與本集團關係	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	聯營企業	141,834.59	0.41
北人集團公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業	624,551.50	1.82
合計		766,386.09	2.23

(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	11,408,788.60	0.7966	9,088,241.00	10,305,296.52	0.8108	9,088,241.00
美元	3112.08	6.1790	19,229.54	0.00	6.2855	0.00
日元	772,448.88	0.0626	48,355.30	0.00	0.0730	0.00
合計	-	-	9,155,825.84	-	-	9,088,241.00

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	75,344,163.27	4,890,957.02	70,453,206.25	75,464,046.67	4,890,957.02	70,573,089.65
在產品	276,922,098.63	51,033,584.99	225,888,513.64	266,065,647.76	51,368,232.81	214,697,414.95
庫存商品	90,118,308.69	16,217,405.29	73,900,903.40	120,409,593.07	19,665,440.55	100,744,152.52
低值易耗品	3,195,971.75	0.00	3,195,971.75	3,235,188.12	0.00	3,235,188.12
自製半成品	8,926,578.25	0.00	8,926,578.25	8,899,896.26	0.00	8,899,896.26
委托加工物資	7,336,293.11	0.00	7,336,293.11	5,510,175.83	0.00	5,510,175.83
合計	461,843,413.70	72,141,947.30	389,701,466.40	479,584,547.71	75,924,630.38	403,659,917.33

(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	4,890,957.02	0.00	0.00	0.00	4,890,957.02
在產品	51,368,232.81	0.00	0.00	334,647.82	51,033,584.99
庫存商品	19,665,440.55	5,866,010.87	0.00	9,314,046.13	16,217,405.29
合計	75,924,630.38	5,866,010.87	0.00	9,648,693.95	72,141,947.30

(3) 存貨跌價準備的計提方法參見本附註四.9。

(4) 期末存貨無已被抵押、凍結的情況。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

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	6,031,447.52	1,243,400.00
按權益法核算的長期股權投資	9,008,377.22	14,742,035.65
合營企業	0.00	0.00
聯營企業	9,008,377.22	14,742,035.65
長期股權投資合計	15,039,824.74	15,985,435.65
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	14,989,824.74	15,935,435.65

(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	追加或減少投資	按權益法調整的淨損益	宣告分派的現金股利	其他權益變動	期末金額	減值準備	本期計提減值準備
成本法核算											
印深聯營有限公司			50,000.00	50,000.00	0.00	不適用	不適用	不適用	50,000.00	50,000.00	0.00
北人迪潔瑞	6	6	1,193,400.00	1,193,400.00	0.00	不適用	不適用	不適用	1,193,400.00	0.00	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司(註1)	17.01	17.01	4,788,047.52	0.00	4,788,047.52	不適用	不適用	不適用	4,788,047.52	0.00	0.00
小計			6,031,447.52	1,243,400.00	4,788,047.52				6,031,447.52	50,000.00	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	9,011,147.47	0.00	-2,770.25	0.00	0.00	9,008,377.22	0.00	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	5,730,888.18	-5,429,685.51	-301,202.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京三菱重工北人印刷機械有限公司(註2)	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	14,742,035.65	-5,429,685.51	-303,972.92	0.00	0.00	9,008,377.22	0.00	0.00
合計			33,382,447.52	15,985,435.65	-641,637.99	-303,972.92	0.00	0.00	15,039,824.74	50,000.00	0.00

註1：2013年4月3日，本公司的聯營公司北京北瀛鑄造有限責任公司吸收新股東投資，增加註冊資本100萬元，全部由新股東認繳。本公司所佔股比由增資前的20%，被稀釋為17.01%，期末對其長期股權投資由權益法改為成本法核算。

註2：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復》[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2013年6月30日，公司清理完畢。

(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

(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	2,251.11	412.67	1,838.44	780.36	-0.57

(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

第八節 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

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	1,429,698.48	94,118.58	0.00	1,523,817.06
賬面淨值				
房屋、建築物	6,556,479.32	-	-	6,462,360.74
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	6,556,479.32	-	-	6,462,360.74

