



北人
BEIREN

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

(股份代號：0187；A 股代號：600860)



截至二零零七年六月三十日止
六個月期間之
未經審計半年度報告

目 錄

一.	重要提示	1
二.	公司基本情況	2
三.	股本變動及股東情況	4
四.	董事、監事和高級管理人員	6
五.	董事會報告	6
六.	重要事項	10
七.	財務報告(未經審計)	14
八.	備查文件目錄	62
一.	重要提示	
1.	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。	
2.	公司董事鄧鋼先生，因有公事外出，不能親自到會，書面委託董事長王國華先生代為表決。	
3.	公司半年度財務報告未經審計。	
4.	公司董事長王國華先生、總經理張培武先生及總會計師姜建明先生聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。	

二、 公司基本情况

(一) 公司基本情况簡介

1. 公司法定中文名稱 : 北人印刷機械股份有限公司
 公司法定中文名稱縮寫 : 北人股份
 公司英文名稱 : Beiren Printing Machinery Holdings Limited
 公司英文名稱縮寫 : BR
2. 公司A股上市交易所 : 上海證券交易所
 公司A股簡稱 : 北人股份
 公司A股代碼 : 600860
 公司H股上市交易所 : 香港聯合交易所有限公司
 公司H股簡稱 : 北人印刷
 公司H股代碼 : 187
3. 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
 公司辦公地址 : 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
 郵政編碼 : 100176
 公司國際互聯網網址 : <http://www.beirengf.com>
 公司電子信箱 : beirengf@beirengf.com
4. 公司法定代表人 : 王國華
5. 公司董事會秘書 : 焦瑞芳
 電話 : 010-67802565
 傳真 : 010-67802570
 E-mail : beirengf@beirengf.com
 聯繫地址 : 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
 公司證券事務代表 : 蘆蕊蘋
 電話 : 010-67802565
 傳真 : 010-67802570
 E-mail : beirengf@beirengf.com
 聯繫地址 : 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
6. 公司信息披露報紙名稱 : 《上海證券報》、《香港經濟日報》、《英文虎報》
 登載公司半年度報告的網址 : <http://www.sse.com.cn>
<http://www.hkex.com.hk>
<http://www.beirengf.com>
 公司半年度報告備置地點 : 中國北京市北京經濟技術開發區榮昌東街6號
 香港中環怡和大厦26樓
7. 其他有關資料
 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
 公司第1次變更註冊登記日期 : 2003年12月24日
 公司第1次變更註冊登記地址 : 中國北京市
 公司法人營業執照註冊號 : 1100001501595
 公司稅務登記號碼 : 京國稅朝字110105101717457
 公司聘請的境內會計師事務所名稱 : 德勤華永會計師事務所有限公司
 公司聘請的境內會計師事務所辦公地址 : 中國北京市東長安街1號
 東方廣場東方經貿城西二辦公樓8層
 公司聘請的境外會計師事務所名稱 : 德勤·關黃陳方會計師行
 公司聘請的境外會計師事務所辦公地址 : 香港金鐘道88號太古廣場一期35樓
 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 : 香港中環怡和大厦26樓
 股東接待日 : 每月10日及20日(節假日順延)
 (公司每星期六、星期日休息)
 上午9:00-11:00 下午2:00-4:00

(二) 主要財務數據和指標

1. 主要會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

	本報告期末	上年度期末	本報告期末 比上年度期 末增減 (%)
總資產	2,208,401,888.28	2,130,944,519.93	3.63
所有者權益(或股東權益)	1,161,802,295.31	1,150,500,212.42	0.98
每股淨資產(元)	2.75	2.73	0.73
	報告期(1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減 (%)
營業利潤	8,230,853.84	17,288,421.49	-52.39
利潤總額	10,067,945.91	17,153,451.19	-41.31
淨利潤	11,221,224.96	14,240,695.71	-21.20
扣除非經常性損益的淨利潤	9,576,413.96	10,424,108.97	-8.13
基本每股收益(元)	0.027	0.034	-20.59
稀釋每股收益(元)			
淨資產收益率(%)	0.97	1.24	減少0.27個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	26,783,180.64	(1,713,486.78)	1,663.08
每股經營活動產生的現金流量淨額	0.063	-0.004	1,675.00

2. 非經常性損益項目

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	(191,580.85)
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	2,028,672.92
以前年度已經計提各項減值的轉回	305,350.00
非經常性損益的所得影響數	(275,563.81)
非經常性損益的少數股東損益影響數	(222,067.26)
合計	1,644,811.00

3. 國內外會計準則差異

	淨利潤		所有者權益	
	本期數 人民幣千元	上年同期數 人民幣千元	期末數 人民幣千元	期初數 人民幣千元
按中國會計準則	10,635	13,866	1,207,678	1,200,150
香港公認會計準則調整				
北人集團投入資產估值差異		—	(60,198)	(60,198)
北人集團投入資產估值 差異之期後推銷	33	33	48,309	48,277
投入附屬公司資產估值差異	16	16	(243)	(259)
遞延稅項確認之差異	(1,786)	839	—	1,786
收購—附屬公司產生之 商譽確認差異	—	—	4,479	4,479
收購—附屬公司產生之 商譽攤銷差異	—	—	(1,344)	(1,344)
員工辭退補償確認之差異	—	(3,865)	—	—
其他	(259)	(658)	(194)	63
按香港會計準則	<u>8,639</u>	<u>10,231</u>	<u>1,198,487</u>	<u>1,192,954</u>

差異說明：

於本年度，國內外會計準則差異對淨利潤之財務影響金額為人民幣 1,996 千元，其主要之差異如下：

1. 北人集團投入資產估值差異之期後調整

根據香港公認會計原則，北人集團投入本公司之土地視為資本儲備之增加；而根據中國會計準則，此乃新增之長期待攤費。因此，香港會計師將今年相關之攤銷費用人民幣 33 千元撥回。

2. 投入附屬公司資產估值之差異

根據香港公認會計原則，本公司投入子公司之無資產原值人民幣 4,624 千元已於該等年度注銷；而根據中國會計準則，該等無形資產仍結存於本集團之資產中。因此，香港會計師將今年相關之攤銷用人民幣 16 千元撥回。

3. 遞延稅項確認之差異

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，自 2008 年 1 月 1 日起，企業所得稅率為 25%，因此在本期採用的預計可轉回稅率相應變更。

三. 股本變動及股東情況

(一) 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 股東情況

1. 股東數量和持股情況

單位：股

報告期末股東總數 31,772 戶（其中：A 股 31,683 戶，H 股 89 戶）

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內增減	持有有 限售條件 股份數量	質押 或凍結的 股份數量
北人集團公司	國有法人	52.76	222,640,000	0	201,540,000	無
HKSCC NOMINEES LIMITED	外資股東	23.31	98,367,199	702,000	0	未知
華富競爭力優選混合型證券投資基金	未知	0.32	1,343,000	1,343,000	0	未知
張碧珍	未知	0.17	720,000	720,000	0	未知
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	外資股東	0.17	702,000	0	0	未知
李炎妍	未知	0.12	500,000	500,000	0	未知
李景明	未知	0.12	500,000	500,000	0	未知
郝力	未知	0.11	450,000	450,000	0	未知
劉志美	未知	0.10	417,144	417,144	0	未知
李桂蘭	未知	0.09	380,000	40,000	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
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,367,199	境外上市外資股
北人集團公司	21,100,000	人民幣普通股
華富競爭力優選混合型證券投資基金	1,343,000	人民幣普通股
張碧珍	720,000	人民幣普通股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	702,000	境外上市外資股
李炎妍	500,000	人民幣普通股
李景明	500,000	人民幣普通股
郝力	450,000	人民幣普通股
劉志美	417,144	人民幣普通股
李桂蘭	380,000	人民幣普通股

上述股東關聯關係或一致行動關係的說明

本公司未知前十名無限售條件股東之間存在有關聯關係或一致行動人的情況。本公司未知前十名無限售條件股東和前十名股東之間存在有關聯關係。

注：

1. 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。
2. 除上文所披露者外，於2007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。
3. 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。
4. 截至2007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。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件 股東名稱	持有的 有限售條件 股份數量	有限售條件股份可 上市交易情況		有限售條件
			可上市 交易時間	新增可 上市交易 股份數量	
1.	北人集團公司	222,640,000	2007年3月31日	21,100,000	在其持有的非流通股股份自股權分置 改革方案實施之日起，在十二個月內 不上市交易或者轉讓；在上述承諾 期滿後，通過證券交易所掛牌交易 出售原非流通股股份，出售數量 佔該公司股份總數的比例在十二個月 內不超過百分之五，在二十四個月內 不超過百分之十。且承諾上述限售 期限內通過證券交易所掛牌交易 出售價格不低於股權分置改革方案 公告前三十個交易日流通A股加權 均價的110%(4.29元/股)。
			2008年3月31日	42,200,000	
			2009年3月31日	222,640,000	
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。					

四、董事、監事和高級管理人員

(一) 董事、監事和高級管理人員持股變動

單位：股

姓名	職務	年初持股數	本期增持 股份數量	本期減持 股份數量	期末持股數	變動原因
王國華	董事長	1,656	0	0	1,656	—
陸長安	副董事長	6,624	0	0	6,624	—
張培武	董事、總經理	0	0	0	0	—
於寶貴	董事	5,796	0	0	5,796	—
董建明	董事、總會計師	0	0	0	0	—
楊振東	董事、總工程師	0	0	0	0	—
鄧鋼	董事	0	0	0	0	—
武文祥	獨立董事	0	0	0	0	—
胡匡佐	獨立董事	0	0	0	0	—
李一經	獨立董事	0	0	0	0	—
施天濤	獨立董事	0	0	0	0	—
肖茂林	監事長	0	0	0	0	—
薛克新	監事	1,000	0	-1,000	0	賣出股票
田福仁	監事	5,658	0	-1,400	4,258	賣出股票
焦瑞芳	董事會秘書	0	0	0	0	—
孔達鋼	副總經理	0	0	0	0	—
劉靜	副總經理	0	0	0	0	—

註：(1) 除上文所披露者外，於2007年6月30日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團（定義見證券及期貨條例）之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須列入由本公司保存之所指定之登記冊之權益或淡倉，亦未有按上市公司董事進行證券交易的標準守則向本公司及香港聯合交易所有限公司做出通知。

(2) 概無任何董事、監事及高級管理人員或其相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在2007年6月30日前已行使任何此等權益。

(3) 上述所載各董事及監事根據證券及期貨條例第352條而保存之登記冊所顯示，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，並末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

報告期內，公司召開的2006年度股東周年大會，審議通過了聘任張培武先生為公司董事，朱武安先生不再擔任公司董事；公司第五屆董事會第十二次會議審議通過了聘任焦瑞芳女士為公司董事會秘書，孔達鋼先生、劉靜先生為公司副總經理，戎佩敏女士不再擔任本公司董事會秘書。

(三) 員工

本公司截至2007年6月30日止，公司在職員工2,672人，其中：生產工人佔60.6%，銷售人員佔5%，技術人員佔11.8%，財務人員佔2%，管理人員佔12.3%，其他人員佔8.3%。本公司定期對員工進行包括崗位技能、經營管理、財務知識及政策法規等方面的培訓。

五、董事會報告

(一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

2007年上半年，公司內部通過體制、機制、運營模式的深入變革，對研發、銷售、製造、財務、人力資源、信息建設等方面的系統梳理，經過全體員工共同努力，經營業績有所好轉。報告期內，按中國會計準則編制的營業收入為人民幣55,530萬元，淨利潤為人民幣1,122萬元^註；按香港會計準則編制的營業額為人民幣54,654萬元，淨利潤為人民幣949萬元^註。

（註：按中國會計準則及按香港會計準則編制的淨利潤為歸屬於母公司所有者的淨利潤）。

(二) 上半年回顧

1. 戰略引領，追求公司價值增長

報告期內，在公司戰略願景、使命及目標的指引下，公司積極推動戰略實施工作，以全面預算作為「十一·五」戰略落腳點，將戰略、預算與高管績效考核有效結合，與公司各位高管簽訂了《高級管理人員業績合同》，作為履行董事會承諾及公司戰略實施的有效保障。

2. 推動變革管理，調整公司組織架構

為建立以客戶為中心，市場快速反應的機制，公司積極推動變革管理，年初調整公司組織架構，其目的是減少公司管理層級，以利潤為中心，專業化模擬進市場。

目前，新的扁平化矩陣式管理模式初顯成效。全新的考核機制全面實施，使得技術、生產與銷售環節銜接緊密，變革管理理念得到充分體現，各項工作正在逐漸步入正軌。

3. 加強對高檔產品研發與改進，滿足客戶需求

按照「十一·五」產品組合戰略確定的優先發展和培育發展的產品定位，在結合市場對公司產品反饋責任的基礎上，充分發揮技術的主導作用，在提高產品穩定性的同時努力降低產品成本。其中在BEIREN300、BEIREN600等產品上都做了調整，並取得成效。

4. 以績效管理為動力，推進營銷管理工作

在完成營銷公司組織機構變革的基礎上，持續完善內部機制，率先實行KPI考核，使營銷人員明確自身的任務指標、責任劃分以及利益分配，激發了營銷人員的主觀能動性。為大力拓寬市場，上半年公司積極參加印機展會，廣東東莞印機展會與北京國際印機展會參展效果良好，贏得客戶的高度好評。

5. 提高公司信息化管理水平，建立公司信息報告體系

為全面提升公司信息化管理水平，按照公司「十一·五」戰略要求，公司建立了管理信息報告體系。其中主要包括：行業分析報告、市場分析報告、財務及內部運營報告、技術分析報告四大報告系統。同時公司OA辦公自動化辦公平臺以及CRM客戶關係管理系統也有良好的改善。

(三) 公司主營業務及其經營狀況

1. 公司主營業務的範圍：

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

2. 主營業務分行業、產品情況表

單位：元 幣種：人民幣

產品	2007年中期數		營業收入比		營業成本比	毛利率增減
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	上年同期增減 (%)	上年同期增減 (%)	
平張紙印刷機銷售	290,410,710.30	237,169,914.69	18.33	19.45	20.08	-0.43
捲筒紙印刷機銷售	124,013,139.39	91,830,023.93	25.95	-5.52	-0.60	-3.66
凹版印刷機銷售	91,435,730.54	66,364,173.70	27.42	1.13	-4.46	4.25
表格機銷售	15,606,837.60	13,575,579.64	13.02	-50.17	-47.09	-5.05
印刷業務	12,493,521.79	9,303,417.18	25.53	48.26	51.82	-1.75
備品備件	13,137,925.13	9,347,293.20	28.85	98.94	114.81	-5.26
其他	3,010,678.53	1,719,751.54	42.88	-11.09	-23.82	9.55
	550,108,543.28	429,310,153.88	21.96	6.92	7.93	-0.74

其中：報告期內上市公司向控股股東及其子公司銷售產品的關聯交易總金額為1,239,316.24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	509,231,907.66	3.63
國外	40,876,635.62	76.82
合計	550,108,543.28	6.92

(四) 公司投資情況

1. 募集資金項目情況

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

2. 非募集資金項目情況

報告期內公司無非募集資金投資項目。

(五) 業務及地區分佈

本集團之收入及業績主要源自中國大陸印刷機製造與銷售，源自其他業務及源自境外之收入及業績實為微少。因此，概無呈報業務地區分佈。

(六) 除稅前溢利（按香港公認會計準則）

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
除稅前溢利		
本期之除稅前溢利已經扣除（計入）下列各項：		
折舊及攤銷	24,573	22,807
分佔聯營公司之中國所得稅	190	101
利息收入	(662)	(541)
出售樓宇、機器和設備之虧損	192	152
轉回土地樓宇的減值損失	—	(3,500)
處置子公司及聯營公司收益	(1,595)	—

(七) 稅項（按香港公認會計準則）

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
本期集團中國所得稅之撥備	504	3,307
遞延稅項貸項	715	(841)
	1219	2,466

根據中國有關法規，本集團（不含本公司）之中國大陸之附屬公司，除北京北人富士印刷機械有限公司以12%稅率計算，陝西北人印刷機械有限公司以15%稅率計算之外，所得稅率均按33%稅率計算。

國家稅務總局於2007年6月19日頒佈的國稅函[2007]664號文中要求有關地方稅務機關，對國務院1993年批准到香港發行股票的9家上市公司（包括本公司）已到期稅收優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正；對於以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，要按照《中華人民共和國稅收徵收管理辦法》的相關規定處理。目前，相關實施條例仍未發佈，本公司正與地方稅務機關就此事進行溝通。由此，本公司本期所得稅率暫按15%計算。本公司董事認為目前尚無法準確估計潛在金額，因此，於本資產負債表日並未進行預提。