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	1,069,730,055.03	2,476,146.23	5,464,616.85	1,066,741,584.41
房屋建築物	547,909,718.01	24,000.00	0.00	547,933,718.01
機器設備	458,693,290.10	956,594.65	5,352,345.07	454,297,539.68
運輸設備	14,432,391.04	1,451,502.00	112,271.78	15,771,621.26
辦公設備	47,219,766.41	44,049.58	0.00	47,263,815.99
其他	1,474,889.47	0.00	0.00	1,474,889.47
累計折舊合計	550,615,427.40	14,626,131.79	4,656,013.70	560,585,545.49
房屋建築物	152,817,350.40	6,839,229.45	0.00	159,656,579.85
機器設備	342,450,142.18	7,134,646.59	4,547,110.07	345,037,678.70
運輸設備	10,446,263.13	374,334.77	108,903.63	10,711,694.27
辦公設備	43,986,483.71	260,092.10	0.00	44,246,575.81
其他	915,187.98	17,828.88	0.00	933,016.86
賬面淨值合計	519,114,627.63	-	-	506,156,038.92
房屋建築物	395,092,367.61	-	-	388,277,138.16
機器設備	116,243,147.92	-	-	109,259,860.98
運輸設備	3,986,127.91	-	-	5,059,926.99
辦公設備	3,233,282.70	-	-	3,017,240.18
其他	559,701.49	-	-	541,872.61
減值準備合計	20,498,612.67	0.00	401,775.66	20,096,837.01
房屋建築物	0.00	0.00	0.00	0.00
機器設備	20,380,095.55	0.00	401,775.66	19,978,319.89
運輸設備	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00
辦公設備	3,517.12	0.00	0.00	3,517.12
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
賬面價值合計	498,616,014.96	-	-	486,059,201.91
房屋建築物	395,092,367.61	-	-	388,277,138.16
機器設備	95,863,052.37	-	-	89,281,541.09
運輸設備	3,871,127.91	-	-	4,944,926.99
辦公設備	3,229,765.58	-	-	3,013,723.06
其他	559,701.49	-	-	541,872.61

- 1) 本期增加的累計折舊中，本期計提 14,626,131.79 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 54,663,501.99 元，淨值 21,883,284.41 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	102,226,668.28

- (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	2,505,922.25	0.00	2,505,922.25	2,258,710.00	0.00	2,258,710.00
在安裝設備	3,381,578.57	0.00	3,381,578.57	3,370,890.54	0.00	3,370,890.54
其他	2,687,807.64	0.00	2,687,807.64	2,439,349.05	0.00	2,439,349.05
合計	8,575,308.46	0.00	8,575,308.46	8,068,949.59	0.00	8,068,949.59

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	127,550,315.77	0.00	0.00	127,550,315.77
土地使用權	127,419,815.77	0.00	0.00	127,419,815.77
軟件	130,500.00	0.00	0.00	130,500.00
累計攤銷	26,085,645.30	1,254,615.00	0.00	27,340,260.30
土地使用權	26,083,470.30	1,241,565.00	0.00	27,325,035.30
軟件	2,175.00	13,050.00	0.00	15,225.00
賬面淨值	101,464,670.47	-	-	100,210,055.47
土地使用權	101,336,345.47	-	-	100,094,780.47
軟件	128,325.00	-	-	115,275.00
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	101,464,670.47	-	-	100,210,055.47
土地使用權	101,336,345.47	-	-	100,094,780.47
軟件	128,325.00	-	-	115,275.00

- (1) 本期增加的累計攤銷中，本期攤銷1,254,615.00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6,660,629.23元，淨值為5,674,410.48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

第八節 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	0.00	0.00

(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	204,347,976.19	210,670,676.93
可抵扣虧損	444,992,565.71	444,992,565.71
合計	649,340,541.90	655,663,242.64

(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
2013	133,813,242.84
2014	168,868,795.78
2015	12,192,889.89
2016	2,234,124.46
2017	127,883,512.74
合計	444,992,565.71

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	114,197,433.88	-90,242.00	0.00	2,048,000.00	112,059,191.88
存貨跌價準備	75,924,630.38	5,866,010.87	0.00	9,648,693.95	72,141,947.30
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	401,775.66	20,096,837.01
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	210,670,676.93	5,775,768.87	0.00	12,098,469.61	204,347,976.19

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)	14,968,603.70	13,029,820.99
信用借款(一年內到期)	300,000,000.00	300,000,000.00
合計	314,968,603.70	313,029,820.99

- 期末餘額中10,000,000.00元為北京銀行金運支行貸款4,968,603.70元為中國光大銀行貸款，均由北人集團公司提供擔保；利率詳情：北京銀行金運支行貸款利率6.6%；中國光大銀行貸款利率為6.9%。
- 期末信用借款中包含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3億元，利率6.0%。

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	26,500,000.00	24,200,000.00

18. 應付帳款

(1) 應付帳款

項目	期末金額	年初金額
合計	324,650,540.33	323,922,570.97
其中：1年以上	77,013,733.49	74,122,557.40

(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) 期末應付帳款中無外幣餘額。

19. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
合計	98,005,433.68	64,992,309.32
其中：1年以上	5,791,591.28	2,744,827.85

一年以上預收款項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	356,222.98	6.1790	2,201,101.78	942,766.68	6.2855	5,925,759.97

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	5,504,893.82	61,511,506.27	67,016,400.09	0.00
職工福利費	0.00	3,039,303.66	3,039,303.66	0.00
社會保險費	16,076,108.47	24,307,430.30	25,545,095.18	14,838,443.59
其中：醫療保險費	2,654,612.83	8,458,663.15	10,978,252.69	135,023.29
基本養老保險費	12,130,446.01	14,151,465.04	13,057,512.07	13,224,398.98
失業保險費	969,370.73	740,331.30	485,293.20	1,224,408.83
工傷保險費	177,708.38	524,768.13	597,571.78	104,904.73
生育保險費	143,970.52	432,202.68	426,465.44	149,707.76
住房公積金	1,314,071.20	4,656,143.00	4,644,787.00	1,325,427.20
工會經費和職工教育費	2,723,920.98	1,520,489.18	1,305,161.60	2,939,248.56
非貨幣性福利	0.00	4,594,423.90	4,594,423.90	0.00
內退人員費用	28,508,521.58	1,128,741.06	8,521,987.14	21,115,275.50
其他	215,853.00	1,046,657.76	1,046,657.76	215,853.00
合計	54,343,369.05	101,804,695.13	115,713,816.33	40,434,247.85

第八節 財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 應交稅費

項目	期末金額	年初金額
增值稅	7,311,748.29	-1,429,262.68
營業稅	275,119.81	274,990.88
企業所得稅	0.00	0.00
個人所得稅	35,789.07	178,586.87
城市維護建設稅	558,422.58	29,518.98
房產稅	0.00	0.00
土地使用稅	0.00	0.00
教育費附加	398,873.28	21,985.36
印花稅	51,125.00	106,511.81
水利基金	616,170.80	482,220.54
合計	9,247,248.83	-335,448.24

22. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
短期借款應付利息	2,149,263.30	1,019,724.67

23. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
合計	53,830,947.19	57,728,663.10
其中：1年以上	24,388,277.18	24,584,625.66

(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2013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	0.00	0.00
其他預提費用	0.00	1,050,000.00
合計	100,100.28	1,250,200.56

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

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	4,927,019.97	0.00	0.00	4,927,019.97	註1
新型1050型對開多色單張紙系列產品	5,417,630.42	0.00	0.00	5,417,630.42	註2
數字化單張紙對開多色膠印機產品	5,472,304.21	190,310.19	0.00	5,662,614.40	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	3,143,377.30	0.00	2,976,931.00	166,446.30	註5
包裝行業高新技術研發項目	1,150,000.00	0.00	0.00	1,150,000.00	註6
專家工作站	272,082.57	866,800.00	1,138,882.57	0.00	
合計	31,282,414.47	1,057,110.19	4,115,813.57	28,223,711.09	

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。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帳價值，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。

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帳價值，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。

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帳價值，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。本年按照實際利率計算確定的利息費用計入財務費用。

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：本公司根據北京市財政局京財企指[2012]1607號《關於北京市財政局下達2012年中央補助包裝行業高新技術研發資金預算的函》，取得資金115萬元，用於包裝行業高新技術研發項目。

26. 預計負債

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
職工安置費	542,407.38	0.00	0.00	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。

第八節 財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

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	323,887.15	323,887.15
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	192,187.95	192,187.95
合計	516,075.10	516,075.10

(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516,075.10元。

(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			
發展高檔柔性版印刷機技術改造項目貼息	323,887.15	57,836.99	57,836.99	-	-
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	192,187.95	42,263.29	42,263.29	-	-
合計	516,075.10	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	517,269,501.78	0.00	0.00	517,269,501.78
其他資本公積	5,572,298.94	0.00	0.00	5,572,298.94
合計	522,841,800.72	0.00	0.00	522,841,800.72

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

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	-400,026,203.80	
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	
本年初金額	-400,026,203.80	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	-18,729,299.73	
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	-418,755,503.53	

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	5,982,349.54	6,426,183.14
陝西北人公司	13.76	8,502,118.78	8,132,154.65
合計		14,484,468.32	14,558,337.79

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	381,048,897.00	369,969,854.86
其他業務收入	8,087,114.51	7,972,584.50
合計	389,136,011.51	377,942,439.36
主營業務成本	310,796,248.55	299,767,319.10
其他業務成本	2,776,611.41	4,672,544.95
合計	313,572,859.96	304,439,864.05

(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	198,043,529.85	166,566,406.73	176,194,363.54	152,358,746.02
凹版印刷機銷售	162,894,646.63	126,450,256.91	159,745,230.08	120,517,474.99
表格機銷售	5,051,365.76	4,798,666.92	26,716,746.81	21,824,726.29
其他	15,059,354.76	12,980,917.99	7,313,514.43	5,066,371.80
合計	381,048,897.00	310,796,248.55	369,969,854.86	299,767,319.10