根據2007年3月16日，中華人民共和國63號主席令公佈的中華人民共和國企業所得稅法，自2008年1月1日起，公司適用企業所得稅稅率將由33%轉換為25%。因此，遞延稅已根據遞延資產的實現或遞延負債的解除預期期間適用稅率進行調整。

本集團在其他以外地方，並無任何重大稅務債務。

(八) 股息及分派

本期內沒有派付股息。

董事會亦不建議派付任何中期股息。

(九) 每股基本盈利(按香港公認會計準則)

可供分配給普通股股利的每股基本盈利之計算乃根據本期盈利人民幣9,487,000元(二零零六年：人民幣9,894,000元)並按本期間已發行之422,000,000股(二零零六年：422,000,000股)計算。

(十) 流動資金及資本來源(按香港公認會計準則)

本集團截至二零零七年六月三十日止六個月之經營業務現金流出淨額為人民幣16,382,000元。

於二零零七年六月三十日，本集團從銀行取得新借款人民幣263,430,000元(二零零六年：人民幣243,218,000元)，並於同期歸還了人民幣204,516,000元(二零零六年：人民幣180,451,000元)之以前年度借款。新取得的借款以市場利率為利息率。

於二零零七年六月三十日，根據本集團總負債與總資產計算之負債比率為 45.45%。

(十一) 股本

金額
人民幣千元

註冊，已發行及繳足之股本：

於二零零六年一月一日、二零零六年六月三十日、
二零零六年十二月三十一日及二零零七年六月三十日

322,000,000股每股面值人民幣一元之A股

322,000

100,000,000股每股面值人民幣一元之H股

100,000

422,000

(十二) 匯率波動的風險及任何相關對沖

本公司之交易主要以人民幣、港元或美元計算，因此匯率波動風險較低。本公司並無使用任何金融工具以對沖匯率風險。

(十三) 或有負債

於二零零七年六月三十日，本公司無重大或有負債。

(十四) 公司2007年下半年展望

由於國家宏觀經濟運行增長速度已經由偏快轉為過熱，受貿易順差過大、投資增速高位運行、流動性過剩、各項經濟運行指標持續偏高等因素影響，預計下半年國家將繼續穩定、完善和落實宏觀調控政策。其中包括加息、調整出口退稅、提高資源價格、抑制固定資產投資等措施。從印機上游印刷行業發展情況來看，書刊、報紙等出版類行業都呈現增長態勢，但速度趨緩。而包裝裝潢、商業印刷則增長潛力較大。受此影響，印機行業也開始逐步回暖。下半年，公司將面臨機遇與挑戰並存的局面。在此情況下，公司將重點推進以下工作。

1. 深化戰略執行，確保完成全年工作任務

下半年，公司將繼續以變革管理為契機，以績效考核為動力，以全面預算為標準，切實做好「十一五」戰略的執行工作，並在戰略執行過程中定期進行評估修正，確保完成全年工作任務。

2. 提高公司治理水平，加強內部控制

公司將根據《上海證券交易所上市公司內部控制指引》進一步建立健全內部控制制度，全面提高公司治理水平以及風險管理能力。公司將加強對應收賬款、庫存、採購等方面的控制力度，同時，按公司「十一五」戰略要求，加強與子公司的戰略協同及業務管控。

3. 積極開拓國際市場，培育國際化運作能力

進一步明確國際目標市場，在實現現有產品出口的基礎上，探索北人國際化發展的方法與途徑，逐漸實現公司關鍵產品進軍海外市場，提高公司相關職能部門的國際化運作能力，為公司實現國際化發展打好基礎。

4. 加快產品研發速度，滿足市場需求

下半年公司將加大高檔產品市場推進力度，在進一步推行公司設計標準化的同時，集中研發資源，加快研發速度，在產品穩定性、自動化、多功能以及環保等方面多下功夫，提高用戶滿意度，牢固樹立公司在客戶中的品牌形象。

5. 加強生產管理，進一步降低產品成本

在組織結構變革後，建立健全生產管理機制，加強內部各級生產計劃管理及執行過程控制。在數據化管理、數據化裝配、數據化指導的基礎上，實現公司數據化裝配流水線，以此實現裝配質量一致性及降低成本提高生產效率的目的。

六、重要事項

(一) 公司治理的情況

報告期內，公司依法規範運作，根據中國證監會證監公司字[2007]28號文《關於開展加強上市公司治理專項活動有關事項的通知》要求，本著實事求是的原則，嚴格按照《公司法》、《證券法》等有關法律、行政法規，以及《公司章程》、議事規則等內部規章制度，並逐條對照《通知》的要求，對公司進行認真自查，並形成了治理自查報告和整改計劃，該報告已於公司第五屆董事會第十六次會議上通過。經過自查和整改，公司治理水平得到了進一步提高。

報告期內根據中國證監會、上海證券交易所有關文件對《公司信息披露事務管理制度》進行了全面修訂。

(二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

1. 報告期內無此情形。
2. 2007年半年度公司不進行利潤分配及資本公積金轉增股本。

(三) 重大訴訟仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

(四) 資產交易事項

本報告期公司無收購及出售資產、吸收合併事項。

(五) 關聯交易事項

非經營性關聯債權債務往來

單位：元

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
北人集團公司	控股股東	0	0	0	14,996,324.25
合計	—	0	0	0	14,996,324.25

報告期內上市公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額0萬元，上市公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額0萬元。關聯債權債務形成原因：主要是2000年收購四廠（現卷筒紙分公司）時，應支付北人集團公司款項。

(六) 託管情況

本報告期公司無託管事項。

(七) 承包情況

本報告期公司無承包事項。

(八) 租賃情況

本報告期公司無租賃事項。

(九) 擔保情況

本報告期公司無擔保事項。

(十) 委託理財情況

本報告期公司無委託理財事項。

(十一) 承諾事項履行情況

原非流通股股東在股權分置改革過程中做出的承諾事項及其履行情況

股東名稱	承諾事項	承諾履行情況
北人集團公司	本公司唯一非流通股股東承諾:在其持有的非流通股股份自股權分置改革方案實施之日起,在十二個月內不上市交易或者轉讓;在上述承諾期滿後,通過證券交易所掛牌交易出售原非流通股股份,出售數量佔該公司股份總數的比例在十二個月內不超過百分之五,在二十四個月內不超過百分之十。且承諾上述限售期限內通過證券交易所掛牌交易出售價格不低於股權分置改革方案公告前三十個交易日流通A股加權均價的110%(4.29元/股)。若自股權分置改革方案實施之日至出售股份期間有派息、送股、資本公積金轉增股份等除權、除息事項,則對該價格進行除權處理。	按照承諾執行

(十二) 報告期內,公司繼續聘任德勤華永會計師事務所有限公司和德勤•開黃陳方會計師行為本公司核數師。

(十三) 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。

(十四) 其它重大事項**1. 所得稅**

2007年7月5日，公司通過新聞媒體獲悉國家稅務總局在其發佈的通知中要求有關地方稅務機關，對1993年9家境外上市公司已到期優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正。對於以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異要按照《稅收徵收管理法》的相關規定處理。為此，公司於2007年7月6日在上海證券交易所、香港聯交所網站及《上海證券報》就該事項刊登了公告。到本報告披露之時，本公司並未收到稅務機關要求公司調整所得稅率的通知，因此，本公司報告期繼續執行15%的所得稅率，與上一財政年度相同。

於2007年3月16日閉幕的第十屆全國人民代表大會第五次會議通過了《中華人民共和國企業所得稅法》，並將於2008年1月1日起施行。新的企業所得稅法引入了將內、外資企業所得稅率統一為25%等一系列變化。由於具體的實施細則和管理辦法尚未出臺，目前尚不能就新的企業所得稅法實施對公司帶來的未來財務影響做出合理評估。

2. 報告期內公司所屬子公司北人太和印機製造廠、聯營公司遼寧北人印刷機械營銷有限公司已清算完畢。**3. 存貸款事項**

存於甘肅白銀市銀鵬信用合作社500萬元未收回，有關部門正在清算之中。該項存款佔本公司淨資產約0.4%左右，不會對本公司帶來重大影響，本公司已對該存款計提500萬元的損失準備。

4. 審計委員會

本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的二零零七年半年度業績報告。

5. 企業管治常規守則

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》的守則條文。對於上市規則第3.24條規定聘任一名具有香港會計師公會資深會員或會員資格的會計師，本公司尚未選擇及任命一名合適人選。

6. 董事及監事進行證券交易的標準守則

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2007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。

7. 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。

(十五) 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
公司第五屆董事會第十二次會議決議公告	《上海證券報》D9版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年3月1日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司香港主要營業地址變更公告及 業績預告更正公告	《上海證券報》D7版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年3月21日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司2007年第一季度業績預告公告	《上海證券報》D5版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年4月11日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司2006年度報告摘要、 公司第五屆董事會第十四次會議決議公告、 公司監事會決議公告	《上海證券報》D36版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年4月25日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司2007年第一季度報告	《上海證券報》D68版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年4月27日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司關於召開2006年年度股東大會的通知	《上海證券報》A4版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年4月30日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司有限售條件的流通股上市公告	《上海證券報》D5版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年5月30日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司A股市場股票交易異常波動公告	《上海證券報》D3版	2007年6月6日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
公司2006年度股東周年大會決議公告	《上海證券報》D13版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年6月19日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司2006年年度報告及 2007年第一季度報告補充更正公告	《上海證券報》D5版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年6月21日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司第五屆董事會第十六會議決議公告	《上海證券報》D21版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年6月26日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk
公司A股市場股票交易異常波動公告	《上海證券報》A13版	2007年7月2日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn
有關公司適用所得稅優惠政策調整事宜的公告	《上海證券報》D15版、 《香港經濟日報》、《英文虎報》	2007年7月6日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn 香港交易所網站： http://www.hkex.com.hk

七、 財務報告（未經審計）

公司及合併資產負債表

2007年6月30日

資產	附註	合併		公司	
		期末數 (未經審計) 人民幣元	期初數 (已重述) 人民幣元	期末數 (未經審計) 人民幣元	期初數 (已重述) 人民幣元
流動資產					
貨幣資金	8, 51	127,670,504.47	82,861,309.46	68,256,622.54	42,636,228.02
應收票據	9	14,504,531.96	11,883,778.28	8,237,870.11	4,709,178.28
應收帳款	10	421,721,455.20	371,979,824.71	350,445,483.63	293,864,795.17
預付款項	12	24,315,101.59	11,747,539.66	13,773,896.11	5,336,035.44
其他應收款	11	24,783,840.02	31,875,472.40	23,256,526.35	21,380,953.57
存貨	13	676,776,958.72	710,196,289.75	463,765,334.73	522,708,543.24
其他流動資產		198,045.09	543,627.86	23,220.00	4,239.96
流動資產合計		1,289,970,437.05	1,221,087,842.12	927,758,953.47	890,639,973.68
非流動資產					
長期股權投資	14	28,503,322.41	31,804,144.61	223,703,190.53	232,317,247.26
投資性房地產	15	87,740,947.34	88,737,475.98	96,957,301.80	98,137,562.56
固定資產	16	628,350,529.71	615,262,402.93	478,934,786.26	478,533,830.05
在建工程	17	40,549,180.70	40,989,014.69	1,940,418.81	4,888,832.46
無形資產	18	117,334,282.06	118,147,345.22	90,207,738.69	91,357,994.31
商譽	19	—	—	—	—
遞延所得稅資產	20	3,847,247.91	2,776,288.28	—	—
其他非流動資產	21	12,105,941.10	12,140,006.10	12,095,291.10	12,128,291.10
非流動資產合計		918,431,451.23	909,856,677.81	903,838,727.19	917,363,757.74
資產總計		2,208,401,888.28	2,130,944,519.93	1,831,597,680.66	1,808,003,731.42

公司及合併資產負債表（續）

2007年6月30日

負債及所有者權益	附注	合併		公司	
		期末數 (未經審計) 人民幣元	期初數 (已重述) 人民幣元	期末數 (未經審計) 人民幣元	期初數 (已重述) 人民幣元
流動負債					
短期借款	24	361,173,475.00	350,023,825.01	269,473,475.00	255,883,825.01
應付票據	25	55,018,259.24	39,819,924.47	35,018,259.24	31,519,924.47
應付賬款	26	342,519,583.35	319,174,442.16	253,410,274.64	236,544,971.23
預收款項	27	63,604,647.65	57,893,822.26	15,292,459.78	29,984,028.07
應付職工薪酬	28	32,761,829.39	39,866,726.94	22,792,602.84	26,662,494.94
應交稅費	29	13,238,185.41	14,122,617.32	6,069,503.57	566,027.99
其他應付款	30	53,388,258.85	58,356,703.56	49,481,490.39	59,089,992.24
一年內到期的		—	—	—	—
非流動負債	31	31,550,000.00	33,550,000.00	—	—
其他流動負債	32	2,725,249.61	241,822.70	—	—
流動負債合計		955,979,488.50	913,049,884.42	651,538,065.46	640,251,263.95
非流動負債					
長期借款	33	27,000,000.00	—	—	—
預計負債	34	17,501,489.65	17,501,489.65	17,501,489.65	17,501,489.65
遞延所得稅負債	35	242,941.38	242,941.38	242,941.38	242,941.38
非流動負債合計		44,744,431.03	17,744,431.03	17,744,431.03	17,744,431.03
負債合計		1,000,723,919.53	930,794,315.45	669,282,496.49	657,995,694.98
所有者權益					
股本	36	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	37	523,020,271.06	523,020,271.06	524,038,491.54	524,038,491.54
盈餘公積	38	197,666,214.93	197,666,214.93	192,564,789.29	192,564,789.29
未分配利潤	39	18,885,400.47	7,664,175.51	23,711,903.34	11,404,755.61
外幣報表折算差額		230,408.85	149,550.92	—	—
歸屬於公司股東的					
權益合計		1,161,802,295.31	1,150,500,212.42	1,162,315,184.17	1,150,008,036.44
少數股東權益		45,875,673.44	49,649,992.06	—	—
所有者權益合計		1,207,677,968.75	1,200,150,204.48	1,162,315,184.17	1,150,008,036.44
負債和所有者權益總計		2,208,401,888.28	2,130,944,519.93	1,831,597,680.66	1,808,003,731.42

附註為財務報表的組成部分

第2頁至第57頁的財務報表由下列負責人簽署：

企業負責人
王國華

主管會計工作負責人
張培武

會計機構負責人
姜建明

公司及合併利潤表

2007年1月1日至6月30日

	附註	合併		公司	
		本期累計數 (未經審計) 人民幣元	上年同期累計數 (未經審計/已重述) 人民幣元	本期累計數 (未經審計) 人民幣元	上年同期累計數 (未經審計/已重述) 人民幣元
營業收入	40	555,300,788.83	519,852,556.84	413,587,305.55	368,097,439.56
減：營業成本	40	431,599,339.02	401,271,042.17	328,701,068.50	286,996,104.49
營業税金及附加	41	3,565,944.42	3,183,691.94	3,192,054.08	2,692,060.63
銷售費用		32,527,218.68	27,440,542.36	18,813,183.33	14,634,722.55
管理費用		56,672,091.79	58,735,699.81	35,583,651.14	36,599,669.32
財務費用	42	8,749,037.07	8,465,296.05	5,925,937.75	5,768,474.90
資產減值損失	43	12,442,706.19	3,853,090.90	8,307,125.36	3,957,751.76
加：投資收益	44,52(6)	(1,513,597.82)	385,227.88	(1,513,597.82)	(49,530.59)
其中：對聯營企業 的投資收益		(3,108,107.16)	384,227.88	(3,108,107.16)	(427,513.87)
營業利潤		8,230,853.84	17,288,421.49	11,550,687.57	17,399,125.32
加：營業外收入	45	2,111,904.31	881,308.56	764,681.97	196,719.55
減：營業外支出	46	274,812.24	1,016,278.86	—	413,438.27
利潤總額		10,067,945.91	17,153,451.19	12,315,369.54	17,182,406.60
減：所得稅費用	47	(566,901.15)	3,287,211.54	8,221.81	2,667,204.56
淨利潤		10,634,847.06	13,866,239.65	12,307,147.73	14,515,202.04
其中：歸屬於公司股東 的淨利潤		11,221,224.96	14,240,695.71	—	—
歸屬於少數股東 的淨利潤		(586,377.90)	(374,456.06)	—	—
每股收益					
基本每股收益		0.03	0.03	0.03	0.03
稀釋每股收益		0.03	0.03	0.03	0.03

附註為財務報表的組成部分

公司及合併現金流量表

2007年1月1日至6月30日

附 註	合 併		公 司	
	本期數 (未經審計) 人民幣元	上年同期數 (未經審計/已重述) 人民幣元	本期數 (未經審計) 人民幣元	上年同期數 (未經審計/已重述) 人民幣元
經營活動產生的現金流量				
銷售商品，				
提供勞務收到的現金	564,214,028.17	559,891,567.23	379,968,577.06	363,704,226.86
收到的其他與經營活動				
有關的現金	8,274,642.91	11,272,924.98	3,623,705.95	6,611,745.40
現金流入小計	572,488,671.08	571,164,492.21	383,592,283.01	370,315,972.26
購買商品、				
接收勞務支付的現金	360,214,019.06	395,907,516.86	247,968,393.75	260,675,747.16
支付給職工以及				
為職工支付的現金	91,544,410.74	88,268,675.51	60,052,587.80	60,449,344.35
支付的各项稅費	40,072,276.83	42,558,303.05	38,034,105.22	31,330,691.99
支付的其他與經營活動				
有關的現金	50 53,874,783.81	46,143,483.57	34,111,413.56	31,198,738.11
現金流出小計	545,705,490.44	572,877,978.99	380,166,500.33	383,654,521.61
經營活動產生的現金淨流量	26,783,180.64	(1,713,486.78)	3,425,782.68	(13,338,549.35)
投資活動產生的現金流量				
因合併範圍的變更而增加	—	1,060,572.74	—	—
處理固定資產、無形資產				
其他長期資產				
而收到的現金淨額	86,274.59	405,500.00	23,790.00	15,500.00
購買子公司及其他經營單位				
所收到的現金	—	—	—	—
收到的其他與投資活動				
有關的現金	—	20,001,000.00	—	—
現金流入小計	86,274.59	21,467,072.74	23,790.00	15,500.00
購建固定資產、無形資產和				
其他長期資產				
所支付的現金	32,332,112.65	52,195,958.30	8,803,988.16	17,101,118.92
投資支付的現金	—	22,540,000.00	—	22,540,000.00
支付的其他與				
投資活動有關的現金	—	—	—	—
現金流出小計	32,332,112.65	74,735,958.30	8,803,988.16	39,641,118.92
投資活動產生的現金淨流量	(32,245,838.06)	(53,268,885.56)	(8,780,198.16)	(39,625,618.92)
籌資活動產生的現金流量				
取得借款所收到的現金	243,365,000.00	243,217,616.62	176,915,000.00	193,267,616.62
收到的其他與				
籌資活動有關的現金	—	—	—	—
現金流入小計	243,365,000.00	243,217,616.62	176,915,000.00	193,267,616.62

公司及合併現金流量表

2007年1月1日至6月30日

附註	合併		公司	
	本期數 (未經審計) 人民幣元	上年同期數 (未經審計/已重述) 人民幣元	本期數 (未經審計) 人民幣元	上年同期數 (未經審計/已重述) 人民幣元
償還債務所支付的現金	184,450,000.00	180,450,000.00	140,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利潤和				
償還利息所支付的現金	8,567,244.43	8,290,041.02	5,940,190.00	5,512,342.50
支付的其他與				
籌資活動有關的現金	11,630,904.89	—	718,944.29	—
現金流出小計	204,648,149.32	188,740,041.02	146,659,134.29	135,512,342.50
籌資活動產生的現金淨流量	38,716,850.68	54,477,575.60	30,255,865.71	57,755,274.12
匯率變動對現金的影響	(75,903.14)	27,316.61	—	—
現金及現金等				
價物淨增加(減少)額	33,178,290.12	(477,480.13)	24,901,450.23	4,791,105.85
加：期初現金及				
現金等價物淨額	51 76,159,634.92	100,917,079.79	42,636,228.02	43,551,113.63
期末現金及現金等價物淨額	51 109,337,925.04	100,439,599.66	67,537,678.25	48,342,219.48

附註為財務報表的組成部分

公司及合併所有者權益變動表

2007年1月1日至6月30日

	合併					
	實收資本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	其他 人民幣元	少數股東權益 人民幣元
一、2006年12月31日餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	197,666,214.93	22,474,593.24	149,550.92	45,887,106.31
1. 會計政策變更	—	—	—	(14,810,417.73)	—	3,762,885.75
2. 前期差錯更正	—	—	—	—	—	—
二、2007年1月1日餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	197,666,214.93	7,664,175.51	149,550.92	49,649,992.06
三、本年增減變動金額	—	—	—	11,221,224.96	80,857.93	(3,774,318.62)
(一) 本年淨利潤	—	—	—	11,221,224.96	—	(586,377.90)
(二) 直接計入所有者權益的利得和損失	—	—	—	—	80,857.93	—
1. 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	80,857.93	—
(一)和(二)小計	—	—	—	11,221,224.96	80,857.93	(586,377.90)
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	(3,187,940.72)
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	(3,187,940.72)
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(股東)的分配	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—
四、2007年6月30日餘額	422,000,000.00	523,020,271.06	197,666,214.93	18,885,400.47	230,408.85	45,875,673.44

	合併					
	實收資本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	其他 人民幣元	少數股東權益 人民幣元
一、2005年12月31日	422,000,000.00	520,864,095.43	197,666,214.93	139,909,389.09	60,333.38	46,231,826.25
1. 會計政策變更	—	—	—	(22,686,635.68)	—	4,484,793.03
2. 前期差錯更正	—	—	—	—	—	—
二、2006年1月1日餘額	422,000,000.00	520,864,095.43	197,666,214.93	117,222,753.41	60,333.38	50,716,619.28
三、本年增減變動金額	—	—	1,053,687.37	(16,352,991.66)	27,316.61	(374,456.06)
(一) 本年淨利潤	—	—	—	14,240,695.71	—	(374,456.06)
(二) 直接計入所有者權益的利得和損失	—	—	—	—	27,316.61	—
1. 權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	27,316.61	—
(一)和(二)小計	—	—	—	14,240,695.71	27,316.61	(374,456.06)
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	1,053,687.37	(30,593,687.37)	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	1,053,687.37	(1,053,687.37)	—	—
2. 對所有者(股東)的分配	—	—	—	(29,540,000.00)	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—
四、2006年6月30日餘額	422,000,000.00	520,864,095.43	198,719,902.30	100,869,761.75	87,649.99	50,342,163.22

公司及合併所有者權益變動表

2007年1月1日至6月30日

	公 司					
	實收資本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	少數股東權益 人民幣元	權益合計 人民幣元
一、2006年12月31日餘額	422,000,000.00	524,038,491.54	192,564,789.29	28,416,516.59	—	1,167,019,797.42
1. 會計政策變更	—	—	—	(17,011,760.98)	—	(17,011,760.98)
2. 前期差錯更正	—	—	—	—	—	—
二、2007年1月1日餘額	422,000,000.00	524,038,491.54	192,564,789.29	11,404,755.61	—	1,150,008,036.44
三、本年增減變動金額	—	—	—	12,307,147.73	—	12,307,147.73
(一) 本年淨利潤	—	—	—	12,307,147.73	—	12,307,147.73
(二) 直接計入所有者權益的利得和損失	—	—	—	—	—	—
1. 權益法下被投資單位其他 所有者權益變動的影響	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	—
(一) 和 (二) 小計	—	—	—	12,307,147.73	—	12,307,147.73
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(股東)的分配	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—
四、2007年6月30日餘額	<u>422,000,000.00</u>	<u>524,038,491.54</u>	<u>192,564,789.29</u>	<u>23,711,903.34</u>	<u>—</u>	<u>1,162,315,184.17</u>

	公 司					
	實收資本 人民幣元	資本公積 人民幣元	盈餘公積 人民幣元	未分配利潤 人民幣元	少數股東權益 人民幣元	權益合計 人民幣元
一、2005年12月31日	422,000,000.00	521,882,315.91	192,564,789.29	146,852,349.31	—	1,283,299,454.51
1. 會計政策變更	—	—	—	(23,862,232.33)	—	(23,862,232.33)
2. 前期差錯更正	—	—	—	—	—	—
二、2006年1月1日餘額	422,000,000.00	521,882,315.91	192,564,789.29	122,990,116.98	—	1,259,437,222.18
三、本年增減變動金額	—	—	1,053,687.37	(16,078,485.33)	—	(15,024,797.96)
(一) 本年淨利潤	—	—	—	14,515,202.04	—	14,515,202.04
(二) 直接計入所有者權益的利得和損失	—	—	—	—	—	—
1. 權益法下被投資單位其他 所有者權益變動的影響	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	—
(一) 和 (二) 小計	—	—	—	14,515,202.04	—	14,515,202.04
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	1,053,687.37	(30,593,687.37)	—	(29,540,000.00)
1. 提取盈餘公積	—	—	1,053,687.37	(1,053,687.37)	—	—
2. 對所有者(股東)的分配	—	—	—	(29,540,000.00)	—	(29,540,000.00)
3. 其他	—	—	—	—	—	—
四、2006年6月30日餘額	<u>422,000,000.00</u>	<u>521,882,315.91</u>	<u>193,618,476.66</u>	<u>106,911,631.65</u>	<u>—</u>	<u>1,244,412,424.22</u>

附註為財務報表的組成部分

財務報表附註

2007年1月1日至6月30日

1. 基本情况

北人印刷機械股份有限公司為一家在中華人民共和國成立的股份有限公司(簡稱「本公司」,下同),系由北人集團公司於1993年7月13日獨家發起設立。本公司發行的A股及H股股票分別在中國上海證券交易所及香港聯合交易所有限公司上市。發行後,本公司總股本為40,000萬股,其中國有法人股25,000萬股,國內公眾股5,000萬股,國外公眾股10,000萬股,每股面值人民幣1元。本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)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號文核准同意,於2003年1月7日向社會公眾股東增發2,200萬股的人民幣普通股(A股),每股面值人民幣1元。

本公司股本實際情況詳見附註36。

本公司的母公司為北人集團公司。

2. 財務報表的編制基礎

首次執行新會計準則

本集團自2007年1月1日起執行財政部於2006年2月15日頒佈的新會計準則(以下簡稱「新會計準則」),並已按照《企業會計準則第38號-首次執行企業會計準則》(以下簡稱「38號準則」)第五條至第十九條的規定,對可比年度的財務報表予以追溯調整。除準則第五條至第十九條要求追溯調整的項目外,本集團2006年度的財務報表仍按原企業會計準則和《企業會計制度》厘定的會計政策編制。該等會計政策可能與本集團編制2007年1月1日至6月30日財務報告時採用的會計政策存在一些差異,這些差異已於附註5中披露。

對於財務報表項目分類、名稱等列報方式的變化,可比年度財務報表已按照新會計準則的要求進行了重述。

3. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編制的財務報表符合新會計準則及其他相關規定的要求,真實、完整地反映了本集團於2007年6月30日的公司及合併財務狀況以及2007年1月1日至6月30日止期間的經營成果和現金流量。

4. 主要會計政策和會計估計

下列會計政策和會計估計系根據新會計準則釐定。

會計年度

本集團的會計年度為公曆年度,即每年1月1日起至12月31日止。

記賬本位幣

人民幣為本集團經營所處的主要經濟環境中的貨幣,本集團以人民幣為記賬本位幣。

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。初始確認時,金融資產和金融負債以公允價值進行計量,其他資產及負債按實際成本計量;期末計量時,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及可供出售金融資產以公允價值進行後續計量,其他資產及負債按實際成本或攤余成本進行後續計量。按實際成本或攤余成本進行後續計量的資產如果發生減值,則計提相應的資產減值準備。

現金等價物

現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

外幣業務折算

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日,外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣,因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額,均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。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,折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額,作為公允價值變動(含匯率變動)處理,計入當期損益或所有者權益。

公允價值

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

存在活躍市場的金融資產或金融負債，將活躍市場中的報價用於確定其公允價值。

攤餘成本

攤餘成本是指金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除金融資產已發生的減值損失後的餘額。

實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

金融資產

金融資產在初始確認時劃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、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

— 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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滿足下列條件之一的金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售或回購；(2)屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與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掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可能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：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用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等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

— 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

— 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。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

— 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，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，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形成的匯兌差額外，直接計入所有者權益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。可供出售金融資產採用實際利率法計算的利息以及可供出售外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益。可供出售權益工具投資的現金股利在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。

金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，指金融資產初始確認後實際發生的，對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且本集團能夠對該影響進行可靠計量的事項。

發生減值時，可供出售金融資產原直接計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額；以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，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，或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發生的減值損失，不予轉回。其他金融資產，在確認減值損失後，如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，除可供出售權益工具投資不通過損益轉回外，其他金融資產減值損失的轉回計入當期損益。以攤餘成本計量的金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

金融資產的終止確認

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：收取該金融資產現金流量的合同權利終止；該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

存貨

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。存貨主要包括原材料、在產品和產成品等。

存貨發出時，採用加權平均法確定其實際成本。

周轉材料為能夠多次使用、逐漸轉移其價值但仍保持原有形態不確認為固定資產的材料，包括包裝物和低值易耗品等，周轉材料採用一次轉銷法攤銷。

存貨盤存制度為永續盤存制。

存貨跌價準備

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。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、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產或存貨時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

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差額計入當期損益。

長期股權投資

對於企業合併形成的長期股權投資，通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本（包括為合併付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值及發生的直接相關費用）作為長期股權投資的初始投資成本。除企業合併形成的長期股權投資以外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，初始投資成本還包括與取得長期股權投資直接相關的費用、税金及其他必要支出；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，以投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。取得長期股權投資時實際支付的價款和對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利和利潤，作為應收項目處理，不構成取得長期股權投資的成本。

對被投資單位能夠實施控制的長期股權投資（僅限於在公司財務報表上）以及對被投資單位不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，採用成本法核算；對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，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公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算；在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，考慮本集團和其他方持有的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。

— 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，當期投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的被投資單位宣告分派的利潤或現金股利超過上述數額的部分，作為初始投資成本的收回，沖減投資的賬面價值。

— 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對被投資單位除淨損益以外的其他所有者權益變動，相應調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他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。此外，如本集團對被投資單位負有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。

— 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入所有者權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

固定資產及折舊

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

固定資產按成本進行初始計量，並考慮預計棄置費用因素的影響。固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	估計殘值率	折舊年限	年折舊率
房屋及建築物	3%	40年	2.425%
機器設備	3%	8-14年	12.125%-6.929%
電子設備、器具及家具	3%	8年	12.125%
運輸設備	3%	8年	12.125%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值，除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

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差額計入當期損益。

在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他無形項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權和建築物則分別進行處理。如為外購的土地及建築物，有關價款將在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，在其使用壽命內採用能夠反映該無形資產有關經濟利益預期實現方式的攤銷方法進行攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。使用壽命不確定的無形資產不攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行復核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核，如果有證據表明該無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查對子公司、聯營企業及合營企業的長期股權投資、投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

因企業合併形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。對商譽進行減值測試時，結合與其相關的資產組或者資產組組合進行。即，自購買日起將商譽的賬面價值按照合理的方法分攤到相關的資產組，難以分攤到相關的資產組的，分攤到相關的資產組組合，如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。減值損失金額首先抵減分攤到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他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

可收回金額為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中的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。

上述對子公司、聯營企業及合營企業的長期股權投資、投資性房地產、固定資產、在建工程、無形資產、商譽的資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

金融負債

金融負債在初始確認時劃分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。

一 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。

分類為交易性金融負債和在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的條件與分類為交易性金融資產和在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資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

— 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。不屬於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的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則一或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤除成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

職工薪酬

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。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度。相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本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的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等確認為當期應付職工薪酬(辭退福利)。

預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，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，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

— 虧損合同

虧損合同是履行合同義務不可避免會發生的成本超過預期經濟利益的合同。待執行合同變成虧損合同，且該虧損合同產生的義務滿足上述預計負債的確認條件的，將合同預計損失超過合同標的資產已確認的減值損失(如有)的部分，確認為預計負債。

— 重組義務

對於詳細、正式並且已經對外公告的重組計劃，在滿足前述預計負債的確認條件的情況下，按照與重組有關的直接支出確定預計負債金額。

收入確認

商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，且相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認收入的實現。

利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定

政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。政府補助在能夠滿足政府補助所附的條件，且能夠收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的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和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，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。

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，在所構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態前，按借款費用資本化金額的確定原則予以資本化，計入該項資產成本。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或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生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月的，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。

所得稅

— 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本期間稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

— 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額，引致暫時性差異。這些暫時性差異的納稅影響採用資產負債表債務法核算。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，免於確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回的，也免於確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，免於確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，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，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核，如果未來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的利益，則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。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不折現。

— 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除與直接計入所有者權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入所有者權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

租賃

融資租賃為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，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

— 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出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。

— 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。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。

合併財務報表的編制方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司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。在確定能否控制被投資單位時，考慮本集團和其他企業持有的被投資單位的當期可轉換的可轉換債券、當期可執行的認股權證等潛在表決權因素。本公司將所有的子公司和本公司控制的特殊目的主體納入合併財務報表的合併範圍。