(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	372,780,758.13	304,579,066.28	346,313,929.08	284,377,650.37
國外銷售	8,268,138.87	6,217,182.27	23,655,925.78	15,389,668.73
合計	381,048,897.00	310,796,248.55	369,969,854.86	299,767,319.10

(3) 本期公司前五名客戶銷售收入總額63,025,641.02元，佔本期全部銷售收入總額的16.20%。

第八節 財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

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	548,955.77	365,838.58	應稅收入 *5%/3%
城市維護建設稅	1,574,342.06	1,245,889.82	流轉稅 *5%/7%
教育費附加	1,124,530.05	694,097.89	流轉稅 *3%/5%
房產稅	33,541.95	33,541.95	房產原值 *70%*1.2%
合計	3,281,369.83	2,339,368.24	

35. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	9,768,462.98	7,076,138.55
減：利息收入	649,210.52	343,934.71
加：匯兌損失	57,230.18	25,680.00
加：其他支出	168,249.93	146,944.04
合計	9,344,732.57	6,904,827.88

36. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬損失	-90,242.00	6,403,609.62
存貨跌價損失	5,866,010.87	11,293,135.39
合計	5,775,768.87	17,696,745.01

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	-303,972.92	-265,049.66
處置長期股權投資投資收益	-641,637.99	0.00
合計	-945,610.91	-265,049.66

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	本期比上年增減變動的原因
合計	-303,972.92	-265,049.66	
其中：			
北京北瀛鑄造有限責任公司	-301,202.67	-269,525.25	盈利減少
北京莫尼自控系統有限公司	-2,770.25	4,475.59	盈利減少

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	697,151.58	0.00	
其中：固定資產處置利得	697,151.58	0.00	
政府補助	2,208,765.69	2,215,600.28	
債務重組利得	0.00	0.00	
其他	1,946.60	399,195.89	
合計	2,907,863.87	2,614,796.17	

(2) 政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
渭南高新區企業科技創新獎勵	0.00	2,115,500.00	渭高黨發[2012]19號關於企業科技創新表彰獎勵的決定
科技廳科技創新工程項目資助資金	600,000.00	0.00	陝科計發[2012]204號關於企業科技創新獎勵
財政廳2012年包裝行業高新技術研發資金	560,000.00	0.00	陝財辦企[2012]125號關於包裝行業高新技術研發資金
渭南高新區財政局企業專項資金專戶2012年納稅大戶獎勵資金	50,000.00	0.00	渭南高新區財政局企業專項資金專戶2012年納稅大戶獎勵資金
渭南高新區人才工作領導小組辦公室人才獎勵款	866,800.00	0.00	渭南高新區人才工作領導小組辦公室人才獎勵款
殘疾人就業崗位補助	10,000.00	0.00	
出售62台設備減免稅	21,865.41	0.00	
發展高檔柔性版印刷機技術改造項目貼息	57,836.99	57,836.99	陝發改投資[2006]1278號文件
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	42,263.29	42,263.29	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	2,208,765.69	2,215,600.28	

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	4,969.30	955,658.70	4,969.30
其中：固定資產處置損失	4,969.30	955,658.70	4,969.30
賠償損失	0.00	0.00	0.00
其他	85.05	45,578.37	85.05
合計	5,054.35	1,001,237.07	5,054.35

第八節 財務報告(未經審計)

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 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	-18,729,299.73	-31,968,668.99
歸屬於母公司的非經常性損益	2	1,958,954.04	1,429,334.61
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	-20,688,253.77	-33,398,003.60
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	-0.04	-0.08
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.05	-0.08
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	-0.08

41. 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
專項撥款	2,231,800.00
代墊款項收回	1,423,845.38
利息收入	649,210.52
保證金退回	430,000.00
社保退款	390,958.91
北京京城控股公司2011年下半年職教幼教補貼	106,008.00
其他	74,289.84
收到安置殘疾人就業崗位補助	10,000.00
銷售材料收入	9,494.57
合計	5,325,607.22

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	7,291,818.68
運費及安裝調試費、售後服務費	4,370,467.86
支付代墊款項	3,506,251.53
展覽費	3,093,662.44
重組費用	2,457,701.62
聘請中介機構費	2,203,253.09
離退休人員費用	1,702,333.25
商標使用費	1,311,683.89
其他	1,060,464.62
保證金	410,000.00
廣告宣傳費	192,800.00
銀行手續費	168,249.93
合計	27,768,686.91

七、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

3) 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	10,813,000.00

(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	-18,803,169.20	-31,469,494.84
加：資產減值準備	5,775,768.87	17,696,745.01
固定資產折舊	14,720,250.37	16,004,136.71
無形資產攤銷	1,254,615.00	1,242,684.93
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)	-692,182.28	955,658.70
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)	9,768,462.98	7,076,138.55
投資損失(收益以「-」填列)	945,610.91	265,049.66
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)	17,741,134.01	-20,078,376.81
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-111,688,941.48	-91,020,028.37
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	20,161,069.50	32,271,260.99
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-60,817,381.32	-67,056,225.47
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	92,690,646.24	82,583,818.03
減：現金的期初餘額	172,904,277.96	156,591,748.37
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	-80,213,631.72	-74,007,930.34

(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	92,690,646.24	82,583,818.03
其中：庫存現金	12,896.12	11,251.30
可隨時用於支付的銀行存款	92,677,750.12	82,572,566.73
現金等價物	0.00	0.00
期末現金和現金等價物餘額	92,690,646.24	82,583,818.03
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

第八節 財務報告(未經審計)

八、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東

(1) 控股股東

控股股東名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
北京京城機電控股 有限責任公司	國有獨資企業	北京市朝陽區東二環中路 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) 控股股東的註冊資本及其變化(萬元)

控股股東	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
北京京城機電控股有限責任公司	169,558.71	0.00	0.00	169,558.71

(3) 控股股東所持股份或權益及其變化(萬元)

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
北京京城機電控股有限責任公司	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	陳邦設	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	薛克新	600040954
北京北人京延印刷機械有 限責任公司	有限責任公司	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
北京北人印刷設備有限 公司	有限責任公司	北京市亦莊開發區	銷售印刷機械、印刷機械的設計、 技術開發、出租工業廠房	張培武	06280520-X

(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
北京北人印刷設備有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00

(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	21,050,000.00	21,050,000.00	100.00	100.00
北京北人印刷設備有限公司	1,000,000.00	0.00	100.00	0.00

八、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

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

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
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	北人集團公司	銷售商品、場地租賃	10110132-9
受同一控股股東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
受同一控股股東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
受同一控股股東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
其他關聯方	北京北瀛鑄造有限責任公司	購買商品、場地租賃	802866623

(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	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
其他關聯方				
北京北瀛鑄造有限責任公司	4,690,101.69	9.01	5,727,362.36	8.76
合營及聯營企業				
北京莫尼自控系統有限公司	2,821,965.67	5.42	3,370,717.92	5.16
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	6,194,464.17	11.90	15,335,169.16	23.45
北人集團公司	13,146,879.15	25.25	21,548.54	0.21
合計	26,853,410.68		24,454,797.98	

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	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
合營及聯營企業				
北京莫尼自控系統有限公司	7,712.00	0.09	0.00	0.00
其他關聯方				
北京北瀛鑄造有限責任公司	2,203,532.34	25.35	0.00	0.00
受同一母公司及最終控制方控制的其它企業				
北京京城長野工程機械有限公司	3,080,781.76	35.44	0.00	0.00
北人集團公司	687,739.97	7.91	0.00	0.00
合計	5,979,766.07		0.00	

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	租賃資產情況	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	2013-01-01	2013-12-31	2,203,532.34	協議價	2,203,532.34
本公司	北人集團公司	房屋	2013-01-01	2013-06-30	624,551.50	協議價	624,551.50
本公司	北京京城長野工程機械有限公司	房屋	2013-01-01	2013-12-31	2,959,947.30	協議價	2,959,947.30

第八節 財務報告(未經審計)

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

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	2013-01-29	2014-01-29	見七.16
北京京城機電控股有限責任公司	44,500,000.00	2013-01-31	2014-01-31	見七.16
北京京城機電控股有限責任公司	55,000,000.00	2013-01-30	2014-01-30	見七.16
北京京城機電控股有限責任公司	45,000,000.00	2012-09-14	2013-09-13	見七.16
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2013-04-12	2014-04-11	見七.16
北京京城機電控股有限責任公司	40,000,000.00	2012-11-29	2013-11-29	見七.16
北京京城機電控股有限責任公司	50,000,000.00	2012-12-28	2013-12-27	見七.16

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	2,134,497.27	1,627,958.92

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	282,070.00	250,749.00
薪金及其他利益	1,782,144.71	1,316,143.36
退休基金計劃供款	70,282.56	61,066.56
薪酬合計	2,134,497.27	1,627,958.92

關鍵管理人員薪酬分析如下：

人員及職務	2013年1-6月			合計
	袍金	薪金及其他利益	退休基金計劃供款	
執行董事				
張培武	44,970.00	291,627.21	7,124.40	343,721.61
陳邦設	44,970.00	178,810.21	7,124.40	230,904.61
姜馳	32,130.00	144,597.21	7,124.40	183,851.61
非執行董事				
滕明智	0.00	0.00	0.00	0.00
吳東波	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				
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
張雙儒	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
監事：				
王連升	0.00	193,761.21	7,124.40	200,885.61
郭軒	0.00	0.00	0.00	0.00
王慧玲	0.00	52,516.10	6,727.68	59,243.78
其他高級管理人員				
焦瑞芳(董事會秘書)	0.00	193,701.21	7,124.40	200,825.61
孔達鋼(副總經理)	0.00	192,701.21	7,124.40	199,825.61
陳長革(副總經理)	0.00	182,343.21	7,124.40	189,467.61
薛克新(副總經理)	0.00	177,267.21	7,124.40	184,391.61
成天明(副總經理)	0.00	174,819.93	6,559.68	181,379.61
合計	282,070.00	1,782,144.71	70,282.56	2,134,497.27