本公司將取得或失去對子公司控制權的日期作為購買日和處置日。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期非同一控制下企業合併增加的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，如果公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且有能力予以彌補的，沖減少數股東權益，否則沖減歸屬於本集團母公司所有者權益。該子公司以後期間實現的利潤，在彌補了本集團母公司所有者權益承擔的屬於少數股東的損失之前，全部歸屬於本集團母公司所有者權益。

外幣財務報表折算

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的所有者權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和所有者權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額在資產負債表中所有者權益項目下單獨列示。

處置境外經營時，將資產負債表中所有者權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

每股收益

— 基本每股收益

基本每股收益根據歸屬於普通股股東的當期淨利潤除以發行在外普通股的加權平均數計算確定。

新發行普通股的股數根據發行合同的具體條款，自應對價之日（一般為股票發行日）起計算確定。

— 稀釋每股收益

稀釋每股收益是對歸屬於普通股股東的當期淨利潤以及發行在外的普通股的加權平均數考慮稀釋性潛在普通股的影響並作相應的調整後計算確定。

稀釋性潛在普通股是假設當期轉換為普通股會減少每股收益的潛在普通股。

對歸屬於普通股股東的當期淨利潤進行調整時，應考慮當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股的利息及稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用以及相應的所得稅影響。

計算稀釋每股收益時當期發行在外的普通股的加權平均數，為計算基本每股收益時普通股的加權平均數與假定稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股股數的加權平均數之和。計算時，以前期間發行的稀釋性潛在普通股，假設在當期期初轉換，當期發行的稀釋性潛在普通股，假設在發行日轉換。

5. 會計政策和會計估計變更以及前期差錯更正

本集團於2007年1月1日首次執行新會計準則，並自該日起按照新會計準則的規定確認、計量和報告本集團的交易或事項。對於因首次執行新會計準則而發生的會計政策變更，本集團採用下述方法進行處理。

5.1 採用追溯調整法核算的會計政策變更

長期股權投資

執行新會計準則之前，長期股權投資採用權益法核算時，初始投資成本大於應享有被投資單位所有者權益份額的差額作為股權投資借方差額核算，並按一定期限平均攤銷計入損益。初始投資成本低於應享有被投資單位所有者權益份額的差額，在財會[2003]10號文發佈之前產生的作為股權投資貸方差額核算，並按一定期限平均攤銷計入損益；在財會[2003]10號文發佈之後產生的，計入資本公積。

執行新會計準則後，有關長期股權投資的會計政策詳見附註4「長期股權投資」。

投資性房地產

執行新會計準則之前，投資性房地產取得時按實際成本計量，並採用成本模式進行後續計量。投資性房地產採用與固定資產或無形資產相一致的政策計提折舊或進行攤銷。期末，當投資性房地產的可收回金額低於賬面價值時，計提相應的減值準備。

執行新會計準則後，有關投資性房地產的會計政策詳見附註4「投資性房地產」。

辭退福利

執行新會計準則之前，辭退福利在實際支付時計入當期損益。

執行新會計準則後，有關辭退福利的會計政策詳見附註4「職工薪酬」。

所得稅

執行新會計準則之前，所得稅的會計處理方法採用應付稅款法。

執行新會計準則後，有關所得稅的會計政策詳見附註4「所得稅」。

合併財務報表

執行新會計準則之前，本公司之子公司北京北人太和印機鑄造廠於2003年開始清算，根據財政部《合併財務報表暫行規定》[財會字(1995)11號]的要求，公司未將其納入合併報表合併範圍，本公司對其的股權投資在合併財務報表中採用權益法核算。

執行新會計準則後，有關合併財務報表的會計政策詳見附註4「合併財務報表的編制方法」。本集團以控制為基礎確定合併財務報表的合併範圍，將附註7所述子公司納入合併範圍。

對於上述會計政策變更，本集團按照38準則的規定，業已採用追溯調整法調整了本財務報表的期初數或上期對比數，並重述了可比年度的財務報表。上述會計政策變更對2006年1月1日及2006年12月31日的所有者權益的影響列示如下：

	對2006年1月1日合併所有者權益的影響					對2006年12月31日合併所有者權益的影響				
	未分配 利潤	盈餘 公積	資本 公積	少數股東 權益	合計	未分配 利潤	盈餘 公積	資本 公積	少數股東 權益	合計
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
確認因解除與 職工的勞動關係 給予補償相關的 預計負債	(23,862,232.33)	—	—	—	(23,862,232.33)	(17,011,760.98)	—	—	—	(17,011,760.98)
按資產負債表債務法 核算遞延所得稅	1,175,596.65	—	—	455,871.17	1,631,467.82	2,201,343.25	—	—	574,945.03	2,776,288.28
因合併範圍變更 產生的影響	—	—	—	4,028,921.86	4,028,921.86	—	—	—	3,187,940.72	3,187,940.72
少數股東權益作為 所有者權益	—	—	—	46,231,826.25	46,231,826.25	—	—	—	45,887,106.31	45,887,106.31
合計	(22,686,635.68)	—	—	50,716,619.28	28,029,983.60	(14,810,417.73)	—	—	49,649,992.06	34,839,574.33

執行新企業會計準則對2006年度淨利潤的影響列示如下：

	金額 人民幣元
確認因解除與職工的勞動關係給予 補償相關的預計負債	6,850,471.35
按資產負債表債務法計算遞延所得稅	1,025,746.60
少數股東損益列報方式的變化	(1,490,835.38)
其中：原會計準則下的少數股東損益	(1,587,125.55)
按資產負債表債務法計算遞延所得稅影響的少數股東損益	119,073.86
合併範圍變更影響的少數股東損益	(22,783.69)
合計	6,385,382.57

5.2 採用未來適用法核算的會計政策變更

除5.1中所述的會計政策變更以外，本集團因首次執行新會計準則還發生了下述主要會計政策變更，並採用未來適用法進行會計處理。具體包括：

借款費用

執行新會計準則之前，本集團購建固定資產的專門借款發生的借款費用，在該資產達到預定可使用狀態前，按借款費用資本化金額的確定原則予以資本化，計入該項資產的成本。其他的借款費用，屬於籌建期間的計入長期待攤費用，其他的借款費用均於發生當期確認為財務費用。執行新會計準則之後，本集團就借款費用採用的會計政策詳見本附註4「借款費用」。

超過正常信用條件延期付/收款，實質上具有融資性質的購銷業務

對於採用遞延收款方式、實質上具有融資性質的銷售商品收入或提供勞務收入，執行新會計準則之前，本集團按照合同約定的價款和收款日期分期確認銷售收入。在執行新會計準則後，本集團在滿足有關收入確認條件時按照應收的合同或協議價款的公允價值確認有關收入。應收的合同或協議價款與其公允價值之間的差額，在合同或協議期間內採用實際利率法進行攤銷，計入當期損益。

對於超過正常信用條件的期限內延期付款購買、實質上具有融資性質的固定資產、無形資產的，執行新會計準則之前，以購買價款總額為基礎確定固定資產或無形資產的初始成本。執行新會計準則之後，以購買價款的現值為基礎確定固定資產或無形資產的初始成本。

無形資產

— 使用壽命不確定的無形資產

對於使用壽命不確定的無形資產，在執行新會計準則之前，自取得當月起在預計使用年限內分期平均攤銷，計入損益。如預計使用年限超過了相關合同規定的受益年限或法律規定的有效年限，則攤銷期限為受益年限和有效年限兩者之中較短者。如合同沒有規定受益年限，法律也沒有規定有效年限的，攤銷年限為10年。在執行新會計準則之後，不再進行攤銷。

— 土地使用權

執行《企業會計制度》前購入或以支付土地出讓金方式取得的土地使用權作為無形資產核算，並按期平均攤銷計入損益。執行《企業會計制度》後購入或以支付土地出讓金方式取得的土地使用權在尚未建造自用項目前，作為無形資產核算，並按期平均攤銷計入損益；當利用土地建造自用項目時，將土地使用權的賬面價值全部轉入在建工程成本。執行新會計準則後，土地使用權通常作為無形資產核算，並在使用壽命內系統合理攤銷。

開辦費

在執行新會計準則之前，籌建期間發生的費用，除用於購建固定資產以外，於公司開始生產經營當月起一次計入當期損益。在執行新會計準則之後，籌建期間發生的費用於發生時計入當期損益。

職工福利費

執行新會計準則之前，本集團按照工資總額的14%計提職工福利費，並計入當期損益。在執行新會計準則後，本集團不再按照工資總額的14%計提職工福利費，系根據實際情況和職工福利計劃確認應付職工薪酬（職工福利），並計入當期損益。

6. 稅項

增值稅

應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額按根據相關稅收規定計算的銷售額的17%計算。

所得稅

根據中國有關法規，本集團（不含本公司）之中國大陸之附屬公司，除北京北人富士印刷機械有限公司以12%稅率計算，陝西北人印刷機械有限公司以15%稅率計算之外，所得稅率均按33%稅率計算。

國家稅務總局於2007年6月19日頒佈的國稅函[2007]664號文中要求有關地方稅務機關，對國務院1993年批准到香港發行股票的9家上市公司（包括本公司）已到期稅收優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正；對於以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，要按照《中華人民共和國稅收徵收管理辦法》的相關規定處理。目前，相關實施條例仍未發佈，本公司正與地方稅務機關就此事進行溝通。由此，本公司本期所得稅率暫按15%計算。本公司董事認為目前尚無法準確估計潛在金額，因此，於本資產負債表日並未進行預提。

根據2007年3月16日，中華人民共和國63號主席令公佈的中華人民共和國企業所得稅法，自2008年1月1日起，公司適用企業所得稅稅率將由33%轉換為25%。因此，遞延稅已根據遞延資產的實現或遞延負債的解除預期期間適用稅率進行調整。

本集團在其他以外地方，並無任何重大稅務債務。

其他稅項

營業稅按應稅收入的5%繳納。

城市維護建設稅按已交增值稅和營業稅的5-7%繳納。

教育費附加按已交增值稅和營業稅的3%繳納。

7. 合併財務報表範圍及控股子公司情況

子公司名稱	註冊地點	本公司合計表 決權及持股比例 %	主營業務	註冊資本 人民幣元	本公司實際 投資額 人民幣元	註
北京北人富士印刷機械有限公司 (以下簡稱「北人富士」)	北京市朝陽區	70.00	生產印刷機、 銷售自產產品	美元510萬	美元357萬	
北京北人京延印刷機械廠 (以下簡稱「北人京延」)	北京市延慶縣	99.76	生產印刷機械及 其零部件，以及相應 技術諮詢和服務	2105萬	2099.95萬	
北京北人太和印機鑄造廠 (以下簡稱「太和」)	北京市大興區	62.50	鑄件、機械配件製造	400萬	250萬	1
河北北人給紙機有限責任公司 (以下簡稱「給紙機」)	河北省石家莊	50.68	加工、銷售給紙機 及配件	500萬	253.4萬	
海門北人富士印刷機械有限公司 (以下簡稱「海門北人」)	江蘇省海門市	82.54	生產印刷機械及 及相關配件	5,100萬	4,209.5萬	
辰光有限公司 (以下簡稱「辰光」)	香港	100.00	為公司行使香港 辦事處職能及 保管公司財產	港幣3.00元	港幣3.00元	
北京北人羽新膠印 有限責任公司 (以下簡稱「羽新」)	北京市東城區	68.66	書刊印刷，裝訂 排版，製版	2,243萬	1,540萬	
陝西北人印刷機械 有限責任公司 (以下簡稱「陝西北人」)	陝西省渭南市	86.24	印刷機械、複合機械、 包裝、機械、工程機械、 機電設備及配件 的製造、銷售、維修	11,500萬	9,917.6萬	
浙江北人印刷機械 營銷有限公司 (以下簡稱「浙江北人」)	浙江省杭州市	55	印刷機及配件銷售、 安裝、調試以及相應 技術諮詢和服務	150萬	82.5萬	2
湖北北人印刷機械 營銷有限公司 (以下簡稱「湖北北人」)	湖北省武漢市	51	印刷機及配件銷售、 安裝、調試以及相應 技術諮詢和服務	150萬	76.5萬	2

註1： 公司之子公司太和於2003年開始進行清算。根據財政部《合併財務報表暫行規定》[財會字(1995)11號]的要求，公司2006年未將其納入合併報表合併範圍，公司對其的股權投資在合併財務報表中採用權益法核算。但按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》的規定，對上年度比較合併財務報表作了相應的調整，將該子公司納入上年度合併財務報表的合併範圍。2007年6月18日，該公司清算完畢並註銷，但在清算前的經營成果和現金流量已分別在2007年1月1日至6月30日止期間的合併利潤表和合併現金流量表中反映。

註2： 公司之子公司浙江北人、湖北北人目前正處於清算狀態。

附註8-45及附註47-53為合併財務報表項目附註。

8. 貨幣資金

	年 末 數			年 初 數		
	外幣金額	折算率	人民幣元	外幣金額	折算率	人民幣元
現金						
人民幣			64,865.83			45,791.68
外幣 — 日元	629.04	0.061824	38.89	129.06	0.065630	8.47
— 港幣	—	0.974400	—	—	1.004700	—
— 美元	—	7.615500	—	385.00	7.808700	3,006.35
— 韓元	—	0.008088	—	54,000.00	0.008300	448.20
			<u>64,904.72</u>			<u>49,254.70</u>
銀行存款						
人民幣			102,252,926.09			74,283,574.50
外幣 — 日元	799,884.19	0.061824	49,452.04	737,445.99	0.065630	48,398.58
— 港幣	75,495.88	0.974400	73,563.19	75,116.26	1.004700	75,469.31
— 歐元	—	10.233700	—	486.92	10.26650	4,998.92
— 美元	905,663.32	7.615500	6,897,079.00	217,441.94	7.808700	1,697,938.91
			<u>109,273,020.32</u>			<u>76,110,380.22</u>
其他貨幣資金(註)						
人民幣			18,332,579.43			6,701,674.54
合計			<u>127,670,504.47</u>			<u>82,861,309.46</u>

註： 截止2007年6月30日，其他貨幣資金中銀行承兌保證金為人民幣17,613,635.14元，保函保證金為人民幣716,000.00元，信用證保證金人民幣2,944.29元。

9. 應收票據

票據種類	期 末 數 人民幣元	期 初 數 人民幣元
銀行承兌匯票	<u>14,504,531.96</u>	<u>11,883,778.28</u>

截止2007年6月30日，公司的應收票據中除有人民幣4,550,000.00元票據作為質押以取得銀行借款外，其餘部分未做抵押及質押。

10. 應收賬款

應收賬款賬齡分析如下：

	期 末 數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	345,834,701.54	70.01	245,582.96	345,589,118.58
1至2年	87,716,321.19	17.76	23,156,567.84	64,559,753.35
2至3年	22,598,326.15	4.57	11,215,119.34	11,383,206.81
3年以上	37,845,176.89	7.66	37,655,800.43	189,376.46
合計	<u>493,994,525.77</u>	<u>100.00</u>	<u>72,273,070.57</u>	<u>421,721,455.20</u>
	期 初 數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	289,414,925.57	66.87	—	289,414,925.57
1至2年	88,992,825.45	20.56	17,915,536.71	71,077,288.74
2至3年	22,688,759.91	5.24	12,742,046.29	9,946,713.62
3年以上	31,746,723.44	7.33	30,205,826.66	1,540,896.78
合計	<u>432,843,234.37</u>	<u>100.00</u>	<u>60,863,409.66</u>	<u>371,979,824.71</u>

註： 公司與招商銀行北京建國路支行和上海浦東發展銀行北京經濟技術開發區支行就印刷機銷售簽署了多項應收賬款保理業務用於取得貨幣資金，根據財政部關於印發《關於企業與銀行等金融機構之間從事應收債權融資等有關業務會計處理的暫行規定》的通知（財會[2003]14號）的要求，公司將應收賬款保理業務餘額列示為短期借款（詳見附註24(2)），截至2007年6月30日止，應收賬款保理業務餘額為人民幣49,473,475.00元。

期末欠款金額前五名情況如下：

期末 前五名欠款總額 人民幣元	賬齡	佔應收賬款 總額比例 %
<u>71,830,030.60</u>	2年以內	<u>14.68</u>

應收賬款餘額中持公司5% (含5%) 以上股份的股東欠款情況如下：

股東名稱	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
北人集團公司	<u>910,000.00</u>	<u>910,000.00</u>

11. 其他應收款

其他應收款賬齡分析如下：

	期末數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	10,852,766.44	25.72	—	10,852,766.44
1至2年	1,650,745.04	3.91	—	1,650,745.04
2至3年	5,342,269.50	12.66	264,608.00	5,077,661.50
3年以上 (註)	24,345,342.20	57.71	17,142,675.16	7,202,667.04
合計	<u>42,191,123.18</u>	<u>100.00</u>	<u>17,407,283.16</u>	<u>24,783,840.02</u>
	期初數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	21,234,266.41	43.03	—	21,234,266.41
1至2年	2,115,963.93	4.29	116,647.29	1,999,316.64
2至3年	3,932,380.20	7.97	71,173.00	3,861,207.20
3年以上	22,069,575.10	44.71	17,288,892.95	4,780,682.15
合計	<u>49,352,185.64</u>	<u>100.00</u>	<u>17,476,713.24</u>	<u>31,875,472.40</u>