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中，其酬金已於上述附註八、(二)5披露。

八、關聯方及關聯交易(續)

(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
其他關聯企業		
北京北瀛鑄造有限責任公司	3,305,298.51	1,101,766.17
合計	3,305,298.51	1,101,766.17
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	3,305,298.51	1,101,766.17

2. 關聯方其他應收款

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	141,834.59	141,834.59
受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業		
北人集團公司	624,551.50	0.00
合計	766,386.09	141,834.59
減：壞賬準備	0.00	0.00
合計	766,386.09	141,834.59

3. 關聯方應付帳款

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	3,774,921.11	4,308,214.25
其他關聯方		
北京北瀛鑄造有限責任公司	1,979,917.44	2,330,860.25
受同一控股股東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	13,022,281.69	25,341,472.83
北人集團公司	8,586,998.08	910,174.84
合計	27,364,118.32	32,890,722.17

4. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業		
北京京城長野工程機械有限公司	994,826.00	718,198.00
北人集團公司	1,588,049.86	1,319,653.14
合計	2,582,875.86	2,037,851.14

5. 關聯方預收賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
受同一母公司及最終控制方控制的其它企業		
海門北人印刷機械有限公司	29,711.82	29,711.82

6. 關聯方委託貸款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
控股股東及最終控制方		
北京京城機電控股有限責任公司	300,000,000.00	300,000,000.00

7. 專項應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
控股股東及最終控制方		
北京京城機電控股有限責任公司	16,007,264.79	15,816,954.60

第八節 財務報告(未經審計)

九、股份支付

截止2013年6月30日，本集團無股份支付。

十、或有事項

截止2013年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

十一、承諾事項

截止2013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. 根據本公司第七屆董事會第九次臨時會議審議通過調整增加北人印刷設備註冊資本金方案的議案，增加註冊資本63,697.96萬元。其中以現金出資19,039.39萬元，此部分現金由本公司向北京京城機電控股有限責任公司委托貸款；以公司位於亦莊的房屋和土地使用權評估值出資44,658.57萬元，增資完成後，該公司註冊資本為63,797.96萬元。

上述實物資產公司已經北京國有大正資產評估有限公司評估，且評估結果已獲得《北京市人民政府國有資產監督管理委員會關於對北人印刷機械股份有限公司擬以亦莊土地及地上建築物出資設立新公司評估項目予以核准的批復》(京國資產權【2013】8號)核准。上述出資均未經審驗。

2. 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2013年6月30日，本集團無非貨幣性資產交換。

2. 債務重組

截止2013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	15,753,546.68	15,937,798.64
房屋及建築物	102,226,668.28	107,922,562.27
合計	117,980,214.96	123,860,360.91

4. 其他重要事項

本公司重大資產置換即關聯交易事項已於2013年1月21日經中國證監會上市公司重組審核委員會審核，獲得無條件通過。2013年1月25日，本公司接到中國證監會通知，因有關方面涉嫌違法，本公司重大資產置換暫停審核。2013年7月19日，接中國證監會通知，恢復審核本公司並購重組申請。

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2013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		年初金額	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
貨幣資金		203,107.28		213,401.84
美元	15,772.36	97,455.48	16,943.93	106,501.07
歐元	10.41	83.84	10.49	87.22
日元	713,782.91	44,682.81	614,518.67	44,859.91
港幣	76,431.27	60,885.15	76,410.51	61,953.64
應收賬款		7,047,136.63		8,345,116.88
美元	1,140,497.92	7,047,136.63	1,327,677.49	8,345,116.88
其他應收款		9,155,825.84		9,088,241.00
港幣	11,408,788.60	9,088,241.00	10,305,296.52	9,088,241.00
美元	3,112.08	19,229.54	0.00	0.00
日元	772,448.88	48,355.30	0.00	0.00
預收賬款		2,201,101.78		5,925,759.97
美元	356,222.98	2,201,101.78	942,766.68	5,925,759.97
合計		18,607,171.53		23,572,519.69

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6.89%(上期:3.08%)和13.21%(上期:12.55%)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。

第八節 財務報告(未經審計)

十五、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(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2013年6月30日，本集團尚未使用的銀行借款額度為5,985.14萬元，年初尚未使用的銀行借款額度為5,177.02萬元。