期末欠款金額前五名情況如下：

期末 前五名欠款總額 人民幣元	賬齡	佔其他應收款 總額比例 %
<u>28,008,641.81</u>	4年以內	<u>66.39</u>

其他應收款中無持有公司5%以上股份股東的欠款。

12. 預付款項

	期末數		期初數	
	人民幣元	%	人民幣元	%
1年以內	23,137,111.97	95.15	11,396,891.42	97.02
1-2年	989,158.71	4.07	333,839.68	2.83
2-3年	188,830.91	0.78	10,168.36	0.09
3年以上	—	—	6,640.20	0.06
合計	<u>24,315,101.59</u>	<u>100.00</u>	<u>11,747,539.66</u>	<u>100.00</u>

預付帳款中無持有公司5%以上股份股東的欠款。

13. 存貨及存貨跌價準備

	期末數		
	成本 人民幣元	跌價準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
原材料	107,717,721.29	(1,964,204.79)	105,753,516.50
在產品	395,227,670.49	(29,467,765.77)	365,759,904.72
產成品	223,654,649.96	(37,099,293.65)	186,555,356.31
自製半成品	17,319,665.45	—	17,319,665.45
低值易耗品	1,388,515.74	—	1,388,515.74
合計	<u>745,308,222.93</u>	<u>(68,531,264.21)</u>	<u>676,776,958.72</u>

	期初數		
	成本 人民幣元	跌價準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
原材料	88,617,219.64	(1,977,640.41)	86,639,579.23
在產品	377,493,460.41	(37,881,053.89)	339,612,406.52
產成品	314,911,847.91	(54,423,583.61)	260,488,264.30
自製半成品	23,154,641.98	—	23,154,641.98
低值易耗品	301,397.72	—	301,397.72
合計	<u>804,478,567.66</u>	<u>(94,282,277.91)</u>	<u>710,196,289.75</u>

14. 長期股權投資

類別	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
對聯營企業投資 (附註14(1))	28,503,322.41	31,804,144.61
其他投資 (附註14(2))	50,000.00	50,000.00
減：長期股權投資減值準備 (附註14(2))	50,000.00	50,000.00
長期股權投資淨額	<u>28,503,322.41</u>	<u>31,804,144.61</u>

(1) 公司對聯營企業投資情況如下：

被投資公司名稱	初始投資額 人民幣元	期初數 人民幣元	本期 新增投資 人民幣元	本期 損益調整 人民幣元	本期 權益調整 人民幣元	本期 現金股利 人民幣元	其他減少 人民幣元	期末數 人民幣元	佔被投資公司 註冊資本比例 %
北京北人恒通印刷機械有限公司 (以下簡稱「北人恒通」)	900,000.00	589,485.35	—	(278,222.00)	—	—	—	311,263.35	45
遼寧北人印刷機械裝備銷售有限公司 (以下簡稱「遼寧北人」) (注)	343,000.00	192,715.04	—	—	—	—	(192,715.04)	—	49
北京北滿鑄造有限責任公司 (以下簡稱「北滿」)	1,136,000.00	4,170,136.91	—	420,226.13	—	—	—	4,590,363.04	20
北京莫尼自控系統有限責任公司 (以下簡稱「莫尼」)	3,675,000.00	7,901,363.60	—	(63,291.49)	—	—	—	7,838,072.11	49
北京三友重工北人印刷機械有限公司	22,540,000.00	18,950,443.71	—	(3,186,819.80)	—	—	—	15,763,623.91	49
	<u>28,594,000.00</u>	<u>31,804,144.61</u>	<u>—</u>	<u>(3,108,107.16)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(192,715.04)</u>	<u>28,503,322.41</u>	

註： 公司聯營公司遼寧北人已於本期完成清算，並已工商註銷，清算收益為人民幣 40,568.86 元。

截至2007年6月30日聯營企業清單及其主要財務信息：

被投資公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	佔被投資 註冊 資本比例 %	佔被投資 表決權 的比例 %	被投資單位 期末 資產總額 人民幣元	被投資 期末 負債總額 人民幣元	被投資單位 2007年1至4月 收入總額 人民幣元	被投資 2007年1至4月 淨利潤 人民幣元
北人恒通	北京	貿易	200萬	45	45	5,210,181.74	4,492,416.90	2,922,222.26	(618,271.10)
北瀛	北京	機械製造	568萬	20	20	62,225,945.87	39,658,009.71	51,972,730.14	2,101,130.62
莫尼	北京	機械製造	750萬	49	49	25,025,207.48	9,028,266.76	1,393,162.44	(129,166.28)
三菱北人	北京	機械製造	4600萬	49	49	85,303,869.05	53,133,208.02	48,822,286.84	(6,503,713.88)

(2) 其他股權投資的詳細情況如下：

	註	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
印深聯營有限公司		50,000.00	50,000.00
減：長期股權投資減值準備		(50,000.00)	(50,000.00)
		<u>—</u>	<u>—</u>

註：公司之子公司陝西北人印刷機械有限責任公司（簡稱「陝西北人」）對印深聯營公司的投資，計人民幣50,000.00元。因公司對上述投資無任何控制及重大影響，預計投資金額難以收回，故於以前年度對其全額計提長期股權投資減值準備。

15. 投資性房地產

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產

	房屋建築物 人民幣元	土地使用權 人民幣元	合計 人民幣元
原值			
期初數	73,483,949.06	18,425,200.00	91,909,149.06
期末數	73,483,949.06	18,425,200.00	91,909,149.06
累計折舊及累計攤銷			
期初數	(2,987,421.08)	(184,252.00)	(3,171,673.08)
本年計提額	(812,276.68)	(184,251.96)	(996,528.64)
期末數	(3,799,697.76)	(368,503.96)	(4,168,201.72)
淨值			
期初數	70,496,527.98	18,240,948.00	88,737,475.98
期末數	69,684,251.30	18,056,696.04	87,740,947.34

註：

1. 公司將原值人民幣85,005,255.87元的廠房及所在土地出租給北瀛。北瀛本期向公司支付租金人民幣2,203,532.34元，租賃期限於2007年12月31日到期。
2. 公司將原值人民幣5,674,099.04元的廠房出租給三菱北人，三菱北人本期向公司支付租金人民幣810,788.00元，租賃期限於2015年6月30日到期。
3. 公司將原值人民幣1,229,794.15元的廠房出租給莫尼，莫尼本期向公司支付租金人民幣50,000.00元，租賃期限於2007年6月30日到期。

16. 固定資產

	房屋建築物 人民幣元 (註)	機器設備 人民幣元	運輸設備 人民幣元	電子設備、 器具及家具 人民幣元	合計 人民幣元
原值					
期初餘額	483,486,699.75	507,621,250.90	21,290,046.18	82,914,555.59	1,095,312,552.42
本期購置	—	4,754,872.22	268,484.02	354,694.97	5,378,051.21
本期在建工程轉入	19,796,117.85	11,701,051.59	—	—	31,497,169.44
本期減少	(118,098.82)	(458,055.00)	(941,168.00)	(1,160,625.02)	(2,677,946.84)
本期其他轉出數	(717,864.62)	—	—	—	(717,864.62)
期末餘額	502,446,854.16	523,619,119.71	20,617,362.20	82,108,625.54	1,128,791,961.61
累計折舊					
期初餘額	86,753,210.82	293,430,269.22	14,559,441.59	60,588,033.28	455,330,954.91
本期計提	6,381,167.25	12,515,477.16	906,048.24	2,479,627.57	22,282,320.22
本期減少	(111,200.55)	(427,441.05)	(706,662.15)	(645,734.06)	(1,891,037.81)
本期其他轉出數	—	—	—	—	—
期末餘額	93,023,177.52	305,518,305.33	14,758,827.68	62,421,926.79	475,722,237.32
減值準備					
期初數	3,000,000.00	21,505,623.58	213,571.00	—	24,719,194.58
本期計提	—	—	—	—	—
本期轉回	—	—	—	—	—
期末餘額	3,000,000.00	21,505,623.58	213,571.00	—	24,719,194.58
淨額					
年初數	<u>393,733,488.93</u>	<u>192,685,358.10</u>	<u>6,517,033.59</u>	<u>22,326,522.31</u>	<u>615,262,402.93</u>
年末數	<u>406,423,676.64</u>	<u>196,595,190.80</u>	<u>5,644,963.52</u>	<u>19,686,698.75</u>	<u>628,350,529.71</u>
其中： 期末用於抵押之 資產淨額 (註)	<u>8,072,028.35</u>	<u>11,880,143.52</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>19,952,171.87</u>

註： 分別為子公司陝西西北人以及海門北人借入短期借款所抵押資產期末淨額 (詳見附註 23)。

17. 在建工程

項目名稱	期初數 人民幣元	因出售 子公司減少 人民幣元	本期增加額 人民幣元	本期完工轉入 固定資產 人民幣元	期末數 人民幣元	資金 來源	預算數 人民幣元	工程投入 佔預算比例 %
設備更新	5,709,648.69	—	1,283,714.55	3,502,009.65	3,491,353.59	自籌	7,490,600.00	93
新廠區開發工程	36,287,690.93	—	21,236,082.95	19,796,117.85	37,727,656.03	自籌	44,180,300.00	85
車間改造	157,502.89	—	8,537,537.95	8,199,041.94	495,998.90	自籌	150,000.00	100
	42,154,842.51	—	31,057,335.45	31,497,169.44	41,715,008.52			
減：減值準備	1,165,827.82				1,165,827.82			
在建工程淨值	<u>40,989,014.69</u>				<u>40,549,180.70</u>			

截止2007年6月30日，在建工程期末餘額已含的利息資本化金額為人民幣933,336元，本年度資本化的借款費用計人民幣933,336元。

18. 無形資產

取得方式	土地使用權 人民幣元 (註1)	工業產權 及專有技術 人民幣元 (註2)	軟件 人民幣元 (註3)	合計 人民幣元
原值				
期初數	125,479,328.28	9,658,535.52	720,747.00	135,858,610.80
本期增加	—	—	45,245.00	45,245.00
其他轉入	717,864.62	—	—	717,864.62
期末數	126,197,192.90	9,658,535.52	765,992.00	136,621,720.42
累計攤銷				
期初數	(9,445,225.02)	(7,987,621.56)	(278,419.00)	(17,711,265.58)
本期增加	(1,260,957.40)	(282,151.38)	(33,064.00)	(1,576,172.78)
期末數	(10,706,182.42)	(8,269,772.94)	(311,483.00)	(19,287,438.36)
淨值				
期初數	116,034,103.26	1,670,913.96	442,328.00	118,147,345.22
年末數	115,491,010.48	1,388,762.58	454,509.00	117,334,282.06
其中： 期末用於抵押之 資產淨額	19,146,125.55	—	—	19,146,125.55

註1：截止2007年6月30日，公司購買的位於北京市大興區的92.126畝土地尚未取得土地使用權證。

註2：公司的工業產權及專有技術為投資者投入或購入。

註3：軟件為公司購入軟件。

註4：期末抵押資產淨額分別為子公司陝西北人和海門北人借入短期借款抵押資產期末淨額，詳見附註23。

19. 商譽

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
原值	1,106,334.60	1,106,334.60
減：減值準備	(1,106,334.60)	(1,106,334.60)
淨值	—	—

商譽為公司對子公司海門北人投資產生，但因海門北人經營狀況不佳，故公司已全額計提了減值準備。

20. 遞延所得稅資產

可抵扣暫時性差異			
	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元	
壞賬準備	9,856,005.67	8,371,838.48	
存貨跌價準備	9,125,421.98	12,116,714.80	
合計	18,981,427.65	20,488,553.28	
遞延所得稅資產			
	期初數 人民幣元	本年計入損益 人民幣元	其他 人民幣元
壞賬準備	1,218,620.77	1,084,375.65	—
存貨跌價準備	1,557,667.51	(13,416.02)	—
合計	2,776,288.28	1,070,959.63	—

21. 其他非流動資產

種類	原始發生額 人民幣元	年初數 人民幣元	本年攤銷 人民幣元	年末數 人民幣元	剩餘攤銷期限 年
土地開發費(註)	15,634,000.00	12,128,291.10	(33,000.00)	12,095,291.10	36.50
其他	63,900.00	11,715.00	(1,065.00)	10,650.00	0.50
	<u>15,697,900.00</u>	<u>12,140,006.10</u>	<u>(34,065.00)</u>	<u>12,105,941.10</u>	

註：土地開發費是本集團改制成立股份公司時，由北人集團公司按評估價投入。

22. 資產減值準備

	期初數 人民幣元	本期計提 人民幣元	本期轉回 人民幣元	本期轉銷 人民幣元	期末數 人民幣元
壞帳準備	78,340,122.90	11,645,580.83	(305,350.00)	—	89,680,353.73
其中：應收帳款	60,863,409.66	11,419,660.91	(10,000.00)	—	72,273,070.57
其他應收款	17,476,713.24	225,919.92	(295,350.00)	—	17,407,283.16
存貨跌價準備	94,282,277.91	1,102,475.36	—	26,853,489.06	68,531,264.21
其中：庫存商品	54,423,583.61	—	—	17,324,289.96	37,099,293.65
在產品	37,881,053.89	1,102,475.36	—	(9,515,763.48)	29,467,765.77
原材料	1,977,640.41	—	—	(13,435.62)	1,964,204.79
長期股權投資跌價準備	50,000.00	—	—	—	50,000.00
固定資產減值準備	24,719,194.58	—	—	—	24,719,194.58
其中：房屋建築物	3,000,000.00	—	—	—	3,000,000.00
機器設備	21,505,623.58	—	—	—	21,505,623.58
運輸設備	213,571.00	—	—	—	213,571.00
在建工程減值準備	1,165,827.82	—	—	—	1,165,827.82
商譽減值準備	1,106,334.60	—	—	—	1,106,334.60
	<u>199,663,757.81</u>	<u>12,748,056.19</u>	<u>(305,350.00)</u>	<u>(26,853,489.06)</u>	<u>185,252,974.94</u>

23. 所有權受到限制的資產

所有權受到 限制的資產類別	期初數 人民幣元	本期增加額 人民幣元	本期減少額 人民幣元	期末數 人民幣元
用於抵押的資產				
房屋建築物	10,239,423.97	—	(2,167,395.62)	8,072,028.35
機器設備	12,304,090.54	—	(423,947.02)	11,880,143.52
無形資產——土地使用權	22,171,184.80	—	(3,025,059.25)	19,146,125.55
合計	<u>44,714,699.31</u>	<u>—</u>	<u>(5,616,401.89)</u>	<u>39,098,297.42</u>

抵押資產主要用於：

- (1) 陝西北人向中國工商銀行渭南分行借入的年利率為6.143%的一年期短期借款人民幣14,500,000.00元，及向中國建設銀行渭南分行借入的年利率為5.859%的一年期短期借款人民幣10,000,000.00元，以淨值為人民幣14,442,244.89元的土地使用權作為抵押；陝西北人向中國工商銀行渭南分行借入的年利率為6.138%的一年期短期借款人民幣7,700,000.00元，以淨值為人民幣9,858,707.60元的機器設備作為抵押。
- (2) 海門北人向海門城市信用社借入的年利率分別為7.800%、7.308%、8.196%的一年期短期借款人民幣1,000,000.00元、450,000.00元、500,000.00元，以淨值為人民幣2,021,435.92元的機器設備作為抵押；向中國工商銀行海門支行借入的年利率分別為8.363%、7.020%、7.884%的一年期短期借款人民幣3,500,000.00元、4,500,000.00元、2,000,000.00元，以淨值為人民幣4,703,880.66元的土地使用權及淨值為人民幣8,072,028.35元的房屋建築物作為抵押。

24. 短期借款

		期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
銀行借款		<u>361,173,475.00</u>	<u>350,023,825.01</u>
其中：			
抵押借款	註1	44,150,000.00	42,150,000.00
質押借款	註2	54,023,475.00	54,873,825.01
擔保借款	註3	43,000,000.00	48,000,000.00
信用借款		<u>220,000,000.00</u>	<u>205,000,000.00</u>
合計		<u><u>361,173,475.00</u></u>	<u><u>350,023,825.01</u></u>

註1：抵押資產類別以及金額，參見附註23。

註2：2007年6月30日質押銀行借款包括：

- (1) 2007年6月30日公司與招商銀行北京建國路支行和上海浦東發展銀行北京經濟技術開發區支行新簽訂的應收賬款保理合同金額共計人民幣21,915,000.00元，本年到期歸還的應收賬款保理金額為人民幣23,325,350.01元。截止2007年6月30日，應收賬款保理合同形成的質押銀行借款餘額為人民幣49,473,475.00元。
- (2) 2006年末，子公司陝西北人及河北北人給紙機有限責任公司分別將人民幣1,250,000.00元及人民幣3,300,000.00元未到期應收票據貼現，上述未到期應收票據貼現形成的質押銀行借款餘額為人民幣4,550,000.00元。

註3：截至2007年6月30日擔保銀行借款中，人民幣25,000,000.00元由北人集團公司提供擔保，年利率為5.022%至5.301%，人民幣18,000,000.00元由信達房地產開發有限責任公司提供擔保，年利率為6.138%。

25. 應付票據

類別	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
銀行承兌匯票	<u>55,018,259.24</u>	<u>39,819,924.47</u>

應付票據餘額中欠持公司5%(含5%)以上股份的股東的款項情況如下：

股東名稱	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
北人集團公司	<u>200,000.00</u>	<u>—</u>

26. 應付賬款

應付賬款餘額中欠持公司5%(含5%)以上股份的股東的款項情況如下：

股東名稱	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
北人集團公司	<u>2,698,990.91</u>	<u>5,564,997.38</u>

27. 預收賬款

預收賬款中無預收持有本集團5%以上表決權股份的股東單位或關聯方款項。

28. 應付職工薪酬

	期初數 人民幣元	本期計提 人民幣元	本期支付 人民幣元	期末數 人民幣元
工資、獎金、津貼和補貼	17,918,773.15	51,157,148.56	(55,591,412.64)	13,484,509.07
職工福利費	5,426,687.51	1,508,458.20	(4,774,702.54)	2,160,443.17
社會保險費	10,375,254.78	20,710,334.33	(19,879,525.26)	11,206,063.85
其中：醫療保險費	5,977,219.94	6,187,989.99	(5,910,984.96)	6,254,224.97
基本養老保險費	3,723,517.77	11,409,612.04	(10,799,280.68)	4,333,849.13
失業保險費	432,537.19	1,645,147.49	(1,553,642.41)	524,042.27
工傷保險費	152,791.40	827,260.70	(937,385.47)	42,666.63
生育保險費	89,188.48	640,324.11	(678,231.74)	51,280.85
住房公積金	3,529,626.55	4,530,222.66	(4,866,728.76)	3,193,120.45
工會經費和職工教育經費	2,087,710.48	2,729,479.99	(2,434,636.59)	2,382,553.88
其他	528,674.47	3,324,026.63	(3,517,562.13)	335,138.97
合計	<u>39,866,726.94</u>	<u>83,959,670.37</u>	<u>(91,064,567.92)</u>	<u>32,761,829.39</u>

其中報表日尚未支付的應付工資及內退人員工資：

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
應付未付工資	251,277.60	907,012.17
內退人員薪酬	13,233,231.47	17,011,760.98
合計	<u>13,484,509.07</u>	<u>17,918,773.15</u>

29. 應交稅費

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
所得稅	120,336.99	737,632.72
增值稅	11,541,712.13	8,645,220.45
營業稅	53,762.06	164,856.21
城市維護建設稅	660,010.29	292,716.66
其他	862,363.94	4,282,191.28
合計	<u>13,238,185.41</u>	<u>14,122,617.32</u>

30. 其他應付款

其他應付款餘額中欠持公司5% (含5%) 以上股份的股東的款項情況如下：

股東名稱	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
北人集團公司	<u>14,996,324.25</u>	<u>14,996,324.25</u>

註：截至2007年6月30日止，公司尚欠北人集團公司收購北人集團公司第四印刷機械廠價款共計人民幣14,996,324.25元。

31. 一年內到期的長期負債

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
一年內到期長期負債 (註1)	29,550,000.00	29,550,000.00
一年內到期長期借款 (註2)	2,000,000.00	4,000,000.00
合計	<u>31,550,000.00</u>	<u>33,550,000.00</u>

註1：公司之子公司北京北人羽新膠印有限責任公司（簡稱「北人羽新」）在設立時，其少數股東-北京膠印廠於2001年12月將其部分淨資產作為長期投資投入北人羽新，其中包括長期借款人民幣18,450,000.00元，短期借款人民幣11,100,000.00元。2002年，北人羽新與北京膠印廠達成協議，由北京膠印廠承擔對銀行償還本息的義務，北人羽新需要在以後年度歸還給北京膠印廠上述款項。

註2：一年內到期的長期借款是公司之子公司陝西北人向中國農業銀行渭南分行取得的長期借款，詳見附註33。

32. 其他流動負債

	期末數 人民幣元	年初數 人民幣元
遞延收益		
高檔凹版印刷機的攻關與開發補助資金	1,300,000.00	—
預提費用		
審計費	75,000.00	150,000.00
其他	1,350,249.61	91,822.70
合計	<u>2,725,249.61</u>	<u>241,822.70</u>

33. 長期借款

借款單位	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元	借款期限	年利率 %	借款條件
中國農業銀行渭南分行 營業部	29,000,000.00	4,000,000.00	2007年1月23日至 2012年1月23日	7.78	擔保借款 註
	<u>29,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>			
減：一年內到期長期負債	(2,000,000.00)	(4,000,000.00)			
	<u>27,000,000.00</u>	<u>—</u>			
一年後償還的款項					
一年內到期借款類別如下					
擔保借款	<u>2,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>			

註： 年末餘額中中國農業銀行渭南分行長期借款人民幣29,000,000.00元系由渭南市信達房地產開發有限責任公司為公司擔保。借款期限為2007年1月23日至2012年1月23日，年利率7.780%。

34. 預計負債

	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
預計負債	註 <u>17,501,489.65</u>	<u>17,501,489.65</u>

註： 該預計負債系公司2002年收購陝西北人時產生，本期尚未支付。

35. 遞延所得稅負債

	期末及期初數 人民幣元
遞延所得稅負債	<u>242,941.38</u>

根據財政部有關規定，公司將1997年以前以非現金資產對外投資，投出資產公允價值大於其賬面價值的差額於未來應交的所得稅轉入遞延稅款貸項。

36. 股本

(1) 公司股份變動情況如下：

	期初數 人民幣元	本期增加額 人民幣元 (註)	本期減少額 人民幣元 (註)	期末數 人民幣元
一、有限售條件的流通股份				
1. 發起人股份				
— 境內法人持有股份	222,640,000.00	—	(21,100,000.00)	201,540,000.00
未上市流通股合計	222,640,000.00	—	(21,100,000.00)	201,540,000.00
二、已上市流通股份				
1. 人民幣普通股	99,360,000.00	21,100,000.00	—	120,460,000.00
2. 境外上市H股	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
已上市流通股合計	199,360,000.00	21,100,000.00	—	220,460,000.00
合計	422,000,000.00	21,100,000.00	(21,100,000.00)	422,000,000.00

上述股份每股面值為人民幣1元。

註： 本期公司控股股東北人集團所持有有限售條件的流通股份中的21,100,000股符合《上市公司股權分置改革管理辦法》等有關規定，自2007年6月5日起上市。

(2) 有限售條件股份可上市交易時間

預計可上市交易時間	限售期滿新增 可上市交易股份	有限售條件 股份餘額	無限售條件 股份餘額
2008年3月31日	21,100,000.00	180,440,000.00	241,560,000.00
2009年3月31日	180,440,000.00	—	422,000,000.00

37. 資本公積

	期初數 人民幣元	本期 增加數 人民幣元	本期 減少數 人民幣元	期末數 人民幣元
股本溢價	517,305,478.93	—	—	517,305,478.93
其他資本公積	5,714,792.13	—	—	5,714,792.13
其中：被投資單位 除淨損益外 所有者權益 其他變動	2,303,753.71	—	—	2,303,753.71
	523,020,271.06	—	—	523,020,271.06

38. 盈餘公積

	法定 盈餘公積金 人民幣元	任意 盈餘公積金 人民幣元	合計 人民幣元
期初餘額	154,686,504.76	42,979,710.17	197,666,214.93
本期計提	—	—	—
本期轉出	—	—	—
期末餘額	154,686,504.76	42,979,710.17	197,666,214.93

法定盈餘公積金可用於彌補公司的虧損，擴大公司生產經營或轉增公司資本。

39. 未分配利潤

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
期初未分配利潤(調整前)	22,474,593.24	139,909,389.09
會計政策變更影響	(14,810,417.73)	(22,686,635.68)
期初未分配利潤(調整後,詳見附註5.1)	7,664,175.51	117,222,753.41
加:本期淨利潤	11,221,224.96	(80,018,577.90)
減:提取法定盈餘公積金	—	—
可供股東分配利潤	18,885,400.47	37,204,175.51
減:應付股利-股東大會已批准的現金股利(註)	—	29,540,000.00
期末未分配利潤	18,885,400.47	7,664,175.51

註 股東大會已批准的上年度現金股利

經2005年度股東大會批准,公司按已發行之股份422,000,000股(每股面值人民幣1.00元)計算,以每十股向全體股東派發現金紅利人民幣0.70元(含稅)。

40. 營業收入及營業成本

	本期累計數		上期累計數	
	收入 人民幣元	成本 人民幣元	收入 人民幣元	成本 人民幣元
主營業務				
內銷				
平張紙印刷機銷售	290,410,710.30	237,169,914.69	242,403,123.38	196,966,679.56
捲筒紙印刷機銷售	120,632,307.75	90,113,614.90	131,257,265.17	92,385,209.28
凹版印刷機銷售	53,939,926.56	40,992,904.63	72,099,743.82	57,591,391.93
表格機銷售	15,606,837.60	13,575,579.64	27,305,982.90	21,545,610.46
備品備件銷售	13,137,925.13	9,347,293.20	6,528,762.28	4,293,407.08
印刷業務	12,493,521.79	9,303,417.18	8,426,901.06	6,127,788.53
其他	3,010,678.53	1,719,751.54	3,386,177.99	2,257,523.46
	509,231,907.66	402,222,475.78	491,407,956.60	381,167,610.30
外銷				
印刷機銷售	40,876,635.62	27,087,678.10	23,117,666.84	16,585,567.24
其他業務				
材料銷售	751,105.54	768,933.11	2,023,095.25	1,781,060.71
租賃	3,609,729.36	1,505,068.44	2,727,320.57	790,537.19
其他	831,410.65	15,183.59	576,517.58	946,266.73
	5,192,245.55	2,289,185.14	5,326,933.40	3,517,864.63
合計	555,300,788.83	431,599,339.02	519,852,556.84	401,271,042.17

2007年1月1日至6月30日期間前五位客戶營業收入總額為人民幣71,410,940.17元,佔營業收入比例為12.86%。

41. 營業稅金及附加

稅種	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
營業稅	182,435.84	4,600.00
城市維護建設稅	2,316,273.87	2,203,809.62
教育費附加	1,023,210.87	973,419.56
其他	44,023.84	1,862.76
合計	3,565,944.42	3,183,691.94

42. 財務費用

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
利息支出	8,567,244.43	8,290,041.02
減：利息收入	468,940.22	540,970.29
匯兌損失(減收益)	156,761.06	413,485.21
銀行承兌匯票貼現息	96,212.77	93,778.50
手續費	181,941.17	169,167.03
其他	215,817.86	39,794.58
	<u>8,749,037.07</u>	<u>8,465,296.05</u>

43. 資產減值損失

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
壞賬損失	11,340,230.83	4,011,976.59
其中：應收帳款	11,409,660.91	4,049,964.07
其他應收款	(69,430.08)	(37,987.48)
存貨跌價損失	1,102,475.36	3,341,114.31
其中：產成品	—	3,665,538.61
在產品	1,102,475.36	(324,424.30)
固定資產減值損失	—	(3,500,000.00)
其中：房屋建築物	—	(3,500,000.00)
	<u>12,442,706.19</u>	<u>3,853,090.90</u>

44. 投資收益

	註	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
長期股權投資收益			
處置股權投資取得的收益/損失	(1)	1,594,509.34	1,000.00
按權益法確認收益		(3,108,107.16)	384,227.88
合計		<u>(1,513,597.82)</u>	<u>385,227.88</u>

註： 本期公司子公司太和清算完畢，公司根據清算結果供獲得清算收益人民幣1,553,940.48元；本期公司聯營公司遼寧北人清算完畢，公司根據清算結果供獲得清算收益人民幣40,568.86元。

45. 營業外收入

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
處理固定資產收益	47,341.64	220,156.44
違約金	51,813.00	—
罰款淨收入	150.00	187,842.15
長期未支付款項轉收入	277,261.00	—
保險賠償收入	—	467,211.00
拆遷補償收入	1,004,075.55	—
其他	731,263.12	6,098.97
合計	<u>2,111,904.31</u>	<u>881,308.56</u>

46. 營業外支出

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
處理固定資產損失	238,922.49	900,933.14
罰款支出	3,637.23	28,929.86
其他	32,252.52	86,415.86
合計	<u>274,812.24</u>	<u>1,016,278.86</u>

47. 所得稅費用

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
當期所得稅費用	504,058.48	3,307,404.35
遞延所得稅費用	(1,070,959.63)	(20,192.81)
	(566,901.15)	3,287,211.54

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
會計利潤	10,067,945.91	17,527,907.25
按15%的稅率計算的所得稅費用	1,510,191.89	2,629,186.09
計算應納稅所得額時考慮不可抵扣(加計扣除)費用的納稅影響	135,863.01	1,079,252.79
利用以前年度未確認可抵扣虧損的納稅影響	(1,243,333.14)	(465,584.73)
稅率調整導致期初遞延所得稅資產餘額的變化	(1,207,289.69)	—
在其他地區的子公司稅率不一致的影響	237,666.78	44,357.39
所得稅費用	(566,901.15)	3,287,211.54

48. 扣除非經常性損益後的淨利潤

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
淨利潤	11,221,224.96	14,240,695.71
加/減：非經常性損益項目		
— 處置長期股權投資、固定資產產生的損益	191,580.85	680,776.70
— 其他應扣除的營業外收入	(2,064,562.67)	(661,152.12)
— 其他應扣除的營業外支出	35,889.75	115,345.72
— 以前年度已經計提各項減值準備的轉回	(305,350.00)	(3,932,760.97)
非經常性損益的所得稅影響數	275,563.81	(20,245.55)
非經常性損益的少數股東損益影響數	222,067.26	1,449.48
扣除非經常性損益後的淨利潤	9,576,413.96	10,424,108.97

49. 現金流量表補充資料

	本期數 人民幣元	上期數 人民幣元
淨利潤(損失)	10,634,847.06	13,866,239.65
加：計提(轉回)的資產減值準備	(14,410,782.87)	3,853,090.90
固定資產折舊	22,282,320.22	22,694,663.29
投資性房地產攤銷	996,528.64	996,528.64
無形資產攤銷	1,576,172.78	727,179.90
長期待攤費用攤銷	34,065.00	39,390.00
遞延所得稅資產減少(減：增加)	(1,070,959.63)	(20,192.81)
待攤費用的減少(減：增加)	345,582.77	(403,464.21)
預提費用的增加(減：減少)	1,183,426.91	(10,311.80)
處理固定資產、無形資產和其他資產的損失(減：收益)	191,580.85	680,776.70
財務費用	8,567,244.43	8,290,041.02
投資損失(減：收益)	1,513,597.82	(385,227.88)
存貨的減少(減：增加)	59,170,344.73	33,526,657.65
經營性應收項目的減少(減：增加)	(92,270,610.66)	(79,882,286.16)
經營性應付項目的增加(減：減少)	28,039,822.59	(5,686,571.67)
經營活動產生的現金淨流量	26,783,180.64	(1,713,486.78)
不涉及現金收支的投資和籌資活動到期的應收帳款保理業務	23,325,350.01	19,952,383.38
現金及現金等價物的淨增加(減少)情況		
現金及現金等價物的期末餘額	109,337,925.04	100,439,599.66
減：現金及現金等價物的期初餘額	(76,159,634.92)	(100,917,079.79)
現金及現金等價物的淨增加(減少)額	33,178,290.12	(477,480.13)

50. 支付的其他與經營活動有關的現金

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
代理銷售備金	5,180,540.65	2,164,977.68
商標使用費支出	3,467,606.61	3,609,602.35
審計費	1,661,808.30	1,122,000.00
研究與開發費	5,305,866.57	7,882,488.31
安裝調試費	4,516,377.92	1,996,858.91
修理費	4,512,069.29	2,527,109.11
運費及差旅費	9,043,454.37	6,727,861.18
招待費	1,575,522.35	1,460,417.64
水電費	2,989,902.23	1,504,107.90
租賃費	778,558.09	1,791,985.51
辦公及會議費	3,349,057.29	1,626,364.08
其他	11,494,020.14	13,729,710.90
	53,874,783.81	46,143,483.57