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、可能變化對當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當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當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	-	-	-	-	-	-	-	-
賬齡組合	265,073,029.68	95.75	84,610,857.32	31.92	192,125,766.12	95.25	86,658,857.32	45.11
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	11,777,121.85	4.25	0.00	0.00	9,573,589.51	4.75	0.00	0.00
合計	276,850,151.53	100.00	84,610,857.32	-	201,699,355.63	100.00	86,658,857.32	-

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	156,178,164.31	58.92	0.00	81,182,900.75	42.26	0.00
1-2年	28,738,327.19	10.84	8,621,498.15	28,738,327.19	14.96	8,621,498.15
2-3年	10,417,947.53	3.93	6,250,768.52	10,417,947.53	5.42	6,250,768.52
3年以上	69,738,590.65	26.31	69,738,590.65	71,786,590.65	37.36	71,786,590.65
合計	265,073,029.68	100.00	84,610,857.32	192,125,766.12	100.00	86,658,857.32

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類(續)

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
註1	11,777,121.85	0.00	0.00	

註1： 本公司對關聯方應收賬款11,777,121.85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2,048,000.00元。

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	是否因關聯 交易產生
順義興華金屬門窗廠	貨款	50,000.00	預計無法收回	否
通縣三星機電經銷部	貨款	25,000.00	預計無法收回	否
張家口市鍋爐廠	貨款	60,000.00	預計無法收回	否
石家莊飛機製造公司	貨款	32,000.00	預計無法收回	否
青島汽車製造廠改裝分廠	貨款	781,000.00	預計無法收回	否
泰山登月集團	貨款	1,100,000.00	預計無法收回	否
合計		2,048,000.00		

(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	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例(%)	
泰安日報社	客戶	15,168,000.00	1-2年	5.48	
甘肅新華書店集團文化傳播 有限責任公司	客戶	13,656,000.00	1年以內	4.93	
雲南報業傳媒(集團)有限責任公司	客戶	9,160,000.00	1年以內	3.31	
臨沂日報社	客戶	7,285,000.00	6,905,000.00 380,000.00	1-2年 2-3年	2.63
福建日報(泉州)印務有限公司	客戶	7,060,000.00	1年以內	2.55	
合計		52,329,000.00		18.90	

(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	3.06
北京北瀛鑄造有限責任公司	其他關聯方	3,305,298.51	1.19
合計		11,777,121.85	4.25

第八節 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	19,367,073.39	100.00	9,961,773.16	51.44	15,794,026.07	100.00	9,961,773.16	63.07
合計	19,367,073.39	100.00	9,961,773.16	-	15,794,026.07	100.00	9,961,773.16	-

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
註1	9,961,773.16	9,961,773.16	100.00	預計不能收回
註2	9,405,300.23	0.00	0.00	
合計	19,367,073.39	9,961,773.16		

註1： 本公司對賬齡較長，難以回收的26項其他應收款9,961,773.16元計提壞賬準備。

註2： 對於員工備用金、關聯方等款項9,405,300.23元，未計提壞賬準備。

(2) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。

(3) 本期無核銷的其他應收款。

(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 總額比例(%)	性質或內容
東南亞	客戶	9,088,241.00	3年以上	46.93	註1
應收租賃費	客戶	2,757,457.88	1-2年	14.24	註2
應收工資、折舊費	子公司	1,022,089.75	1-2年	5.28	註3
合計	-	12,867,788.63	-	66.45	-

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： 應收租賃款是應收北人富士和北京葆原等房租水電費。

註3： 應收工資為北人京延代墊的工資及折舊費。

(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	1,022,089.75	5.28
北京北人富士印刷機械有限公司	本公司之子公司	1,067,442.50	5.51
北京莫尼自控系統有限公司	聯營企業	141,834.59	0.73
北人集團公司	受同一控股股東及最終 控制方控制的其它企業	624,551.50	3.22
合計		2,855,918.34	14.74

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(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	11,408,788.60	0.7966	9,088,241.00	10,305,296.52	0.8108	9,088,241.00

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
按成本法核算的長期股權投資	156,844,146.78	151,056,099.26
按權益法核算的長期股權投資	9,008,377.22	14,742,035.65
合營企業	0.00	0.00
聯營企業	9,008,377.22	14,742,035.65
長期股權投資合計	165,852,524.00	165,798,134.91
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00
長期股權投資價值	165,852,524.00	165,798,134.91