51. 現金及現金等價物分析

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
銀行存款及現金餘額	127,670,504.47	82,861,309.46
減：受限銀行存款(見附註8)	18,332,579.43	6,701,674.54
現金餘額	109,337,925.04	76,159,634.92

52. 分部資料

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

53. 母公司財務報表主要項目註釋

(1) 應收賬款

應收賬款賬齡分析如下：

期末數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元
1年以內	301,072,703.91	74.27	—
1至2年	61,205,319.95	15.10	18,480,845.43
2至3年	16,620,763.00	4.10	9,972,457.80
3年以上	26,453,402.01	6.53	26,453,402.01
合計	405,352,188.87	100.00	54,906,705.24
期初數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元
1年以內	233,823,231.51	68.52	—
1至2年	68,565,764.59	20.09	15,946,765.85
2至3年	18,556,412.30	5.44	11,133,847.38
3年以上	20,326,092.01	5.95	20,326,092.01
合計	341,271,500.41	100.00	47,406,705.24

2007年6月30日，欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	賬齡	佔應收賬 款總額比例 %
<u>71,830,030.60</u>	1年以內	<u>17.72</u>

應收賬款餘額中無應收持有公司5%以上股份的股東款項。

(2) 其他應收款

其他應收款賬齡分析如下：

	期末數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	6,649,471.30	15.64	—	6,649,471.30
1至2年	1,352,445.04	3.18	—	1,352,445.04
2至3年	388,630.15	0.92	—	388,630.15
3年以上	34,115,036.69	80.26	19,249,056.83	14,865,979.86
合計	<u>42,505,583.18</u>	<u>100.00</u>	<u>19,249,056.83</u>	<u>23,256,526.35</u>
	期初數			
	金額 人民幣元	比例 (%)	壞賬準備 人民幣元	賬面價值 人民幣元
1年以內	3,608,302.34	8.82	—	3,608,302.34
1至2年	1,727,856.57	4.22	—	1,727,856.57
2至3年	645,323.62	1.58	—	645,323.62
3年以上	34,943,877.87	85.38	19,544,406.83	15,399,471.04
合計	<u>40,925,360.40</u>	<u>100.00</u>	<u>19,544,406.83</u>	<u>21,380,953.57</u>

2007年6月30日，欠款金額前五名情況如下：

前五名欠款總額 人民幣元	賬齡	佔應收賬 款總額比例 %
<u>18,687,060.47</u>	兩年以內	<u>44</u>

其他應收款餘額中無應收持有公司5%以上股份股東的款項。

(3) 長期股權投資

	期末數 人民幣元	期初數 人民幣元
對子公司投資 (附註46(4))	195,199,868.12	200,513,102.65
對聯營企業投資 (附註46(4))	<u>28,503,322.41</u>	<u>31,804,144.61</u>
合計	<u>223,703,190.53</u>	<u>232,317,247.26</u>
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨額	<u>223,703,190.53</u>	<u>232,317,247.26</u>

對子公司投資的詳細情況如下

被投資 公司名稱	初始 投資金額 人民幣元	期初數 人民幣元	本期 新增/減少投資 人民幣元	其他投資 轉入(註) 人民幣元	其他減少 人民幣元	期末數 人民幣元	佔被投資公司 註冊資本比例 %
北人富士	29,632,699.26	36,781,586.23	—	—	—	36,781,586.23	70
京延	20,972,023.06	17,098,095.87	—	—	—	17,098,095.87	99.76
給紙機	2,534,000.00	2,073,430.74	—	—	—	2,073,430.74	50.68
海門北人	31,911,194.70	15,663,965.91	—	—	—	15,663,965.91	68.33
辰光	3.51	—	—	—	—	—	100
羽箭	15,400,000.00	17,098,567.27	—	—	—	17,098,567.27	68.66
陝西北人	98,968,505.71	105,538,070.21	—	—	—	105,538,070.21	86.24
浙江北人	825,000.00	667,908.59	—	—	—	667,908.59	55
湖北北人	765,000.00	278,243.30	—	—	—	278,243.30	51
太和	2,500,000.00	5,313,234.53	(2,500,000.00)	—	(2,813,234.53)	—	62.50
	<u>203,508,426.24</u>	<u>200,513,102.65</u>	<u>(2,500,000.00)</u>	<u>—</u>	<u>(2,813,234.53)</u>	<u>195,199,868.12</u>	

對聯營企業投資的詳細情況見附註14(1)。

(4) 營業收入和營業成本

	本期累計數		上期累計數	
	收入 人民幣元	成本 人民幣元	收入 人民幣元	成本 人民幣元
主營業務				
內銷				
平張紙印刷機銷售	276,056,939.39	227,907,699.32	229,249,903.43	189,951,072.75
捲筒紙印刷機銷售	120,632,307.75	90,113,614.90	131,257,265.17	92,385,209.28
備品備件銷售	8,572,648.51	6,154,009.22	1,391,200.35	920,534.80
其他	421,784.92	269,882.53	377,309.83	368,187.04
	<u>405,683,680.57</u>	<u>324,445,205.97</u>	<u>362,275,678.78</u>	<u>283,625,003.87</u>
外銷				
印刷機銷售	3,380,831.64	1,716,409.03	583,774.06	399,763.20
其他業務				
材料銷售	703,449.92	1,004,436.79	2,466,398.56	1,652,439.50
租賃	3,509,729.36	1,483,773.44	2,727,320.57	790,537.19
其他	309,614.06	51,243.27	44,267.59	528,360.73
	<u>4,522,793.34</u>	<u>2,539,453.50</u>	<u>5,237,986.72</u>	<u>2,971,337.42</u>
合計	<u>413,587,305.55</u>	<u>328,701,068.50</u>	<u>368,097,439.56</u>	<u>286,996,104.49</u>

(5) 投資收益

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
長期股權投資收益		
按權益法確認收益	(3,108,107.16)	(49,530.59)
處置股權投資收益 (註)	1,594,509.34	—
合計	<u>(1,513,597.82)</u>	<u>(49,530.59)</u>

註： 參見附註 44

54. 承諾事項

(1) 資本承擔

	期末數 人民幣千元	期初數 人民幣千元
已簽約但尚未發生的對外購建資產承諾	<u>2,109</u>	<u>7,812</u>

(2) 租賃承諾

至資產負債表日止，公司對外簽訂不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

	期末數 人民幣千元	期初數 人民幣千元
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額		
資產負債表日後第1年	1,228	1,228
資產負債表日後第2年	288	288
資產負債表日後第3年	288	288
以後年度	951	1,095
合計	<u>2,755</u>	<u>2,899</u>

55. 關聯方關係及其交易

(1) 存在控制關係的關聯方

關聯方名稱	註冊地點	主營業務	與公司關係	經濟類型 或性質	法定 代表人
北人集團公司	北京市朝陽區	製造和銷售印刷機械、包裝機械、機床及系列產品和配件、技術開發、技術諮詢、服務、經營與所屬企業生產相關的進出口業務、承包境外印刷機械工程及境內國際招標工程	控股股東	全民所有制	王國華

(2) 子公司相關信息詳見附註6所述。

(3) 本集團發生交易的其他不存在控制關係的關聯方如下：

關聯方名稱	與本集團的關係
北京燕龍進出口公司	控股股東下屬公司
北京北人恒w通印刷機械營銷有限公司	聯營公司
遼寧北人印刷機械營銷有限責任公司	聯營公司
北京莫尼自控系統有限公司	聯營公司
北京北藏鑄造有限責任公司	聯營公司
三菱北人	聯營公司

(4) 公司與上述關聯方在各年度(期間)發生了如下重大關聯交易

(a) 銷售及採購

公司向關聯方銷售及採購貨物有關明細資料如下：

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
銷售		
銷售收入		
— 北京北人恒通印刷機械營銷有限公司	4,935,897.44	12,876,367.52
— 遼寧北人印刷機械營銷有限責任公司	—	1,963,076.92
— 北人集團公司	—	7,276,410.26
— 北京燕龍進出口公司	1,239,316.24	—
	<u>6,175,213.68</u>	<u>22,115,854.70</u>
採購		
購買材料支出		
— 北人集團公司	1,489,152.13	9,154,956.74
— 北瀛鑄造	13,231,935.01	13,434,566.95
— 北京莫尼自控系統有限公司	2,144,444.44	5,612,256.77
	<u>16,865,531.58</u>	<u>28,201,780.46</u>
購買印刷機支出		
— 北人集團公司	2,396,727.27	—
— 三菱北人	49,176,947.38	—
	<u>51,573,674.65</u>	<u>—</u>

公司向上述關聯公司銷售產品，銷售價格系參照同類產品市場價格制定。

(b) 擔保

截至2007年6月30日止，北人集團公司為公司短期借款人民幣25,000,000.00元提供擔保。

(c) 其他

	本期累計數 人民幣元	上期累計數 人民幣元
商標費支出(註1)		
— 北人集團公司	<u>3,467,606.61</u>	<u>3,609,602.35</u>
租賃資產收入(註2)		
— 北瀛鑄造	2,203,532.34	2,203,532.34
— 三菱北人	810,788.00	—
— 北京莫尼自控系統有限公司	50,000.00	50,000.00
	<u>3,064,320.34</u>	<u>2,253,532.34</u>

註：

1. 1993年7月14日，公司與北人集團公司訂立協議，北人集團公司同意公司使用「北人」商標的使用權，商標使用費按當年使用「北人」商標產品的銷售收入的1%計算，且最低收費不得低於每季度人民幣15,000.00元。
2. 參見附註15。

(d) 債權債務往來餘額

科目	關聯方名稱	年末數 人民幣元	年初數 人民幣元
應收賬款	遼寧北人印刷機械營銷 有限責任公司	—	18,426,100.00
	北京北人恒通印刷機械 營銷有限公司	7,071,130.00	11,352,005.36
	北人集團公司	910,000.00	910,000.00
		7,981,130.00	30,688,105.36
其他應收款	北京莫尼自控系統有限公司	—	100,000.00
預付賬款	北京莫尼自控系統有限公司	—	26,600.00
應付票據	北人集團公司	200,000.00	—
	北京北瀛鑄造有限責任公司	1,162,819.84	—
		1,362,819.84	—
應付賬款	北人集團公司	2,698,990.91	5,564,997.38
	北京燕龍進出口公司	12,240.00	12,240.00
	北京莫尼自控系統有限公司	1,038,557.54	2,656,512.04
	北京北瀛鑄造有限責任公司	8,403,299.60	8,287,916.52
	三菱北人	40,342,641.69	9,577,437.51
		52,495,729.74	26,099,103.45
其他應付款	北人集團公司	14,996,324.25	14,996,324.25
	北人太和	—	10,931,965.05
	遼寧北人印刷機械營銷 有限責任公司	—	233,100.00
	北京北瀛鑄造有限責任公司	2,153,161.44	—
		17,149,485.69	26,161,389.30

上述往來款項無特定還款期限，無利息，無抵押或擔保。

56. 或有事項

- (1) 公司本期收到江西省宜春市中級人民法院(2003)宜中破字第2-60-2號、第2-60-2號民事裁定書。裁定本公司為宜春齒輪製造有限公司破產一案的被執行人，要求公司向申請執行人宜春齒輪製造有限公司破產清算組清償債務人民幣1,760,900.00元。本公司已按規定將該款項轉入法院賬戶凍結，同時向該院提出不服，法院已做出重審決定。
- (2) 2007年6月19日國家稅務總局下發國稅函[2007]664號《關於上海石油化工股份有限公司等9家境外上市公司企業所得稅徵收管理有關問題的通知》。通知中要求有關地方稅務機關對國稅院1993年批准到香港發行股票的9家上市公司已到期稅收優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正；對以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，要按照《征管法》的相關規定處理。本公司屬於上述9家上市公司之一，本公司正與有關部門進行溝通並對該事項可能給本集團造成的財務影響進行評估，本公司不排除目前使用所得稅率存在調整的可能性。截至本報告批准日，本公司尚未收到主管稅務機關的書面反饋意見。

57. 會計報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2007年8月22日已經本公司董事會批准。

補充資料

2007年1月1日至6月30日期間

1. 按中國會計準則編制財務報表與按香港財務報告準則編制之財務報表：

於2007年6月30日，按中國會計準則編制財務報告本期淨利潤為人民幣10,635千元、資產淨值為人民幣1,207,678千元，按香港會計準則對本期淨利潤和資產淨值的主要調整如下：

	淨利潤 人民幣千元	所有者權益 人民幣千元
按中國會計準則	10,635	1,207,678
香港公認會計準則調整		
北人集團公司投入資產估值差異	—	(60,198)
北人集團公司投入資產估值差異之期後攤銷	33	48,309
投入附屬公司資產估值差異	16	(243)
遞延稅項確認之差異	(1,786)	—
收購 - 附屬公司產生之商譽確認差異	—	4,479
收購 - 附屬公司產生之商譽攤銷差異	—	(1,344)
無法支付的負債確認之差異	—	—
其他	(259)	(194)
按香港會計準則	8,639	1,198,487

2. 全面攤薄和加權平均計算後淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	淨資產收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面攤薄		加權平均		基本每股收益		稀釋每股權益	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.97	1.15	0.97	1.13	0.03	0.03	0.03	0.03
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.82	0.84	0.83	0.82	0.02	0.02	0.02	0.02

3. 2007年06月30日資產減值準備明細表

項目	2007年1月1日		本期增加		本期其他轉回数		本期轉銷		本期轉回		2007年6月30日	
	合稱	公司	合稱	公司	合稱	公司	合稱	公司	合稱	公司	合稱	公司
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
壞賬準備	78,340,122.90	66,951,112.07	11,645,580.83	7,500,000.00	—	—	—	—	(305,350.00)	(285,350.00)	89,680,353.73	74,155,762.07
其中：應收款	60,863,409.66	47,406,705.24	11,419,660.91	7,500,000.00	—	—	—	—	(10,000.00)	—	72,273,070.57	54,906,705.24
其他應收款	17,476,713.24	19,544,406.83	225,919.92	—	—	—	—	—	(295,350.00)	(285,350.00)	17,407,283.16	19,249,056.83
存貨跌價準備	94,282,277.91	81,728,080.24	1,102,475.36	1,102,475.36	—	—	(26,853,489.06)	(23,862,196.24)	—	—	68,531,264.21	58,968,377.36
其中：原材料	1,977,640.41	1,759,853.66	—	—	—	—	(13,435.62)	—	—	—	1,964,204.79	1,759,853.66
產成品	54,423,583.61	51,739,191.15	—	—	—	—	(17,324,209.96)	(17,324,209.96)	—	—	37,099,293.65	34,414,981.19
在產品	37,881,053.89	28,229,085.43	1,102,475.36	1,102,475.36	—	—	(9,515,763.48)	(8,537,986.28)	—	—	29,467,765.77	22,793,822.51
長期投資減值準備	50,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	50,000.00	—
其中：長期	50,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	50,000.00	—
固定資產減值準備	24,710,194.58	21,505,623.58	—	—	—	—	—	—	—	—	24,710,194.58	21,505,623.58
其中：機器設備	21,505,623.58	21,505,623.58	—	—	—	—	—	—	—	—	21,505,623.58	21,505,623.58
運輸設備	215,571.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	215,571.00	—
房屋建築物	3,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,000,000.00	—
商譽減值準備	1,106,334.60	2,022,733.03	—	—	—	—	—	—	—	—	1,106,334.60	2,022,733.03
在建工程	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
減值準備	1,165,827.82	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,165,827.82	—
合計	199,663,757.81	172,307,566.92	12,748,056.19	8,602,475.36	—	—	(26,853,489.06)	(23,862,196.24)	(305,350.00)	(285,350.00)	185,252,974.94	156,652,406.04

4. 2006年半年淨利潤差異調節表

項目	金額 人民幣元
2006年1至6月淨利潤(原會計準則)	10,289,541.69
加： 確認因解除與職工的勞動關係給予補償相關的預計負債	3,864,904.10
按資產負債表債務法計算遞延所得稅	23,736.66
沖銷其他權益法核算的長期股權投資貸方差額的攤銷額	62,513.26
減： 少數股東損益列報方式的變化	374,456.06
2006年1至6月淨利潤(模擬執行新會計準則)	13,866,239.65

5. 對會計報表中數據變動幅度達30%(含30%)以上，或佔公司報表日資產總額5%(含5%)或報告期利潤總額10%(含10%)以上的項目分析如下：

- (1) 貨幣資金，比年初增加54.08%，主要是期末資金回收比較集中所致。
- (2) 應收賬款，比年初增加13.37%，主要是公司為擴大多色機和大型印報機(塔機)市場佔有率，加強與進口同類產品的市場競爭力，加大信用額度，使應收賬款增加。
- (3) 預付款項，比年初增加106.98%，主要是預付貨款增加所致。
- (4) 存貨，比年初減少4.71%，主要是庫存商品減少所致。
- (5) 固定資產，比年初增加2.13%，主要是本年在建工程轉固所致。
- (6) 遞延所得稅資產，比年初增加38.58%，主要是對遞延資產的實現或遞延負債的解除預期期間適用稅率進行調整所致。
- (7) 短期借款，比年初增加3.19%，主要是本年新增周轉借款所致。
- (8) 應付票據，比年初增加38.17%，主要是本年對供應商開出承兌匯票增加所致。
- (9) 應付賬款，比年初增加7.31%，主要是本期的採購量增加所致。
- (10) 營業利潤，比上年同期減少52.39%，其中：營業收入和營業成本分別比去年同期增加了6.82%和7.56%，使毛利額增加5.12萬元；期間費用比上年同期增加了330.68萬元，增加3.49%，主要是營業費用增加所致；資產減值損失比去年同期增加了858.96萬元，增加222.93%，主要是本年計提存貨跌價準備和壞賬準備增加所致；投資收益比上年同期減少了189.88萬元，減少492.91%，主要是對聯營公司投資收益減少所致。
- (11) 營業外收支淨額，比上年同期增加197.2萬元，主要是本年拆遷補償收入增加所致。

簡明綜合收益表

截至二零零七年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零七年 人民幣千元 (未經審核)	二零零六年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	546,543	513,057
銷售成本		(429,949)	(401,355)
毛利		116,594	111,702
其他收入		9,513	4,753
銷售費用		(32,527)	(27,910)
管理費用		(71,831)	(67,983)
攤分聯營公司業績		(3,108)	428
財務費用		(8,783)	(8,293)
除稅前溢利	5	9,858	12,697
所得稅開支	6	(1,219)	(2,466)
期內溢利		8,639	10,231
應佔期內溢利：			
母公司股本持有人		9,487	9,894
少數股東權益		(848)	337
		8,639	10,231
每股盈利-基本	8	人民幣2.25分	人民幣2.34分

簡明綜合資產負債表

於二零零七年六月三十日

	附註	二零零七年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
樓宇、機器和設備	9	668,948	656,267
投資性房產		69,684	70,497
預付土地使用權租約款項 - 非流動部分		130,655	131,391
商譽		3,135	3,135
無形資產		1,146	1,413
聯營公司權益		28,503	32,090
遞延稅項資產		3,847	4,562
		<u>905,918</u>	<u>899,355</u>
流動資產			
存貨		676,777	710,196
應收帳款及其他應收款	10	473,290	416,812
預付土地使用權租約款項 - 流動部分		2,892	2,884
應收附屬公司之少數股東款項		10,649	10,492
受限資金		18,333	6,702
銀行存款及現金		109,338	76,160
		<u>1,291,279</u>	<u>1,223,246</u>
流動負債			
應付帳款及應付票據	11	397,875	358,354
其他應付款		99,045	109,858
預收銷售貨款		63,646	57,894
應付最終控股公司款項		14,996	14,996
應付所得稅		125	2,971
借款 - 一年內到期	12	392,723	383,574
		<u>968,410</u>	<u>927,647</u>
流動資產淨額		<u>322,869</u>	<u>295,599</u>
資產總值減流動負債		<u>1,228,787</u>	<u>1,194,954</u>
股本及儲備			
股本	13	422,000	422,000
儲備		730,242	720,674
		<u>1,152,242</u>	<u>1,142,674</u>
母公司股權持有人應佔權益		46,245	50,280
權益總額		<u>1,198,487</u>	<u>1,192,954</u>
非流動負債			
借款 - 一年後到期	12	27,000	—
遞延收益		3,300	2,000
		<u>30,300</u>	<u>2,000</u>
		<u>1,228,787</u>	<u>1,194,954</u>

簡明綜合股東權益變動表

截至二零零七年六月三十日止六個月

	母公司股權持有人應佔											少數 股東權益	合計
	股本	股份溢 價儲備	外幣匯表 折算差額	資本儲備	法定 公積金	法定 公益金	儲備 基金	企業 發展基金	任意 公積金	盈利 留存	合計		
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
於二零零六年一月一日	422,000	435,834	—	51,155	78,047	72,385	1,717	3,845	42,979	183,806	1,291,768	51,029	1,342,797
本期淨利潤 (虧損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9,894	9,894	337	10,231
本期利潤分配	—	—	—	—	1,054	—	—	—	—	(1,054)	—	—	—
已派發股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(29,540)	(29,540)	—	(29,540)
基於公司法規定調整 (註)	—	—	—	—	72,385	(72,385)	—	—	—	—	—	—	—
於二零零六年六月三十日	422,000	435,834	—	51,155	151,486	—	1,717	3,845	42,979	163,106	1,272,122	51,366	1,323,488
於二零零七年一月一日	422,000	435,834	89	51,306	150,432	—	1,717	3,845	42,979	34,472	1,142,674	50,280	1,192,954
外幣匯表折算差額	—	—	81	—	—	—	—	—	—	—	81	—	81
本期淨利潤 (虧損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9,487	9,487	(848)	8,639
本年權益淨增加	—	—	81	—	—	—	—	—	—	9,487	9,568	(848)	8,720
清算子公司	—	—	—	—	(7)	—	—	—	—	7	—	(3,187)	(3,187)
於二零零七年六月三十日	422,000	435,834	170	51,306	150,425	—	1,717	3,845	42,979	43,966	1,152,242	46,245	1,198,487

註：根據財企[2006]67號文「財政部關於《公司法》施行後有關企業財務問題的通知」，自2006年1月1日起不再計提法定公益金，並將法定公益金轉作盈餘公積管理使用。

簡明綜合現金流量表

截至二零零七年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元 (未經審核)	二零零六年 人民幣千元 (未經審核)
營業活動引致之現金流入(流出)淨額	16,382	(1,930)
投資活動引致之現金流出淨額		
購入樓宇、機器和設備	(32,331)	(51,706)
預付土地租金增加	—	(490)
對聯營企業的出資	—	(22,540)
收到的搬遷補償款	10,000	20,000
限制用途的銀行存款增加	(11,631)	(1,547)
應收附屬公司之少數股東款項增加	(157)	(256)
其他投資活動產生的現金流入	748	946
	(33,371)	(55,593)
融資活動引致之現金流入淨額		
增加借款	263,430	243,218
償還借款	(204,516)	(180,451)
其他融資活動	(8,567)	(8,290)
	50,347	54,477
現金及現金等價物減少	33,358	(3,046)
現金及現金等價物在一月一日之結餘	76,160	93,696
外幣匯率變動影響	(180)	(111)
現金及現金等價物在六月三十日之結餘	109,338	90,539

簡明綜合財務報表附註

截至二零零七年六月三十日止六個月

1. 編制基準

簡明綜合財務報表乃根據聯交所證券上市規則附錄16之適用披露規定及香港會計師公會頒布之香港會計準則第34條「中期財務報告」而編制。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編制。

簡明綜合財務報表所採納之會計政策與本集團編制截至二零零六年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採納者一致。

於本期間，本集團首次採用多項香港會計師公會發出之新香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋（統稱「新香港財務報告準則」），此等準則從二零零七年一月一日或之後開始之會計期間分別生效。

採納新香港財務報告準則對現行之會計期間之業績之編制及呈報方式並無重大影響。因此毋需對以往年度作出調整。

本集團並無提前採納下列已頒佈但尚未生效的新定準則及詮釋。

香港會計準則第23號（經修訂）	借款成本 ¹
香港財務報告準則第8號	經營分部 ¹
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋11	香港財務報告準則— 集團及庫存股份交易 ²
香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋12	服務經營權安排 ³

¹ 於二零零九年一月一日或其後開始之年度期間生效。

² 於二零零七年三月一日或其後開始之年度期間生效。

³ 於二零零八年一月一日或其後開始之年度期間生效。

董事預期，採納該準則或詮釋將不會對集團的財務報表構成重大影響。

3. 營業額

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
印刷機銷售	521,693	495,850
備件銷售	15,922	9,991
提供印刷服務	12,494	10,400
	<u>550,109</u>	<u>516,241</u>
減：銷售稅及其他稅項	(3,566)	(3,184)
銷售總額	<u>546,543</u>	<u>513,057</u>

4. 業務及地區分佈

本集團之收入及業績主要源自在中國大陸印刷機製造與銷售，源自其他業務及源自境外之收入及業績實為微少。因此，概無呈報業務地區分佈。

5. 除稅前溢利

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
本期之除稅前溢利已經扣除（計入）下列各項：		
折舊及攤銷	24,573	22,807
分佔聯營公司之中國所得稅	190	101
出售樓宇、機器和設備之虧損	192	152
利息收入	(662)	(541)
轉回土地樓宇的減值損失	—	(3,500)
處置子公司及聯營公司收益	(1,595)	—
	<u>(1,595)</u>	<u>—</u>

6. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
稅項包括：		
本期集團中國所得稅之撥備	504	3,307
遞延稅項借項(貸項)	715	(841)
	<u>1,219</u>	<u>2,466</u>

根據中國有關法規，本集團(不含本公司)之中國大陸之附屬公司，除北京北人富士印刷機械有限公司以12%稅率計算，陝西北人印刷機械有限公司以15%稅率計算之外，所得稅率均按33%稅率計算。

國家稅務總局於2007年6月19日頒佈的國稅函[2007]664號文中要求有關地方稅務機關，對國務院1993年批准到香港發行股票的9家上市公司(包括本公司)已到期稅收優惠政策仍在執行的，必須立即予以糾正；對於以往年度適用已到期稅收優惠政策所產生的所得稅差異，要按照《中華人民共和國稅收徵收管理辦法》的相關規定處理。目前，相關實施條例仍未發佈，本公司正與地方稅務機關就此事進行溝通。由此，本公司本期所得稅率暫按15%計算。本公司董事認為目前尚無法準確估計潛在金額，因此，於本資產負債表日並未進行預提。

根據2007年3月16日，中華人民共和國63號主席令公佈的中華人民共和國企業所得稅法，自2008年1月1日起，公司適用企業所得稅稅率將由33%轉換為25%。因此，遞延稅已根據遞延資產的實現或遞延負債的解除預期期間適用稅率進行調整。

本集團在其他以外地方，並無任何重大稅務債務。

7. 股息及分派

本期內沒有派付股息。

董事亦不建議派付任何中期股息。

8. 每股盈利 — 基本

可供分配給普通股股東的每股基本盈利之計算法乃根據本期盈利人民幣9,487,000元(二零零六年：人民幣9,894,000元)並按本期間已發行之422,000,000股(二零零六年：422,000,000股)計算。

9. 樓宇、機器及設備的變動

於本期間內，集團的樓宇、機器及設備之增額約為人民幣1,274,000元(二零零六年：人民幣1,833,000元)，集團的在建工程之增額約為人民幣31,057,000元(二零零六年：49,873,000元)。

於本期間內，本集團處置樓宇、機器及設備的賬面價值約為人民幣278,000元(二零零六年：人民幣557,000元)，處置所得款項為人民幣86,000元(二零零六年：人民幣405,000元)，處置損失為人民幣192,000元(二零零六年處置淨損失：人民幣152,000元)。

10. 應收賬款及其他應收款

	二零零七年 六月三十日 人民幣千元	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款	418,748	369,858
應收票據	14,505	11,884
	<u>433,253</u>	<u>381,742</u>
預付款及押金	24,514	11,748
其他應收款	15,523	23,322
	<u>473,290</u>	<u>416,812</u>

於二零零七年六月三十日，應收賬款及其他應收款之結餘包括應收賬款人民幣433,253,000元(二零零六年十二月三十一日：人民幣381,742,000元)。本集團一般給予客戶九十至三百六十天的付款期。

應收賬款賬齡分析如下：

	二零零七年 六月三十日 人民幣千元	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元
一年內	355,449	304,614
超過一年但不超過二年	64,560	68,478
超過二年但不超過三年	13,055	7,131
超過三年	189	1,519
	<u>433,253</u>	<u>381,742</u>

11. 應付帳款及應付票據

	二零零七年 六月三十日 人民幣千元	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款賬齡分析如下：		
一年內	362,325	327,541
超過一年但不超過二年	32,180	27,549
超過二年但不超過三年	1,374	470
超過三年	1,996	2,794
	<u>397,875</u>	<u>358,354</u>

12. 借款

期內，本集團從銀行取得新借款人民幣263,430,000元(2006：人民幣243,218,000元)，並於同期歸還了人民幣204,516,000元(2006：人民幣180,451,000元)之以前年度借款。新取得的借款以市場利率為利息率。

13. 股本

	金額 人民幣千元
註冊，已發行及繳足之股本：	
於二零零六年一月一日、二零零六年六月三十日、 二零零六年十二月三十一日及二零零七年六月三十日	
322,000,000股每股面值人民幣一元之A股	322,000
100,000,000股每股面值人民幣一元之H股	100,000
	<u>422,000</u>

14. 資本承擔

	二零零七年 六月三十日 人民幣千元	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元
已簽訂合同惟未於財務報告內撥備之購買樓宇、 機器和設備支出	<u>2,109</u>	<u>7,812</u>

15. 有關連公司交易

(1) 於本期間，本集團與有關連公司的交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
代理銷售		
— 北京北人恒通印刷機械營銷有限公司(聯營公司)	4,936	12,876
— 遼寧北人印刷機械營銷有限公司(聯營公司)	—	1,963
— 北京燕龍進出口公司(北人集團公司之附屬公司 北人集團為最終控股公司)	1,239	—
銷售材料		
— 北人集團(最終控股公司)	—	7,276
購買印刷機		
— 北人集團(最終控股公司)	2,397	—
— 北京三菱重工北人印刷機械有限公司(聯營公司)	49,177	—
購買材料		
— 北人集團(最終控股公司)	1,489	9,155
— 北京北瀛鑄造有限責任公司(聯營公司)	13,232	13,434
— 北京莫尼自控系統有限公司(聯營公司)	2,144	5,612
— 日本富士機械工業株式會社(附屬公司少數股東)	—	1,163
— 河北裝璜印刷機械股份有限公司(附屬公司少數股東)	—	1,070
商標費		
— 北人集團(最終控股公司)	3,468	3,610
租賃收入		
— 北京莫尼自控系統有限公司(聯營公司)	50	50
— 北京北瀛鑄造有限責任公司(聯營公司)	2,204	1,948
— 北京三菱重工北人印刷機械有限公司(聯營公司)	<u>811</u>	<u>—</u>

(2) 與關聯方的往來賬戶餘額

	二零零七年 六月三十日 人民幣千元	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元
應收聯營公司款項	7,071	29,905
應付聯營公司款項	12,546	20,755
應付最終控股公司款項	<u>2,001</u>	<u>4,667</u>

上述與關聯方款項均為貿易性款項，已包括在資產負債表日的應收賬款及其他應收款項和應付賬款及應付票據所列金額中。

(3) 與中國其他受國家控制實體的交易/賬戶餘額

本集團於受國家控制實體（即由中國政府直接或間接擁有或控制的實體）為主導的經濟環境下經營。此外，本集團為北人集團旗下成員，而北人集團最終由中國政府控制。除與北人集團及上述(1)項所披露之附屬公司進行交易外，本集團亦與其他受國家控制的實體進行交易。本集團於處理與該等受國家控制的實體之間的業務交易時，董事將受國家控制的實體視同獨立第三方。

與其他受國家控制實體之重大交易/賬戶餘額：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
銷售	29,639	44,465
採購	<u>2,421</u>	<u>22,038</u>
	二零零七年 六月三十日 人民幣千元	二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元
應收其他受國家控制之企業的金額	59,646	61,707
應付其他受國家控制之企業的金額	<u>864</u>	<u>10,317</u>

此外，本集團在日常業務過程中與某些銀行和金融機構進行了不同類型的交易，包括代繳水費、代收罰款、代繳稅款、儲蓄、借貸和其他常見的銀行融資服務。該等銀行和金融機構是屬於受國家控制的實體。基於該等交易的性質，董事認為將其作出獨立披露並無意義。

與中國其他受國家控制實體的交易/賬戶餘額（續）除上述披露外，董事認為本集團與其他受國家控制的實體的交易在整個集團經營中並不重大。

(4) 於董事及高級管理人員之補償本集團已支付及尚需支付董事及高級管理人員之短期利益約為人民幣460,000元（二零零六：人民幣510,000元）。

八、 備查文件目錄

1. 載有董事長簽名的半年度報告文本；
2. 載有公司法定代表人、總經理、總會計師簽名並蓋章的會計報表；
3. 公司章程文本；
4. 報告期內在《上海證券報》、《香港經濟日報》、《英文虎報》上披露過的所有文件文本。

北人印刷機械股份有限公司
王國華
董事長

2007年8月22日