(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	本期增加	本期減少	期末金額	本期現金股利
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	100	100	21,050,000.00	21,050,000.00	0.00	0.00	21,050,000.00	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
北人進洋瑞	6	6	1,193,400.00	1,193,400.00	0.00	0.00	1,193,400.00	0.00
北人印刷設備(註1)	100	100	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	17.01	17.01	4,788,047.52	0.00	4,788,047.52	0.00	4,788,047.52	0.00
小計			156,844,146.78	151,056,099.26	5,788,047.52	0.00	156,844,146.78	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	9,011,147.47	0.00	2,770.25	9,008,377.22	0.00
北京北瀛鑄造有限責任公司	20	20	1,136,000.00	5,730,888.18	0.00	5,730,888.18	0.00	0.00
北京三菱重工北人印刷機械有限公司(註2)	49	49	22,540,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小計			27,351,000.00	14,742,035.65	0.00	5,733,658.43	9,008,377.22	0.00
合計			184,195,146.78	165,798,134.91	5,788,047.52	5,733,658.43	165,852,524.00	0.00

註1：本公司於2013年2月19日成立北京北人印刷設備有限公司(以下簡稱北人印刷設備)，本公司以貨幣出資100萬元，佔註冊資本的100%。北人印刷設備取得北京市工商行政管理局頒發的企業法人營業執照，註冊號為110302015632080，註冊資本為100萬元，實收資本為100萬元，法定代表人：張培武，註冊地址：北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號1號樓6605室。按照成本法核算，後續增資手續正在辦理中。

註2：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復》(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2013年6月30日，公司清理完畢。

第八節 財務報告(未經審計)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

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	201,397,088.88	178,192,036.21
其他業務收入	8,693,372.49	7,940,109.25
合計	210,090,461.37	186,132,145.46
主營業務成本	170,269,307.11	153,706,632.60
其他業務成本	2,335,990.12	4,663,962.75
合計	172,605,297.23	158,370,595.35

(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	198,682,623.90	168,272,943.28	176,194,363.54	152,358,746.02
其他	2,714,464.98	1,996,363.83	1,997,672.67	1,347,886.58
合計	201,397,088.88	170,269,307.11	178,192,036.21	153,706,632.60

(2) 本期公司前五名客戶銷售收入總額63,025,641.02元，佔本期全部銷售收入總額的30%。

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	-303,972.92	-265,049.66
處置長期股權投資投資收益	-641,637.99	0.00
合計	-945,610.91	-265,049.66

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	本期比上年增減變動的原因
合計	-303,972.92	-265,049.66	
其中：			
北京北瀛鑄造有限責任公司	-301,202.67	-269,525.25	盈利減少
北京莫尼自控系統有限公司	-2,770.25	4,475.59	盈利減少

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

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	-18,748,185.23	-32,866,605.74
加：資產減值準備	5,866,010.87	16,761,630.01
固定資產折舊	11,040,763.79	12,195,220.82
無形資產攤銷	1,014,834.00	1,014,834.00
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)	-695,783.43	0.00
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)	7,957,312.67	6,343,986.83
投資損失(收益以「-」填列)	945,610.91	265,049.66
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)	14,223,378.46	-10,597,006.65
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-78,879,157.09	-76,517,836.68
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-11,034,664.90	16,844,265.17
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	-68,309,879.95	-66,556,462.58
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	75,700,977.68	67,451,378.87
減：現金的期初餘額	150,192,182.81	133,470,663.08
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	-74,491,205.13	-66,019,284.21

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	692,182.28	-955,658.70	七.38、39
計入當期損益的政府補助	2,208,765.69	2,215,600.28	七.38
債務重組損益	0.00	0.00	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	-641,637.99	0.00	七.37
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,861.55	353,617.52	七.38、39
小計	2,261,171.53	1,613,559.10	
所得稅影響額	0.00	0.00	
少數股東權益影響額(稅後)	302,217.49	184,224.49	
合計	1,958,954.04	1,429,334.61	

第八節 財務報告(未經審計)

十七、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	
	本期金額	上期金額	本期金額	年初金額
按香港財務報告準則	-18,803	-31,469	583,743	602,547
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》	-18,803	-31,469	583,743	602,547

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	-3.24	-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	-3.58	-0.05	-0.05

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	198,043,529.85	176,194,363.54
凹版印刷機銷售	162,894,646.63	159,745,230.08
表格機銷售	5,051,365.76	26,716,746.81
備品備件銷售	8,514,440.06	6,780,181.53
其他	6,544,914.70	533,332.90
銷售總額	381,048,897.00	369,969,854.86
減：銷售稅及其他附加費用	3,281,369.83	2,339,368.24
合計	377,767,527.17	367,630,486.62

2. 稅項

項目	本期金額	上年金額
當年企業所得稅	0.00	0.00
遞延所得稅	0.00	0.00
合計	0.00	0.00

3. 股息

於2013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(2012年：無)。

十九、財務報告批准

本財務報告於2013年7月25日由本公司董事會批准報出。

第九節 備查文件目錄

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、香港交易及結算所有限公司「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
2013年7月25日